**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К ПРОЕКТУ ЗАКОНА МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ «ОБ ОБЛАСТНОМ БЮДЖЕТЕ**

**НА 2015 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2016 И 2017 ГОДОВ»[[1]](#footnote-1)**

Проект закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (далее - законопроект) основан на положениях:

* Бюджетного послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию о бюджетной политике в 2014 - 2016 годах;
* указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 596 – 602, №604 и № 606, от 1 июня 2012 года № 761, от 28 декабря 2012 года [№ 1688](consultantplus://offline/ref=FF3DB571B2F08C93F47E057097A9F3D7512EE860980ADA4B28C691DD3EYFE6M) (далее – Указы Президента РФ);
* прогноза социально-экономического развития Мурманской области на 2015 – 2017 годы;
* основных направлений бюджетной и налоговой политики на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, установленных на федеральном и региональном уровнях;
* [Концепции](consultantplus://offline/ref=FF3DB571B2F08C93F47E1B7D81C5ADD25726BF649208D5147499CA8069FFB4106AFF23AC3F50D22CD47654Y4E2M) бюджетного развития Мурманской области на 2013 - 2015 годы;
* государственных программ Мурманской области (далее - государственные программы, сокращенно - ГП),

с учетом реализации ряда мер, предусмотренных планом мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Мурманской области на 2014-2016 годы, утвержденным распоряжением Правительства Мурманской области от 16.12.2013 № 359-РП.

Законопроект направлен на обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджета Мурманской области в целях гарантированного исполнения действующих и принимаемых расходных обязательств, повышение эффективности бюджетной политики, в том числе за счет роста эффективности бюджетных расходов, обеспечения адресности социальной помощи, соответствия финансовых возможностей региона ключевым направлениям развития, повышение прозрачности и открытости бюджетного процесса.

В основу законопроекта взят базовый сценарий социально-экономического развития экономики, который предусматривает общее ухудшение экономической ситуации в регионе, усугубление воздействия сдерживающих факторов и общее замедление темпов роста экономики в среднесрочном периоде. Применение данного варианта прогноза также позволит снизить бюджетные риски, повысить точность и качество бюджетного планирования.

Исходя из прогнозируемого замедления темпов экономического развития Мурманской области, законопроектом снижаются общие объемы расходов областного бюджета на 2015 - 2016 годы, утвержденные в прошлом бюджетном цикле.

В 2015 - 2017 годах прогнозируется снижение доходов областного бюджета по отношению к изменению валового регионального продукта (ВРП) с 13,8% ВРП в 2015 году до 12,9% в 2016 году и до 12,5% к 2017 году. При этом расходы в 2015 году по сравнению с прошлым годом уменьшатся на 389 835,9 тыс. рублей, в 2016 году увеличатся на 912 896,9 тыс. рублей и в 2017 году - на 2 724 032,0 тыс. рублей.

Дефицит областного бюджета составит 6 836 193,9 тыс. рублей в 2015 году, 7 927 952,9 тыс. рублей в 2016 году и 9 542 306,5 тыс. рублей в 2017 году.

По сравнению с показателями, утвержденными Законом Мурманской области от 20.12.2013 № 1700-01-ЗМО (ред. от 06.06.2014) «Об областном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» (далее – Закон Мурманской области №1700-01-ЗМО), проведена системная работа по оптимизации действующих расходных обязательств и перераспределению ресурсов на решение наиболее приоритетных задач, в первую очередь направленных на реализацию Указов Президента РФ, в том числе по повышению заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы, переселению граждан из аварийного жилищного фонда, обеспечению детей местами в дошкольных образовательных учреждениях.

Повышение прозрачности и открытости сведений об областном бюджете и вовлеченности граждан в бюджетный процесс Мурманской области обеспечивается за счет размещения оперативных сведений о параметрах областного бюджета на едином портале бюджетной системы Мурманской области «Бюджет для всех» и разработки и публикации брошюры «Бюджетный гид» к законопроекту.

**I. ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ВОПРОСОВ, ПОЛОЖЕННЫХ В ОСНОВУ ФОРМИРОВАНИЯ ПРОЕКТА ЗАКОНА МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ**

**«ОБ ОБЛАСТНОМ БЮДЖЕТЕ НА 2015 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2016**

**И 2017 ГОДОВ»**

Законопроект подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Общие требования к структуре и содержанию закона о бюджете установлены статьей 184.1 Бюджетного кодекса, которые, применительно к бюджету Мурманской области, конкретизируются статьей 22 Закона о бюджетном процессе.

Пунктом 1 статьи 184.1 Бюджетного кодекса и статьи 22 Закона Мурманской области «О бюджетном процессе в Мурманской области» установлен перечень основных характеристик бюджета, утверждаемых законом о бюджете (общий объем доходов, общий объем расходов, профицит или дефицит бюджета). Кроме того, в соответствии со статьей 27 Закона Мурманской области «О бюджетном процессе в Мурманской области» к основным характеристикам областного бюджета отнесен верхний предел государственного внутреннего долга Мурманской области на конец очередного финансового года и каждого года планового периода.

В **статье 1** законопроекта (в части 1 - на 2015 год, в части 2 - на 2016 и 2017 годы) представлены все указанные параметры областного бюджета, являющиеся в соответствии со статьей 27 Закона о бюджетном процессе предметом рассмотрения Мурманской областной Думой проекта закона Мурманской области об областном бюджете в первом чтении.

**Статья 2** законопроекта определяет особенности установления и (или) администрирования отдельных видов доходов и источников финансирования дефицита областного бюджета.

В соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса статья 2 предусматривает утверждение приложений 1, 2 и устанавливающих перечень главных администраторов доходов областного бюджета, доходов бюджетов городских округов, муниципальных районов и поселений - органов государственной власти Мурманской области, являющихся получателями средств областного бюджета - органов государственной власти Мурманской области, получателей средств областного бюджета, перечень главных администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета. Статьей 29 Закона о бюджетном процессе этот вопрос отнесен к предмету рассмотрения проекта закона об областном бюджете во втором чтении.

**Статья 3** законопроекта устанавливает особенности администрирования Министерством природных ресурсов и экологии Мурманской области средств, уплачиваемых в установленном порядке заказчиками документации, подлежащей государственной экологической экспертизе объектов государственной экологической экспертизы регионального уровня, не урегулированные другими законодательными актами Мурманской области. Норматив перечисления указанных средств в областной бюджет составляет 100,0 %.

**Статья 4** законопроекта (части 1 и 2) в соответствии с пунктом 2 статьи 184.1 Бюджетного кодекса предусматривает утверждение:

нормативов распределения доходов в областной бюджет и в местные бюджеты на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов в соответствии с приложением 3;

нормативов распределения в консолидированный бюджет Мурманской области доходов от использования земельных участков, находящихся в федеральной собственности, осуществление полномочий Российской Федерации по управлению и распоряжению которыми передано органам государственной власти Мурманской области.

Кроме того, в соответствии с пунктом 3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 6.1 Закона Мурманской области «О межбюджетных отношениях в Мурманской области» частью 3 статьи 4 законопроекта устанавливаются размеры дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты от налоговых доходов от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в консолидированный бюджет Мурманской области в соответствии с приложением 4.

**Статья 5** законопроекта устанавливает особенности зачисления средств в погашение дебиторской задолженности прошлых лет, предусматривая зачисление дебиторской задолженности областных государственных учреждений прошлых лет в доходы областного бюджета.

**Статья 6** законопроекта устанавливает особенности использования средств, получаемых областными государственными учреждениями из областного бюджета.

**Статья 7** законопроекта в соответствии с пунктом 12 статьи 64 Налогового кодекса Российской Федерации устанавливает иные условия предоставления отсрочки и рассрочки по уплате региональных налогов юридическим лицам в пределах финансового года.

**Статья 8** законопроекта предусматривает утверждение детальной структуры доходов областного бюджета на 2015 год (приложение 5 к законопроекту) и на плановый период 2016 и 2017 годов (приложение 5.1 к законопроекту).

**Статья 9** законопроекта в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса (статьи 78, 184.1) предусматривает утверждение на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов:

общего объема бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств;

распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (государственным программам Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов областного бюджета на 2015 год (приложение 9 к законопроекту) и на плановый период 2016 и 2017 годов (приложение 9.1 к законопроекту);

распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (государственным программам Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам и подразделам классификации расходов областного бюджета на 2015 год (приложение 10 к законопроекту) и на плановый период 2016 и 2017 годов (приложение 10.1 к законопроекту);

ведомственную структуру расходов областного бюджета по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям (государственным программам Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов областного бюджета на 2015 год (приложение 11 к законопроекту) и на плановый период 2016 и 2017 годов (приложение 11.1 к законопроекту);

распределение бюджетных ассигнований областного бюджета на реализацию государственных программ Мурманской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов (приложение 12 к законопроекту);

распределение бюджетных ассигнований в соответствии с направлениями деятельности органов государственной власти Мурманской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов (приложение 13 к законопроекту);

случаи предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, на финансовое обеспечение реализации государственных программ Мурманской области ([приложение 16](consultantplus://offline/ref=C0641EF8A9E0E7BFFF88E692145B76014AED77D183D5947BB53A6C8CF1CEB9C2912E4C9A08719192E9F8EC38O8G)).

**Статья 10** законопроекта определяет дополнительные особенности определения бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности государственных органов Мурманской области.

Кроме того, в соответствии со статьей 10 Закона Мурманской области от 11.06.2002  № 342-01-ЗМО «О мировых судьях в Мурманской области», частью 3 статьи 11 законопроекта устанавливается перечень судебных участков мировых судей, на которых предусмотрена должность секретаря суда.

**Статья 11** законопроекта определяет дополнительные особенности определения бюджетных ассигнований в социальной сфере.

**Статья 12** законопроекта в соответствии с нормами статьи 80 Бюджетного кодекса, определяет распределение бюджетных ассигнований на предоставление органами исполнительной власти Мурманской области бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями и государственными (муниципальными) унитарными предприятиями на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов (приложение 15 к законопроекту).

**Статья 13** законопроекта предусматривает утверждение распределения основной части межбюджетных трансфертов из областного бюджета между бюджетами муниципальных образований Мурманской области на 2015 год (приложение 14 к законопроекту) и плановый период 2016 и 2017 годов (приложение 14.1 к законопроекту).

Кроме того, устанавливаются особенности распределения межбюджетных трансфертов в 2015 году и плановом периоде 2016 и 2017 годов, а также критерий выравнивания финансовых возможностей поселений по осуществлению органами местного самоуправления городских округов полномочий по решению вопросов местного значения и критерий выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) на 2015-2017 годы.

**Статья 14** законопроекта определяет дополнительные особенности распределения (перераспределения) и предоставления межбюджетных трансфертов, особенности использования остатка межбюджетных трансфертов, полученных в форме субвенций, субсидий, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение. Кроме того утверждается методика распределения субвенции из областного бюджета бюджетам муниципальных районов (городских округов) Мурманской области на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов (за счет средств федерального бюджета) согласно приложению 18 к законопроекту, а также нормативы затрат на одного специалиста, применяемые для определения объема субвенции на осуществление органами местного самоуправления переданных отдельных государственных полномочий, согласно приложению 17 к законопроекту.

**Статья 15** законопроекта предусматривает особенности исполнения областного бюджета и устанавливает в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса основания для внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи областного бюджета, связанные с резервированием средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований и другими особенностями исполнения областного бюджета и (или) перераспределения бюджетных ассигнований между главными распорядителями средств областного бюджета.

**Статьей 16** законопроекта установлены предельные объемы расходов на обслуживание государственного долга Мурманской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, которые предусматривают расходы на обслуживание долговых обязательств по бюджетным кредитам, привлеченным в федеральном бюджете в 2010-2014 годах, по бюджетным кредитам, привлекаемым в УФК по Мурманской области на пополнение остатков средств на счетах бюджетов, и обслуживание долговых обязательств, которые возникли в результате привлечения кредитных средств бюджета в кредитных организациях для финансирования дефицита областного бюджета и погашения долговых обязательств Мурманской области.

**Статья 17** законопроекта предусматривает право Правительства Мурманской области предоставлять бюджетные кредиты бюджетам муниципальных образований. Определен объем ассигнований в пределах 2015 года и объем, выходящий за пределы финансового года. Статьей установлены цели, на которые могут быть предоставлены бюджетные кредиты, размеры платы за пользование кредитами, а также меры ответственности за нецелевое использование, за просрочку платежей по кредитам и невозврат кредитов.

**Статьей 18** законопроекта устанавливаются источники финансирования дефицита областного бюджета на 2015 год (приложение 6 к законопроекту) и на плановый период 2016 и 2017 годов (приложение 6.1 к законопроекту) с разбивкой по видам источников.

**Статья 19** законопроекта предусматривает право Правительства Мурманской области в установленном им порядке списывать безнадежные к взысканию долги задолженности, сложившейся в результате исполнения гарантии администрации Мурманской области, предоставленной в обеспечение исполнения обязательств по кредиту, выделенному в 1996 году из средств федерального бюджета, государственной финансовой поддержки завоза продукции (товаров) в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности и по остаткам переоформленной в государственный внутренний долг Российской Федерации под гарантии Мурманской области реструктуризированной задолженности сельскохозяйственных организаций всех форм собственности, включая индивидуальных предпринимателей, и других организаций агропромышленного комплекса, организаций потребительской кооперации и организаций, включая индивидуальных предпринимателей, осуществляющих завоз (хранение и реализацию) продукции (товаров) в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности, по централизованным кредитам, выданным в 1992 - 1994 годах, и начисленным по ним процентам.

**Статья 20** законопроекта предусматривает утверждение в соответствии с требованиями статей 110.1, 110.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

программы государственных внутренних заимствований Мурманской области на 2015 год (приложение 7 к законопроекту) и на плановый период 2016 и 2017 годов (приложение 7.1 к законопроекту);

программы государственных гарантий Мурманской области в валюте Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов (приложение 8).

В соответствии с требованиями статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлены предельные объемы государственного долга Мурманской области на 2015, 2016 и 2017 годы, в том числе по государственным гарантиям Мурманской области.

**Статья 21** законопроекта в соответствии с пунктом 4 статьи 179.4 Бюджетного кодекса устанавливает объем Дорожного фонда Мурманской области на 2015, 2016 и 2017 годы.

**Статья 22** законопроекта в соответствии с пунктом 3 статьи 2 Закона Мурманской области от 17.12.2009 № 1172-01-ЗМО «О Резервном фонде Мурманской области» устанавливает объем Резервного фонда Мурманской области на 2015, 2016 и 2017 годы.

**Статья 23** законопроекта в соответствии с пунктами 1 и 3 статьи 81 Бюджетного кодекса устанавливает объем Резервного фонда Правительства Мурманской области на 2015, 2016 и 2017 годы.

**Статья 24** законопроекта устанавливает особенности исполнения в 2015 году областного бюджета главными распорядителями средств областного бюджета и областными учреждениями в части списания безнадежной к взысканию задолженности, погашения просроченной кредиторской задолженности.

**Статья 25** законопроекта предусматривает особенности применения законодательных актов Мурманской области и нормативных правовых актов Губернатора Мурманской области и Правительства Мурманской области в связи с вступлением в силу законопроекта.

**II. ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ ПРОЕКТА**

**ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА НА 2015 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД**

**2016 И 2017 ГОДОВ**

Основные характеристики областного бюджета на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов основаны на базовом варианте прогноза социально-экономического развития Мурманской области на 2015-2017 год и характеризуются следующими данными:

*тыс.рублей*

| **Показатель** | **2015 год** | **2016 год** | **2017 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем доходов | 46 238 252,1 | 46 059 390,0 | 47 169 068,4 |
| Общий объем расходов | 53 074 446,0 | 53 987 342,9 | 56 711 374,9 |
| *в том числе условно утверждаемые расходы* | *х* | 1 251 542,1 | 2 625 938,5 |
| *% к общему объему расходов (без учета расходов за счет целевых межбюджетных трансфертов из федерального бюджета)* | *х* | *2,5* | *5,0* |
| Дефицит | -6 836 193,9 | -7 927 952,9 | -9 542 306,5 |
| Верхний предел государственного внутреннего долга | на 1 января 2016 года | на 1 января 2017 года | на 1 января 2018 года |
| 25 233 311,1 | 32 650 000 | 41 492 573,0 |
| в том числе верхний предел долга по государственным гарантиям Мурманской области | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

**III. ДОХОДЫ ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА НА 2015 ГОД**

**И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2016 И 2017 ГОДОВ**

При прогнозе доходов использованы итоги социально-экономического развития Мурманской области в 2013 году, предварительная оценка основных показателей развития экономики области до конца 2014 года, прогноз социально-экономического развития как в целом Российской Федерации, так и Мурманской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов с учетом показателей ведущих предприятий области на 2015 год, учитывающих тенденции их развития (структурные изменения, изменение физических объемов добычи и производства, потребительские факторы, внешнеэкономическую конъюнктуру), а также политику холдингов, в состав которых входят крупные налогоплательщики области.

Рисками базового сценария в части доходов могут стать: могут стать: ухудшение ситуации в мировой экономике, снижение цен и спроса на основные экспортируемые товары Мурманской области, сокращение инвестиционной активности бизнеса.

При расчете доходов консолидированного бюджета Мурманской области за основу был принят базовый вариант прогноза социально-экономического развития области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов. Основные макроэкономические показатели отражены в таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Единица измерения | Отчет  2013 год | Оценка  2014 год | Прогноз | | |
| 2015 год | 2016 год | 2017 год |
| Никель | тыс. долларов  за тонну | 15,2 | 17,0 | 19,0 | 18,6 | 18,3 |
| Медь | тыс. долларов  за тонну | 7,3 | 7,0 | 6,9 | 7,0 | 7,1 |
| Алюминий | тыс. долларов  за тонну | 1,9 | 1,9 | 1,9 | 2,0 | 2,2 |
| Железорудный концентрат | тыс. рублей  за тонну | 2,6 | 2,3 | 2,4 | 2,5 | 2,5 |
| Апатитовый концентрат (100% Р2О5) | тыс. рублей  за тонну | 14,9 | 13,3 | 13,5 | 13,9 | 14,3 |
| Курс доллара (среднегодовой) | рублей за доллар США | 31,8 | 36,0 | 37,7 | 38,7 | 39,5 |
| Инфляция (ИПЦ), % к декабрю предыдущего года | % | 106,5 | 107,0 –107,5 | 105,5-106,5 | 104,2-105,2 | 104,0-105,0 |

По оценке Министерства экономического развития Мурманской области среднегодовые темпы роста экономики региона в прогнозном периоде 2015 – 2017 годов составят 1,1%. Среднегодовые темпы роста экономики в 2014-2016 годах составят2,9%, и в 2017 году ВРП возрастет к уровню 2013 года на 3,8% в сопоставимых ценах.

При формировании доходной части бюджета учтены действующие на момент начала разработки проекта областного бюджета налоговое и бюджетное федеральное законодательство и законодательство Мурманской области, федеральные законы, предусматривающие внесение изменений и дополнений в законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, вступающие в действие с 2015 года.

Расчет прогноза поступлений налогов составлен в соответствии с Методикой прогнозирования доходов областного бюджета Мурманской области, утвержденной постановлением Правительства Мурманской области от 05.05.2012 № 194-ПП.

**Изменения налогового и бюджетного законодательства в 2015 году,**

**учтенные в расчетах бюджета:**

При расчете доходов областного бюджета учитывались изменения и дополнения в налоговое и бюджетное федеральное законодательство и законодательство Мурманской области, вступающие в силу с 01 января 2015, а именно:

* индексация специфических ставок акцизов по подакцизным товарам:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Индексация ставок к уровню 2014 года |
| моторные масла | *0,79 %* |
| автомобильный бензин | *0,68 %* |
| дизельное топливо | *0,49 %* |

* передача с 01 января 2015 года с федерального уровня на региональный уровень норматива зачисления от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, с 72 процентов до 100 процентов;
* уменьшение для Мурманской области нормативов зачисления от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации;
* при формировании прибыли организаций и исчислении налога на прибыль: проценты по долговым обязательствам любого вида будут признаваться доходом (расходом) исходя из фактической ставки (ранее для признания процентов расходом они должны были существенно не отклоняться от среднего уровня процентов, взимаемых по долговым обязательствам, выданным в том же квартале (месяце) на сопоставимых условиях).
* передача с 01 января 2016 года с федерального уровня на местный уровень (городские округа и муниципальные районы) норматива 15% платы за негативное воздействие на окружающую среду (изменение норматива с 40% в 2014 году до 55% в 2016 году);
* введение нового вида государственной пошлины за действия уполномоченных органов субъектов Российской Федерации, связанные с лицензированием деятельности по управлению многоквартирными домами, установлен норматив зачисления в областной бюджет в размере 100%;
* увеличения размера ставок госпошлины за некоторые виды юридически значимых действий и введения понижающего коэффициента для расчета размера госпошлины, уплачиваемой физическими лицами при совершении юридически значимых действий через многофункциональные центры (норматив зачисления в областной бюджет - 50%).

На 2015 год прогнозируется поступление в областной бюджет налоговых и неналоговых доходов в сумме 39 595 585,8 тыс.рублей.

По сравнению с ожидаемой оценкой поступлений доходов 2014 года прогнозируемые в 2015 году налоговые и неналоговые доходы увеличатся на 2 167 050,1 тыс.рублей или на 8,5%.

**Динамика доходов областного бюджета**

| Наименование доходов | 2014 г. | 2015 г. | 2016 г. | 2017 г. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Оценка | Прогноз | Прогноз | Прогноз |
|  | тыс.рублей | тыс.рублей | тыс.рублей | тыс.рублей |
| Налоговые и неналоговые доходы | 37 442 357,1 | 39 595 858,8 | 41 005 804,9 | 42 050 457,7 |
| *Темп роста доходов к предыдущему году, %* |  | 105,8 | 103,6 | 102,5 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |
| - налоговые доходы | 36 675 541,7 | 38 907 076,4 | 40 374 379,7 | 41 406 939,2 |
| *Темп роста доходов к предыдущему году, %* |  | 106,1 | 103,8 | 102,6 |
| - неналоговые доходы | 766 815,4 | 688 782,4 | 631 425,2 | 643 518,5 |
| *Темп роста доходов к предыдущему году, %* |  | 91,4 | 91,7 | 101,9 |

Структура доходов областного бюджета в 2014 - 2017 годах выглядит следующим образом:

| Наименование доходов | 2014 год | | | 2015 год | | 2016 год | | 2017 год | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утверждено по Закону об областном бюджете  (первоначальный) | Оценка поступлений в областной бюджет | Удельный вес  Поступлений | Прогноз поступлений | Удельный вес  поступлений | Прогноз поступлений | Удельный вес  поступлений | Прогноз поступлений | Удельный вес  поступлений |
|  | (тыс.руб) | (тыс.руб) | (%) | (тыс.руб) | (%) | (тыс.руб) | (%) | (тыс.руб) | (%) |
| Налоговые доходы | 36 717 772,1 | 36 675 541,7 | 81,1 | 38 907 076,4 | 84,1 | 40 374 379,7 | 87,7 | 41 406 939,2 | 87,8 |
| Неналоговые доходы | 599 879,2 | 766 815,4 | 1,7 | 688 782,4 | 1,5 | 631 425,2 | 1,4 | 643 518,5 | 1,4 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 37 317 651,3 | 37 442 357,1 | 82,8 | 39 595 858,8 | 85,6 | 41 005 804,9 | 89,0 | 42 050 457,7 | 89,1 |
| Безвозмездные поступления, всего | 5 902 206,4 | 7 798 630,8 | 17,2 | 6 642 393,3 | 14,4 | 5 053 585,3 | 11,0 | 5 118 610,5 | 10,9 |
| из них |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы | 5 604 445,1 | 7 491 033,3 | 16,6 | 6 379 950,9 | 13,8 | 4 780 069,8 | 10,4 | 5 000 427,7 | 10,6 |
| иные безвозмездные поступления | 297 761,3 | 307 597,4 | 0,7 | 262 442,4 | 0,6 | 273 515,5 | 0,6 | 118 182,8 | 0,3 |
| Всего доходов | 43 219 857,7 | 45 240 987,9 | 100,0 | 46 238 252,1 | 100,0 | 46 059 390,2 | 100,0 | 47 169 068,2 | 100,0 |

Структура налоговых доходов областного бюджета, исходя из поступлений, утвержденных Законом Мурманской области о бюджете на 2013 год, ожидаемой оценки поступлений в 2013 году и прогноза на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов, характеризуется следующими данными:

| Наименование доходов | 2014 год | | | 2015 год | | 2016 год | | 2017 год | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утверждено по Закону об областном бюджете  (первона-чальный) | Оценка поступле-ний в областной бюджет | Удельный  вес поступлений | Прогноз поступлений | Удельный  вес поступлений | Прогноз поступлений | Удельный вес  поступлений | Прогноз поступлений | Удельный вес  поступлений |
|  | (тыс.руб) | (тыс.руб) | (%) | (тыс.руб) | (%) | (тыс.руб) | (%) | (тыс.руб) | (%) |
| Налоговые доходы - всего | 36 717 772,1 | 36 675 541,7 | 100,0 | 38 907 076,4 | 100,0 | 40 374 379,7 | 100,0 | 41 406 939,3 | 100,0 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - налог на прибыль организаций | 11 452 801,1 | 11 452 801,1 | 31,2 | 13 524 757,8 | 34,8 | 14 303 563,5 | 35,4 | 14 846 265,5 | 35,9 |
| - налог на доходы физических лиц | 17 824 629,7 | 17 824 629,7 | 48,6 | 18 459 956,9 | 47,4 | 19 174 061,9 | 47,5 | 19 807 868,5 | 47,8 |
| - акцизы по подакцизным товарам | 1 415 282,5 | 1 373 042,6 | 3,7 | 1 003 162,0 | 2,6 | 968 202,2 | 2,4 | 771 946,3 | 1,9 |
| - налог на имущество организаций | 4 158 565,9 | 4 158 565,9 | 11,3 | 4 123 623,1 | 10,6 | 4 060 433,0 | 10,1 | 4 018 611,3 | 9,7 |
| - транспорт-ный налог | 356 424,9 | 356 424,9 | 1,0 | 393 329,6 | 1,0 | 406 826,3 | 1,0 | 421 476,6 | 1,0 |
| - налоги, сбо-ры и регуляр-ные платежи за пользова-ние природ-ными ресурсами | 1 479 689,4 | 1 479 689,4 | 4,0 | 1 365 749,3 | 3,5 | 1 428 930,1 | 3,5 | 1 506 603,3 | 3,6 |
| прочие налоги и сборы | 30 378,6 | 30 388,1 | 0,1 | 36 497,7 | 0,1 | 32 362,7 | 0,1 | 34 167,8 | 0,1 |

В соответствии с Законом Мурманской области от 17.09.2011 года № 1390-01-ЗМО «О Дорожном фонде Мурманской области» создан Дорожный фонд Мурманской области.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда Мурманской области определены в размере не менее прогнозируемого объема доходов областного бюджета по источникам:

*тыс.рублей*

| Наименование источника | 2015 год | 2016 год | 2017 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Всего, | 1 800 083,0 | 1 652 902,2 | 1 796 981,0 |
| *в том числе:* |  |  |  |
| * акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, производимые на территории Российской Федерации, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей; | 963 962,0 | 926 702,2 | 728 371,3 |
| * транспортный налог; | 393 330,0 | 406 826,0 | 421 476,6 |
| * прочие доходы от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, (в части взимания платы в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам регионального или межмуниципального значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов) | 10 000,0 | 12 000,0 | 13 000,0 |
| * иные межбюджетные трансферты из федерального бюджета областному бюджету | 432 791,0 | 307 374,0 | 634 132,8 |
|  | | | |

**Особенности расчетов поступлений платежей в областной бюджет по основным доходным источникам на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов**

**Доходы областного бюджета**

**от поступлений налога на прибыль организаций**

Расчет налога на прибыль организаций составлен с учетом положений главы 25 Налогового кодекса Российской Федерации и Закона Мурманской области от 09.11.2001 № 304-01-ЗМО.

При составлении расчета использовались отчетные данные Управления Федеральной налоговой службы России по Мурманской области формы № 5-ПМ «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу на прибыль организаций, зачисляемому в бюджет субъекта Российской Федерации» за 2013 год, ожидаемая оценка налогооблагаемой прибыли в 2014 году, прогноз социально-экономического развития Мурманской области на 2015 и плановый период 2016 и 2017 годов.

По оценке Министерства экономического развития Мурманской области в прогнозном периоде комплексная оценка влияния экономической политики государства и внешнеэкономической конъюнктуры и спроса на мировых рынках сырьевых товаров на развитие экономики области в 2015-2017 годах дает основание для вывода об улучшении финансового состояния отдельных экономических субъектов по сравнению с 2013 - 2014 годами.

При расчете прогноза налога на прибыль учтены:

* изменение средних цен на никель в 2013 –2017 годах (с 15,2 тыс. долларов США за тонну в 2013 году до 18,3 тыс. долларов США за тонну в 2017 году);
* изменение средней цены на железорудный концентрат в 2013 – 2017 годах (с 2,6 тыс.рублей за тонну в 2013 году до 2,5 тыс.рублей за тонну в 2017 году);
* изменение средней цены на апатитовый концентрат в 2013 – 2017 годах (с 14,9 тыс.рублей за тонну в 2014 году до 14,3 тыс.рублей за тонну в 2017 году);
* среднегодовой курс доллара США в 2013 – 2017 годах в размерах от 31,8 до 39,5 рублей за доллар США.
* изменение налогового законодательства с 2015 года. При формировании прибыли организаций и исчислении налога на прибыль изменен порядок расчета процентов по долговым обязательствам, относимым на расходы. Не поступление налога в бюджет Мурманской области в связи с применением указанной нормы крупными кредитозависимыми предприятиями региона по экспертной оценке составит около 203 000,0 тыс. рублей;
* предоставление льготы по налогу предприятиям, реализующим инвестиционные проекты на территории региона и заключившие соглашения с Правительством Мурманской области о государственной поддержке инвестиционной деятельности на территории Мурманской области. По оценке не поступление налога составит около 79 700 млн. рублей в 2015 году, 93 500 тыс. рублей и 129 000 тыс. рублей в 2016 и 2017 годах соответственно.

Для отдельных категорий налогоплательщиков в соответствии с Законом Мурманской области от 29.09.2004 № 500-01-ЗМО установлена пониженная ставка налога в размере 13,5% для категорий налогоплательщиков: организации службы исполнения наказаний; организаций, определенных как место для отбывания наказания осужденных к исправительным работам. На протяжении ряда лет поступление налога в областной бюджет от данных плательщиков являются незначительными (в 2013 годы поступило – 666,0 тыс. рублей). Поэтому при расчете прогноза поступлений налога в 2015 – 2017 годах применялась расчетная налоговая ставка в размере, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации для зачисления налога в бюджеты субъектов Российской Федерации, - 18,0 %.

Учитывая, что прирост недоимки по налогу за 2013 год составил 211 528 тыс. рублей или 1,9% поступлений налога за 2013 год, при прогнозе применен коэффициент собираемости 98,1%. В расчете налога предусмотрено погашение недоимки в объеме прироста за 8 месяцев текущего года – в сумме 62 998 тыс. рублей.

Норматив зачисления в областной бюджет - 100 %.

Таким образом, объем поступлений налога на прибыль организаций в областной бюджет в 2015 году составит 13 524 757,8 тыс. рублей.

В структуре налоговых доходов областного бюджета данный источник займет 2 место или 34,8 % от суммы налоговых доходов областного бюджета на 2015 год.

Поступление налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в областной бюджет, на 2016 год прогнозируется в сумме14 303 563,5 тыс.рублей, что на 778 805,7 тыс.рублей или на 5,8 % выше уровня 2015 года, обусловлено ростом прогнозируемых объемов прибыли прибыльных организаций, а также изменением ценовой динамики мировых товарных рынков и увеличением стоимости реализации услуг по переработке давальческого сырья и драгоценных металлов, а также проводимой политикой по оптимизации расходов на предприятиях региона.

Поступление налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в областной бюджет, на 2017 год прогнозируется в сумме 14 846 265,5 тыс.рублей, что на 542 702,0  тыс.рублей или на 3,8 % выше суммы, прогнозируемой на 2016 год, обусловлено ростом прогнозируемых объемов прибыли прибыльных организаций а также изменением ценовой динамики мировых товарных рынков.

Рисками бюджета в части поступления налога на прибыль организаций являются:

* неопределенность развития мировой экономики и нестабильность ценовой динамики мировых товарных рынков, зависимость от воздействия которых для Мурманской области в прогнозном периоде сохранится;
* ухудшение геополитической обстановки и расширение секторальных санкций со стороны иностранных государств;
* снижение спроса на производимую продукцию на основных рынках сбыта и, как следствие, падение объемов производства у крупнейших предприятий региона;
* возврат (зачет в счет текущих платежей) налогоплательщиками налога в связи с уменьшением налогооблагаемой базы по налогу за предыдущие налоговые периоды и предоставлением в налоговые органы уточненных деклараций «к уменьшению» налога в текущем финансовом году.

**Доходы областного бюджета**

**от поступлений налога на доходы физических лиц**

Прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц в 2015 году рассчитан с учетом положений главы 23 Налогового кодекса Российской Федерации, исходя из прогнозируемого размера облагаемого налогом оплаты труда работников предприятий, осуществляющих свою производственную деятельность на территории Мурманской области, в объеме 208 110 564,4 тыс.рублей. Данный показатель включает оплату труда работников предприятий Мурманской области, в том числе не включенную в статистическую отчетность.

При расчете налога на 2015 год учтены:

* показатели прогноза Министерства экономического развития Мурманской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов;
* статистические данные о начисленном фонде заработной платы работников предприятий Мурманской области;
* данные налоговой отчетности о суммах стандартных, социальных и имущественных налоговых вычетов, предоставляемых физическим лицам согласно федеральному законодательству;
* индексация с 1 октября 2015 года на 5,5% денежного довольствия военнослужащих и приравненных к ним лиц;
* повышение заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы в рамках реализации Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» на поэтапное повышение оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы;
* индексация с 1 октября 2015 года на 5,5 процентов оплата труда работников государственных областных учреждений.

Прогноз поступлений по данному налогу скорректирован на суммы стандартных, социальных и имущественных налоговых вычетов, предоставляемых физическим лицам согласно федеральному законодательству, в сумме 7 951 213,4 тыс.рублей (3,8 % от доходов, учитываемых при расчете налога на доходы физических лиц).

Поступления в 2015 году прогнозируется по следующим источникам:

* налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации в сумме 18 214 500,9 тыс.рублей по нормативу зачисления в областной бюджет – 70%;
* налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации в сумме 60 284 тыс.рублей по нормативу зачисления в областной бюджет – 70%;
* налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового Кодекса Российской Федерации в сумме 168 260,1 тыс.рублей по нормативу зачисления в областной бюджет – 70%;
* налог на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации в сумме 16 911,9 тыс.рублей по нормативу зачисления в областной бюджет – 35%.

В итоге консолидированная сумма поступлений по налогу на доходы физических лиц в 2015 году составила 26 371 367 тыс.рублей, в том числе в областной бюджет – 18 459 956,9 тыс.рублей.

В структуре налоговых доходов областного бюджета этот источник займет 1 место или 47,4% от суммы налоговых доходов областного бюджета на 2015 год.

Поступление налога на доходы физических лиц в областной бюджет на 2016 год прогнозируется в сумме 19 174 061,8 тыс.рублей, что на 714 104,9 тыс.рублей или на 3,9 % выше суммы, прогнозируемой на 2015 год.

Поступление налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в областной бюджет, на 2017 год прогнозируется в сумме 19 807 868,5 тыс.рублей, что на 633 806,7 тыс.рублей или на 3,3 % выше суммы, прогнозируемой на 2016 год.

**Доходы областного бюджета**

**от поступлений акцизов по подакцизным товарам (продукции),**

**производимым на территории Российской Федерации**

Общая сумма поступлений акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в областной бюджет Мурманской области на 2015 год прогнозируется в объеме 1 003 162 тыс.рублей.

Прогноз поступлений акцизов на 2015 год рассчитан, исходя из прогнозируемых объемов реализации подакцизных товаров, ставок акцизов, установленных в главе 22 Налогового кодекса Российской Федерации с учетом изменений, вступающих в силу с 1 января 2015 года, а также изменений бюджетного законодательства, предусматривающих изменение норматива зачисления и норматива распределения в бюджет Мурманской области.

Поступление акцизов на пиво, производимое на территории Российской Федерации, на 2015 год прогнозируется в сумме 39 200,0 тыс.рублей. Расчет поступлений произведен на основе прогнозируемых объемов реализации пива – 217 тыс.дал.

Расчет поступления в 2015 году акцизов на бензин автомобильный и прямогонный, дизельное топливо и моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей произведен с учетом изменения налоговых ставок акцизов по подакцизным товарам (ст.193 Налогового кодекса Российской Федерации) и уровня собираемости 100%. Норматив зачисления и норматив распределения доходов от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей на 2015 год установлены в размерах 100% и 0,4748% соответственно.

Доходы от уплаты акцизов, формирующих Дорожный фонд Мурманской области, в 2015 году прогнозируются в сумме 963 962,0 тыс.рублей, из них:

* на автомобильный бензин в сумме 653 713,0 тыс. рублей;
* на прямогонный бензин – 6 339,0 тыс.рублей;
* на дизельное топливо – 292 557,5 тыс.рублей;
* на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – 11 352,5 тыс. рублей.

Доходы от уплаты акцизов, формирующих Дорожный фонд Мурманской области, в 2016 году прогнозируются в сумме 926 702,2,0 тыс.рублей, из них:

* на автомобильный бензин – 616 446,7 тыс. рублей;
* на прямогонный бензин – 5 504,1 тыс.рублей;
* на дизельное топливо – 295 000,0 тыс.рублей;
* на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – 9 751,4 тыс. рублей.

Доходы Мурманской области от уплаты акцизов на пиво в 2016 году - 41 500,0 тыс.рублей.

Доходы от уплаты акцизов, формирующих Дорожный фонд Мурманской области, в 2017 году прогнозируются в сумме 728 371,2 тыс.рублей, из них:

* на автомобильный бензин – 444 016,8 тыс. рублей;
* на прямогонный бензин – 4 996,4 тыс.рублей;
* на дизельное топливо – 270 698,6 тыс.рублей;
* на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – 8 659,4 тыс. рублей.

Доходы Мурманской области от уплаты акцизов на пиво в 2017 году– 43 575,0 тыс.рублей.

Уменьшение суммы акцизов на нефтепродукты в 2016 и 2017 годах вызвано изменениями налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации, а именно, ежегодным снижением налоговых ставок по данным видам подакцизных товаров (ст.193 Налогового кодекса Российской Федерации) и снижением норматива распределения доходов от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей в бюджет Мурманской области до 0,4433 % в 2016 году и до 0,4374 % в 2017 году.

**Доходы областного бюджета**

**от поступлений налога на имущество организаций**

Расчет налога на имущество организаций составлен в соответствии с Главой 30 Налогового кодекса Российской Федерации, Законом Мурманской области от 26 ноября 2003 года № 446-01-ЗМО.

В основу расчета заложены данные отчета Управления федеральной налоговой службы России по Мурманской области формы 5-НИО «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу на имущество организаций» за 2013 год.

Для расчета налога на имущество организаций применяется ставка налога в размере:

* в отношении объектов налогообложения которых признается имущество, учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств - 2,0% (эффективная ставка согласно отчету УФНС России по Мурманской области за 2013 год);
* в отношении объектов недвижимого имущества иностранных организаций с 01.01.2014 – 1,0%, с 01.01.2015 - 1,5%, с 01.01.2016 г. – 2,0%.

Расчет суммы налога составлен с учетом:

* поэтапной, в течение 7 лет (начиная с 2013 года) отмены федеральной льготы в отношении железнодорожных путей общего пользования и линий электропередач, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных объектов;
* предоставление льготы по налогу предприятиям, реализующим инвестиционные проекты на территории региона и заключившие соглашения с Правительством Мурманской области о государственной поддержке инвестиционной деятельности на территории Мурманской области. Не поступление налога может составить около 337 200 тыс. рублей в 2015 году, 346 100 тыс. рублей и 469 700 тыс. рублей в 2016 и 2017 годах соответственно.

Учитывая, что прирост недоимки по налогу за 2013 год составил 5 047 тыс. рублей или 0,1% поступлений налога за 2013 год, при прогнозе применен коэффициент собираемости 99,2%. В расчете налога предусмотрено погашение недоимки в объеме прироста за 8 месяцев текущего года – в сумме 33 733 тыс. рублей.

Применены коэффициент на износ основных средств – 2,6% и коэффициент обновления – 4,0%.

Норматив зачисления в областной бюджет – 100 %.

Сумма налога на имущество организаций на 2014 год (с учетом собираемости – 100,0%) составит 4 123 623,1 тыс. рублей, практически на уровне суммы ожидаемых поступлений налога в 2014 году.

В структуре налоговых доходов областного бюджета этот источник занимает 3 место или 10,6 % от суммы налоговых доходов областного бюджета на 2015 год.

Общая сумма поступлений по налогу на имущество организаций на 2016 и 2017 года прогнозируется в сумме 4 060 433,0 тыс.рублей и 4 018 611,3 тыс. рублей. Отсутствие роста поступлений налога обусловлено предоставлением льготы предприятиям, реализующим инвестиционные проекты на территории Мурманской области, уменьшение поступлений налога – изменением федерального законодательства, в части определения налогооблагаемой базы по налогу, начиная с 01.01.2014 года движимое имущество организаций не облагается налогом.

**Доходы областного бюджета**

**от поступлений транспортного налога**

Расчет транспортного налога составлен в соответствии с Главой 28 Налогового кодекса Российской Федерации, Законом Мурманской области от 26 ноября 2003 года № 368-01-ЗМО «О транспортном налоге».

Транспортный налог является одним из источников формирования Дорожного фонда Мурманской области.

Общая сумма поступлений транспортного налога в областной бюджет в 2015 году прогнозируется в размере 393 329,6 тыс. рублей, в том числе транспортного налога с организаций – 84 840,0 тыс. рублей, транспортного налога с физических лиц – 308 489,6 тыс. рублей.

В основу расчета приняты:

- количество транспортных средств, в отношении которых исчислен налог к уплате, исходя из отчетных данных Федеральной налоговой службы о налоговой базе за 2013 год;

- налоговые ставки, установленные Законом Мурманской области от 18 ноября 2002 года № 368-01-ЗМО «О транспортном налоге»;

* фактические поступления налога в 2013 году и оценка поступлений в 2014 году;
* норматив зачисления в областной бюджет – 100%.

Поступление транспортного налога в областной бюджет в 2016 году прогнозируется в размере 406 826,3 тыс. рублей, в том числе поступление транспортного налога с организаций – 89 082,0 тыс. рублей, транспортного налога с физических лиц – 317 744,3 тыс. рублей.

Поступление транспортного налога в областной бюджет в 2017 году прогнозируется в размере 421 476,6 тыс. руб., в том числе поступление транспортного налога с организаций – 94 200,0 тыс. рублей, транспортного налога с физических лиц – 327 276,6 тыс. рублей.

**Доходы областного бюджета**

**от поступлений налога на игорный бизнес**

Расчет налога осуществлен в соответствии с нормами Главы 29 Налогового кодекса Российской Федерации по налоговым ставкам, установленным Законом Мурманской области от 11.10.2012 № 1517-01-ЗМО «О внесении изменения в статью 1 Закона Мурманской области «О ставках налога на игорный бизнес».

При прогнозе налога использовались данные отчета УФНС России по Мурманской области №5-ИБ за 2013 год.

На территории Мурманской области зарегистрированы 17 объектов налогообложения – пункты приема ставок букмекерских контор.

Поступление налога на игорный бизнес в 2015 году прогнозируется в сумме 1 428 тыс.рублей.

В 2016 и 2017 годах сумма налога прогнозируется на уровне 2015 года.

Норматив зачисления в областной бюджет 100 %.

**Доходы областного бюджета**

**от поступлений налогов, сборов и регулярных платежей**

**за пользование природными ресурсами**

В составе налоговых ресурсных платежей, зачисляемых в областной бюджет, предусмотрены: налог на добычу полезных ископаемых, сборы за пользование объектами животного мира и объектами водных биологических ресурсов.

**Налог на добычу полезных ископаемых**

При прогнозе поступлений налога на добычу полезных ископаемых учтены:

* показатели прогноза социально-экономического развития Мурманской области;
* отчет УФНС России по Мурманской области по форме №5-НДПИ за 2013 год;
* оценка поступлений налога в 2014 году;
* ставки налога, предусмотренные статьей 342 главы 26 Налогового кодекса Российской Федерации;
* норматив зачисления в областной бюджет доходов от уплаты налога на добычу прочих полезных ископаемых – 60% и 100% - по общераспространенным полезным ископаемым;
* собираемость налога – 100 %.

При расчете налога на добычу прочих полезных ископаемых учтена недоимка (в объеме прироста) в сумме 64,5 тыс. рублей.

Сумма поступлений, с учетом индекса промышленного производства и индекса – дефлятора, установленных прогнозом социально- экономического развития Мурманской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, составила:

в 2015 году – 1 155 636,5 тыс.рублей;

в 2016 году – 1 218 826,9 тыс.рублей;

в 2017 году – 1 296 490,5 тыс.рублей.

Сбор за пользование объектами водных биологических ресурсов (исключая внутренние водные объекты) рассчитан, исходя из квот на добычу водных биологических ресурсов, предполагаемых к освоению в 2015 году, и ставок сбора по каждому объекту водных биологических ресурсов, предусмотренных пунктом 4 статьи 333.3 главы 25.1 части второй Налогового кодекса РФ, с учетом льгот, предусмотренных для градо- и поселкообразующих российских рыбохозяйственных организаций, а также российских рыбохозяйственных организаций, в том числе рыболовецких артелей (колхозов) и индивидуальных предпринимателей, в сумме 15 % от установленных Налоговым кодексом РФ (пункты 7, 9 статьи 333.3).

Норматив зачисления в областной бюджет – 80%.

Сумма сбора от плательщиков, зарегистрированных на территории Мурманской области, в 2015, 2016 и 2017 годах прогнозируется в сумме - 206 681,6 тыс. рублей, 206 681,6 тыс. рублей и 206 681,6 тыс. рублей соответственно.

Сумма сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов (по внутренним водным объектам) в 2015 году составит 2 665,1тыс. рублей. Данный доходный источник рассчитан исходя из оценки поступлений за 2014 год с учетом льгот, предусмотренных пунктами 7, 9 статьи 333.3 части второй Налогового кодекса РФ.

Сумма сбора от плательщиков, зарегистрированных на территории Мурманской области, составит в 2016 году – 2 665,5 тыс.рублей, в 2017 году – 2 665,1 тыс.рублей.

Норматив зачисления в областной бюджет – 80%.

**Доходы областного бюджета**

**от поступлений государственной пошлины**

Расчет пошлины составлен в соответствии с нормами Главы 25.3 Налогового кодекса Российской Федерации.

Расчет государственной пошлины выполнен на основе оценки поступлений за 2014 год, с учетом прогнозных данных, представленных главными администраторами доходов областного бюджета по закрепленным доходным источникам.

В расчетах государственной пошлины на 2015 год учтены изменения налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации, вводимые в действие с 1 января 2015 года (Федеральные законы от 21.07.2014 № 221-ФЗ и от 21.07.2014 № 249-ФЗ), а именно:

* в части увеличения размера ставок госпошлины за некоторые виды юридически значимых действий и введения понижающего коэффициента для расчета размера госпошлины, уплачиваемой физическими лицами при совершении юридически значимых действий через многофункциональные центры (норматив зачисления в областной бюджет – 50%);
* введение нового вида государственной пошлины за действия уполномоченных органов субъектов Российской Федерации, связанные с лицензированием деятельности по управлению многоквартирными домами (норматив зачисления в областной бюджет – 100%).

Поступление государственной пошлины в областной бюджет на 2015 год прогнозируется в сумме 35 069,8 тыс. рублей, что на 5 081,7 тыс. рублей или 16,9 процентов выше поступлений за 2014 год.

Увеличение поступлений данного платежа обусловлены, в основном введением государственной пошлины за лицензирование деятельности по управлению многоквартирными домами. По данным главного администратора на территории Мурманской области деятельность по управлению многоквартирными домами осуществляют 118 управляющих организаций. В областной бюджет в 2015 году прогнозируется поступление доходов от уплаты указанной госпошлины в сумме 3 540 тыс.рублей.

Поступление государственной пошлины на 2016 и 2017 годы прогнозируется в сумме 30 934,8 тыс. рублей и 32 739,8 тыс. рублей, соответственно.

**Доходы от использования имущества, находящегося**

**в государственной собственности**

Доходы областного бюджета от использования имущества, находящегося в государственной собственности, прогнозируются на 2015 год в сумме 59 043,6 тыс.рублей, что на 3 502,2 тыс.рублей ниже ожидаемой оценки 2014 года. Прогнозируемое снижение обусловлено уменьшением доходов от уплаты процентов, полученных от предоставления бюджетных кредитов местным бюджетам за счет средств областного бюджета, в связи со снижением размера ставки предоставления кредитов, - на 4 897,5 тыс. рублей.

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности, формируются за счет:

* доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Мурманской области;
* процентов, полученных от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств областного бюджета;
* доходов полученных в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных унитарных предприятий, в том числе казенных);
* доходов от перечисления части прибыли государственных областных унитарных предприятий.

Доходы от уплаты процентов, полученных от предоставления бюджетных кредитов местным бюджетам за счет средств областного бюджета на 2015 год прогнозируются в сумме 23 400,1 тыс.рублей, в том числе по кредитам, предоставленным из областного бюджета:

- местным бюджетам - 23 146,3 тыс. рублей;

- юридическим лицам – 253,8 тыс. рублей - ежемесячное погашение требований (в том числе процентов), включенных в реестр кредиторов ГОУТП «ТЭКОС» (распоряжение Правительства Мурманской области от 23.07.2013 № 244-РП).

Средства, полученные в виде арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности Мурманской области, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности Мурманской области, на 2015 год прогнозируются в сумме - 15 523,0 тыс.рублей, что на 775,6 тыс.рублей выше оценки поступлений 2014 года. Увеличение поступлений планируется за счет применения индекса потребительских цен и тарифов на товары и услуги, учитываемого при расчете размера арендой платы за земельные участки (постановление Правительства Мурманской области № 26-ПП/1 от 26.01.2007 «О порядке исчисления и уплаты в областной бюджет арендной платы за земельные участки, находящиеся в государственной собственности Мурманской области»).

Поступления в областной бюджет дивидендов по акциям, принадлежащим Мурманской области, планируются на 2015 год в сумме 1 165,0 тыс.рублей на основании информации, представленной в открытыми акционерными обществами в Министерство имущественных отношений Мурманской области, что на 445,8 тыс.рублей выше поступлений за 2014 год. Указанные доходы в полном объеме состоят из дивидендов, подлежащих выплате акционерными обществами по акциям, находящимся в собственности Мурманской области.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную казну, прогнозируются на 2015 год в сумме 13 400,0 тыс. рублей, в связи с принятием в казну объектов государственного имущества Мурманской области и передачей его в аренду. (постановление Правительства Мурманской области от 10.04.2009 № 164-ПП/8 «О порядке формирования и учета имущества казны Мурманской области»). Следовательно, доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов власти Мурманской области и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений), в 2015 году снизятся по сравнению с утвержденными назначениями на 2014 год и составят 5 300 тыс.рублей.

Платежи от государственных областных унитарных предприятий прогнозируются на 2015 год в сумме 255,6 тыс. рублей. Снижение доходов по сравнению с поступлениями за 2014 год обусловлено внесением изменений в Закон Мурманской области от 10.11.2008 № 1019-01-ЗМО «О порядке определения размера части прибыли государственных областных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей в бюджет, перечисляемой в областной бюджет», предусматривающий исключение из чистой прибыли предприятий субсидий, предоставленных из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

**Доходы областного бюджета от поступлений платежей при пользовании природными ресурсами**

Данная группа неналоговых доходов областного бюджета включает в себя следующие источники:

* плата за негативное воздействие на окружающую среду;
* платежи при пользовании недрами;
* платежи за пользование лесным фондом.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду** рассчитана с учетом:

* данных главного администратора указанного вида дохода - Управления Федеральной службы по надзору в сферу природопользования (Росприроднадзора) по Мурманской области;
* оценки поступлений платы за 2014 год – 260 477,1 тыс. рублей, в том числе разовый платеж во исполнение решения Арбитражного суда - 32 641,1 тыс. рублей.

Сумма поступлений с учетом норматива зачисления в областной бюджет 40 %. составит:

* в 2015 году – 227 765,9 тыс. рублей;
* в 2016 году – 227 765,9 тыс. рублей;
* в 2017 году – 227 765,9 тыс. рублей.

При расчетепоступлений в областной бюджет **платежей при пользовании недрами** на 2015 годучтены:

* 60 % доходов от регулярных платежей за пользование недрами при пользовании недрами на территории Российской Федерации в сумме 1191,1 тыс. рублей, рассчитанных исходя из конкретных размеров ставок регулярного платежа за пользование недрами, установленных территориальным агентством по недропользованию по Мурманской области отдельно по каждому участку недр, на который выдается лицензия на пользование недрами в соответствии с Законом РФ от 21.02.1992 г. № 2395-I "О недрах", с учетом изменений и дополнений, а также данных Управления по недропользованию по Мурманской области.

Поступления регулярных платежей за пользование недрами при пользовании недрами на территории Российской Федерации в 2016 году и 2017 году составит 1 187,8 тыс. рублей и 1 023,0 тыс.рублей, соответственно;

* сумма разовых платежей за пользование недрами при наступлении определенных событий, оговоренных в лицензии, при пользовании недрами на территории Российской Федерации по участкам недр местного значения в 2015 году – 200,0 тыс.рублей, в 2016 и 2017 годах на уровне 2015 года;
* плата за проведение государственной экспертизы запасов полезных ископаемых, геологической, экономической и экологической информации о предоставляемых в пользование участках недр местного значения в 2015 году – 100,0 тыс.рублей, в 2016 и 2017 годах на уровне 2015 года;
* сбор за участие в конкурсе (аукционе) на право пользования участками недр в 2015 году – 50,0 тыс.рублей, в 2016 и 2017 годах на уровне 2015 года;

В расчет **платы за использование лесов** согласно данным администратора - Министерства природных ресурсов и экологии Мурманской области, включены следующие виды доходов:

* плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер платы по договору купли-продажи лесных насаждений;
* плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы;
* плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части платы по договору купли-продажи лесных насаждений для собственных нужд.

Общая сумма поступлений с учетом норматива зачислений – 100% составит:

в 2015 году – 11 460,0 тыс. рублей;

в 2016 году – 11 460,0 тыс. рублей;

в 2017 году – 11 460,0 тыс. рублей.

Общая сумма платежей при пользовании природными ресурсами на 2015 год прогнозируется в сумме 240 767,0 тыс. рублей, на 2016 год - 240 763,7 тыс. рублей, на 2017 год - 240 598,9 тыс. рублей.

**Доходы областного бюджета от оказания платных услуг**

**и компенсации затрат государства**

Общая сумма доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2015 году прогнозируется в сумме 79 056,6 тыс.рублей, из них 77,0% указанных доходов, составляют поступления от оказания услуг по заключенным договорам об оказании услуг по осуществлению локализации и тушения пожаров на объектах экономики.

Поступление доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2016 и 2017 годах составит 81 141,4 тыс.рублей и 83 817,3 тыс.рублей, соответственно.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

В составе неналоговых доходов 2015 года прогнозируются доходы от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 69 450,0 тыс.рублей.

Поступление в областной бюджет доходов от указанного источника в 2015 году обеспечивается за счет реализации имущества, предусмотренного в Проекте прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Мурманской области на 2015 год, утвержденном постановлением Правительства Мурманской области от 26.09.2014 № 486-ПП. Кроме того, учтены поступления от реализация имущества с рассрочкой на 5 лет - объект «Здание конторы» с земельным участком (п.г.т. Верхнетуломский Кольского района), в соответствии с Проектом прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Мурманской области на 2014 год (постановление Правительства Мурманской области от 19.09.2013 № 527-ПП).

**Доходы областного бюджета от поступлений**

**административных платежей и сборов**

Поступление административных платежей и сборов прогнозируется в 2015 году в сумме 1 329,6 тыс.рублей, что на уровне ожидаемой оценки 2014 года. По данному источнику планируется зачисление сборов Государственной инспекции по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Мурманской области (постановление Правительства Мурманской области от 29.12.2012 № 691-ПП) и платы за проведение экологической экспертизы Министерством природных ресурсов и экологии Мурманской области (ст. 28 Федерального закона от 23.11.1995 № 174-ФЗ «Об экологической экспертизе»).

**Доходы областного бюджета от поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба и прочих неналоговых доходов**

В прогнозе неналоговых доходов на 2015 год прогнозируются поступления в областной бюджет штрафов, санкций, возмещения ущерба в сумме 239 130,6 тыс.рублей, из которых 90,5 % составляют денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения.

В 2016 году и 2017 году сумма штрафов, санкций, возмещения ущерба прогнозируется в объеме 256 102,3 тыс.рублей и 271 838,6 тыс.рублей соответственно.

**Доходы областного бюджета от безвозмездных поступлений**

Безвозмездные поступления на 2015 год прогнозируются в сумме 6 642 393,3 тыс. рублей, в том числе:

* доходы областного бюджета от распределения дотаций – 3 840 580,3 тыс.рублей;
* субсидии – 47 991,8 тыс.рублей;
* субвенции – 1 698 463,1 тыс.рублей;
* иные межбюджетные трансферты – 792 915,7 тыс.рублей;
* безвозмездные поступления от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 260 942,4 тыс.рублей;
* прочие безвозмездные поступления в областной бюджет – 1 500,0 тыс.рублей.

Объем безвозмездных поступлений на 2015 год запланирован в объеме межбюджетных трансфертов, распределенных Мурманской области проектом федерального закона "О федеральном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов", а также в соответствии с принятыми нормативно-правовыми актами, определяющими объемы поступлений в 2015 году.

Безвозмездные поступления на 2016-2017 годы прогнозируются в сумме 5 053 585,3 тыс.рублей и 5 118 610,5 тыс.рублей соответственно.

**IV. РАСХОДЫ ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА НА 2015 ГОД**

**И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2016 И 2017 ГОДОВ**

**Общие подходы к формированию объема и структуры расходов областного бюджета на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов**

Объем и структура расходов областного бюджета на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов сформированы на 2015 - 2016 годы на основе уточнения, с учетом прогнозов социально-экономического развития региона, а также мероприятий «длящегося» характера, решение о выделении бюджетных ассигнований на которые закреплено Законом Мурманской области №1700-01-ЗМО, базовых объемов бюджетных ассигнований, утвержденных Законом Мурманской области №1700-01-ЗМО (без условно утверждаемых расходов), на 2017 год на основе расходов областного бюджета на реализацию государственных программ на период до 2020 года, в части непрограммной деятельности путем уточнения базового объема бюджетных ассигнований, определенных исходя из необходимости финансового обеспечения «длящихся» расходных обязательств, утвержденных Законом Мурманской области №1700-01-ЗМО с учетом следующих факторов (далее – общие подходы):

* сокращение объемов межбюджетных трансфертов местным бюджетам из областного бюджета, распределение которых осуществляется в течение финансового года. Преимущественное распределение межбюджетных трансфертов должно осуществляться законом об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период (за исключением «конкурсных» субсидий);
* адаптация плановых объемов расходов областного бюджета на поэтапное повышение оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, предусмотренных Указами Президента РФ, к прогнозным значениям уровня средней заработной платы по региону, с учетом фактически сложившегося размера средней заработной платы по региону в отчетном периоде;
* обеспечение дифференциации оплаты труда основного и прочего вспомогательного и административно-хозяйственного персонала в государственных учреждениях культуры;
* направление областных средств на реализацию Указов Президента РФ, в том числе по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и обеспечению детей местами в дошкольных образовательных учреждениях;
* установление и исполнение расходных обязательств в пределах полномочий, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов государственной власти Мурманской области, и с учетом требований статьи 130 Бюджетного кодекса Российской Федерации;
* уточнение объема принятых обязательств с учетом прекращающихся расходных обязательств ограниченного срока действия и изменения контингента получателей;
* сохранение размера социальных выплат населению на уровне не ниже предыдущего года, реализация мер социальной поддержки населения региона и их установление исходя из критериев адресности, нуждаемости и уточненной численности получателей, исключение финансирования дополнительных мер социальной поддержки федеральных и региональных льготников;
* осуществление бюджетных инвестиций с соблюдением принципа первоочередности направления бюджетных средств на завершение строительства и реконструкции объектов капитального строительства;
* распределение межбюджетных трансфертов из областного бюджета между бюджетами муниципальных образований, начиная с 2015 года, с учетом реализации Указа  Президента РФ от 01.09.2014 № 603 «О преобразовании закрытого административно-территориального образования – города Североморска Мурманской области» о преобразовании с 1  января 2015 года ЗАТО г.Североморск путем выделения поселка городского типа Росляково с прилегающей к нему территорией и присоединением его  к городскому округу Мурманск;
* сокращение «базовых» объемов отдельных видов расходов областного бюджета на 10 процентов (за исключением нормативно обусловленных и приравненных к ним расходов), в том числе расходов на содержание органов государственной власти и казенных учреждений, включая расходы на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд, расходов на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям;
* пропуска индексации денежного содержания лиц, замещающих государственные должности Мурманской области, должности государственной гражданской службы Мурманской области, заработной платы работников государственных органов, занимающих должности, не являющиеся должностями государственной гражданской службы, заработной платы работников государственных архивов Мурманской области;
* индексация «базовых» объемов бюджетных ассигнований на 2015-2017 годы с учетом прогнозируемого уровня инфляции исходя из условий обеспечения сбалансированности областного бюджета, в том числе расходов на формирование фондов оплаты труда работников государственных областных учреждений в размере 5,5 процентов с 1 октября 2015 года по отношению к 2014 году, на 2016 год в размере 4,5 процента и на 2017 год- 4,3 процента по отношению к 2015 и 2016 годам соответственно и расходов на оплату коммунальных услуг в 2015 году на 5,6 процента к 2014 году, в 2016 году - на 6,1 процента к 2015 году, в 2017 году - на 5,5 процента к 2016 году;
* соблюдение сопоставимости объемов финансового обеспечения программных мероприятий по годам реализации государственных программ Мурманской области в увязке с ожидаемыми показателями результативности мероприятий;
* формирование прогнозных объемов поступлений федеральных средств на 2015-2017 годы в соответствии с проектом закона о федеральном бюджете на 2015-2017 годы и иными проектировками федеральных уполномоченных органов/внебюджетных фондов.

Исходя из обозначенных условий бюджетная политика Мурманской области на 2015-2017 годы в части расходов в основном направлена на сохранение преемственности определенных ранее приоритетов с учетом прогнозируемого уровня инфляции на 2015-2017 годы.

**Программная структура расходов областного бюджета  
на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов**

В соответствии с перечнем государственных программ Мурманской области, утвержденным распоряжением Правительства Мурманской области от 01.02.2013 № 30-РП (в редакции распоряжения Правительства Мурманской области от 24.09.2014 № 226-РП) государственные программы Мурманской области (далее – государственные программы) сгруппированы по 4 основным направлениям социально-экономического развития региона. Проекты изменений в действующие государственные программы были рассмотрены в ходе заседаний рабочих групп Программно-целевого совета Мурманской области по соответствующему направлению, прошедших с 7 по 10 октября текущего года.

Законопроект сформирован на основе утвержденных Правительством Мурманской области 17 государственных программ, охватывающих основные сферы (направления) деятельности исполнительных органов государственной власти Мурманской области:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| **Развитие человеческого капитала** | **36 431 633,2** | **36 469 272,3** | **37 639,1** | **38 158 486,3** | **4,6** | **39 872 539,1** | **4,5** |
| ГП "Развитие здравоохранения" | 9 780 193,6 | 9 875 539,7 | 95 346,1 | 10 365 813,4 | 5,0 | 11 264 089,1 | 8,7 |
| ГП"Развитие образования" | 12 928 378,8 | 12 765 026,2 | -163 352,6 | 13 229 796,5 | 3,6 | 13 652 947,4 | 3,2 |
| ГП "Социальная поддержка граждан и развитие социально-трудовых отношений" | 11 215 958,6 | 11 299 979,1 | 84 020,5 | 12 075 034,9 | 6,9 | 12 923 078,7 | 7,0 |
| ГП "Развитие физической культуры и спорта" | 937 820,1 | 689 910,1 | -247 910,0 | 573 760,9 | -16,8 | 476 688,5 | -16,9 |
| ГП "Развитие культуры и сохранение культурного наследия региона" | 826 213,2 | 1 102 569,9 | 276 356,7 | 1 141 688,6 | 3,5 | 792 001,7 | -30,6 |
| ГП "Управление развитием регионального рынка труда" | 743 068,9 | 736 247,3 | -6 821,6 | 772 392,0 | 4,9 | 763 733,7 | -1,1 |
| **Комфортная и безопасная среда** | **6 853 959,9** | **5 176 483,1** | **-1 677 476,8** | **4 952 867,2** | **-4,3** | **4 873 764,2** | **-1,6** |
| ГП "Обеспечение комфортной среды проживания населения региона" | 1 540 423,0 | 1 515 145,1 | -25 277,9 | 1 312 603,0 | -13,4 | 1 204 382,5 | -8,2 |
| ГП "Обеспечение общественного порядка и безопасности населения региона" | 1 453 300,6 | 1 490 044,1 | 36 743,5 | 1 520 460,0 | 2,0 | 1 545 061,7 | 1,6 |
| ГП "Охрана окружающей среды и воспроизводство природных ресурсов" | 366 029,3 | 352 641,0 | -13 388,3 | 328 120,5 | -7,0 | 332 636,3 | 1,4 |
| ГП "Энергоэффективность и развитие энергетики" | 3 494 207,0 | 1 818 652,9 | -1 675 554,1 | 1 791 683,7 | -1,5 | 1 791 683,7 | 0,0 |
| **Устойчивый экономический рост** | **3 863 126,0** | **3 489 727,7** | **-373 398,3** | **3 253 244,2** | **-6,8** | **3 381 636,6** | **3,9** |
| ГП "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия"[[2]](#footnote-2) | 714 267,8 | 648 632,1 | -65 635,7 | 625 418,2 | -3,6 | 632 614,7 | 1,2 |
| ГП "Развитие рыбохозяйственного комплекса" | 52 505,6 | 38 717,9 | -13 787,7 | 38 713,4 | 0,0 | 37 203,8 | -3,9 |
| ГП "Развитие транспортной системы" | 2 750 190,9 | 2 478 135,7 | -272 055,2 | 2 325 120,7 | -6,2 | 2 469 199,2 | 6,2 |
| ГП "Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата" | 346 161,7 | 324 242,0 | -21 919,7 | 263 991,9 | -18,6 | 242 618,9 | -8,1 |
| **Эффективное государственное управление** | **5 552 061,9** | **6 780 159,8** | **1 228 097,9** | **5 712 841,0** | **-15,7** | **5 306 612,5** | **-7,1** |
| ГП "Информационное общество" | 376 715,8 | 393 476,1 | 16 760,3 | 389 328,6 | -1,1 | 400 167,5 | 2,8 |
| ГП "Управление региональными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами" | 4 184 485,8 | 5 413 716,6 | 1 229 230,8 | 4 338 174,8 | -19,9 | 3 895 886,1 | -10,2 |
| ГП "Государственное управление и гражданское общество" | 990 860,3 | 972 967,1 | -17 893,2 | 985 337,6 | 1,3 | 1 010 558,9 | 2,6 |
| **Непрограммная деятельность** | **763 500,9** | **1 158 803,1** | **395 302,2** | **658 362,1** | **-43,2** | **650 884,0** | **-1,1** |
| **Всего распределено расходов** | **53 464 281,9** | **53 074 446,0** | **-389 835,9** | **52 735 800,8** | **-0,6** | **54 085 436,4** | **2,6** |

Наибольший удельный вес в расходах бюджета - свыше 65% занимают государственные программы по направлению "Развитие человеческого капитала".

В целом, программные расходы областного бюджета в 2015 году, по сравнению с 2014 годом, уменьшены на 785 138,1 тыс. рублей или 1,5%.

Изменения объемов финансового обеспечения программных мероприятий, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Объем бюджетных ассигнований государственной программы "Развитие здравоохранения" увеличен в 2015 году на 95 346,1 тыс. рублей в основном за счет увеличения расходов областного бюджета на уплату страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения Мурманской области.

Объем бюджетных ассигнований государственной программы "Развитие образования" уменьшен в 2015 году на (-) 163 352,6 тыс. рублей в основном в связи с уменьшением средств федерального бюджета - в 2015 году не предусмотрена субсидия из федерального бюджета на реализацию мероприятий по модернизации региональных систем дошкольного образования.

Объем бюджетных ассигнований государственной программы "Социальная поддержка граждан и развитие социально-трудовых отношений" увеличен в 2015 году на 84 020,5 тыс. рублей в основном за счет увеличения количества получателей ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет (за счет средств областного бюджета), а также за счет увеличения стоимости запланированных объемов работ по объекту "Реконструкция психоневрологического интерната по адресу: г.Апатиты, ул.Лесная, 51, 3 очередь (III ЭТАП. Спальный корпус №3, VI ЭТАП. Пищеблок со столовой с переходными галереями)".

Объем бюджетных ассигнований государственной программы "Развитие физической культуры и спорта" уменьшен в 2015 году на (-) 247 910,0 тыс. рублей в основном за счет уточнения расходов на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной и муниципальной собственности.

Объем бюджетных ассигнований государственной программы "Развитие культуры и сохранение культурного наследия региона" увеличен в 2015 году на 276 356,7 тыс. рублей в основном в связи с запланированными этапами финансирования мероприятий в части объектов капитального строительства в рамках 100-летия г. Мурманска.

Объем бюджетных ассигнований государственной программы "Управление развитием регионального рынка труда" уменьшен в 2015 году на (-) 6 821,6 тыс. рублей в основном за счет уменьшения суммы субвенции из федерального бюджета на социальные выплаты безработным гражданам в связи со снижением численности безработных граждан.

Объем бюджетных ассигнований государственной программы "Обеспечение комфортной среды проживания населения региона" уменьшен в 2015 году на (-) 25 277,9 тыс. рублей в основном за счет уточнения расходов на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной и муниципальной собственности.

Объем бюджетных ассигнований государственной программы "Обеспечение общественного порядка и безопасности населения региона" увеличен в 2015 году на 36 743,5 тыс. рублей в основном за счет увеличения расходов на реконструкцию региональной автоматизированной системы централизованного оповещения населения Мурманской области (РАСЦО) и здания котельной под пожарное депо в с. п. Териберка.

Объем бюджетных ассигнований государственной программы "Охрана окружающей среды и воспроизводство природных ресурсов" уменьшен в 2015 году на (-) 13 388,3 тыс. рублей в основном в связи с запланированным завершением работ по объекту: "Строительство компакторной площадки для перегрузки твердых бытовых отходов, расположенной по адресу: Мурманская область, Кандалакшский район, сп Алакуртти, пер. Лесной".

Объем бюджетных ассигнований государственной программы "Энергоэффективность и развитие энергетики" уменьшен в 2015 году на (-) 1 675 554,1 тыс. рублей в основном в связи с тем, что объем субсидий ресурсоснабжающим организациям на компенсацию выпадающих доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов, рассчитан исходя из фактической потребности на 5 месяцев и будет скорректирован в ходе исполнения бюджета, а также за счет исключения субсидии на финансовое возмещение затрат теплоснабжающих организаций за 2012 год.

Объем бюджетных ассигнований государственной программы "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия" уменьшен в 2015 году на (-) 65 635,7 тыс. рублей в основном за счет сокращения размера субсидии из федерального бюджета на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие животноводства, переработки и развития инфраструктуры и логического обеспечения рынков продукции животноводства.

Объем бюджетных ассигнований государственной программы "Развитие рыбохозяйственного комплекса" уменьшен в 2015 году на (-) 13 787,7 тыс. рублей в основном за счет сокращения трансфертов из федерального бюджета на осуществление государственной поддержки в форме предоставления субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам предприятий аквакультуры.

Объем бюджетных ассигнований государственной программы "Развитие транспортной системы" уменьшен в 2015 году на (-) 272 055,2 тыс. рублей в основном за счет уточнения объемов финансового обеспечения на предоставление мер социальной поддержки населению региона, в рамках обеспечения равной доступности услуг общественного транспорта на территории области, в связи с применением критериев адресности, нуждаемости и уточненной численности получателей и мероприятий в рамках подпрограммы "Автомобильные дороги Мурманской области" в связи с реализацией в 2014 году мероприятий финансируемых за счет переходящего остатка Дорожного фонда Мурманской области за 2013 год.

Объем бюджетных ассигнований государственной программы "Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата" уменьшен в 2015 году на (-) 21 919,7 тыс. рублей в основном за счет сокращения расходов на разработку финансово-экономической документации по проекту «Создание индустриального парка в г.Мончегорске» и на обеспечение выдачи лицензий на розничную продажу алкогольной продукции, заготовку, переработку, хранение и реализацию лома чёрных металлов, цветных металлов, и регистрации организаций в качестве центров технического обслуживания контрольно-кассовой техники.

Объем бюджетных ассигнований государственной программы "Информационное общество" увеличен в 2015 году на 16 760,3 тыс. рублей в основном за счет изменения объемов межбюджетных трансфертов из федерального бюджета на завершение работ по созданию сети многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг на территории Мурманской области.

Объем бюджетных ассигнований государственной программы "Управление региональными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами" увеличен в 2015 году на 1 229 230,8 тыс. рублей в основном за счет увеличения расходов на обслуживание государственного долга Мурманской области.

Объем бюджетных ассигнований государственной программы "Государственное управление и гражданское общество" уменьшен в 2015 году на (-) 17 893,2 тыс. рублей в основном за счет уточнения расходов на осуществление капитального и текущего ремонта административных зданий, занимаемых органами государственной власти Мурманской области, сокращением отдельных направлений расходов на содержание ОГВ Мурманской области и исключением в 2015-2017 годах субсидии на осуществление работ по благоустройству памятников.

**Расходы областного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов.**

С учетом вышеперечисленных общих подходов структура расходов областного бюджета по разделам классификации расходов бюджетов характеризуется следующими данными:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Общегосударственные вопросы | 2 020 455,8 | 1 956 536,2 | -63 919,6 | 1 960 284,8 | 0,2 | 1 959 160,8 | -0,1 |
| Национальная оборона | 12 909,5 | 11 396,8 | -1 512,7 | 11 545,1 | 1,3 | 11 016,1 | -4,6 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 480 459,9 | 1 511 707,9 | 31 248,0 | 1 539 785,0 | 1,9 | 1 567 252,3 | 1,8 |
| Национальная экономика | 4 545 556,9 | 4 342 252,9 | -203 304,0 | 4 136 518,7 | -4,7 | 4 307 427,5 | 4,1 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 4 382 842,5 | 3 200 721,7 | -1 182 120,7 | 2 467 763,1 | -22,9 | 2 348 576,6 | -4,8 |
| Охрана окружающей среды | 110 352,7 | 100 096,6 | -10 256,1 | 96 225,0 | -3,9 | 100 379,3 | 4,3 |
| Образование | 13 366 141,3 | 13 172 456,4 | -193 684,9 | 13 649 537,2 | 3,6 | 14 117 191,6 | 3,4 |
| Культура, кинематография | 940 032,1 | 1 151 217,3 | 211 185,2 | 1 189 335,8 | 3,3 | 839 602,3 | -29,4 |
| Здравоохранение | 9 671 616,3 | 9 783 581,9 | 111 965,6 | 10 246 139,9 | 4,7 | 11 136 172,8 | 8,7 |
| Социальная политика | 11 922 329,7 | 11 890 707,5 | -31 622,2 | 12 690 253,0 | 6,7 | 13 516 198,2 | 6,5 |
| Физическая культура и спорт | 754 759,0 | 489 630,9 | -265 128,1 | 362 449,0 | -26,0 | 236 756,5 | -34,7 |
| Средства массовой информации | 33 838,3 | 33 614,0 | -224,3 | 35 730,2 | 6,3 | 36 892,9 | 3,3 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 717 499,0 | 1 585 034,1 | 867 535,1 | 1 168 208,1 | -26,3 | 755 156,4 | -35,4 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований | 3 505 488,9 | 3 845 491,8 | 340 002,9 | 3 182 025,9 | -17,3 | 3 153 653,1 | -0,9 |
| **Всего распределено расходов** | **53 464 281,9** | **53 074 446,0** | **-389 835,9** | **52 735 800,8** | **-0,6** | **54 085 436,4** | **2,6** |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *5 136 437,0* | *4 473 224,1* | *-663 212,9* | *3 925 657,8* | *-12,2* | *4 192 605,1* | *6,8* |

Перечень законов, иных нормативных правовых актов, обусловливающих публичные нормативные обязательства и (или) правовые основания для иных расходных обязательств, с указанием соответствующих положений (статей, частей, пунктов, подпунктов, абзацев) законов и иных нормативных правовых актов с оценкой объемов бюджетных ассигнований, необходимых для исполнения расходных обязательств Мурманской области, представлен в предварительном реестре расходных обязательств Мурманской области, направленном в Мурманскую областную Думу в составе материалов к законопроекту.

Пояснения к формированию бюджетных ассигнований в разрезе разделов и подразделов классификации расходов областного бюджета на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов приведены ниже в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

**Раздел "Общегосударственные вопросы"**

Бюджетные ассигнования в 2015 году по разделу "Общегосударственные вопросы" запланированы в размере 1 956 536,2 тыс. рублей (96,8% к предыдущему году), в 2016 году – 1 960 284,8 тыс. рублей (100,2%), в 2017 году – 1 959 160,8 тыс. рублей (99,9%).

Доля в общем объеме распределенных расходов областного бюджета по разделу "Общегосударственные вопросы" по сравнению с 2014 годом (3,8%) уменьшится и составит в 2015 году – 3,7%, в 2016 году – 3,7% и в 2017 году – 3,6%.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 63 919,6 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 3 748,6 тыс. рублей и уменьшен в 2017 году на (-) 1 124,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования областного бюджета по подразделам характеризуются следующими данными:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации | 8 958,2 | 8 588,0 | -370,2 | 8 816,2 | 2,7 | 8 766,2 | -0,6 |
| Функционирование законодательных органов государственной власти | 291 255,8 | 304 366,5 | 13 110,7 | 301 251,0 | -1,0 | 301 251,0 | 0,0 |
| Функционирование высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации | 202 327,8 | 207 327,7 | 4 999,9 | 207 586,2 | 0,1 | 207 561,0 | 0,0 |
| Судебная система | 206 061,8 | 194 747,9 | -11 313,9 | 197 134,3 | 1,2 | 196 839,3 | -0,1 |
| Обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 164 469,1 | 168 960,9 | 4 491,8 | 168 657,4 | -0,2 | 168 769,5 | 0,1 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 66 319,3 | 66 955,1 | 635,8 | 66 982,3 | 0,0 | 67 008,2 | 0,0 |
| Резервные фонды | 200 000,0 | 100 000,0 | -100 000,0 | 100 000,0 | 0,0 | 100 000,0 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 881 063,8 | 905 590,1 | 24 526,3 | 909 857,4 | 0,5 | 908 965,6 | -0,1 |
| **Итого по разделу "Общегосударственные вопросы"** | **2 020 455,8** | **1 956 536,2** | **-63 919,6** | **1 960 284,8** | **0,2** | **1 959 160,8** | **-0,1** |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *10 346,4* | *31 258,3* | *20 911,9* | *15 505,2* | *-50,4* | *8 600,0* | *-44,5* |

**Подраздел "Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 8 588,0 тыс. рублей, в 2016 году - 8 816,2 тыс. рублей, в 2017 году - 8 766,2 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 370,2 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 228,2 тыс. рублей и уменьшен в 2017 году на (-) 50,0 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 4 840,8 | 4 948,8 | 108,0 | 4 998,8 | 1,0 | 4 948,8 | -1,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 4 117,4 | 3 639,2 | -478,2 | 3 817,4 | 4,9 | 3 817,4 | 0,0 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации | 8 958,2 | 8 588,0 | -370,2 | 8 816,2 | 2,7 | 8 766,2 | -0,6 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Уточнением ассигнований областного бюджета на выплаты высшему должностному лицу субъекта Российской Федерации, в том числе:

193,0 тыс. рублей – увеличены расходы в связи с изменением предельной величины базы для начислений страховых взносов с 1 января 2015 года;

(-) 35,0 тыс. рублей – уменьшены расходы в связи с оптимизацией бюджетных расходов связанных с направлением в служебные командировки с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год;

(-) 50 тыс. рублей - уменьшены расходы в связи с отсутствием в 2015 году права на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд на (-) 478,2 тыс. рублей в связи с оптимизацией бюджетных расходов связанных с направлением в служебные командировки с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

**Подраздел "Функционирование законодательных органов государственной власти"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 304 366,5 тыс. рублей, в 2016 году - 301 251,0 тыс. рублей, в 2017 году - 301 251,0 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 13 110,7 тыс. рублей, уменьшен в 2016 году на (-) 3 115,5 тыс. рублей. Ассигнования 2017 года сохранены на уровне 2016:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 244 649,7 | 256 079,0 | 11 429,3 | 256 084,5 | 0,0 | 256 084,5 | 0,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 46 526,1 | 48 257,5 | 1 731,4 | 45 136,5 | -6,5 | 45 136,5 | 0,0 |
| Иные бюджетные ассигнования | 80,0 | 30,0 | -50,0 | 30,0 | 0,0 | 30,0 | 0,0 |
| Функционирование законодательных органов государственной власти | 291 255,8 | 304 366,5 | 13 110,7 | 301 251,0 | -1,0 | 301 251,0 | 0,0 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *8 600,0* | *8 600,0* | *0,0* | *8 600,0* | *0,0* | *8 600,0* | *0,0* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Уточнением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций, в том числе:

7 270,1 тыс. рублей – увеличены расходы в связи с изменением предельной величины базы для начислений страховых взносов с 1 января 2015 года;

4 647,9 тыс. рублей – увеличены расходы на оплату труда помощников депутатов и специалистов фракций в Мурманской областной Думе (средства не были предусмотрены при формировании бюджета на 2014-2016 годы).

(-) 488,7 тыс. рублей – уменьшены расходы в связи с сокращением командировочных расходов.

Увеличением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд на 1 731,4 тыс. рублей в основном в связи с проведением ремонтных работ в помещениях Мурманской областной Думы.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации на (-) 50,0 тыс. рублей.

**Подраздел "Функционирование высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 207 327,7 тыс. рублей, в 2016 году - 207 586,2 тыс. рублей, в 2017 году - 207 561,0 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 4 999,9 тыс. рублей, в 2016 году на 258,5 тыс. рублей и уменьшен в 2017 году на (-) 25,2 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 187 232,9 | 194 882,0 | 7 649,1 | 195 021,8 | 0,1 | 194 996,6 | 0,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 14 952,0 | 12 317,1 | -2 634,9 | 12 435,8 | 1,0 | 12 435,8 | 0,0 |
| Иные бюджетные ассигнования | 142,9 | 128,6 | -14,3 | 128,6 | 0,0 | 128,6 | 0,0 |
| Функционирование высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации | 202 327,8 | 207 327,7 | 4 999,9 | 207 586,2 | 0,1 | 207 561,0 | 0,0 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Уточнением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, в том числе:

4 924,2 тыс. рублей - увеличены расходы в связи с изменением предельной величины базы для начислений страховых взносов с 1 января 2015 года;

2 799,3 тыс. рублей - увеличены расходы в связи с увеличением штатной численности Аппарата Правительства Мурманской области на 4 единицы за счет перераспределения численности с других ИОГВ;

26,6 тыс. рублей – увеличены расходы на оплату командировочных расходов (проживание в гостинице);

(-) 101,0 тыс. рублей – уменьшены расходы на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно в связи с изменением количества работников, имеющих право в 2015 году на компенсацию.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд на (-) 2 634,9 тыс. рублей в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации на (-) 14,3 тыс. рублей.

**Подраздел "Судебная система"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 194 747,9 тыс. рублей, в 2016 году - 197 134,3 тыс. рублей, в 2017 году - 196 839,3 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 11 313,9 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 2 386,4 тыс. рублей и уменьшен в 2017 году на (-) 295,0 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 114 640,2 | 113 998,2 | -642,0 | 113 998,2 | 0,0 | 113 998,2 | 0,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 2 244,0 | 2 511,0 | 267,0 | 2 511,0 | 0,0 | 2 511,0 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 840,6 | х | 0,0 | -100,0 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 89 177,6 | 78 238,7 | -10 938,9 | 79 784,5 | 2,0 | 80 330,1 | 0,7 |
| Судебная система | 206 061,8 | 194 747,9 | -11 313,9 | 197 134,3 | 1,2 | 196 839,3 | -0,1 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *840,6* | *х* | *0,0* | *-100,0* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Уменьшением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами на (-) 642,0 тыс. рублей в результате оптимизации бюджетных расходов, связанных с прохождением работниками аппаратов мировых судей Мурманской области обучения на курсах повышения квалификации с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Увеличением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд на 267,0 тыс. рублей в связи с необходимостью обеспечения мировых судей Мурманской области бланками строгой отчетности (исполнительные листы).

Уменьшением ассигнований областного бюджета на предоставление субсидии на иные цели ГОБУ «Центр обеспечения судебных участков мировых судей Мурманской области» в размере (-) 10 938,9 тыс. рублей в связи с завершением ремонта помещений судебных участков и оснащения основными средствами.

**Подраздел "Обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 168 960,9 тыс. рублей, в 2016 году - 168 657,4 тыс. рублей, в 2017 году - 168 769,5 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 4 491,8 тыс. рублей, уменьшен в 2016 году на (-) 303,5 тыс. рублей и увеличен в 2017 году на 112,1 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 159 048,3 | 163 391,2 | 4 342,9 | 163 391,2 | 0,0 | 163 391,2 | 0,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 5 299,8 | 5 444,7 | 144,9 | 5 141,2 | -5,6 | 5 253,3 | 2,2 |
| Иные бюджетные ассигнования | 121,0 | 125,0 | 4,0 | 125,0 | 0,0 | 125,0 | 0,0 |
| Обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 164 469,1 | 168 960,9 | 4 491,8 | 168 657,4 | -0,2 | 168 769,5 | 0,1 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами на 4 342,9 тыс. рублей в связи с изменением предельной величины базы для начислений страховых взносов с 1 января 2015 года.

Уточнением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд, в том числе:

612,8 тыс. рублей – увеличены расходы на плановое обновление и модернизацию компьютерного и периферийного оборудования в целях поддержания автоматизации бюджетного процесса;

(-) 467,9 тыс. рублей – уменьшены расходы в результате оптимизации с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Увеличением ассигнований областного бюджета на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации на 4,0 тыс. рублей.

**Подраздел "Обеспечение проведения выборов и референдумов"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 66 955,1 тыс. рублей, в 2016 году - 66 982,3 тыс. рублей, в 2017 году - 67 008,2 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 635,8 тыс. рублей, в 2016 году на 27,2 тыс. рублей и в 2017 году на 25,9 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 62 997,2 | 63 838,0 | 840,8 | 63 838,0 | 0,0 | 63 838,0 | 0,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 3 322,1 | 3 117,1 | -205,0 | 3 144,3 | 0,9 | 3 170,2 | 0,8 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 66 319,3 | 66 955,1 | 635,8 | 66 982,3 | 0,0 | 67 008,2 | 0,0 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами на 840,8 тыс. рублей в связи с изменением предельной величины базы для начислений страховых взносов с 1 января 2015 года.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд на (-) 205,0 тыс. рублей в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

**Подраздел "Резервные фонды"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 – 2017 годах в размере 100 000,0 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с 2014 годом уменьшен в 2015 году на -100 000,0 тыс. рублей, в 2016 - 2017 годах прогнозируется на уровне 2015 года.

Уменьшение расходов областного бюджета, сложившееся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлено применением общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

**Подраздел "Другие общегосударственные вопросы"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 905 590,1 тыс. рублей, в 2016 году - 909 857,4 тыс. рублей, в 2017 году - 908 965,6 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 24 526,3 тыс. рублей, в 2016 году на 4 267,3 тыс. рублей и уменьшен в 2017 году на (- ) 891,8 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 268 487,5 | 285 971,9 | 17 484,4 | 289 293,6 | 1,2 | 292 103,4 | 1,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 60 995,9 | 34 287,3 | -26 708,6 | 44 024,1 | 28,4 | 34 493,0 | -21,6 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 2 540,0 | 0,0 | -2 540,0 | 0,0 | х | 0,0 | х |
| Межбюджетные трансферты | 23 897,0 | 44 825,7 | 20 928,7 | 25 751,1 | -42,6 | 19 686,5 | -23,6 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 444 567,1 | 460 470,7 | 15 903,6 | 475 754,1 | 3,3 | 487 648,2 | 2,5 |
| Иные бюджетные ассигнования | 80 576,3 | 80 034,5 | -541,8 | 75 034,5 | -6,2 | 75 034,5 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 881 063,8 | 905 590,1 | 24 526,3 | 909 857,4 | 0,5 | 908 965,6 | -0,1 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *1 746,4* | *22 658,3* | *20 911,9* | *6 064,6* | *-73,2* | *0,0* | *-100,0* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Уточнением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, в том числе:

16 777,5 тыс. рублей – увеличены расходы в связи с индексацией расходов на формирование фонда оплаты труда работников государственных областных учреждений в размере 5,5 процентов с 1 октября 2015 года по отношению к 2014 году, изменением предельной величины базы для начисления страховых взносов с 1 января 2015 года и изменением численности в соответствии с распоряжением Правительства Мурманской области 28.04.2014 № 94-РП (увеличение численности технического персонала Комитета государственных закупок Мурманской области на 10 единиц за счет перераспределения с других исполнительных органов государственной власти);

789,7 тыс. рублей – увеличены расходы в связи с доведением фонда оплаты труда Уполномоченного по правам предпринимательства Мурманской области до объемов годового;

(-) 51,5 тыс. рублей – уменьшены командировочные расходы в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год;

(-) 20,0 тыс. рублей – уменьшены расходы на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно в связи с отсутствием у работника права на компенсацию в 2015 году.

Уточнением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд, в том числе в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год:

(-) 19 900,0 тыс. рублей – уменьшены расходы в связи с окончанием мероприятий по реализации проектов в области минимизации последствий радиоактивного загрязнения;

(-) 2 900,0 тыс. рублей – уменьшены расходы на модернизацию и обслуживание государственной автоматизированной системы «Управление»;

(-) 2 761,4 тыс. рублей – уменьшены расходы на содержание органов государственной власти и казенных учреждений;

(-) 1 009,4 тыс. рублей – уменьшены расходы на проведение на территории муниципальных образований социологических исследований, проведение обучающих семинаров, а также на организацию общественных приемных Губернатора Мурманской области в муниципальных образованиях;

(-) 507,2 тыс. рублей – уменьшены расходы на дополнительное профессиональное образование государственных гражданских служащих Мурманской области;

(-) 350,0 тыс. рублей – уменьшены расходы на проведение социологического опроса населения городских округов и муниципальных районов в целях выявления оценки населением деятельности органов местного самоуправления с учетом фактически произведенных расходов в 2013-2014 годах;

(-) 250,0 тыс. рублей – уменьшена субсидия из федерального бюджета, предоставляемая на мероприятия, направленные на укрепление гражданского единства и гармонизацию межнациональных отношений, а также на содействие этнокультурному многообразию народов России;

791,6 тыс. рублей – увеличены расходы на проведение мероприятий, связанных с осуществлением предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональной заболеваемости работников организаций Мурманской области (Министерство труда и социального развития Мурманской области).

260,0 тыс. рублей – уточнены расходы на публикацию брошюры о бюджете «Бюджетный гид» (увеличены на 120,0 тыс.рублей) в целях сохранения тиража публикации на уровне 2014 года, а так же перемещены средства на организацию и проведение публичных конкурсных мероприятий по обеспечению полного и доступного информирования граждан – «открытый» бюджет в размере 140,0 тыс. рублей с социального обеспечения и иных выплат населению.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на социальное обеспечение и иные выплаты населению, в том числе:

(-) 2 300,0 тыс. рублей – на предоставление бесплатной юридической помощи гражданам, средства перемещены на вид расходов 600 на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (уточнение бюджетной классификации);

(-) 240,0 тыс. рублей – на выплату премий по итогам проведения публичных конкурсных мероприятий по обеспечению полного и доступного информирования граждан – «открытый» бюджет, в том числе перемещены средства на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд в размере (-) 140,0 тыс. рублей.

Увеличением трансфертов муниципальным образованиям, в том числе:

20 139,2 тыс. рублей – расходы за счет средств федерального бюджета на завершение работ по созданию сети многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг;

789,5 тыс. рублей – ассигнования областного бюджета на осуществление переданных государственных полномочий по организационному обеспечению деятельности административных комиссий в целях реализации Закона Мурманской области от 24.06.2003 № 408-01-ЗМО "Об административных комиссиях".

Уточнением бюджетных ассигнований на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в том числе:

24 983,1 тыс. рублей – увеличена субсидия на выполнение государственного задания ГОБУ «Управление по обеспечению деятельности Правительства Мурманской области» в связи с индексацией расходов на формирование фонда оплаты труда работников государственных областных учреждений в размере 5,5 процентов с 1 октября 2015 года по отношению к 2014 году, увеличением штатной численности на 9 единиц, ростом арендной платы помещений, занимаемых органами государственной власти, подготовкой мероприятий по празднованию 70-летия со дня Победы в Великой Отечественной Войне;

1 900,2 тыс. рублей – увеличена субсидия на иные цели ГОБУ «Управление по обеспечению деятельности Правительства Мурманской области» для оплаты стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно в связи с изменением количества работников, имеющих право в 2015 году на компенсацию;

2 877,5 тыс. рублей – увеличена субсидия ГОБУ «Имущественная казна Мурманской области» в связи с индексацией расходов на формирование фонда оплаты труда работников государственных областных учреждений в размере 5,5 процентов с 1 октября 2015 года по отношению к 2014 году, с учетом корректировки расходов на объекты, включенные в казну и планируемые к включению в казну до 01.01.2015 года, и расходов на объекты имущества, находящиеся в оперативном управлении учреждения, в том числе с учетом индексации в 2015 году коммунальных услуг на 5,6 процента к расходам 2014 года;

2 931,7 тыс. рублей – увеличена субсидия на иные цели ГОБУ «Многофункциональный центр оказания государственных и муниципальных услуг» в связи с проведением ремонтных работ в помещениях в соответствии с Правилами организации деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.12.2012 № 1376;

2 700,0 тыс. рублей – увеличена субсидия на выполнение государственного задания ГОБУ «Многофункциональный центр оказания государственных и муниципальных услуг» в связи с увеличением штатной численности в 2015 году на 16 единиц, индексацией расходов на формирование фонда оплаты труда работников государственных областных учреждений в размере 5,5 процентов с 1 октября 2015 года по отношению к 2014 году, коммунальных услуг в 2015 году на 5,6 процента к расходам 2014 года;

2 519,1 тыс. рублей – увеличена за счет средств федерального бюджета субсидия на иные цели ГОБУ «Многофункциональный центр оказания государственных и муниципальных услуг» в связи с проведением ремонтных работ в помещениях в соответствии с Правилами организации деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.12.2012 № 1376;

2 300,0 тыс. рублей – увеличены расходы на предоставление бесплатной юридической помощи гражданам, средства перемещены с вида расходов 300 - социальное обеспечение и иные выплаты населению (уточнение бюджетной классификации);

1 612,1 тыс. рублей – увеличена субсидия на выполнение государственного задания ГОБУ «Автобаза Правительства Мурманской области» в связи с индексацией расходов на формирование фонда оплаты труда работников государственных областных учреждений в размере 5,5 процентов с 1 октября 2015 года по отношению к 2014 году;

(-) 14 288,7 тыс. рублей – уменьшены расходы в связи с уточнением объема принятых обязательств с учетом прекращающихся расходных обязательств ограниченного срока действия (субсидии ГОБУ «Управление по обеспечению деятельности Правительства Мурманской области» на иные цели – ремонт помещений административных зданий, занимаемых органами государственной власти Мурманской области);

(-) 10 090,2 тыс. рублей – уменьшена субсидия из областного бюджета некоммерческим организациям на выполнение работ по увековечению памяти погибших при защите Отечества.

(-) 1 496,4 тыс. рублей – уменьшена субсидия из федерального бюджета, предоставляемая на мероприятия, направленные на укрепление гражданского единства и гармонизацию межнациональных отношений, а также на содействие этнокультурному многообразию народов России;

(-) 44,9 тыс. рублей – уменьшены расходы в связи с сокращением на 10% субсидии на иные цели ГОБУ «Автобаза Правительства Мурманской области» (расходы на содержание имущества).

Уменьшением иных ассигнований областного бюджета в том числе:

(-) 442,3 тыс. рублей - завершением работ по проведению юридических и организационных действий, связанных с ликвидацией государственного предприятия «Рудник Риколатва»;

(-) 99,5 тыс. рублей – на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

**Раздел "Национальная оборона"**

Бюджетные ассигнования в 2015 году по разделу "Национальная оборона" (подраздел "Мобилизационная и вневойсковая подготовка") запланированы в размере 11 396,8 тыс. рублей (88,3% к предыдущему году), в 2016 году – 11 545,1 тыс. рублей (101,3%), в 2017 году – 11 016,1 тыс. рублей (95,4%).

Доля в общем объеме распределенных расходов областного бюджета по разделу "Национальная оборона" незначительна и сохранится в 2015 - 2017 годах на уровне 2014 года - порядка 0,02%.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 1 512,7 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 148,3 тыс. рублей и уменьшен в 2017 году на (-) 529,0 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Межбюджетные трансферты | 12 909,5 | 11 396,8 | -1 512,7 | 11 545,1 | 1,3 | 11 016,1 | -4,6 |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 12 909,5 | 11 396,8 | -1 512,7 | 11 545,1 | 1,3 | 11 016,1 | -4,6 |
| **Итого по разделу: "Национальная оборона"** | **12 909,5** | **11 396,8** | **-1 512,7** | **11 545,1** | **1,3** | **11 016,1** | **-4,6** |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *12 909,5* | *11 396,8* | *-1 512,7* | *11 545,1* | *1,3* | *11 016,1* | *-4,6* |

Изменение расходов областного бюджета, сложившееся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены уменьшением субвенции из федерального бюджета на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

**Раздел "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность"**

Бюджетные ассигнования в 2015 году по разделу "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" запланированы в размере 1 511 707,9 тыс. рублей (102,1% к предыдущему году), в 2016 году – 1 539 785,0 тыс. рублей (101,9%), в 2017 году – 1 567 252,3 тыс. рублей (101,8%).

Доля в общем объеме распределенных расходов областного бюджета по разделу "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" в 2015 году сохранится на уровне 2014 года - 2,8%, в 2016 и 2017 годах составит 2,9%.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 31 248,0 тыс. рублей, в 2016 году на 28 077,1 тыс. рублей и в 2017 году на 27 467,3 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования областного бюджета по подразделам характеризуются следующими данными:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Органы юстиции | 47 634,5 | 42 887,2 | -4 747,3 | 42 848,4 | -0,1 | 45 713,8 | 6,7 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 187 008,9 | 249 773,0 | 62 764,1 | 255 249,9 | 2,2 | 260 232,6 | 2,0 |
| Обеспечение пожарной безопасности | 1 205 801,9 | 1 192 157,4 | -13 644,5 | 1 218 382,4 | 2,2 | 1 238 001,6 | 1,6 |
| Миграционная политика | 306,0 | 275,4 | -30,6 | 275,4 | 0,0 | 275,4 | 0,0 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 39 708,6 | 26 614,9 | -13 093,7 | 23 028,9 | -13,5 | 23 028,9 | 0,0 |
| **Итого по разделу "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность"** | **1 480 459,9** | **1 511 707,9** | **31 248,0** | **1 539 785,0** | **1,9** | **1 567 252,3** | **1,8** |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *47 634,5* | *40 874,5* | *-6 760,0* | *40 835,7* | *-0,1* | *43 701,1* | *7,0* |

**Подраздел "Органы юстиции"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 42 887,2 тыс. рублей, в 2016 году - 42 848,4 тыс. рублей, в 2017 году - 45 713,8 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 4 747,3 тыс. рублей, в 2016 году на (-) 38,8 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 2 865,4 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 4 566,4 | 4 146,4 | -420,0 | 4 146,4 | 0,0 | 4 146,4 | 0,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 443,6 | 355,8 | -87,8 | 356,0 | 0,1 | 457,4 | 28,5 |
| Межбюджетные трансферты | 42 624,5 | 38 385,0 | -4 239,5 | 38 346,0 | -0,1 | 41 110,0 | 7,2 |
| Органы юстиции | 47 634,5 | 42 887,2 | -4 747,3 | 42 848,4 | -0,1 | 45 713,8 | 6,7 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *47 634,5* | *40 874,5* | *-6 760,0* | *40 835,7* | *-0,1* | *43 701,1* | *7,0* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на оплату труда государственных гражданских служащих Мурманской области, выполняющих переданные государственные полномочия по регистрации актов гражданского состояния (постановление Правительства Мурманской области от 06.02.2014 № 45-ПП "Об использовании средств областного бюджета, направляемых для дополнительного финансового обеспечения осуществления переданных полномочий Российской Федерации") на 2 012,7 тыс. рублей.

Уменьшением субвенции из федерального бюджета на выполнение переданных государственных полномочий по регистрации актов гражданского состояния на (-) 6 760,0 тыс. рублей.

**Подраздел "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 249 773,0 тыс. рублей, в 2016 году - 255 249,9 тыс. рублей, в 2017 году - 260 232,6 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 62 764,1 тыс. рублей, в 2016 году на 5 476,9 тыс. рублей, в 2017 году на 4 982,7 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 112 686,1 | 115 074,3 | 2 388,2 | 124 962,3 | 8,6 | 130 245,5 | 4,2 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 66 678,0 | 58 154,4 | -8 523,6 | 56 698,4 | -2,5 | 55 750,4 | -1,7 |
| Капитальные вложения в объекты государственной собственности | 7 420,0 | 76 246,8 | 68 826,8 | 73 291,7 | -3,9 | 73 939,2 | 0,9 |
| Иные бюджетные ассигнования | 224,8 | 297,5 | 72,7 | 297,5 | 0,0 | 297,5 | 0,0 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 187 008,9 | 249 773,0 | 62 764,1 | 255 249,9 | 2,2 | 260 232,6 | 2,0 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций на 2 388,2 тыс. рублей, связано с индексацией заработной платы работников государственных областных учреждений на 5,5 % с 1 октября 2015 года.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд на (-) 8 523,6 тыс. рублей в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Увеличением ассигнований областного бюджета на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности на 68 826,8 тыс. рублей в связи с реконструкцией региональной автоматизированной системы централизованного оповещения населения Мурманской области (РАСЦО).

Увеличением ассигнований областного бюджета на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации на 72,7 тыс. рублей в связи с увеличением расходов по транспортному налогу.

**Подраздел "Обеспечение пожарной безопасности"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 1 192 157,4 тыс. рублей, в 2016 году - 1 218 382,4 тыс. рублей, в 2017 году - 1 238 001,6 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 13 644,5 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 26 225,0 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 19 619,2 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 956 833,3 | 974 179,8 | 17 346,5 | 1 060 053,5 | 8,8 | 1 105 135,0 | 4,3 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 246 769,0 | 160 931,6 | -85 837,4 | 157 153,8 | -2,3 | 131 691,5 | -16,2 |
| Капитальные вложения в объекты государственной собственности | 1 199,0 | 55 870,9 | 54 671,9 | 0,0 | -100,0 | 0,0 | х |
| Иные бюджетные ассигнования | 1 000,6 | 1 175,1 | 174,5 | 1 175,1 | 0,0 | 1 175,1 | 0,0 |
| Обеспечение пожарной безопасности | 1 205 801,9 | 1 192 157,4 | -13 644,5 | 1 218 382,4 | 2,2 | 1 238 001,6 | 1,6 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций на 17 346,5 тыс. рублей связано с индексацией заработной платы работников государственных областных учреждений на 5,5 % с 1 октября 2015 года.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд на (-) 85 837,4 тыс. рублей в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Увеличением ассигнований областного бюджета на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности, в том числе:

53 485,9 тыс. рублей – на завершение работ по реконструкции здания котельной под пожарное депо в с.Териберка;

940,0 тыс. рублей – на создание системы вызова экстренных служб "112";

246,0 тыс. рублей – на проектирование и строительство объекта «Пожарное депо на 4 автомобиля» в п. г. т. Умба.

Увеличением ассигнований областного бюджета на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации на 174,5 тыс. рублей в связи с приобретением права собственности на земельный участок.

**Подраздел "Миграционная политика"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 275,4 тыс. рублей, в 2016 году - 275,4 тыс. рублей, в 2017 году - 275,4 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 30,6 тыс. рублей, в 2016 и 2017 годах на сохранен на уровне 2015 года:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям | 306,0 | 275,4 | -30,6 | 275,4 | 0,0 | 275,4 | 0,0 |
| Миграционная политика | 306,0 | 275,4 | -30,6 | 275,4 | 0,0 | 275,4 | 0,0 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены применением общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год (сокращение «базовых» объемов отдельных видов расходов областного бюджета на 10 процентов).

**Подраздел "Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 26 614,9 тыс. рублей, в 2016 году - 23 028,9 тыс. рублей, в 2017 году - 23 028,9 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 13 093,7 тыс. рублей, в 2016 году на (-) 3 586,0 тыс. рублей, в 2017 году сохранен на уровне 2016:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 20 828,6 | 21 599,1 | 770,5 | 21 599,1 | 0,0 | 21 599,1 | 0,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 18 594,4 | 1 429,8 | -17 164,6 | 1 429,8 | 0,0 | 1 429,8 | 0,0 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 0,0 | 20,0 | 20,0 | 0,0 | -100,0 | 0,0 | х |
| Капитальные вложения в объекты государственной собственности | 285,6 | 3 566,0 | 3 280,4 | 0,0 | -100,0 | 0,0 | х |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 39 708,6 | 26 614,9 | -13 093,7 | 23 028,9 | -13,5 | 23 028,9 | 0,0 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций на 770,5 тыс. рублей в связи с изменением предельной величины базы для начисления страховых взносов с 1 января 2015 года.

Уточнением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд в том числе:

(-) 17 500,0 тыс. рублей – уменьшены расходы в связи с завершением работ по капитальному ремонту здания в п.г.т.Кильдинстрой, предназначенного для размещения специального учреждения для содержания по решению суда иностранных граждан и лиц без гражданства, подлежащих выдворению за пределы Российской Федерации;

335,4 тыс. рублей – увеличены расходы на развитие информационно-коммуникационной инфраструктуры в связи с необходимостью проведения аттестации компьютерной техники, обрабатывающей персональные данные и данные составляющее государственную тайну.

Увеличением ассигнований областного бюджета на проведение мероприятий, направленных на добровольную сдачу населением незаконно хранящегося огнестрельного оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ и устройств на 20,0 тыс. рублей.

Увеличением ассигнований областного бюджета на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности на 3 280,4 тыс. рублей для завершения работ по разработке проектной документации на работы по реконструкции здания «Центр обработки вызовов системы «112».

**Раздел "Национальная экономика"**

Бюджетные ассигнования в 2015 году по разделу "Национальная экономика" запланированы в размере 4 342 252,9 тыс. рублей (95,5% к предыдущему году), в 2016 году – 4 136 518,7 тыс. рублей (95,3%), в 2017 году – 4 307 427,5 тыс. рублей (104,1%).

Доля в общем объеме распределенных расходов областного бюджета по разделу "Национальная экономика" по сравнению с 2014 годом (8,5%) уменьшится и составит в 2015 году – 8,2%, в 2016 году – 7,8% и в 2017 году – 8,0%.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 203 304,0 тыс. рублей, в 2016 году на (-) 205 734,2 тыс. рублей и увеличен в 2017 году на 170 908,8 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования областного бюджета по подразделам характеризуются следующими данными:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Общеэкономические вопросы | 348 468,6 | 349 574,0 | 1 105,4 | 364 248,0 | 4,2 | 372 512,1 | 2,3 |
| Топливно-энергетический комплекс | 81 902,4 | 78 823,9 | -3 078,5 | 78 823,9 | 0,0 | 78 823,9 | 0,0 |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 771 241,0 | 669 020,9 | -102 220,1 | 670 408,1 | 0,2 | 677 070,0 | 1,0 |
| Водное хозяйство | 27 237,5 | 21 932,5 | -5 305,0 | 21 932,5 | 0,0 | 21 472,5 | -2,1 |
| Лесное хозяйство | 228 139,0 | 230 071,8 | 1 932,8 | 209 423,0 | -9,0 | 210 284,5 | 0,4 |
| Транспорт | 499 149,1 | 506 683,2 | 7 534,1 | 504 298,7 | -0,5 | 504 298,7 | 0,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 2 085 287,6 | 2 018 273,4 | -67 014,2 | 1 877 257,5 | -7,0 | 2 026 559,3 | 8,0 |
| Связь и информатика | 164 366,0 | 150 230,2 | -14 135,8 | 156 362,2 | 4,1 | 163 736,6 | 4,7 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 339 765,7 | 317 643,0 | -22 122,7 | 253 764,8 | -20,1 | 252 669,9 | -0,4 |
| **Итого по разделу "Национальная экономика"** | **4 545 556,9** | **4 342 252,9** | **-203 304,0** | **4 136 518,7** | **-4,7** | **4 307 427,5** | **4,1** |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *319 920,3* | *662 277,3* | *342 357,0* | *533 973,8* | *-19,4* | *869 646,0* | *62,9* |

**Подраздел "Общеэкономические вопросы"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 349 574,0 тыс. рублей, в 2016 году - 364 248,0 тыс. рублей, в 2017 году - 372 512,1 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 1105,4 тыс. рублей, в 2016 году на 14 674,0 тыс. рублей, в 2017 году на 8 264,1 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 52 145,5 | 52 256,5 | 111,0 | 52 256,5 | 0,0 | 52 256,5 | 0,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 1 511,1 | 1 810,0 | 298,9 | 1 810,0 | 0,0 | 1 810,0 | 0,0 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 294 773,3 | 295 472,7 | 699,4 | 310 146,7 | 5,0 | 318 410,8 | 2,7 |
| Иные бюджетные ассигнования | 38,7 | 34,8 | -3,9 | 34,8 | 0,0 | 34,8 | 0,0 |
| Общеэкономические вопросы | 348 468,6 | 349 574,0 | 1 105,4 | 364 248,0 | 4,2 | 372 512,1 | 2,3 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *3 649,3* | *2 486,0* | *-1 163,3* | *0,0* | *-100,0* | *0,0* | *х* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Уточнением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу и закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд, в том числе:

819,5 тыс. рублей – увеличены расходы в связи с изменением предельной величины базы для начислений страховых взносов с 1 января 2015 года;

(-) 413,5 тыс. рублей – уменьшены расходы в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Уточнением бюджетных ассигнований на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в том числе:

1 089,8 тыс. рублей – компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к мету использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из областного бюджета;

772,9 тыс. рублей – предоставление субсидий бюджетным учреждениям – Центрам занятости населения Мурманской области в связи с применением общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год;

115,9 тыс. рублей – увеличены трансферты из федерального бюджета на реализацию дополнительных мероприятий в сфере занятости населения;

(-) 1 279,2 тыс. рублей – уменьшены трансферты из федерального бюджета на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом;

Уменьшением ассигнований областного бюджета на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации на (-) 3,9 тыс. рублей.

**Подраздел "Топливно-энергетический комплекс"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 78 823,9 тыс. рублей, в 2016 году - 78 823,9 тыс. рублей, в 2017 году - 78 823,9 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-)3 078,5 тыс. рублей, в 2016 и 2017 годах сохранен на уровне 2015 года:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 42 691,2 | 43 951,4 | 1 260,2 | 43 951,4 | 0,0 | 43 951,4 | 0,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 1 917,7 | 1 569,7 | -348,0 | 1 569,7 | 0,0 | 1 569,7 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты | 37 273,5 | 33 292,8 | -3 980,7 | 33 292,8 | 0,0 | 33 292,8 | 0,0 |
| Иные бюджетные ассигнования | 20,0 | 10,0 | -10,0 | 10,0 | 0,0 | 10,0 | 0,0 |
| Топливно-энергетический комплекс | 81 902,4 | 78 823,9 | -3 078,5 | 78 823,9 | 0,0 | 78 823,9 | 0,0 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами на 1 260,2 тыс. рублей в связи с изменением предельной величины базы для начислений страховых взносов с 1 января 2015 года.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд на (-) 348,0 тыс. рублей в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Уменьшением трансфертов муниципальным образованиям на (-) 3 980,7 тыс. рублей на обеспечение нефтепродуктами и топливом удаленных населенных пунктов с ограниченным сроком завоза грузов в связи с подключением части населенных пунктов к централизованной системе электроснабжения и переходом на электроснабжение от ветровых электростанций.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации на (-) 10,0 тыс. рублей.

**Подраздел "Сельское хозяйство и рыболовство"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 669 020,9 тыс. рублей, в 2016 году - 670 408,1 тыс. рублей, в 2017 году - 677 070,0 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-)102 220,1 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 1 387,2 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 6 661,9 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 84 654,3 | 87 142,7 | 2 488,4 | 87 127,7 | 0,0 | 87 173,7 | 0,1 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 3 657,9 | 3 430,5 | -227,4 | 3 126,0 | -8,9 | 3 103,3 | -0,7 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 105 862,9 | 101 225,3 | -4 637,6 | 108 182,9 | 6,9 | 111 591,0 | 3,2 |
| Иные бюджетные ассигнования | 577 065,9 | 477 222,4 | -99 843,5 | 471 971,5 | -1,1 | 475 202,0 | 0,7 |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 771 241,0 | 669 020,9 | -102 220,1 | 670 408,1 | 0,2 | 677 070,0 | 1,0 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *118 150,3* | *31 028,3* | *-87 122,0* | *28 512,9* | *-8,1* | *33 287,5* | *16,7* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами на 2 488,4 тыс. рублей в связи с изменением предельной величины базы для начислений страховых взносов с 1 января 2015 года.

Уменьшением бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд на (-) 227,4 тыс. рублей в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год (в том числе уменьшены трансферты из федерального бюджета на (-) 50,5 на организацию, регулирование и охрану водных биологических ресурсов в рамках переданных федеральных полномочий).

Уменьшением на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на (-) 4 637,6 тыс. рублей, что обусловлено применением общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Уменьшением иных бюджетных ассигнований, в том числе:

(-) 87 071,5 тыс. рублей – трансферты из федерального бюджета на государственную поддержку сельского хозяйства;

(-) 12 772,0 тыс. рублей – ассигнований областного бюджета в основном в связи со снижением расходов сельскохозяйственных предприятий и организаций на закупку, модернизацию и содержание основных средств.

**Подраздел "Водное хозяйство"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 21 932,5 тыс. рублей, в 2016 году - 21 932,5 тыс. рублей, в 2017 году - 21 472,5 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-)5 305 тыс. рублей, в 2016 году сохранен на уровне 2015, уменьшен в 2017 году на (-) 460,0 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 22 541,2 | 21 932,5 | -608,7 | 21 932,5 | 0,0 | 21 472,5 | -2,1 |
| Межбюджетные трансферты | 4 696,3 | 0,0 | -4 696,3 | 0,0 | х | 0,0 | х |
| Водное хозяйство | 27 237,5 | 21 932,5 | -5 305,0 | 21 932,5 | 0,0 | 21 472,5 | -2,1 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *21 034,2* | *20 390,5* | *-643,7* | *20 390,5* | *0,0* | *20 390,5* | *0,0* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на выполнение мероприятий по мониторингу поверхностных водных объектов в части информационного обеспечения сведениями о качестве вод на 35,0 тыс. рублей.

Уменьшением трансфертов из федерального бюджета на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений на (-) 643,7 тыс. рублей.

Уменьшением трансфертов муниципальным образованиям на (-) 4 696,3 тыс. рублей в связи с завершением работ по разработке проектной документации на выполнение работ по реконструкции водоподпорной плотины на р. Воронья н.п. Пушной Кольского района Мурманской области.

**Подраздел "Лесное хозяйство"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 230 071,8 тыс. рублей, в 2016 году - 209 423,0 тыс. рублей, в 2017 году - 210 284,5 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 1 932,8 тыс. рублей, уменьшен в 2016 году на (-) 20 648,8 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 861,5 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 123 096,8 | 125 029,2 | 1 932,4 | 124 983,2 | 0,0 | 124 983,2 | 0,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 22 450,9 | 20 526,4 | -1 924,5 | 17 801,8 | -13,3 | 17 801,8 | 0,0 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 79 922,4 | 82 196,8 | 2 274,4 | 64 316,0 | -21,8 | 65 177,5 | 1,3 |
| Иные бюджетные ассигнования | 2 668,9 | 2 319,4 | -349,5 | 2 322,0 | 0,1 | 2 322,0 | 0,0 |
| Лесное хозяйство | 228 139,0 | 230 071,8 | 1 932,8 | 209 423,0 | -9,0 | 210 284,5 | 0,4 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *171 086,5* | *175 581,1* | *4 494,6* | *177 696,7* | *1,2* | *181 835,2* | *2,3* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

4 764,0 тыс. рублей – прогнозное увеличение объемов поступлений федеральных средств на выполнение переданных государственных полномочий в области лесных отношений;

(-) 1 610,3 тыс. рублей – уменьшение бюджетных ассигнований на предоставление государственным областным бюджетным учреждениям субсидий с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год;

(-) 834,5 тыс. рублей - уменьшение бюджетных ассигнований на выполнение функций в сфере лесного хозяйства государственными областными казенными учреждениями, подведомственными Министерству природных ресурсов и экологии Мурманской области;

(-) 269,4 тыс. рублей - прогнозное сокращение объемов поступлений федеральных средств на выполнение переданных государственных полномочий в области лесных отношений, включая выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями и расходы на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд Мурманской области;

(-) 70,7 тыс. рублей - уменьшение бюджетных ассигнований на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений дополнительно за счет средств областного бюджета с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год;

(-) 46,4 тыс. рублей - уменьшение бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд.

**Подраздел "Транспорт"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 506 683,2 тыс. рублей, в 2016 году - 504 298,7 тыс. рублей, в 2017 году - 504 298,7 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 7 534,1 тыс. рублей, уменьшен в 2016 году на (-) 2 384,5 тыс. рублей, в 2017 году сохранен на уровне 2016:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 28 686,3 | 29 613,5 | 927,2 | 29 613,5 | 0,0 | 29 613,5 | 0,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 1 005,1 | 1 048,9 | 43,8 | 1 048,9 | 0,0 | 1 048,9 | 0,0 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 26 554,4 | 0,0 | -26 554,4 | 0,0 | х | 0,0 | х |
| Межбюджетные трансферты | 101 585,6 | 103 997,5 | 2 411,9 | 103 997,5 | 0,0 | 103 997,5 | 0,0 |
| Иные бюджетные ассигнования | 341 317,7 | 372 023,3 | 30 705,6 | 369 638,8 | -0,6 | 369 638,8 | 0,0 |
| Транспорт | 499 149,1 | 506 683,2 | 7 534,1 | 504 298,7 | -0,5 | 504 298,7 | 0,0 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами на 927,2 тыс. рублей в связи с изменением предельной величины базы для начислений страховых взносов с 1 января 2015 года.

Увеличением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд на 43,8 тыс. рублей с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Перемещением ассигнований областного бюджета на социальное обеспечение и иные выплаты населению в размере (-) 26 554,4 тыс. рублей в иные бюджетные ассигнования (субсидии юридическим лицам) в связи с приведением кодов бюджетной классификации в соответствие с требованиями Приказа Минфина РФ от 01.07.2013 № 65н.

Увеличением объемов межбюджетных трансфертов, в том числе:

1 447,6 тыс. рублей - на государственную финансовую поддержку доставки продовольственных товаров (за исключением подакцизных) в районы Мурманской области с ограниченными сроками завоза грузов;

964,3 тыс. рублей - на обеспечение авиационным обслуживанием жителей отдаленных поселений.

Уточнением иных бюджетных ассигнований (субсидии юридическим лицам), в том числе:

26 554,4 тыс. рублей – перемещены ассигнования в связи с приведением кодов бюджетной классификации в соответствие с требованиями Приказа Минфина РФ от 01.07.2013 № 65н;

4 451,2 тыс. рублей – увеличены расходы на возмещение затрат в связи с организацией пассажирских перевозок железнодорожным транспортом пригородного сообщения на территории Мурманской области обусловлены сохранением размера бюджетных ассигнований на уровне объема, предусмотренного в плановом периоде 2015 года в Законе Мурманской области «Об областном бюджете на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов»;

(-) 300,00 тыс. рублей – уменьшены расходы на уплату налогов, сборов и иных платежей.

**Подраздел "Дорожное хозяйство (дорожные фонды)"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 2 018 273,4 тыс. рублей, в 2016 году - 1 877 257,5 тыс. рублей, в 2017 году - 2 026 559,3 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 67 014,2 тыс. рублей, в 2016 году на (-) 141 015,9 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 149 301,8 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 65 633,0 | 66 000,2 | 367,2 | 70 345,3 | 6,6 | 73 317,6 | 4,2 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 1 576 611,2 | 1 533 650,5 | -42 960,7 | 1 461 989,8 | -4,7 | 1 519 976,7 | 4,0 |
| Капитальные вложения в объекты государственной собственности | 398,6 | 3 109,6 | 2 711,0 | 0,0 | -100,0 | 50 443,4 | х |
| Межбюджетные трансферты | 432 888,8 | 406 357,1 | -26 531,7 | 335 766,4 | -17,4 | 373 665,6 | 11,3 |
| Иные бюджетные ассигнования | 9 756,0 | 9 156,0 | -600,0 | 9 156,0 | 0,0 | 9 156,0 | 0,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 2 085 287,6 | 2 018 273,4 | -67 014,2 | 1 877 257,5 | -7,0 | 2 026 559,3 | 8,0 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *0,0* | *432 791,4* | *432 791,4* | *307 373,7* | *-29,0* | *634 132,8* | *106,3* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Уменьшением расходов на реализацию мероприятий, финансируемых за счет средств дорожного фонда Мурманской области на (-) 139 694,1 тыс. рублей, в связи с направлением в 2014 году на указанные цели неиспользованных в 2013 году бюджетных ассигнований дорожного фонда (переходящий остаток), в том числе уменьшены ассигнования областного бюджета на реализацию мероприятий подпрограммы «Автомобильные дороги» государственной программы Мурманской области «Развитие транспортной системы» на (-) 132 999,0 тыс. рублей, из них:

(-) 565 790,4 тыс. рублей – уменьшены средства областного бюджета на реализацию мероприятий подпрограммы;

432 791,4 тыс. рублей – предусмотрены трансферты из федерального бюджета на реализацию мероприятий подпрограммы в связи с компенсацией потерь в доходах от акцизов на нефтепродукты, учитываемых при формировании региональных дорожных фондов, в результате реализации «налогового маневра».

По сравнению с 2014 годом изменение расходов на финансирование подпрограммы в 2015 году за счет средств областного и федерального бюджетов в основном сложилось по следующим мероприятиям: отдельные мероприятия по технической эксплуатации автомобильных дорог (- 100 300,0 тыс. рублей), обустройство наиболее опасных участков автомобильных дорог дорожными ограждениями барьерного типа (- 46 305,5 тыс. рублей), выполнение работ по ремонту и капитальному ремонту автомобильных дорог (93 396,6 тыс. рублей), проектно-изыскательские и прочие работы по объектам реконструкции автомобильных дорог (2 711,0 тыс. рублей), предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований (-97 226,7 тыс. рублей).

(-) 6 695,1 тыс. рублей - уменьшены средства областного бюджета на реализацию мероприятий по осуществлению функций в сфере дорожного хозяйства в рамках подпрограммы «Обеспечение реализации государственной программы» государственной программы Мурманской области «Развитие транспортной системы» в связи с применением общих подходов к формированию проекта областного бюджета на 2015 год;

1 984,8 тыс. рублей – увеличение расходов областного бюджета на реализацию мероприятий подпрограммы «Безопасность дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма» государственной программы Мурманской области «Развитие транспортной системы», из них 1 100,0 тыс. рублей - расходы по эксплуатации и техническому обслуживанию работающих в автоматическом режиме специальных технических средств фиксации административных правонарушений в области дорожного движения (в 2014 году расходы осуществлялись не с начала года) и 884,8 тыс. рублей – расходы на обеспечение сохранности комплексов фото-видео фиксации превышения установленной скорости движение (установка антивандальных ящиков);

70 695,1 тыс. рублей – увеличение бюджетных ассигнований на предоставление субсидии на осуществление городом Мурманском функций административного центра области в связи уточнением расчетной базы для определения объема бюджетных ассигнований на предоставление указанной субсидии, определяемой на 2015 год как 0,5% от прогнозируемого объема налоговых и неналоговых доходов областного бюджета в 2015 году, в том числе за счет перемещения 59 304,0 тыс. рублей с подраздела 0801 «Культура».

**Подраздел "Связь и информатика"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 150 230,2 тыс. рублей, в 2016 году - 156 362,2 тыс. рублей, в 2017 году - 163 736,6 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 14 135,8 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 6 132,0 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 7 374,4 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 36 571,5 | 36 967,5 | 396,0 | 37 017,0 | 0,1 | 37 019,1 | 0,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 116 738,5 | 109 224,7 | -7 513,8 | 115 379,2 | 5,6 | 122 751,5 | 6,4 |
| Межбюджетные трансферты | 456,0 | 456,0 | 0,0 | 456,0 | 0,0 | 456,0 | 0,0 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 10 600,0 | 3 582,0 | -7 018,0 | 3 510,0 | -2,0 | 3 510,0 | 0,0 |
| Связь и информатика | 164 366,0 | 150 230,2 | -14 135,8 | 156 362,2 | 4,1 | 163 736,6 | 4,7 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *6 000,0* | *0,0* | *-6 000,0* | *0,0* | *х* | *0,0* | *х* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами на 396,0 тыс. рублей в связи с изменением предельной величины базы для начислений страховых взносов с 1 января 2015 года.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд на (-) 7 513,8 тыс. рублей в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Уменьшением бюджетных ассигнований на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в том числе:

(-) 1 018,0 тыс. рублей – субсидии на иные цели ГОБУ «Многофункциональный центр оказания государственных и муниципальных услуг» в связи с оптимизацией расходов на предоставление субсидий с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

(-) 6 000,0 тыс. рублей – субсидии из федерального бюджета на реализацию проектов, направленных на становлением информационного общества в субъектах Российской Федерации в рамках уточнения объема принятых обязательств с учетом прекращающихся расходных обязательств ограниченного срока действия (соглашение № ОП-П8-5208 от 27.03.2014).

**Подраздел "Другие вопросы в области национальной экономики"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 317 643,0 тыс. рублей, в 2016 году - 253 764,8 тыс. рублей, в 2017 году - 252 669,9 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 22 122,7 тыс. рублей, в 2016 году на (-) 63 878,2 тыс. рублей, в 2017 году на  (-) 1094,9 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 130 397,3 | 133 733,1 | 3 335,8 | 135 160,5 | 1,1 | 136 586,0 | 1,1 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 48 213,5 | 35 305,3 | -12 908,2 | 43 431,0 | 23,0 | 50 296,6 | 15,8 |
| Капитальные вложения в объекты государственной собственности | 82 715,0 | 78 815,0 | -3 900,0 | 7 200,0 | -90,9 | 8 100,0 | 12,5 |
| Межбюджетные трансферты | 26 229,0 | 16 194,3 | -10 034,7 | 15 789,0 | -2,5 | 4 789,0 | -69,7 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 44 926,1 | 44 679,3 | -246,8 | 42 868,3 | -4,1 | 42 982,3 | 0,3 |
| Иные бюджетные ассигнования | 7 284,8 | 8 916,0 | 1 631,2 | 9 316,0 | 4,5 | 9 916,0 | 6,4 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 339 765,7 | 317 643,0 | -22 122,7 | 253 764,8 | -20,1 | 252 669,9 | -0,4 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами на 3 355,8 тыс. рублей в связи с изменением предельной величины базы для начислений страховых взносов с 1 января 2015 года.

Уточнением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд, в том числе:

(-) 168,4 тыс. рублей – уменьшены расходы в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год;

9,0 тыс. рублей – увеличены расходы на проживание и проезд в командировки.

Увеличением субвенции на исполнение органами местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельных государственных полномочий по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра (Закон Мурманской области от 13.10.2011 № 1395-01-ЗМО) на 38,0 тыс. рублей.

Уменьшением расходов областного бюджета на (-) 9 060,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий подпрограммы «Формирование благоприятной инвестиционной среды» государственной программы «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата» за счет сокращения расходов на развитие и обеспечение эффективного функционирования ОАО «Корпорация развития Мурманской области» (- 3 900,0 тыс. рублей), разработку и актуализацию инвестиционной стратегии Мурманской области (- 3 900,0 тыс. рублей), в связи с применением общих подходов к формированию проекта областного бюджета на 2015 год (- 1 260,0 тыс. рублей).

Уменьшением расходов областного бюджета на (-) 15 275, 2 тыс. рублей на реализацию мероприятий подпрограммы «Поддержка малого и среднего предпринимательства» государственной программы «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата» в основном за счет субсидии бюджету муниципального образования город Мончегорск на реализацию проекта «Создание индустриального парка в г. Мончегорске» (- 13 572,7 тыс. рублей), в связи с применением общих подходов к формированию проекта областного бюджета на 2015 год (- 1 702,5 тыс. рублей);

Увеличением расходов областного бюджета 3 548,8 тыс. рублей на создание и функционирование Центра кластерного развития Мурманской области в рамках подпрограммы «Развитие инновационной и научно-технической деятельности» государственной программы «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата».

Уменьшением расходов областного бюджета на (-) 1 022,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие внешнеэкономических связей, туризма и торговой деятельности в регионе» государственной программы «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата» в связи с применением общих подходов к формированию проекта областного бюджета на 2015 год.

Уменьшением расходов областного бюджета на (-) 500,0 тыс. на реализацию мероприятия «Подготовка проектов изменений в схему территориального планирования Мурманской области, подготовка проектов планировки территории для размещения объектов регионального значения» с целью проведения оптимизации расходов областного бюджета.

Уменьшением расходов областного бюджета на (-) 2 402,0 тыс. рублей на оказание государственных услуг в строительстве, градостроительной и жилищной сферах ГОКУ «Управление капитального строительства Мурманской области» с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

**Раздел "Жилищно-коммунальное хозяйство"**

Бюджетные ассигнования в 2015 году по разделу "Жилищно-коммунальное хозяйство" запланированы в размере 3 200 721,8 тыс. рублей (73,0% к предыдущему году), в 2016 году – 2 467 763,1тыс. рублей (77,1%), в 2017 году – 2 348 576,6 тыс. рублей (95,2%).

Доля в общем объеме распределенных расходов областного бюджета по разделу "Жилищно-коммунальное хозяйство" по сравнению с 2014 годом (8,2%) уменьшится и составит в 2015 году – 6,0%, в 2016 году – 4,7% и в 2017 году – 4,3%.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 1 182 120,7 тыс. рублей, в 2016 году на (-) 732 958,7 тыс. рублей и в 2017 году на (- ) 119 186,5 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования областного бюджета по подразделам характеризуются следующими данными:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Жилищное хозяйство | 505 348,1 | 642 798,5 | 137 450,4 | 642 780,9 | 0,0 | 559 236,9 | -13,0 |
| Коммунальное хозяйство | 3 595 144,5 | 1 804 438,4 | -1 790 706,1 | 1 648 656,8 | -8,6 | 1 612 635,1 | -2,2 |
| Благоустройство | 77 293,0 | 50 000,0 | -27 293,0 | 0,0 | -100,0 | 0,0 | х |
| Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства | 14 439,2 | 86 038,1 | 71 598,9 | 14 150,0 | -83,6 | 14 150,0 | 0,0 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 190 617,7 | 617 446,7 | 426 829,0 | 162 175,4 | -73,7 | 162 554,6 | 0,2 |
| **Итого п разделу "Жилищно-коммунальное хозяйство"** | **4 382 842,5** | **3 200 721,8** | **-1 182 120,7** | **2 467 763,1** | **-22,9** | **2 348 576,6** | **-4,8** |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *191 236,4* | *260 942,4* | *69 706,0* | *272 015,5* | *4,2* | *116 682,8* | *-57,1* |

**Подраздел "Жилищное хозяйство"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 642 798,5 тыс. рублей, в 2016 году - 642 780,9 тыс. рублей, в 2017 году - 559 236,9 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 137 450,4 тыс. рублей, уменьшен в 2016 году на (-) 17,6 тыс. рублей, уменьшен в 2017 году на (-) 83 544,0 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Капитальные вложения в объекты государственной собственности | 154 434,8 | 165 143,6 | 10 708,8 | 269 385,6 | 63,1 | 416 704,7 | 54,7 |
| Межбюджетные трансферты | 282 746,8 | 390 106,8 | 107 360,0 | 294 038,7 | -24,6 | 63 175,5 | -78,5 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 68 166,5 | 87 548,1 | 19 381,6 | 79 356,6 | -9,4 | 79 356,7 | 0,0 |
| Жилищное хозяйство | 505 348,1 | 642 798,5 | 137 450,4 | 642 780,9 | 0,0 | 559 236,9 | -13,0 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *191 236,4* | *260 942,4* | *69 706,0* | *272 015,5* | *4,2* | *116 682,8* | *-57,1* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты государственной и муниципальной собственности, в том числе:

66 436,9 тыс.рублей - увеличены ассигнования областного бюджета на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств областного бюджета в целях обеспечения условий софинансирования;

42 205,4 тыс. рублей – увеличены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств государственной корпорации – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства;

9 426,5 тыс. рублей – увеличены ассигнования областного бюджета на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в целях завершения реализации проекта «60-ти квартирный жилой дом в с. Ловозеро».

Уточнением бюджетных ассигнований на предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в том числе:

27 500,6 тыс. рублей – увеличены за счет средств федерального бюджета предоставленных на реализацию мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства;

(-) 8 118,9 тыс. рублей – уменьшены расходов областного бюджета на государственную поддержку капитального ремонта многоквартирных домов в связи с перемещением средств областного бюджета в размере 41 881,1 тыс. рублей с мероприятия «Государственная поддержка капитального ремонта» на мероприятие «Взнос на обеспечение осуществления деятельности специализированной некоммерческой организации "Фонд капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах в Мурманской области"» в связи с необходимостью проведения инвентаризации и паспортизации многоквартирных домов в Мурманской области.

**Подраздел "Коммунальное хозяйство"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 1 804 438,4 тыс. рублей, в 2016 году - 1 648 656,8 тыс. рублей, в 2017 году - 1 612 635,1 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 1 790 706,1 тыс. рублей, в 2016 году на (-) 155 781,6 тыс. рублей, в 2017 году на (-) 36 021,7 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Капитальные вложения в объекты государственной собственности | 263 000,0 | 213 791,0 | -49 209,0 | 38 000,0 | -82,2 | 0,0 | -100,0 |
| Межбюджетные трансферты | 487 950,3 | 214 990,6 | -272 959,7 | 235 000,0 | 9,3 | 236 978,3 | 0,8 |
| Иные бюджетные ассигнования | 2 844 194,2 | 1 375 656,8 | -1 468 537,4 | 1 375 656,8 | 0,0 | 1 375 656,8 | 0,0 |
| Коммунальное хозяйство | 3 595 144,5 | 1 804 438,4 | -1 790 706,1 | 1 648 656,8 | -8,6 | 1 612 635,1 | -2,2 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Уменьшением бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты государственной и муниципальной собственности, в том числе:

(-) 119 577,6 тыс. рублей – уменьшение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий по развитию систем водоснабжения и водоотведения с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год;

(-) 80 000,0 тыс. рублей - сокращение расходов областного бюджета на частичное погашение субсидиарной задолженности муниципальных образований по обязательствам муниципальных учреждений перед ресурсоснабжающими организациями в связи с погашением указанной задолженности перед областными ресурсоснабжающими предприятиями;

(-) 63 650,0 тыс. рублей - сокращение расходов областного бюджета на предоставление субсидий муниципальным образованиям на приобретение объектов жилищно-коммунального хозяйства в связи с окончанием реализации мероприятия в 2014 году;

(-) 39 941,1 тыс. рублей - сокращение расходов областного бюджета на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности в связи с завершением работ в 2014 году;

(-) 19 000,0 тыс. рублей - сокращение расходов областного бюджета на выполнение работ по технологическому присоединению энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии и (или) объектов электросетевого хозяйства к электрическим сетям в связи с окончанием реализации мероприятия в 2014 году.

Уменьшением иных межбюджетных ассигнований, в том числе:

(-) 1 203 237,5 тыс. рублей - сокращение расходов областного бюджета на компенсацию выпадающих доходов ресурсоснабжающих организаций, в связи с тем, что бюджетные ассигнования запланированы исходя из расчета плановой потребности на 5 месяцев;

(-) 265 299,9 тыс. рублей - сокращение расходов областного бюджета на финансовое возмещение затрат за 2012 год организациям, предоставляющим услуги теплоснабжения (осуществляющим продажу тепловой энергии) в связи с окончанием реализации мероприятия в 2014 году.

**Подраздел "Благоустройство"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 50 000,0 тыс. рублей, в 2016 и 2017 годах расходы не запланированы.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 27 293,0 тыс. рублей, в 2016 году на (-) 50 000,0 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Межбюджетные трансферты | 77 293,0 | 50 000,0 | -27 293,0 | 0,0 | -100,0 | 0,0 | х |
| Благоустройство | 77 293,0 | 50 000,0 | -27 293,0 | 0,0 | -100,0 | 0,0 | х |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований, прогнозируемых на 2015 год, обусловлено уменьшением бюджетных ассигнований в размере (-) 27 293,0 тыс.рублей на реализацию мероприятий по обустройству объектов внешнего благоустройства на территориях муниципальных образований Мурманской области исходя из потребности.

**Подраздел "Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 86 038,1 тыс. рублей, в 2016 году - 14 150,0 тыс. рублей, в 2017 году - 14 150,0 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 71 598,9 тыс. рублей, уменьшен в 2016 году на (-) 71 888,1 тыс. рублей, в 2017 году сохранен на уровне 2016.

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 14 439,2 | 86 038,1 | 71 598,9 | 14 150,0 | -83,6 | 14 150,0 | 0,0 |
| Прикладные научные исследования в области жилищно-коммунального хозяйства | 14 439,2 | 86 038,1 | 71 598,9 | 14 150,0 | -83,6 | 14 150,0 | 0,0 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Перемещением средств в размере 71 848,9 тыс. рублей с мероприятий «Выделение муниципальным образованиям грантов для софинансирования пилотных проектов в области энергосбережения и повышения энергоэффективности при осуществлении технических мероприятий», «Финансовое обеспечение мероприятий по наполнению и расширению системы автоматизации процессов управления и учета энергопотребления, энергосбережения и энергоэффективности» на мероприятие «Разработка стратегий, концепций, программ развития в области энергетики» в целях обеспечения софинансирования средств, предоставленных из федерального бюджета на разработку комплексного инвестиционного проекта модернизации системы теплоснабжения Мурманской области.

Уменьшением расходов областного бюджета по мероприятию «Разработка, ежегодная корректировка схемы и программы развития электроэнергетики Мурманской области» на (-) 250,0 тыс. рублей в связи с применением общих подходов к формированию проекта областного бюджета на 2015 год.

**Подраздел "Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 617 446,7 тыс. рублей, в 2016 году - 162 175,4 тыс. рублей, в 2017 году - 162 554,6 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 426 829,0тыс. рублей, уменьшен в 2016 году на (-) 455 271,3 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 379,2 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 32 145,4 | 32 929,6 | 784,2 | 32 647,5 | -0,9 | 32 929,6 | 0,9 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 14 368,3 | 13 367,0 | -1 001,3 | 37 458,9 | 180,2 | 37 556,0 | 0,3 |
| Межбюджетные трансферты | 89 000,0 | 44 081,1 | -44 918,9 | 65 000,0 | 47,5 | 65 000,0 | 0,0 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 28 150,0 | 27 053,0 | -1 097,0 | 27 053,0 | 0,0 | 27 053,0 | 0,0 |
| Иные бюджетные ассигнования | 26 954,0 | 500 016,0 | 473 062,0 | 16,0 | -100,0 | 16,0 | 0,0 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 190 617,7 | 617 446,7 | 426 829,0 | 162 175,4 | -73,7 | 162 554,6 | 0,2 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций на 784,2 тыс. рублей в связи с изменением предельной величины базы для начислений страховых взносов с 1 января 2015 года.

Уточнением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд:

(-) 351,3 тыс. рублей - уменьшены расходы на выполнения мероприятий по обеспечению государственного жилищного надзора в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год;

(-) 450,0 тыс. рублей - уменьшены расходы на реализацию мероприятия по разработке и внедрению дополнительного модуля «реестр аварийного жилищного фонда Мурманской области» к автоматизированной информационной системе;

(-) 200,0 тыс. рублей - уменьшены расходы на улучшение жилищных условий ветеранов, инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов и вставших на учет в качестве нуждающихся до 01.01.2005 в органах местного самоуправления Мурманской области.

Уменьшением объема межбюджетных трансфертов на выделение муниципальным образованиям грантов для софинансирования пилотных проектов в области энергосбережения и повышения энергоэффективности при осуществлении технических мероприятий на (-) 44 918,9 тыс.рублей - средства перемещены на мероприятие «Разработка стратегий, концепций, программ развития в области энергетики» в целях обеспечения софинансирования средств, предоставленных из федерального бюджета на разработку комплексного инвестиционного проекта модернизации системы теплоснабжения Мурманской области.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на предоставление субсидии бюджетному учреждению «Агентство энергетической эффективности Мурманской области» на (-) 1 097,0 тыс. рублей в связи с применением общих подходов к формированию проекта областного бюджета на 2015 год.

Уточнением иных бюджетных ассигнований, в том числе:

500 000,0 тыс. рублей - увеличены ассигнования областного бюджета в связи с возможным исполнением государственной гарантии Мурманской области в валюте Российской Федерации, предоставляемой ОАО «Мурманэнергосбыт» в обеспечение исполнения обязательств по кредитному договору.

(-) 8,0 тыс. рублей – уменьшены ассигнования областного бюджета на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации;

(-) 26 930,0 тыс. рублей – уменьшены ассигнования областного бюджета на финансовое обеспечение мероприятий по наполнению и расширению системы автоматизации процессов управления и учета энергопотребления, энергосбережения и энергоэффективности - средства перемещены на мероприятие «Разработка стратегий, концепций, программ развития в области энергетики» в целях обеспечения софинансирования средств, предоставленных из федерального бюджета на разработку комплексного инвестиционного проекта модернизации системы теплоснабжения Мурманской области.

**Раздел "Охрана окружающей среды"**

Бюджетные ассигнования в 2015 году по разделу "Охрана окружающей среды" запланированы в размере 100 096,6 тыс. рублей (90,7% к предыдущему году), в 2016 году – 96 225,0 тыс. рублей (96,1%), в 2017 году – 100 379,3 тыс. рублей (104,3%).

Доля в общем объеме распределенных расходов областного бюджета по разделу "Охрана окружающей среды" сохранится в 2015 - 2017 годах на уровне 2014 года - 0,2%.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 10 256,1 тыс. рублей, в 2016 году на (-) 3 871,6 тыс. рублей и увеличен в 2017 году на 4 154,3 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования областного бюджета по подразделам характеризуются следующими данными:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 71 385,6 | 62 182,7 | -9 202,9 | 59 455,9 | -4,4 | 63 610,2 | 7,0 |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 38 967,1 | 37 913,9 | -1 053,2 | 36 769,1 | -3,0 | 36 769,1 | 0,0 |
| **Итого по разделу "Охрана окружающей среды"** | **110 352,7** | **100 096,6** | **-10 256,1** | **96 225,0** | **-3,9** | **100 379,3** | **4,3** |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *16 073,1* | *14 490,1* | *-1 583,0* | *14 178,6* | *-2,1* | *15 298,7* | *7,9* |

**Подраздел "Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 62 182,7 тыс. рублей, в 2016 году - 59 455,9 тыс. рублей, в 2017 году - 63 610,2 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 9 202,9 тыс. рублей, в 2016 году на (-) 2 726,8 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 4 154,3 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 23 083,3 | 24 155,6 | 1 072,3 | 24 193,4 | 0,2 | 24 428,9 | 1,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 33 988,7 | 27 456,5 | -6 532,2 | 26 209,1 | -4,5 | 30 127,9 | 15,0 |
| Межбюджетные трансферты | 14 274,3 | 10 518,2 | -3 756,1 | 9 000,0 | -14,4 | 9 000,0 | 0,0 |
| Иные бюджетные ассигнования | 39,3 | 52,4 | 13,1 | 53,4 | 1,9 | 53,4 | 0,0 |
| Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 71 385,6 | 62 182,7 | -9 202,9 | 59 455,9 | -4,4 | 63 610,2 | 7,0 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *16 073,1* | *14 490,1* | *-1 583,0* | *14 178,6* | *-2,1* | *15 298,7* | *7,9* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций, в том числе:

858,1 тыс. рублей – трансферты из федерального бюджета на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с частью 1 статьи 33 Федерального закона "Об охоте и о сохранении охотничьих ресурсов и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" полномочий Российской Федерации в области охраны и использования охотничьих ресурсов по федеральному государственному охотничьему надзору, выдаче разрешений на добычу охотничьих ресурсов и заключению охотхозяйственных соглашений;

195,7 тыс. рублей – дополнительные расходы областного бюджета на оплату труда работников, выполняющих переданные государственные полномочия, в связи с изменением предельной величины базы для начислений страховых взносов с 1 января 2015 года (постановление Правительства Мурманской области от 06.02.2014 № 45-ПП "Об использовании средств областного бюджета, направляемых для дополнительного финансового обеспечения осуществления переданных полномочий Российской Федерации").

Уменьшением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд, в том числе:

(-) 2 432,5 тыс. рублей – сокращены объемы поступлений федеральных средств на выполнение переданных государственных полномочий по осуществлению переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с частью 1 статьи 33 Федерального закона "Об охоте и о сохранении охотничьих ресурсов и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" полномочий Российской Федерации в области охраны и использования охотничьих ресурсов по федеральному государственному охотничьему надзору, выдаче разрешений на добычу охотничьих ресурсов и заключению охотхозяйственных соглашений в соответствии с проектом закона о федеральном бюджете на 2015-2017 годы;

(-) 1,7 тыс. рублей - прогнозное сокращение объемов поступлений федеральных средств на выполнение переданных государственных полномочий в области охраны и использования объектов животного мира (за исключением охотничьих ресурсов и водных биологических ресурсов);

(-) 6,9 тыс. рублей - прогнозное сокращение объемов поступлений федеральных средств на выполнение переданных государственных полномочий в области охраны и использования охотничьих ресурсов (за исключением полномочий Российской Федерации по федеральному государственному охотничьему надзору, выдаче разрешений на добычу охотничьих ресурсов и заключению охотхозяйственных соглашений);

1 177,7 тыс. рублей – увеличены расходы на разработку схемы размещения, использования и охраны охотничьих угодий на территории Мурманской области.

Уточнением объема межбюджетных трансфертов, в том числе:

(-) 9 224,3 тыс. рублей – уменьшены ассигнования областного бюджета на строительство компакторной площадки для перегрузки твердых бытовых отходов, расположенной по адресу: Мурманская область, Кандалакшский район, сп Алакуртти, пер. Лесной с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год;

1 792,8 тыс. рублей - увеличены субсидии бюджетам муниципальных образований на реализацию мероприятий, направленных на организацию сбора, вывоза твердых бытовых отходов.

Уменьшением бюджетных ассигнований на обеспечение исполнения государственных функций и государственных услуг областными казенными учреждениями, подведомственными Министерству природных ресурсов и экологии Мурманской области (-) 1 927,2 тыс. рублей.

Увеличением ассигнований областного бюджета на реализацию мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного экологического ущерба на 365,4 тыс. рублей.

**Подраздел "Другие вопросы в области охраны окружающей среды"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 37 913,9 тыс. рублей, в 2016 году - 36 769,1 тыс. рублей, в 2017 году - 36 769,1 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 1 053,2 тыс. рублей, в 2016 году на (-) 1 144,8 тыс. рублей, в 2017 году сохранен на уровне 2016:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 37 135,5 | 36 218,2 | -917,3 | 35 073,3 | -3,2 | 35 073,3 | 0,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 1 827,4 | 1 695,7 | -131,7 | 1 695,8 | 0,0 | 1 695,8 | 0,0 |
| Иные бюджетные ассигнования | 4,2 | 0,0 | -4,2 | 0,0 | х | 0,0 | х |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 38 967,1 | 37 913,9 | -1 053,2 | 36 769,1 | -3,0 | 36 769,1 | 0,0 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Уменьшением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций на (-) 917,3 тыс.рублей, в связи с оптимизацией численности государственных гражданских служащих.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд на (-) 131,7 тыс. рублей в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации на (-) 4,2 тыс. рублей

**Раздел "Образование"**

Бюджетные ассигнования в 2015 году по разделу "Образование" запланированы в размере 13 172 456,4 тыс. рублей (98,6% к предыдущему году), в 2016 году – 13 649 537,2 тыс. рублей (103,6%), в 2017 году – 14 117 191,6 тыс. рублей (103,4%).

Доля в общем объеме распределенных расходов областного бюджета по разделу "Образование" по сравнению с 2014 годом (25,0%) уменьшится и составит в 2015 году – 24,8%, в 2016 году прогнозируется в размере 25,9%, в 2017 году – 26,1%.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 193 684,9 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 477 080,8 тыс. рублей и увеличен в 2017 году на 467 654,4 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования областного бюджета по подразделам характеризуются следующими данными:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Дошкольное образование | 4 374 096,3 | 4 200 992,0 | -173 104,3 | 4 219 934,6 | 0,5 | 4 385 185,5 | 3,9 |
| Общее образование | 6 351 076,2 | 6 453 329,6 | 102 253,4 | 6 731 375,2 | 4,3 | 6 982 687,4 | 3,7 |
| Среднее профессиональное образование | 1 497 481,5 | 1 445 429,3 | -52 052,2 | 1 542 593,9 | 6,7 | 1 638 614,4 | 6,2 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 85 879,0 | 88 914,1 | 3 035,1 | 94 112,0 | 5,8 | 98 030,8 | 4,2 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 352 948,7 | 333 113,1 | -19 835,6 | 341 460,3 | 2,5 | 343 432,9 | 0,6 |
| Другие вопросы в области образования | 704 659,6 | 650 678,3 | -53 981,3 | 720 061,2 | 10,7 | 669 240,6 | -7,1 |
| **Итого по разделу "Образование"** | **13 366 141,3** | **13 172 456,4** | **-193 684,9** | **13 649 537,2** | **3,6** | **14 117 191,6** | **3,4** |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *435 674,2* | *7 137,0* | *-428 537,2* | *6 998,4* | *-1,9* | *7 611,2* | *8,8* |

**Подраздел "Дошкольное образование"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 4 200 992,0 тыс. рублей, в 2016 году - 4 219 934,6 тыс. рублей, в 2017 году - 4 385 185,5 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 173 104,3 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 18 942,6 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 165 250,9 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Капитальные вложения в объекты государственной собственности | 1 500,0 | 0,0 | -1 500,0 | 0,0 | х | 0,0 | х |
| Межбюджетные трансферты | 4 359 165,2 | 4 187 722,5 | -171 442,7 | 4 205 990,4 | 0,4 | 4 370 658,4 | 3,9 |
| Иные бюджетные ассигнования | 13 431,1 | 13 269,5 | -161,6 | 13 944,2 | 5,1 | 14 527,1 | 4,2 |
| Дошкольное образование | 4 374 096,3 | 4 200 992,0 | -173 104,3 | 4 219 934,6 | 0,5 | 4 385 185,5 | 3,9 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *351 849,5* | *0,0* | *-351 849,5* | *0,0* | *х* | *0,0* | *х* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на осуществление капитальных вложений в объекты государственной и муниципальной собственности на 136 924,7 тыс. рублей - на модернизацию региональных систем дошкольного образования в целях реализации Указов Президента РФ в части увеличения числа вводимых в эксплуатацию мест в дошкольных образовательных учреждениях.

Уточнением объема межбюджетных трансфертов, в том числе:

(-) 351 849,5 тыс. рублей – уменьшены трансферты из федерального бюджета на модернизацию региональных систем дошкольного образования;

41 982,1 тыс. рублей – увеличены расходы областного бюджета на предоставление субвенций муниципальным образованиям на реализацию Закона Мурманской области «О региональных нормативах финансового обеспечения образовательной деятельности в Мурманской области» в связи с индексацией фондов оплаты труда работников образовательных организаций в размере 5,5 процентов с 1 октября 2015 года по отношению к 2014 году и доведением оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, предусмотренных Указами Президента РФ, к прогнозным значениям уровня средней заработной платы по региону.

Уменьшением субсидий частным дошкольным организациям на возмещение затрат, связанных с предоставлением дошкольного образования на (-) 161,6 тыс. рублей в связи с изменением норматива финансового обеспечения образовательной деятельности муниципальных дошкольных образовательных организаций в соответствии c методикой.

**Подраздел "Общее образование"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 6 453 329,6 тыс. рублей, в 2016 году - 6 731 375,2 тыс. рублей, в 2017 году - 6 982 687,4 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 102 253,4 тыс. рублей, в 2016 году на 278 045,6 тыс. рублей, в 2017 году на 251 312,2 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 39 072,2 | 39 510,7 | 438,5 | 40 371,6 | 2,2 | 42 060,4 | 4,2 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 1 451,9 | 1 256,1 | -195,8 | 1 256,1 | 0,0 | 1 256,1 | 0,0 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 1 000,0 | 0,0 | -1 000,0 | 0,0 | х | 0,0 | х |
| Межбюджетные трансферты | 5 455 464,1 | 5 470 877,5 | 15 413,4 | 5 715 184,8 | 4,5 | 5 927 102,0 | 3,7 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 854 063,4 | 941 678,5 | 87 615,1 | 974 555,9 | 3,5 | 1 012 262,1 | 3,9 |
| Иные бюджетные ассигнования | 24,6 | 6,8 | -17,8 | 6,8 | 0,0 | 6,8 | 0,0 |
| Общее образование | 6 351 076,2 | 6 453 329,6 | 102 253,4 | 6 731 375,2 | 4,3 | 6 982 687,4 | 3,7 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *6 026,0* | *0,0* | *-6 026,0* | *0,0* | *х* | *0,0* | *х* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций казенными учреждениями в сфере образования на 438,5 тыс. рублей в соответствии с трудовым законодательством, производимые в связи с реорганизацией областной сети (ВСОШ при ФБУ ИК).

Уменьшением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд на (-) 195,8 тыс. рублей с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год (сокращение «базовых» объемов отдельных видов расходов областного бюджета на 10 процентов).

Уменьшением субсидии из федерального бюджета на поощрение лучших учителей на 1 000,0 тыс. рублей.

Уточнением объема межбюджетных трансфертов, в том числе:

52 597,8 тыс. рублей – увеличены расходы на предоставление субвенций муниципальным образованиям на реализацию Закона Мурманской области "О региональных нормативах финансового обеспечения образовательной деятельности в Мурманской области" в связи с индексацией фондов оплаты труда работников образовательных организаций в размере 5,5 процентов с 1 октября 2015 года по отношению к 2014 году и доведением оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, предусмотренных Указами Президента РФ, к прогнозным значениям уровня средней заработной платы по региону;

2 451,3 тыс. рублей – увеличены расходы на предоставление субсидии муниципальным образованиям на обеспечение бесплатным цельным молоком либо питьевым молоком обучающихся 1-4 классов общеобразовательных учреждений, муниципальных образовательных учреждений для детей дошкольного и младшего школьного возраста в связи с удорожанием стоимости молока в сравнении с 2014 годом;

(-) 39 635,7 тыс. рублей – уменьшены расходы на предоставление субвенций муниципальным образованиям на финансирование муниципальных общеобразовательных организаций, имеющих интернат, в связи с передачей в областную собственность в 2014 году школы-интерната ЗАТО г. Североморск.

Уточнением бюджетных ассигнований на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в том числе:

92 641,1 тыс. рублей – увеличены расходы на выполнение государственного задания образовательным организациям в связи с индексацией фондов оплаты труда работников образовательных организаций в размере 5,5 процентов с 1 октября 2015 года по отношению к 2014 году и доведением оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, предусмотренных Указами Президента РФ, к прогнозным значениям уровня средней заработной платы по региону, а также за счет увеличения количества государственных областных образовательных организаций (с 01 сентября 2014 года - передача в областную собственность школы-интерната ЗАТО г.Североморск, создание Мончегорской коррекционной школы);

(-) 5 026,0 тыс. рублей – уменьшена субсидия из федерального бюджета на поддержку реализации мероприятий Федеральной целевой программы развития образования на 2011 - 2015 годы по направлению "Распространение на всей территории Российской Федерации современных моделей успешной социализации детей».

Уменьшением ассигнований областного бюджета на уплату государственной пошлины образовательными учреждениями на (-)17,8 тыс. рублей.

**Подраздел "Среднее профессиональное образование"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 1 445 429,3 тыс. рублей, в 2016 году - 1 542 593,9 тыс. рублей, в 2017 году - 1 638 614,4 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 52 052,2 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 97 164,6 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 96 020,5 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 448,0 | 0,0 | -448,0 | 0,0 | х | 0,0 | х |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 1 497 033,5 | 1 445 429,3 | -51 604,2 | 1 542 593,9 | 6,7 | 1 638 614,4 | 6,2 |
| Среднее профессиональное образование | 1 497 481,5 | 1 445 429,3 | -52 052,2 | 1 542 593,9 | 6,7 | 1 638 614,4 | 6,2 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *448,0* | *0,0* | *-448,0* | *0,0* | *х* | *0,0* | *х* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Уменьшением трансфертов из федерального бюджета на выплату стипендий Правительства Российской Федерации для лиц, обучающихся по очной форме обучения по основным профессиональным образовательным программам начального профессионального и среднего профессионального образования на (-) 448,0 тыс. рублей.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на (-) 51 604,2 тыс. рублей в связи с уменьшением численности обучающихся и применением общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год, в том числе сокращение «базовых» объемов отдельных видов расходов областного бюджета на 10 процентов.

**Подраздел "Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 88 914,1 тыс. рублей, в 2016 году - 94 112,0 тыс. рублей, в 2017 году - 98 030,8 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 3 035,1 тыс. рублей, в 2016 году на 5 197,9 тыс. рублей, в 2017 году на 3 918,8 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 0,0 | 439,6 | 439,6 | 439,6 | 0,0 | 439,6 | 0,0 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 85 879,0 | 88 474,5 | 2 595,5 | 93 672,4 | 5,9 | 97 591,2 | 4,2 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 85 879,0 | 88 914,1 | 3 035,1 | 94 112,0 | 5,8 | 98 030,8 | 4,2 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд на 439,6 в связи с необходимостью подготовки управленческих кадров для организаций народного хозяйства Российской Федерации.

Уточнением ассигнований областного бюджета на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в том числе:

8 419,8 тыс. рублей – увеличены расходы на выполнение государственного задания институту развития образования в связи с увеличением численности обучающихся (повышение квалификации педагогическими работниками должно осуществляться один раз в три года, ранее раз в 5 лет), применением общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год, в том числе в связи с индексацией фондов оплаты труда работников образовательных организаций в размере 5,5 процентов с 1 октября 2015 года по отношению к 2014 году;

(-) 5 824,3 тыс. рублей – уменьшены расходы в связи с уточнением объема принятых обязательств с учетом прекращающихся расходных обязательств (ликвидационные мероприятия в соответствии с распоряжением Правительства Мурманской области от 31.12.2013 № 376-РП «О ликвидации государственного областного автономного учреждения дополнительного профессионального образования «Учебный центр службы занятости населения Мурманской области).

**Подраздел "Молодежная политика и оздоровление детей"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 333 113,1 тыс. рублей, в 2016 году - 341 460,3 тыс. рублей, в 2017 году - 343 432,9 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 19 835,6 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 8 347,2 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 1 972,6 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 19 647,5 | 20 091,7 | 444,2 | 20 091,7 | 0,0 | 20 091,7 | 0,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 129 025,4 | 125 451,4 | -3 574,0 | 127 244,6 | 1,4 | 128 232,2 | 0,8 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 83 312,2 | 79 053,4 | -4 258,8 | 83 176,6 | 5,2 | 83 176,6 | 0,0 |
| Капитальные вложения в объекты государственной собственности | 3 600,0 | 0,0 | -3 600,0 | 0,0 | х | 0,0 | х |
| Межбюджетные трансферты | 41 814,4 | 31 814,4 | -10 000,0 | 31 814,4 | 0,0 | 31 814,4 | 0,0 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 75 547,2 | 76 700,2 | 1 153,0 | 79 131,0 | 3,2 | 80 116,0 | 1,2 |
| Иные бюджетные ассигнования | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 0,0 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 352 948,7 | 333 113,1 | -19 835,6 | 341 460,3 | 2,5 | 343 432,9 | 0,6 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *67 538,7* | *0,0* | *-67 538,7* | *0,0* | *х* | *0,0* | *х* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций на 444,2 тыс. рублей в связи с изменением предельной величины базы для начисления страховых взносов с 1 января 2015 года.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд на (-) 3 574,0 тыс. рублей в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год (сокращение «базовых» объемов отдельных видов расходов областного бюджета на 10 процентов).

Уточнением бюджетных ассигнований на социальное обеспечение и иные выплаты населению, в том числе:

(-) 67 388,7 тыс. рублей – уменьшены трансферты из федерального бюджета на проведение оздоровительной кампании детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, в связи с отсутствием софинансирования мероприятий;

63 129,9 тыс. рублей – увеличены расходы на проведение мероприятий оздоровительной кампании детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, за счет средств областного бюджета.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности на (-) 3 600,0 тыс.рублей в связи с завершением работ по подготовке проектной документации на выполнение работ по реконструкции детского оздоровительного центра "Гандвиг".

Уменьшением субсидии бюджетам муниципальных образований на осуществление работ по увековечиванию памяти погибших при защите Отечества на 10 000,0 тыс. рублей.

Уточнением бюджетных ассигнований на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в том числе:

1 302,9 тыс. рублей – увеличены расходы на выполнение государственного задания учреждениями образования в связи индексацией фондов оплаты труда работников образовательных организаций в размере 5,5 процентов с 1 октября 2015 года по отношению к 2014 году и доведением оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, предусмотренных Указами Президента РФ, к прогнозным значениям уровня средней заработной платы по региону;

(-) 150,0 – уменьшена субсидия из федерального бюджета, предоставляемая на мероприятия, направленные на укрепление гражданского единства и гармонизацию межнациональных отношений, а также на содействие этнокультурному многообразию народов России.

**Подраздел "Другие вопросы в области образования"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 650 678,3 тыс. рублей, в 2016 году - 720 061,2 тыс. рублей, в 2017 году - 669 240,6 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 53 981,3 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 69 382,9 тыс. рублей, уменьшен в 2017 году на (-) 50 820,6 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 65 583,0 | 67 958,6 | 2 375,6 | 67 958,6 | 0,0 | 67 958,6 | 0,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 41 134,1 | 72 033,9 | 30 899,8 | 131 215,5 | 82,2 | 46 287,6 | -64,7 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 2 634,8 | 405,0 | -2 229,8 | 525,0 | 29,6 | 525,0 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты | 35 105,6 | 20 187,3 | -14 918,3 | 10 000,0 | -50,5 | 10 000,0 | 0,0 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 560 201,2 | 490 092,7 | -70 108,5 | 510 361,3 | 4,1 | 544 468,6 | 6,7 |
| Иные бюджетные ассигнования | 0,9 | 0,8 | -0,1 | 0,8 | 0,0 | 0,8 | 0,0 |
| Другие вопросы в области образования | 704 659,6 | 650 678,3 | -53 981,3 | 720 061,2 | 10,7 | 669 240,6 | -7,1 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *9 812,0* | *7 137,0* | *-2 675,0* | *6 998,4* | *-1,9* | *7 611,2* | *8,8* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Уточнением бюджетных ассигнований на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций, в том числе:

2 274,0 тыс. рублей – увеличены ассигнования областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций в связи с изменением предельной величины базы для начисления страховых взносов с 01.01.2015 года и увеличением предельной штатной численности Министерства образования и науки Мурманской области на 1 единицу в 2014 году в соответствии с распоряжением Правительства Мурманской области 26.12.2013 № 368-РП за счет перераспределения с других исполнительных органов государственной власти Мурманской области;

169,2 тыс. рублей – увеличены трансферты из федерального бюджета на выполнение переданных государственных полномочий в сфере образования в соответствии с частью 1 статьи 7 Федерального закона «Об образовании в Российской Федерации» в связи с изменением предельной величины базы для начисления страховых взносов с 1 января 2015 года;

(-) 67,6 тыс. рублей – уменьшены ассигнования областного бюджета на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска (отдыха) и обратно.

Уточнением бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд, в том числе:

26 700,0 тыс. рублей – увеличены ассигнования областного бюджета на выполнение работ по капитальному ремонту здания ГАОУМОДОД "МОЦДОД "Лапландия";

(-) 78,6 тыс. рублей – уменьшены расходы областного бюджета на обеспечение функций государственным органом в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

(-) 614,4 тыс. рублей – уменьшены расходы за счет трансфертов из федерального бюджета на выполнение переданных государственных полномочий в сфере образования в соответствии с частью 1 статьи 7 Федерального закона «Об образовании в Российской Федерации».

4 892,8 тыс. рублей – увеличены расходы на обеспечение широкополосного доступа образовательных организаций Мурманской области к сети Интернет в связи с перемещением средств с государственного задания образовательных организаций среднего профессионального образования на расходы Министерства образования и науки Мурманской области с целью проведения единого аукциона и оптимизации расходов областного бюджета.

Уменьшением субсидии из федерального бюджета на возмещение молодым учителям части затрат в связи с получением ипотечного кредита (займа) на (-) 2 229,8 тыс. рублей.

Уменьшение объема межбюджетных трансфертов на (-) 14 918,3 тыс. рублей на обеспечение комплексной безопасности (текущий и капитальный ремонт) муниципальных образовательных организаций, в том числе в рамках соглашений о социально-экономическом взаимодействии в соответствии с инициативными предложениями депутатов в 2014 году.

Уточнением ассигнований областного бюджета на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в том числе:

(-) 86 999,4 тыс. рублей – уменьшены расходы в связи применением общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год с учетом результатов инвентаризации расходных обязательств;

16 890,9 тыс. рублей - увеличены субсидии автономным учреждениям дополнительного образования детей, подведомственным Комитету по физической культуре и спорту Мурманской области на реализацию программ спортивной подготовки в соответствии с утвержденными федеральными стандартами спортивной подготовки.

Уменьшением иных бюджетных ассигнований на (-) 0,1 тыс. рублей с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

**Раздел "Культура, кинематография"**

Бюджетные ассигнования в 2015 году по разделу "Культура, кинематография" запланированы в размере 1 151 217,3 тыс. рублей (122,5% к предыдущему году), в 2016 году – 1 189 335,8 тыс. рублей (103,3%), в 2017 году – 839 602,3 тыс. рублей (70,6%).

Доля в общем объеме распределенных расходов областного бюджета по разделу "Культура, кинематография " по сравнению с 2014 годом (1,8%) увеличится и составит в 2015 году – 2,2%, в 2016 году – 2,3%, в 2017 году прогнозируется в размере 1,6%.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 211 185,2 тыс. рублей, в 2016 году на 38 118,5 тыс. рублей и уменьшен в 2017 году на (-) 349 733,5 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования областного бюджета по подразделам характеризуются следующими данными:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Культура | 860 882,3 | 1 078 413,8 | 217 531,5 | 1 114 629,7 | 3,4 | 765 429,0 | -31,3 |
| Другие вопросы в области культуры и кинематографии | 79 149,8 | 72 803,5 | -6 346,3 | 74 706,1 | 2,6 | 74 173,3 | -0,7 |
| **Итого по разделу "Культура, кинематография"** | **940 032,1** | **1 151 217,3** | **211 185,2** | **1 189 335,8** | **3,3** | **839 602,3** | **-29,4** |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *3 052,3* | *1 300,2* | *-1 752,1* | *1 287,0* | *-1,0* | *1 344,7* | *4,5* |

**Подраздел "Культура"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 1 078 413,8 тыс. рублей, в 2016 году - 1 114 629,7 тыс. рублей, в 2017 году - 765 429,0 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 217 531,5 тыс. рублей, в 2016 году на 36 215,9 тыс. рублей, уменьшен в 2017 году на (- ) 349 200,7 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 1 865,4 | 25,0 | -1 840,4 | 25,0 | 0,0 | 25,0 | 0,0 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 735,0 | 735,0 | 0,0 | 735,0 | 0,0 | 735,0 | 0,0 |
| Капитальные вложения в объекты государственной собственности | 217 820,7 | 454 014,0 | 236 193,3 | 473 258,8 | 4,2 | 73 945,4 | -84,4 |
| Межбюджетные трансферты | 91 558,6 | 65 052,2 | -26 506,4 | 6 264,0 | -90,4 | 264,0 | -95,8 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям | 548 902,6 | 558 587,6 | 9 685,0 | 634 346,9 | 13,6 | 690 459,6 | 8,8 |
| Культура | 860 882,3 | 1 078 413,8 | 217 531,5 | 1 114 629,7 | 3,4 | 765 429,0 | -31,3 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *655,4* | *264,0* | *-391,4* | *264,0* | *0,0* | *264,0* | *0,0* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Уточнением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд, в том числе:

(-) 1 843,4 тыс. рублей – уменьшены расходы в связи с завершением работ по капитальному ремонту большого зрительного зала Дворца культуры им. С.М. Кирова;

3,0 тыс. рублей – увеличены расходы в связи с изменением стоимости расходных материалов (дипломов и грамот победителям конкурсов)

Увеличением ассигнований областного бюджета на осуществление реконструкции 5 объектов культурного наследия региона в рамках мероприятий, связанных с подготовкой и проведением празднования 100-летия основания Мурманска на 236 193,3 тыс. рублей.

Уточнением объема межбюджетных трансфертов, в том числе:

(-) 59 304,0 тыс. рублей - уменьшены (перемещены) бюджетные ассигнования на предоставление субсидии на осуществление городом Мурманском функций административного центра области на подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»

(-) 10 091,6 тыс. рублей – уменьшена субсидия на проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры;

(-) 200,0 тыс. рублей – уменьшены трансферты из федерального бюджета на выплату денежного поощрения лучшим муниципальным учреждениям культуры и их работникам;

41 225,2 тыс. рублей – увеличена субсидия муниципальным образованиям на проведение капитальных ремонтов по 3 объектам культурного значения и в связи с завершением капитального ремонта МАУК «Кольский районный Центр культуры»;

1 000,0 тыс. рублей – увеличена субсидия городу Мурманску на реализацию мероприятий, связанных с подготовкой и проведением празднования 100-летия основания г. Мурманска;

600,0 тыс. рублей – увеличены иные межбюджетные трансферты (гранты) муниципальным образованиям Мурманской области с целью перечисления средств победителям конкурса на реализацию муниципальными учреждениями культуры проектов в сфере культуры;

264,0 тыс. рублей – увеличены иные межбюджетные трансферты из федерального бюджета на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований.

Уточнением бюджетных ассигнований на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям, в том числе:

(-) 455,4 тыс. рублей – уменьшены расходы за счет трансфертов из федерального бюджета на проведение ремонтных работ в библиотеках в рамках осуществления мероприятий государственной программы Российской Федерации «Доступная среда на 2011 – 2015 годы»,

10 140,4 тыс. рублей – увеличены расходы на выполнение государственного задания  учреждениям культуры в связи с применением общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год, в том числе индексация  фондов оплаты труда работников в размере 5,5 процентов с 1 октября 2015 года по отношению к 2014 году и доведение оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, предусмотренных Указами Президента РФ, к прогнозным значениям уровня средней заработной платы по региону.

**Подраздел "Другие вопросы в области культуры и кинематографии"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 72 803,5 тыс. рублей, в 2016 году - 74 706,1 тыс. рублей, в 2017 году - 74 173,3 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 6 346,3 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 1 902,6 тыс. рублей, уменьшен в 2017 году на (-) 532,8 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 23 536,4 | 24 312,1 | 775,7 | 24 110,3 | -0,8 | 24 188,5 | 0,3 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 50 416,0 | 44 968,1 | -5 447,9 | 47 191,6 | 4,9 | 46 580,6 | -1,3 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям | 5 197,4 | 3 523,3 | -1 674,1 | 3 404,2 | -3,4 | 3 404,2 | 0,0 |
| Другие вопросы в области культуры и кинематографии | 79 149,8 | 72 803,5 | -6 346,3 | 74 706,1 | 2,6 | 74 173,3 | -0,7 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *2 396,9* | *1 036,2* | *-1 360,7* | *1 023,0* | *-1,3* | *1 080,7* | *5,6* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением бюджетных ассигнований на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственным органом на 775,7 тыс. рублей в связи с изменением предельной величины базы для начисления страховых взносов с 1 января 2015 года (в том числе увеличение трансфертов из федерального бюджета на 39,1 тыс. рублей).

Уменьшением бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд в том числе:

(-) 4 990,6 тыс. рублей - средства областного бюджета на освещение, в соответствии с законодательством, в средствах массовой информации деятельности Правительства Мурманской области, исполнительных органов государственной власти Мурманской области, политических партий в связи с оптимизацией бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год;

(-) 397,5 тыс. рублей – средства областного бюджета в результате прочей оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год;

(-) 59,8 тыс. рублей – трансферты из федерального бюджета на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 91 Федерального закона "Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации" полномочий Российской Федерации в отношении объектов культурного наследия.

Уменьшением бюджетных ассигнований на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в том числе:

(-) 1 190,0 тыс. рублей - трансферты из федерального бюджета, предоставляемых на поддержку экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации;

(-) 334,1 тыс. рублей - средства областного бюджета на реализацию международных, федеральных, региональных проектов и программ, направленных на повышение уровня жизни малочисленных коренных народов Севера, защиту их прав на самобытное историко-культурное, социально-экономическое развитие;

(-) 150,0 тыс. рублей - субсидия из федерального бюджета, предоставляемая на реализацию мероприятий, направленных на укрепление гражданского единства и гармонизацию межнациональных отношений, а также на содействие этнокультурному многообразию народов России.

**Раздел "Здравоохранение"**

Бюджетные ассигнования в 2015 году по разделу "Здравоохранение" запланированы в размере 9 783 581,9 тыс. рублей (101,2% к предыдущему году), в 2016 году – 10 246 139,9 тыс. рублей (104,7%), в 2017 году – 11 136 172,8 тыс. рублей (108,7%).

Доля в общем объеме распределенных расходов областного бюджета по разделу "Здравоохранение" по сравнению с 2014 годом (18,1%) увеличится и составит в 2015 году – 18,4%, в 2016 году – 19,4% и в 2017 году – 20,6%.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 111 965,6 тыс. рублей, в 2016 году на 462 558,0 тыс. рублей и в 2017 году на 890 032,9 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования областного бюджета по подразделам характеризуются следующими данными:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Стационарная медицинская помощь | 997 699,6 | 934 934,2 | -62 765,4 | 1 050 658,1 | 12,4 | 1 238 527,0 | 17,9 |
| Амбулаторная помощь | 788 524,7 | 748 096,7 | -40 428,0 | 885 928,1 | 18,4 | 1 055 455,0 | 19,1 |
| Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов | 30 676,3 | 38 948,0 | 8 271,7 | 43 950,6 | 12,8 | 52 205,8 | 18,8 |
| Скорая медицинская помощь | 213 715,0 | 220 713,0 | 6 998,0 | 227 511,8 | 3,1 | 247 003,7 | 8,6 |
| Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов | 155 872,3 | 172 770,9 | 16 898,6 | 190 874,3 | 10,5 | 225 458,0 | 18,1 |
| Другие вопросы в области здравоохранения | 7 485 128,4 | 7 668 119,1 | 182 990,7 | 7 847 217,0 | 2,3 | 8 317 523,3 | 6,0 |
| **Итого по разделу "Здравоохранение"** | **9 671 616,3** | **9 783 581,9** | **111 965,6** | **10 246 139,9** | **4,7** | **11 136 172,8** | **8,7** |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *309 576,6* | *142 531,5* | *-167 045,1* | *132 747,1* | *-6,9* | *132 749,8* | *0,0* |

**Подраздел "Стационарная медицинская помощь"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 934 934,2 тыс. рублей, в 2016 году - 1 050 658,1 тыс. рублей, в 2017 году - 1 238 527,0 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 62 765,4 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 115 723,9 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 187 868,9 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям | 997 699,6 | 934 934,2 | -62 765,4 | 1 050 658,1 | 12,4 | 1 238 527,0 | 17,9 |
| Стационарная медицинская помощь | 997 699,6 | 934 934,2 | -62 765,4 | 1 050 658,1 | 12,4 | 1 238 527,0 | 17,9 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *49 726,2* | *11 126,8* | *-38 599,4* | *10 904,3* | *-2,0* | *10 904,3* | *0,0* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены уменьшением бюджетных ассигнований на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям, в том числе:

(-) 38 060,9 тыс. рублей - трансферты из федерального бюджета на оказание высокотехнологичной медицинской помощи населению Мурманской области;

(-) 24 166,0 тыс. руб. – средства областного бюджета в связи с оптимизацией бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год (сокращение «базовых» объемов отдельных видов расходов областного бюджета на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям на 10 процентов, уменьшение прогнозируемой потребности в бюджетных средствах на выполнение указов Президента Российской Федерации);

(-) 538,5 тыс. рублей - трансферты из федерального бюджета на финансовое обеспечение закупок антибактериальных и противотуберкулезных лекарственных препаратов (второго ряда), применяемых при лечении больных туберкулезом с множественной лекарственной устойчивостью возбудителя, и диагностических средств для выявления, определения чувствительности микобактерии туберкулеза и мониторинга лечения больных туберкулезом с множественной лекарственной устойчивостью возбудителя.

В целом объемы высокотехнологичной медицинской помощи за счет средств областного бюджета сохранены на уровне 2014 года.

**Подраздел "Амбулаторная помощь"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 748 096,7 тыс. рублей, в 2016 году - 885 928,1 тыс. рублей, в 2017 году - 1 055 455,0 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 40 428,0 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 137 831,4 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 169 526,9 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 536 953,1 | 502 454,2 | -34 498,9 | 615 035,1 | 22,4 | 737 137,8 | 19,9 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям | 251 571,6 | 245 642,5 | -5 929,1 | 270 893,0 | 10,3 | 318 317,2 | 17,5 |
| Амбулаторная помощь | 788 524,7 | 748 096,7 | -40 428,0 | 885 928,1 | 18,4 | 1 055 455,0 | 19,1 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *183 452,5* | *59 178,4* | *-124 274,1* | *49 935,1* | *-15,6* | *49 937,8* | *0,0* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Уточнением бюджетных ассигнований на социальное обеспечение и иные выплаты населению, в том числе:

(-) 100 671,7 тыс. рублей - уменьшены трансферты из федерального бюджета на оказание отдельным категориям граждан государственной социальной помощи по обеспечению лекарственными средствами, изделиями медицинского назначения, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов;

(-) 18 274,2 тыс. рублей - уменьшены трансферты из федерального бюджета на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения населения закрытых административно-территориальных образований, обслуживаемых федеральными государственными бюджетными учреждениями здравоохранения, находящимися в ведении Федерального медико-биологического агентства;

84 447,0 тыс. рублей – увеличены ассигнования областного бюджета на бесплатное лекарственное обеспечение отдельных категорий граждан Мурманской области.

Уточнением бюджетных ассигнований на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в том числе:

(-) 3 101,0 тыс. рублей - уменьшены трансферты из федерального бюджета на закупку оборудования и расходных материалов для неонатального и аудиологического скрининга;

(-) 3 309,7 тыс. рублей - уменьшены трансферты из федерального бюджета на мероприятия по пренатальной (дородовой) диагностике;

(-) 600,9 тыс. руб. – уменьшены ассигнования областного бюджета в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год (сокращение «базовых» объемов отдельных видов расходов областного бюджета на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям на 10 процентов);

1 082,5 тыс. рублей – увеличены трансферты из федерального бюджета на реализацию отдельных мероприятий государственной программы Российской Федерации «Развитие здравоохранения» (на финансовое обеспечение закупок диагностических средств для выявления и мониторинга лечения лиц, инфицированных вирусами иммунодефицита человека и гепатитов В и С).

**Подраздел "Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 38 948,0 тыс. рублей, в 2016 году - 43 950,6 тыс. рублей, в 2017 году - 52 205,8 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 8 271,7 тыс. рублей, в 2016 году на 5 002,6 тыс. рублей, в 2017 году на 8 255,2 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям | 30 676,3 | 38 948,0 | 8 271,7 | 43 950,6 | 12,8 | 52 205,8 | 18,8 |
| Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов | 30 676,3 | 38 948,0 | 8 271,7 | 43 950,6 | 12,8 | 52 205,8 | 18,8 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, связаны с уточнением объема субсидий, предоставляемых государственным областным бюджетным и автономным учреждениям с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год, а так же в связи с приведением стоимости единицы медицинской помощи в соответствие с федеральными нормативами.

**Подраздел "Скорая медицинская помощь"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 220 713,0 тыс. рублей, в 2016 году - 227 511,8 тыс. рублей, в 2017 году - 247 003,7 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 6 998,0 тыс. рублей, в 2016 году на 6 798,8 тыс. рублей, в 2017 году на 19 491,9 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 42 279,4 | 43 984,0 | 1 704,6 | 51 939,8 | 18,1 | 65 268,1 | 25,7 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 22 163,9 | 20 833,5 | -1 330,4 | 20 919,5 | 0,4 | 21 001,8 | 0,4 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям | 149 268,7 | 155 892,8 | 6 624,1 | 154 649,8 | -0,8 | 160 731,1 | 3,9 |
| Иные бюджетные ассигнования | 3,0 | 2,7 | -0,3 | 2,7 | 0,0 | 2,7 | 0,0 |
| Скорая медицинская помощь | 213 715,0 | 220 713,0 | 6 998,0 | 227 511,8 | 3,1 | 247 003,7 | 8,6 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на содержание государственного областного казенного учреждения на 374,2 тыс. рублей в связи применением общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Увеличением ассигнований областного бюджета на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям на 6 624,1 тыс. рублей в связи применением общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации на (-) 0,3 тыс. рублей.

**Подраздел "Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 172 770,9 тыс. рублей, в 2016 году - 190 874,3 тыс. рублей, в 2017 году - 225 458,0 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 16 898,6 тыс. рублей, в 2016 году на 18 103,4 тыс. рублей, в 2017 году на 34 583,7 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям | 155 872,3 | 172 770,9 | 16 898,6 | 190 874,3 | 10,5 | 225 458,0 | 18,1 |
| Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов | 155 872,3 | 172 770,9 | 16 898,6 | 190 874,3 | 10,5 | 225 458,0 | 18,1 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, связаны с уточнением объема субсидий, предоставляемых государственным областным бюджетным и автономным учреждениям, и обусловлены применением общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

**Подраздел "Другие вопросы в области здравоохранения"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 7 668 119,1 тыс. рублей, в 2016 году - 7 847 217,0 тыс. рублей, в 2017 году - 8 317 523,3 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 182 990,7 тыс. рублей, в 2016 году на 179 097,9 тыс. рублей, в 2017 году на 470 306,3 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 113 199,0 | 118 375,4 | 5 176,4 | 119 515,3 | 1,0 | 120 653,7 | 1,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 148 940,8 | 240 139,7 | 91 198,9 | 322 367,3 | 34,2 | 595 030,8 | 84,6 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 19 998,2 | 11 361,1 | -8 637,1 | 11 353,7 | -0,1 | 12 461,9 | 9,8 |
| Капитальные вложения в объекты государственной собственности | 144 435,0 | 82 300,0 | -62 135,0 | 1 000,0 | -98,8 | 0,0 | -100,0 |
| Межбюджетные трансферты | 5 903 069,3 | 6 341 710,1 | 438 640,8 | 6 367 267,0 | 0,4 | 6 493 051,3 | 2,0 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям | 1 155 344,3 | 874 105,1 | -281 239,2 | 1 025 586,0 | 17,3 | 1 096 197,9 | 6,9 |
| Иные бюджетные ассигнования | 141,8 | 127,7 | -14,1 | 127,7 | 0,0 | 127,7 | 0,0 |
| Другие вопросы в области здравоохранения | 7 485 128,4 | 7 668 119,1 | 182 990,7 | 7 847 217,0 | 2,3 | 8 317 523,3 | 6,0 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *76 397,8* | *72 226,3* | *-4 171,5* | *71 907,7* | *-0,4* | *71 907,7* | *0,0* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Уточнением бюджетных ассигнований на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, в том числе:

3 362,8 тыс. рублей – увеличены ассигнования областного бюджета в связи с изменением предельной величины базы для начисления страховых взносов с 1 января 2015 года;

1 722,2 тыс. рублей – увеличены ассигнования областного бюджета на создание, накопление, сохранение и обновление запасов материальных ценностей мобилизационного и государственного резервов в связи с применением общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Уточнением бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд в том числе:

43 099,2 тыс. рублей – увеличены ассигнования областного бюджета на проведение капитальных ремонтов объектов здравоохранения;

(-) 6 369,3 тыс. руб.- уменьшены трансферты из федерального бюджета на осуществление организационных мероприятий по обеспечению граждан лекарственными препаратами, предназначенными для лечения больных злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, рассеянным склерозом, а также после трансплантации органов и (или) тканей;

(-) 477,8 тыс. рублей – уменьшены ассигнования областного бюджета в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

55 038,1 тыс. рублей – увеличены ассигнования областного бюджета в связи с необходимостью медицинского оборудования с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Уточнением бюджетных ассигнований на социальное обеспечение и иные выплаты населению, в том числе:

(-) 4 000,0 тыс. рублей - уменьшены трансферты из Федерального фонда обязательного медицинского страхования на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам при устройстве на работу в сельские населенные пункты;

(-) 4 637,1 тыс. рублей – уменьшены ассигнования областного бюджета в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год (уточнение численности получателей).

Уменьшением ассигнований областного бюджета на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности системы здравоохранения на (-) 62 135,0 тыс. рублей с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Уточнением объема межбюджетных трансфертов, в том числе:

1 186 766,6 тыс. руб. – увеличены страховые взносы в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования на обязательное медицинское страхование неработающего населения;

(-) 711 309,4 тыс. руб. – уменьшены трансферты Территориальному фонду обязательного медицинского страхования в связи с финансированием скорой медицинской помощи с 01.01.2015 года за счет субвенции Федерального фонда обязательного медицинского страхования;

(-) 36 816,4 тыс. рублей – уменьшена субвенция на выполнение переданных полномочий муниципальному образованию город Мурманск на оказание и организацию медицинской помощи учреждениям в связи с завершением реализации мероприятий, направленных на совершенствование организации медицинской помощи пострадавшим при дорожно - транспортных происшествиях, за счет средств федерального бюджета, применением общих подходов к формированию проекта областного бюджета на 2015 год, корректировкой государственных заданий медицинским организациям, изменением расходов на содержание органов исполнительной власти, перераспределением расходов, предусмотренных на приобретение медицинского оборудования.

Уточнением бюджетных ассигнований на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям, в том числе:

(-) 248 725,0 тыс. рублей – уменьшены ассигнования областного бюджета в связи с применением общих подходов к формированию проекта областного бюджета на 2015 год, корректировкой государственных заданий медицинских организаций, уточнением объема принятых обязательств с учетом прекращающихся расходных обязательств ограниченного срока действия, инвентаризацией расходов в части предоставления субсидий бюджетным и автономным учреждениям на проведение капитальных и текущих ремонтов медицинских организаций;

(-) 38 712,0 тыс. руб. в связи с передачей ассигнований в Министерство строительства и территориального развития Мурманской области на капитальный ремонт медицинских организаций в соответствии с распоряжением Правительства Мурманской области от 27.02.14 № 38-РП;

(-) 5 353,3 тыс. рублей - уменьшены трансферты из федерального бюджета на софинансирование расходов по обеспечению доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов;

(-) 27,6 тыс. рублей - безвозмездные поступления из федерального бюджета на проведение мероприятий, направленных на профилактику ВИЧ-инфекции и гепатитов В и С;

11 578,7 тыс. руб. – увеличены трансферты из федерального бюджета на финансовое обеспечение закупок антивирусных препаратов для профилактики и лечения лиц, инфицированных вирусами иммунодефицита человека и гепатитов В и С.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации на (-) 14,1 тыс. рублей.

**Раздел "Социальная политика"**

Бюджетные ассигнования в 2015 году по разделу "Социальная политика" запланированы в размере 11 890 707,5 тыс. рублей (99,7% к предыдущему году), в 2016 году – 12 690 253,0 тыс. рублей (106,7%), в 2017 году – 13 516 198,2 тыс. рублей (106,5%).

Доля в общем объеме распределенных расходов областного бюджета по разделу "Социальная политика" по сравнению с 2014 годом (22,3%) увеличится и составит в 2015 году – 22,4%, в 2016 году прогнозируется в размере 24,1%, в 2017 году – 25,0%.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 31 622,2 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 799 545,5 тыс. рублей и увеличен в 2017 году на 825 945,2 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования областного бюджета по подразделам характеризуются следующими данными:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Пенсионное обеспечение | 98 871,3 | 97 882,9 | -988,4 | 102 040,2 | 4,2 | 104 311,3 | 2,2 |
| Социальное обслуживание населения | 2 517 768,6 | 2 608 623,1 | 90 854,5 | 2 938 801,5 | 12,7 | 3 471 517,4 | 18,1 |
| Социальное обеспечение населения | 7 882 735,7 | 7 567 283,9 | -315 451,8 | 8 006 059,8 | 5,8 | 8 315 555,9 | 3,9 |
| Охрана семьи и детства | 1 214 006,4 | 1 423 479,7 | 209 473,3 | 1 443 020,3 | 1,4 | 1 420 604,3 | -1,6 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 208 947,7 | 193 437,9 | -15 509,8 | 200 331,2 | 3,6 | 204 209,3 | 1,9 |
| **Итого по разделу "Социальная политика"** | **11 922 329,7** | **11 890 707,5** | **-31 622,2** | **12 690 253,0** | **6,7** | **13 516 198,2** | **6,5** |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *1 812 153,7* | *1 430 037,0* | *-382 116,7* | *1 482 728,6* | *3,7* | *1 505 074,8* | *1,5* |

**Подраздел "Пенсионное обеспечение"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 97 882,9 тыс. рублей, в 2016 году - 102 040,2 тыс. рублей, в 2017 году - 104 311,3 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 988,4 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 4 157,3 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 2 271,1 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 79 871,3 | 88 882,9 | 9 011,6 | 93 040,2 | 4,7 | 95 311,3 | 2,4 |
| Межбюджетные трансферты | 19 000,0 | 9 000,0 | -10 000,0 | 9 000,0 | 0,0 | 9 000,0 | 0,0 |
| Пенсионное обеспечение | 98 871,3 | 97 882,9 | -988,4 | 102 040,2 | 4,2 | 104 311,3 | 2,2 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *19 000,0* | *9 000,0* | *-10 000,0* | *9 000,0* | *0,0* | *9 000,0* | *0,0* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на социальное обеспечение и иные выплаты населению, в том числе:

8 676,6 тыс. рублей - на выплату доплат к пенсии лицам, замещавшим государственные должности Мурманской области и пенсий за выслугу лет государственным гражданским служащим Мурманской области в связи с уточнением численности получателей;

335,0 тыс. рублей - на выплату ежемесячной доплаты к пенсии лицам, награжденным знаком отличия «За заслуги перед Мурманской областью», удостоенным звания «Почетный гражданин Мурманской области», в соответствии с законом Мурманской области «О наградах и премиях».

Уменьшением субвенции из федерального бюджета на предоставление межбюджетных трансфертов бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации в части возмещения затрат, связанных с досрочным назначением пенсии в связи со снижением численности получателей (-) 10 000,0 тыс. рублей.

**Подраздел "Социальное обслуживание населения"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 2 608 623,1 тыс. рублей, в 2016 году - 2 938 801,5 тыс. рублей, в 2017 году - 3 471 517,4 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 90 854,5 тыс. рублей, в 2016 году на 330 178,4 тыс. рублей, в 2017 году на 532 715,9 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 357 403,0 | 366 694,0 | 9 291,0 | 383 251,9 | 4,5 | 399 802,9 | 4,3 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 36 979,1 | 45 733,1 | 8 754,0 | 33 973,1 | -25,7 | 32 536,5 | -4,2 |
| Капитальные вложения в объекты государственной собственности | 242 640,0 | 240 796,5 | -1 843,5 | 118 700,0 | -50,7 | 203 800,0 | 71,7 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 1 880 746,5 | 1 955 399,5 | 74 653,0 | 2 402 876,5 | 22,9 | 2 835 378,0 | 18,0 |
| Социальное обслуживание населения | 2 517 768,6 | 2 608 623,1 | 90 854,5 | 2 938 801,5 | 12,7 | 3 471 517,4 | 18,1 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *7 644,2* | *0,0* | *-7 644,2* | *0,0* | *х* | *0,0* | *х* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций казенными учреждениями, уполномоченными на предоставление мер социальной поддержки населению, на 9 291,0 тыс. рублей, что обусловлено применением общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Увеличением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд, в том числе:

6 027,5 тыс. рублей – на приобретение морально устаревшего оборудования, оргтехники, вычислительной техники, систем передачи и отображения информации;

951,6 тыс. рублей – на мероприятия по устранению предписаний контрольно-надзорных органов в учреждениях социального обслуживания населения;

659,5 тыс. рублей - на приобретение услуг связи в учреждениях социального обслуживания населения;

650,0 тыс. рублей – на возмещение расходов по оплате договоров, выполнением работ, оказанием услуг, обслуживанием, ремонтом, полученных в аренду учреждений социального обслуживания населения;

465,4 тыс. рублей – на осуществление платежей за аренду помещений в соответствии с заключенными договорами аренды учреждений социального обслуживания населения.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности на 1 843,5 тыс. рублей в связи с завершением работ по разработке проектной документации и окончанием строительных работ по объектам социального обслуживания населения.

Уточнением бюджетных ассигнований на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям, в том числе:

104 688,0 тыс. рублей – увеличены расходы областного бюджета на выполнение государственного задания учреждениями социального обслуживания населения, что обусловлено применением общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год (индексация «базовых» объемов бюджетных ассигнований с учетом прогнозируемого уровня инфляции исходя из условий обеспечения сбалансированности областного бюджета, в том числе расходов на оплату коммунальных услуг);

(-) 22 390,8 тыс. рублей – уменьшены расходы областного бюджета на мероприятия, связанные с завершением капитального ремонта в Алакурттинском ПНИ;

(-) 7 644,2 тыс. рублей - уменьшены трансферты из федерального бюджета на софинансирование расходов на реализацию мероприятий, включенных в программы Мурманской области по обеспечению доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения.

**Подраздел "Социальное обеспечение населения"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 7 567 283,9 тыс. рублей, в 2016 году - 8 006 059,8 тыс. рублей, в 2017 году - 8 315 555,9 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 315 451,8 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 438 775,9 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 309 496,1 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 1 138,2 | 1 488,0 | 349,8 | 1 572,7 | 5,7 | 1 653,7 | 5,2 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 4 757,3 | 27 429,3 | 22 672,0 | 29 587,8 | 7,9 | 27 871,4 | -5,8 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 6 966 962,9 | 6 506 909,0 | -460 053,9 | 6 902 803,5 | 6,1 | 7 207 266,2 | 4,4 |
| Межбюджетные трансферты | 378 327,2 | 353 229,5 | -25 097,7 | 367 882,7 | 4,1 | 385 618,9 | 4,8 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 530 295,2 | 543 474,4 | 13 179,2 | 569 459,3 | 4,8 | 558 391,9 | -1,9 |
| Иные бюджетные ассигнования | 1 254,9 | 134 753,7 | 133 498,8 | 134 753,8 | 0,0 | 134 753,8 | 0,0 |
| Социальное обеспечение населения | 7 882 735,7 | 7 567 283,9 | -315 451,8 | 8 006 059,8 | 5,8 | 8 315 555,9 | 3,9 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *1 642 296,9* | *1 397 550,9* | *-244 746,0* | *1 447 384,7* | *3,6* | *1 468 821,4* | *1,5* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Уточнением бюджетных ассигнований на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций казенными учреждениями, уполномоченными на предоставление мер социальной поддержки населению, в том числе:

1 388,0 тыс. рублей - увеличены ассигнования областного бюджета на социальную поддержку отдельных категорий граждан, работающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа, в областных образовательных учреждениях;

(-) 805,8 тыс. рублей – уменьшены трансферты из федерального бюджета на осуществление переданного полномочия РФ по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»;

(-) 232,4 тыс. рублей - уменьшены ассигнования областного бюджета на организацию контрольных мероприятий специалистами Министерства труда и социального развития Мурманской области при заключении государственных контрактов и их исполнении в связи с применением общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Увеличением бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд на 22 672,0 тыс. рублей за счет перемещения с вида расходов 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» на приобретение услуг связи, в соответствии с Указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации.

Уточнением бюджетных ассигнований на социальное обеспечение и иные выплаты населению, в том числе:

**уменьшены расходы:**

(-) 275 779,8 тыс. рублей – областного бюджета на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта для отдельных категорий граждан, оказание мер социальной поддержки которым относится к ведению Российской Федерации и субъектов Российской Федерации, поскольку с 2015 года данный вид поддержки отражается в иных бюджетных ассигнованиях согласно требованиям Приказа Минфина РФ от 01.07.2013 № 65н;

(-) 226 101,8 тыс. рублей - бюджетные ассигнования за счет средств федерального бюджета на софинансирование расходов на выплату региональной доплаты к пенсии пенсионерам, получающим минимальную пенсию по старости и иные региональные доплаты к пенсии;

(-) 119 272,9 тыс. рублей – уменьшение расходов областного бюджета на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг;

(-) 41 441,4 тыс. рублей – бюджетные ассигнования на предоставление ежемесячной денежной выплаты ветеранам труда, труженикам тыла, реабилитированным лицам и лицам, признанным пострадавшими от политических репрессий;

(-) 26 685,3 тыс. рублей – бюджетные ассигнования на предоставление регионального материнского (семейного) капитала с учетом поступивших обращений;

(-) 22 672,0 тыс. рублей - уменьшены за счет перемещения на вид расхода 200 «Расходы на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд» с расходов на публично-нормативные выплаты, в соответствии с Указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации.

(-) 15 468,4 тыс. рублей – за счет средств федерального бюджета на осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»;

(-) 16 460,2 тыс. рублей - за счет перемещения на подраздел 1004 «Охрана семьи и детства» - безвозмездные поступления из федерального бюджета на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву;

8 652,4 тыс. рублей - безвозмездные поступления из федерального бюджета на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации;

(-) 2 500,0 тыс. рублей - уменьшены на выплату регионального единовременного пособия при усыновлении (удочерении) ребенка, оставшегося без попечения родителей, в связи с оптимизацией расходов на эти цели, обусловленной ожидаемым сокращением количества детей, оставшихся без попечения родителей.

(-) 1 447,6 тыс. рублей – за счет средств федерального бюджета на софинансирование расходов на реализацию мероприятий, включенных в программы Мурманской области по обеспечению доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения;

(-) 300,0 тыс. рублей – сокращение объемов единовременной субсидии на приобретение жилого помещений государственным гражданским служащим в связи с оптимизация бюджетных расходов и применением общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год;

(-) 280,0 тыс. рублей - сокращение расходов на реализацию Закона Мурманской области от 20.12.2001 № 318-01-ЗМО «О наградах и премиях Мурманской области» в связи с уточнением численности получателей;

(-) 218,6 тыс. рублей – областного бюджета на приобретение гражданами жилья в сельской местности в связи с уточнением потребности.

**увеличены расходы:**

242 564,1 тыс. рублей – областного бюджета на выплату региональной доплаты к пенсии пенсионерам, получающим минимальную пенсию по старости и иные региональные доплаты к пенсии;

21 748,3 тыс. рублей – за счет федерального бюджета на осуществление выплаты государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей»;

10 318,3 тыс. рублей – бюджетные ассигнования на предоставление ежемесячной денежной выплаты пенсионерам по старости (женщины с 55 лет, мужчины с 60 лет;

8 613,2 тыс. рублей – увеличение расходов областного бюджета на реализацию мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг многодетным семьям;

5 821,4 тыс. рублей – увеличены трансферты из федерального бюджета на улучшение жилищных условий ветеранов, инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов и вставших на учет в качестве нуждающихся до 01.01.2005 в органах местного самоуправления Мурманской области;

4 467,4 тыс. рублей – увеличение расходов областного бюджета на реализацию мер социальной поддержки по оплате жилого помещения, коммунальных услуг и транспортных услуг по доставке твердого топлива ветеранам труда;

3 611,1 тыс. рублей – бюджетные ассигнования на предоставление единовременной денежной выплаты к Дню Мурманской области;

2 272,5 тыс. рублей – бюджетные ассигнования на предоставление оплаты 50% стоимости проезда к месту отдыха и обратно в пределах территории Российской Федерации (один раз в два года).

2 275,3 тыс. рублей – бюджетные ассигнования на предоставление единовременного пособия семейным парам, прожившим в зарегистрированном браке 50 лет, 60 и более лет;

2 078,9 тыс. рублей – бюджетные ассигнования на выплату ежемесячного пособия на ребенка;

1 575,0 тыс. рублей – бюджетные ассигнования на предоставление единовременной денежной выплаты гражданам старше 75 лет к Международному дню пожилых людей;

894,1 тыс. рублей - увеличение расходов областного бюджета на реализацию мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг реабилитированным лицам и лицам, признанным пострадавшими от политических репрессий;

777,6 тыс. рублей – бюджетные ассигнования на предоставление единовременного пособия при рождении одновременно двух и более детей;

500,0 тыс. рублей – увеличение расходов на реализацию мероприятий в рамках акции «Спаси ребенка» за счет поступления благотворительных взносов.

79,9 тыс. рублей - в связи с применением общих подходов к формированию проекта областного бюджета на 2015 год;

0,9 тыс.рублей – бюджетные ассигнования на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта для отдельных категорий граждан, оказание мер социальной поддержки которым относится к ведению Российской Федерации, в части корректировки суммы доплаты до стоимости единого социального проездного билета по федеральным льготным категориям в связи уточнением численности получателей льготы.

Уменьшением расходов областного бюджета на реализацию закона Мурманской области от 27.12.2004 № 561-01-ЗМО «О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, работающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа» в части предоставления мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан в основном за счет изменения показателей, используемых в методике определения объема субвенций местным бюджетам на предоставление ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты отдельным категориям граждан на (-) 8 704,7 тыс. рублей.

Уменьшением трансфертов из федерального бюджета на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан на (-) 11 332,1 тыс. рублей.

Увеличением бюджетных ассигнований на улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан (молодые учителя, многодетные и молодые семьи) на 4 375,0 тыс. рублей.

Уточнением объема межбюджетных трансфертов, в том числе:

(-) 17 308,1 тыс. рублей – уменьшены трансферты из федерального бюджета на предоставление социальных выплат молодым семьям для улучшения жилищных условий;

(-) 1 419,0 тыс. рублей - уменьшены ассигнования областного бюджета на реализацию закона Мурманской области от 28.12.2004 № 568-01-ЗМО «О дополнительных гарантиях по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» за счет изменения показателей, используемых в методике определения объема субвенций местным бюджетам на предоставление ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;

2,2 тыс. рублей – увеличен объем межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям в связи с изменением значений показателей, применяемых в методиках расчета субвенций, предоставляемых бюджетам муниципальных образований на исполнение государственных полномочий, в том числе:

средства на организацию предоставления мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа (реализация Закона Мурманской области от 27.12.2004 № 561-01-ЗМО «О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, работающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа») увеличены на 52,8 тыс. рублей;

средства на организацию предоставления ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты детям сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в связи с сокращением количества числа получателей ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты (реализация Закона Мурманской области от 28.12.2004 №568-01-ЗМО «О дополнительных гарантиях по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей») уменьшены на (-) 50,6 тыс. рублей.

(-) 27,1 тыс. рублей - уменьшены объемы межбюджетных трансфертовпо предоставлению субвенций местным бюджетам,в том числе:

средства на обеспечение выпускников муниципальных образовательных учреждений из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, одеждой, обувью, мягким инвентарем, оборудованием и единовременным денежным пособием, в связи с сокращением численности данной категории обучающихся уменьшены на (-) 131,6 тыс. рублей;

средств на проведение ремонта жилых помещений, собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, в связи с увеличением численности детей, обладающих правом на проведение ремонта увеличены на 104,5 тыс. рублей.

Уточнением бюджетных ассигнований на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в том числе:

7 927,9 тыс. рублей – увеличены трансферты из федерального бюджета на осуществление материальной поддержки граждан, признанных в установленном порядке безработными, в виде выплаты пособия по безработице и материальной помощи в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-1 "О занятости населения в Российской Федерации";

3 082,0 тыс. рублей – увеличены ассигнования областного бюджета на осуществление выплат и предоставление социальной поддержки отдельным категориям граждан, работающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа (в том числе медицинским работникам, работникам образовательных учреждений и детских домов, ветеринарных специалистов) в связи с уточнением потребности;

1 183,9 тыс. рублей – увеличены ассигнования областного бюджета на бесплатное изготовление и ремонт зубных протезов отдельным категориям граждан.

Увеличение иных бюджетные ассигнований на 133 498,8 тыс. рублей (субсидий юридическим лицам) на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта для отдельных категорий граждан, оказание мер социальной поддержки которым относится к ведению Российской Федерации и субъектов Российской Федерации, поскольку с 2015 года данный вид поддержки отражается в иных бюджетных ассигнованиях согласно требованиям Приказа Минфина РФ от 01.07.2013 № 65 (объем бюджетных ассигнований откорректирован в связи с прогнозируемым применением адресности, нуждаемости и уточнения численности получателей льготы).

**Подраздел "Охрана семьи и детства"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 1 423 479,7 тыс. рублей, в 2016 году - 1 443 020,3 тыс. рублей, в 2017 году - 1 420 604,3 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 209 473,3 тыс. рублей, в 2016 году на 19 540,6 тыс. рублей, уменьшен в 2017 году на (-) 22 416,0 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 80,0 | 12,5 | -67,5 | 13,2 | 5,6 | 13,3 | 0,8 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 199 975,1 | 360 830,4 | 160 855,3 | 391 646,5 | 8,5 | 423 037,6 | 8,0 |
| Межбюджетные трансферты | 1 013 462,3 | 1 062 458,9 | 48 996,6 | 1 051 175,2 | -1,1 | 997 360,1 | -5,1 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 489,0 | 177,9 | -311,1 | 185,4 | 4,2 | 193,3 | 4,3 |
| Охрана семьи и детства | 1 214 006,4 | 1 423 479,7 | 209 473,3 | 1 443 020,3 | 1,4 | 1 420 604,3 | -1,6 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *124 821,6* | *23 486,1* | *-101 335,5* | *26 343,9* | *12,2* | *27 253,4* | *3,5* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Уточнением бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд, в том числе:

12,5 тыс. рублей - увеличены расходы за счет перемещения с подраздела 1003 «Социальное обеспечение населения» - безвозмездные поступления из федерального бюджета на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву;

(-) 80,0 тыс. рублей - уменьшены трансферты из федерального бюджета на осуществление перевозки несовершеннолетних, самовольно ушедших из семей, детских домов, школ-интернатов, в связи с отсутствием потребности на проведение данного мероприятия.

Уточнением ассигнований на социальное обеспечение и иные выплаты населению, в том числе:

259 640,1 тыс. рублей – увеличены ассигнования областного бюджета на реализацию Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации», в части предоставления ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет;

8 747,3 тыс. рублей - увеличены расходы за счет перемещения с подраздела 1003 «Социальное обеспечение населения» - безвозмездные поступления из федерального бюджета на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву;

(-) 105 627,2 тыс. рублей – уменьшены трансферты из федерального бюджета на реализацию Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации», в части предоставления ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет;

(-) 1 904,9 тыс. рублей - уменьшены трансферты из федерального бюджета на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью в соответствии с проектом федерального закона «О федеральном бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов».

Уточнением объема межбюджетных трансфертов, в том числе:

46 377,8 тыс. рублей - увеличены объемы субвенций местным бюджетам на формирование специализированного жилищного фонда для предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, в связи с увеличением численности данной категории;

14 224,8 тыс. рублей - увеличены объемы субвенций местным бюджетам на выплаты за содержание ребенка в семье опекуна, а также вознаграждения приемному родителю, в связи с увеличением численности детей, передаваемых под опеку или в приемные семьи;

4 216,8 тыс. рублей – увеличены межбюджетные трансферты муниципальным образованиям в связи с изменением значений показателей, применяемых в методике расчета субвенции, предоставляемой бюджетам муниципальных образований на исполнение государственных полномочий, из них:

по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних (реализация Закона Мурманской области от 13.12.2007 «927-01-ЗМО «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних») - 2 216,0 тыс. рублей;

на реализацию Закона Мурманской области от 17.12.2009 № 1177-01-ЗМО "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству и иными полномочиями в отношении совершеннолетних граждан"- 1 201,6 тыс. рублей;

по образованию и деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав (реализация Закона Мурманской области от 28.12.2004 № 571-01-ЗМО «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области») - 799,2 тыс. рублей.

185,6 тыс. рублей - увеличены объемы субвенций местным бюджетамна осуществление выплаты денежного вознаграждения лицам, осуществляющим социальный патронат, в связи с увеличением численности несовершеннолетних, в отношении которых этот патронат осуществляется;

(-) 13 833,7 тыс. рублей - уменьшены расходы по предоставлению субвенции местным бюджетам на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования, а также на дополнительные расходы, связанные с выплатой компенсации родительской платы, в связи с изменением методики расчета;

(-) 2 174,7 тыс. рублей - уменьшены трансферты из федерального бюджета по предоставлению субвенции бюджетам муниципальных районов (городских округов) на формирование специализированного жилищного фонда для предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в том числе:

(-) 308,5 тыс. рублей - уменьшены трансферты из федерального бюджета на перевозку несовершеннолетних, самовольно ушедших из семей, детских домов, школ-интернатов, специальных учебно-воспитательных и иных детских учреждений (между субъектами Российской Федерации и странами СНГ);

(-) 2,6 тыс. рублей - уменьшены ассигнования областного бюджета на перевозку несовершеннолетних по территории Мурманской области.

**Подраздел "Другие вопросы в области социальной политики"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 193 437,9 тыс. рублей, в 2016 году - 200 331,2 тыс. рублей, в 2017 году - 204 209,3 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 15 509,8 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 6 893,3 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 3 878,1 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 88 646,4 | 90 865,7 | 2 219,3 | 90 865,7 | 0,0 | 90 865,7 | 0,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 3 309,0 | 3 040,8 | -268,2 | 3 029,0 | -0,4 | 3 029,0 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты | 97 491,2 | 92 425,3 | -5 065,9 | 99 104,3 | 7,2 | 102 851,6 | 3,8 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 19 501,1 | 7 106,1 | -12 395,0 | 7 332,2 | 3,2 | 7 463,0 | 1,8 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 208 947,7 | 193 437,9 | -15 509,8 | 200 331,2 | 3,6 | 204 209,3 | 1,9 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *18 391,0* | *0,0* | *-18 391,0* | *0,0* | *х* | *0,0* | *х* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций на 2 219,3 тыс. рублей в связи с изменением предельной величины базы для начислений страховых взносов с 1 января 2015 года.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд на (-) 268,2 тыс. рублей в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Уменьшением объема межбюджетных трансфертов, в том числе:

(-) 6 319,5 тыс. рублей - трансфертов из федерального бюджета на софинансирование расходных обязательств на реализацию мероприятий, включенных в программы Мурманской области по обеспечению доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения;

1 253,6 тыс. рублей – увеличение расходов на предоставление субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных районов (городских округов) на реализацию мер социальной поддержки отдельных категорий граждан, работающих в муниципальных учреждениях образования и культуры, расположенных в сельских населенных пунктах или поселках городского типа Мурманской области.

Уменьшением бюджетных ассигнований на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в том числе:

(-) 11 554,0 тыс. рублей – субсидии из федерального бюджета на софинансирование расходных обязательств субъекта Российской Федерации по реализации мероприятия по поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций в рамках подпрограммы «Повышение эффективности государственной поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций» государственной программы Российской Федерации «Социальная поддержка граждан»;

(-) 517,5 тыс. рублей – субсидии из федерального бюджета общинам КМНС Мурманской области для приобретения материально-технических средств;

(-) 323,5 тыс. рублей – расходы областного бюджета в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

**Раздел "Физическая культура и спорт"**

Бюджетные ассигнования в 2015 году по разделу "Физическая культура и спорт" запланированы в размере 489 630,9 тыс. рублей (64,9% к предыдущему году), в 2016 году – 362 449,0 тыс. рублей (74,0%), в 2017 году – 236 756,5 тыс. рублей (65,3%).

Доля в общем объеме распределенных расходов областного бюджета по разделу "Физическая культура и спорт" по сравнению с 2014 годом (1,4%) уменьшится и составит в 2015 году – 0,9%, в 2016 году – 0,7% и в 2017 году – 0,4%.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 265 128,1 тыс. рублей, в 2016 году на (-) 127 181,9 тыс. рублей и в 2017 году на (- )125 692,5 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования областного бюджета по подразделам характеризуются следующими данными:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Массовый спорт | 118 455,5 | 17 362,7 | -101 092,8 | 17 517,5 | 0,9 | 17 964,6 | 2,6 |
| Спорт высших достижений | 176 338,7 | 172 821,6 | -3 517,1 | 170 314,1 | -1,5 | 185 200,0 | 8,7 |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 459 964,8 | 299 446,6 | -160 518,2 | 174 617,4 | -41,7 | 33 591,9 | -80,8 |
| **Итого по разделу "Физическая культура и спорт"** | **754 759,0** | **489 630,9** | **-265 128,1** | **362 449,0** | **-26,0** | **236 756,5** | **-34,7** |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *95 864,0* | *0,0* | *-95 864,0* | *0,0* | *х* | *0,0* | *х* |

**Подраздел "Массовый спорт"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 17 362,7 тыс. рублей, в 2016 году - 17 517,5 тыс. рублей, в 2017 году - 17 964,6 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 101 092,8 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 154,8 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 447,1 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 24 784,2 | 4 020,0 | -20 764,2 | 4 174,8 | 3,9 | 4 020,0 | -3,7 |
| Капитальные вложения в объекты государственной собственности | 80 000,0 | 0,0 | -80 000,0 | 0,0 | х | 0,0 | х |
| Межбюджетные трансферты | 99,9 | 0,0 | -99,9 | 0,0 | х | 0,0 | х |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 13 571,4 | 13 342,7 | -228,7 | 13 342,7 | 0,0 | 13 944,6 | 4,5 |
| Массовый спорт | 118 455,5 | 17 362,7 | -101 092,8 | 17 517,5 | 0,9 | 17 964,6 | 2,6 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *88 520,9* | *0,0* | *-88 520,9* | *0,0* | *х* | *0,0* | *х* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований, прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Уточнением бюджетных ассигнований на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд в том числе:

(-) 8 421,0 тыс. рублей - уменьшены трансферты из федерального бюджета на реализацию мероприятий программы «Развитие футбола в Российской Федерации на 2008-2015 годы»;

(-) 11 729,6 тыс. рублей – уменьшены расходы на проведение спортивных массовых мероприятий в связи с передачей проведения указанных мероприятий от Комитета по физической культуре и спорту Мурманской области - государственному автономному учреждению «Центр спортивной подготовки»;

(-) 613,6 тыс. рублей - уменьшены ассигнования областного бюджета в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год (сокращение «базовых» объемов отдельных видов расходов областного бюджета на 10 процентов).

Уменьшением трансфертов из федерального бюджета на строительство и реконструкцию спортивных сооружений спорткомплекса «Долина Уюта» в г. Мурманске (-) 80 000,0 тыс. рублей.

Уменьшением субсидии из федерального бюджета на поддержку учреждений спортивной направленности по адаптивной физической культуре и спорту в рамках реализации мероприятий государственной программы РФ «Доступная среда» на 2011-2015 годы (-) 99,9 тыс. рублей.

Уточнением ассигнований областного бюджета на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в том числе:

(-) 10 000,0 тыс. рублей – уменьшены расходы на проведение эстафеты Паралимпийского огня на территории Мурманской области;

1 325,0 тыс.рублей - увеличены расходы на проведение официальных физкультурных мероприятий на территории Мурманской области;

8 446,4 тыс. рублей – увеличены расходы на проведение массовых спортивных мероприятий государственному автономному учреждению «Центр спортивной подготовки» в связи с передачей проведения данных мероприятий от Комитета по физической культуре и спорту, с учетом оптимизации бюджетных расходов.

**Подраздел "Спорт высших достижений"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 172 821,6 тыс. рублей, в 2016 году - 170 314,1 тыс. рублей, в 2017 году - 185 200,0 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 3 517,1 тыс. рублей, в 2016 году на (-) 2 507,5 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 14 885,9 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 2 354,0 | 2 039,4 | -314,6 | 2 039,4 | 0,0 | 2 135,6 | 4,7 |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 500,0 | 500,0 | 0,0 | 500,0 | 0,0 | 525,0 | 5,0 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 170 807,8 | 167 873,0 | -2 934,8 | 165 365,5 | -1,5 | 180 130,2 | 8,9 |
| Иные бюджетные ассигнования | 2 676,9 | 2 409,2 | -267,7 | 2 409,2 | 0,0 | 2 409,2 | 0,0 |
| Спорт высших достижений | 176 338,7 | 172 821,6 | -3 517,1 | 170 314,1 | -1,5 | 185 200,0 | 8,7 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *7 343,2* | *0,0* | *-7 343,2* | *0,0* | *х* | *0,0* | *х* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Уменьшением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд на (-) 314,6 тыс. рублей в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Уточнением бюджетных ассигнований на предоставление субсидий, государственным областным бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в том числе:

(-) 33 337,5 тыс. рублей – уменьшена субсидия некоммерческим организациям, осуществляющим деятельность в сфере физической культуры и спорта, в том числе в связи с расформированием футбольного клуба «Север»;

(-) 7 343,2 тыс. рублей – уменьшена субсидия из федерального бюджета на оказание адресной финансовой поддержки спортивным организациям, осуществляющим подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации;

(-) 900,0 тыс. рублей - уточнены объемы принятых обязательств с учетом прекращающихся расходных обязательств ограниченного срока действия (приобретение билетов на мероприятия ХХII зимних Олимпийских игр и ХI Паралимпийских игр 2014 года в городе Сочи; сертификация спортсооружений «Мончегорской СДЮСШОР по горнолыжному спорту»);

15 000,0 тыс. рублей – увеличены ассигнования областного бюджета на организацию и проведение восстановительных сборов сборных команд Мурманской области по видам спорта;

12 590,0 тыс. рублей – увеличены ассигнования областного бюджета на предоставление субсидий автономным учреждениям, подведомственным Комитету по физической культуре и спорту Мурманской области на реализацию программ спортивной подготовки в соответствии с утвержденными федеральными стандартами спортивной подготовки;

11 056,3 тыс. рублей – увеличены ассигнования областного бюджета на осуществление медицинского обеспечения лиц (диспансеризация), проходящих спортивную подготовку в автономных учреждениях, подведомственных Комитету по физической культуре и спорту Мурманской области.

Уменьшением ассигнований областного бюджета предусмотренных на возмещение затрат ГОУП "УСЦ" в части содержания государственного имущества (-) 267,7 тыс. рублей.

**Подраздел "Другие вопросы в области физической культуры и спорта"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 299 446,6 тыс. рублей, в 2016 году - 174 617,4 тыс. рублей, в 2017 году - 33 591,9 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 160 518,2 тыс. рублей, в 2016 году на (-) 124 829,2 тыс. рублей, в 2017 году на (-) 141 025,5 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций | 21 687,2 | 21 965,0 | 277,8 | 21 965,0 | 0,0 | 21 965,0 | 0,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 2 856,2 | 10 250,3 | 7 394,1 | 10 629,8 | 3,7 | 10 659,1 | 0,3 |
| Капитальные вложения в объекты государственной собственности | 398 132,0 | 198 864,5 | -199 267,5 | 105 700,0 | -46,8 | 0,0 | -100,0 |
| Межбюджетные трансферты | 37 288,4 | 68 365,8 | 31 077,4 | 36 321,6 | -46,9 | 966,8 | -97,3 |
| Иные бюджетные ассигнования | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 459 964,8 | 299 446,6 | -160 518,2 | 174 617,4 | -41,7 | 33 591,9 | -80,8 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением ассигнований областного бюджета на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций на 277,8 тыс. рублей в связи с изменением предельной величины базы для начислений страховых взносов с 1 января 2015 года.

Уточнением ассигнований областного бюджета на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд, в том числе:

8 000,0 тыс. рублей – увеличены расходы в связи с приобретением Комитетом по физической культуре и спорту Мурманской области типовых спортивных площадок для муниципальных образований Мурманской области для занятий и выполнения нормативов Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО);

(-) 605,9 тыс. рублей – уменьшены расходы в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Уменьшением ассигнований областного бюджета на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности на (-) 199 267,5 тыс. рублей, муниципальные объекты (-) 21 395,5 тыс. рублей в связи с применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

Уточнением объема межбюджетных трансфертов, в том числе:

67 399,0 тыс. рублей – увеличены расходы проведение капитального ремонта спортивных объектов (вентиляции плавательного бассейна в г. Полярные Зори, дворца спорта "Металлург" в п. Никель, помещений спортивного павильона городского стадиона в г. Полярные Зори);

73,9 тыс. рублей – увеличена субвенция местным бюджетам на осуществление органами местного самоуправления государственных полномочий по присвоению спортивных разрядов и квалификационных категорий судей;

(-) 15 000 тыс. рублей – уменьшены субсидии бюджетам муниципальных образований на приобретение и установку спортивных площадок в связи с отменой данного мероприятия государственной программы и введения нового мероприятия в целях приобретения Комитетом по физической культуре и спорту Мурманской области малобюджетных спортивных площадок для занятий и выполнения нормативов Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО).

**Раздел "Средства массовой информации"**

Бюджетные ассигнования в 2015 году по разделу "Средства массовой информации", (подраздел "Периодическая печать и издательства") запланированы в размере 33 614,0 тыс. рублей (99,3% к предыдущему году), в 2016 году – 35 730,2 тыс. рублей (106,3%), в 2017 году – 36 892,9 тыс. рублей (103,3%).

Доля в общем объеме распределенных расходов областного бюджета по разделу "Средства массовой информации" сохранится в 2015 - 2017 годах на уровне 2014 года - 0,1%.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом уменьшен в 2015 году на (-) 224,3 тыс. рублей, увеличен в 2016 году на 2 116,2 тыс. рублей и увеличен в 2017 году на 1 162,7 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Предоставление субсидий государственным областным учреждениям | 33 838,3 | 33 614,0 | -224,3 | 35 730,2 | 6,3 | 36 892,9 | 3,3 |
| Периодическая печать и издательства | 33 838,3 | 33 614,0 | -224,3 | 35 730,2 | 6,3 | 36 892,9 | 3,3 |
| **Итого по разделу "Средства массовой информации"** | **33 838,3** | **33 614,0** | **-224,3** | **35 730,2** | **6,3** | **36 892,9** | **3,3** |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований, прогнозируемых на 2015 год, обусловлены уменьшением размера субсидии ГОАУ «Редакция газеты «Мурманский вестник», в том числе:

(-) 75,5 тыс. рублей - на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно в связи с изменением количества работников, имеющих право в 2015 году на компенсацию;

(-) 148,8 тыс. рублей - в результате оптимизации бюджетных расходов с учетом применения общих подходов к формированию проектировок областного бюджета на 2015 год.

**Раздел "Обслуживание государственного и муниципального долга"**

Бюджетные ассигнования в 2015 году по разделу "Обслуживание государственного и муниципального долга" (подраздел "Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга") запланированы в размере 1 585 034,1 тыс. рублей (220,9% к предыдущему году), в 2016 году – 1 168 208,1 тыс. рублей (73,7%), в 2017 году – 755 156,4 тыс. рублей (64,6%).

Доля в общем объеме распределенных расходов областного бюджета по разделу "Обслуживание государственного и муниципального долга" по сравнению с 2014 годом (1,3%) увеличится и составит в 2015 году – 3,0%, в 2016 году – 2,2% и в 2017 году – 1,4%.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 867 535,1 тыс. рублей, уменьшен в 2016 году на (-) 416 826,0 тыс. рублей и уменьшен в 2017 году на (-) 413 051,7 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 717 499,0 | 1 585 034,1 | 867 535,1 | 1 168 208,1 | -26,3 | 755 156,4 | -35,4 |
| **Итого по разделу "Обслуживание государственного и муниципального долга"** | **717 499,0** | **1 585 034,1** | **867 535,1** | **1 168 208,1** | **-26,3** | **755 156,4** | **-35,4** |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены увеличением объема государственного долга и необходимостью обслуживания кредитов, привлекаемых в кредитных организациях и из федерального бюджета на финансирование дефицита бюджета субъекта Российской Федерации и пополнение остатков средств на счетах областного бюджета.

**Раздел "Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований"**

Бюджетные ассигнования в 2015 году по разделу "Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований" запланированы в размере 3 845 491,8 тыс. рублей (109,7% к предыдущему году), в 2016 году – 3 182 025,9 тыс. рублей (82,7%), в 2017 году – 3 153 653,1 тыс. рублей (99,1%).

Доля в общем объеме распределенных расходов областного бюджета по разделу "Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований" по сравнению с 2014 годом (6,6%) увеличится и составит в 2015 году – 7,2%, в 2016 году прогнозируется в размере 6,0%, в 2017 году снизится до 5,8%.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 340 002,9 тыс. рублей, уменьшен в 2016 году на -663 465,9 тыс. рублей и уменьшен в 2017 году на -28 372,8 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования областного бюджета по подразделам характеризуются следующими данными:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 1 050 978,9 | 1 171 998,8 | 121 019,9 | 1 195 669,1 | 2,0 | 1 100 259,2 | -8,0 |
| Иные дотации | 1 868 473,0 | 1 872 911,1 | 4 438,1 | 1 419 967,1 | -24,2 | 1 486 088,3 | 4,7 |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 586 037,0 | 800 581,9 | 214 544,9 | 566 389,7 | -29,3 | 567 305,6 | 0,2 |
| **Итого по разделу "Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований"** | **3 505 488,9** | **3 845 491,8** | **340 002,9** | **3 182 025,9** | **-17,3** | **3 153 653,1** | **-0,9** |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *1 881 996,0* | *1 870 979,0* | *-11 017,0* | *1 413 842,8* | *-24,4* | *1 480 879,9* | *4,7* |

**Подраздел "Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 1 171 998,8 тыс. рублей, в 2016 году - 1 195 669,1 тыс. рублей, в 2017 году - 1 100 259,2 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 121 019,9 тыс. рублей, в 2016 году на 23 670,3 тыс. рублей, уменьшен в 2017 году на (- ) 95 409,9 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Межбюджетные трансферты | 1 050 978,9 | 1 171 998,8 | 121 019,9 | 1 195 669,1 | 2,0 | 1 100 259,2 | -8,0 |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 1 050 978,9 | 1 171 998,8 | 121 019,9 | 1 195 669,1 | 2,0 | 1 100 259,2 | -8,0 |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены увеличением межбюджетных трансфертов на 121 019,9 тыс. рублей в связи с увеличение дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) и поселений. Объем дотаций рассчитан в соответствии с требованиями статьи 138 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Закона Мурманской области 10.12. 2007 №  916-01-ЗМО «О межбюджетных отношениях в Мурманской области» (с последующими изменениями) о необходимости достижения критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) и не снижения размера дотации, утвержденного на первый год планового периода и второй год планового периода в областном бюджете на текущий финансовый год и плановый период.

**Подраздел "Иные дотации"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 1 872 911,1 тыс. рублей, в 2016 году - 1 419 967,1 тыс. рублей, в 2017 году - 1 486 088,3 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 4 438,1 тыс. рублей, уменьшен в 2016 году на (-) 452 944,0 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 66 121,2 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Межбюджетные трансферты | 1 868 473,0 | 1 872 911,1 | 4 438,1 | 1 419 967,1 | -24,2 | 1 486 088,3 | 4,7 |
| Иные дотации | 1 868 473,0 | 1 872 911,1 | 4 438,1 | 1 419 967,1 | -24,2 | 1 486 088,3 | 4,7 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *1 668 473,0* | *1 672 911,1* | *4 438,1* | *1 219 967,1* | *-27,1* | *1 286 088,3* | *5,4* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены уточнением объема межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в связи с необходимостью финансового обеспечения мероприятий переходного периода, связанного с принятием указа Президента Российской Федерации от 1 сентября 2014 г. № 603 «О преобразовании закрытого административно-территориального образования – города Североморска Мурманской области», предусматривающего преобразование ЗАТО Североморск путем выделения поселка городского типа Росляково с прилегающей к нему территорией и присоединения его к городскому округу Мурманск, в том числе:

75 637,6 тыс. рублей – увеличены расходы для предоставления дотации бюджету Мурманской области в целях обеспечения сбалансированности бюджета городского округа Мурманск;

(-) 71 199,5 тыс. рублей – уменьшены расходы на предоставление дотаций бюджетам закрытых административно-территориальных образований.

**Подраздел "Прочие межбюджетные трансферты общего характера"**

Расходы по подразделу предусмотрены в 2015 году в размере 800 581,9 тыс. рублей, в 2016 году - 566 389,7 тыс. рублей, в 2017 году - 567 305,6 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом увеличен в 2015 году на 214 544,9 тыс. рублей, уменьшен в 2016 году на (-) 234 192,2 тыс. рублей, увеличен в 2017 году на 915,9 тыс. рублей:

*тыс. рублей*

| Направления расходов | 2014  Закон | 2015 Проект | | 2016 Проект | | 2017 Проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма | Отклонение | Сумма | темп (%) | Сумма | темп (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4=3-2 | 5 | 6=(5-3)/3 | 7 | 8=(7-5)/5 |
| Межбюджетные трансферты | 586 037,0 | 800 581,9 | 214 544,9 | 566 389,7 | -29,3 | 567 305,6 | 0,2 |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 586 037,0 | 800 581,9 | 214 544,9 | 566 389,7 | -29,3 | 567 305,6 | 0,2 |
| *в том числе средства федерального бюджета* | *213 523,0* | *198 067,9* | *-15 455,1* | *193 875,7* | *-2,1* | *194 791,6* | *0,5* |

Изменения расходов областного бюджета, сложившиеся в отношении бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2015 год, обусловлены следующими основными причинами:

Увеличением субсидии муниципальным образованиям на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений образования, культуры, физической культуры и спорта, повышение оплаты труда которых предусмотрено указами Президента Российской Федерации на 230 000,0 тыс. рублей.

Уменьшением трансфертов из федерального бюджета на переселение граждан из закрытых административно-территориальных образований на (-) 15 455,1 тыс. рублей.

**V. ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА**

**ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА**

Источники финансирования дефицита областного бюджета запланированы в 2015 году в объеме 6 836 193,9 тыс. рублей, в 2016 году – 7 927 952,9 тыс. рублей, в 2017 году – 9 542 306,5 тыс. рублей. Основными источниками финансирования дефицита областного бюджета в 2015 – 2017 годах будут выступать государственные заимствования.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации предполагается в 2015 году использовать следующие источники:

привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 5 600 000,0 тыс. рублей, в том числе привлечение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств областного бюджета – 3 300 000,0 тыс. рублей;

привлечение кредитов в кредитных организациях, отобранных путем проведения торгов, – 12 500 000,0 тыс. рублей;

вовлечение прочих остатков денежных средств бюджетов – 119 657,0 тыс. рублей.

Погашение долговых обязательств Мурманской области планируется осуществлять в следующих объемах:

федеральному бюджету – 1 295 549,7 тыс. рублей – в соответствии с графиками к заключенным с Министерством финансов Российской Федерации соглашениям;

Управлению федерального казначейства по Мурманской области – 3 300 000,0 тыс. рублей (по краткосрочным кредитам, привлекаемым на пополнение остатков средств областного бюджета);

кредитным организациям – 7 000 000,0 тыс. рублей – в соответствии со сроками по заключенным в 2013-2014 годах кредитным договорам.

Для оказания финансовой поддержки бюджетам муниципальных образований Мурманской области планируется предоставление из областного бюджета бюджетных кредитов на финансирование дефицитов бюджетов, погашение муниципальных долговых обязательств, покрытие временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении местных бюджетов, и на осуществление мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий. Указанные ассигнования составят в 2015 году 100 000,0 тыс. рублей.

Плата за пользование бюджетными кредитами (за исключением кредитов на осуществление мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий) установлена в размере 0,1 процента годовых.

Объем возвратов по кредитам, ранее предоставленным юридическим лицам и бюджетам муниципальных образований, прогнозируется на уровне 312 086,6 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на возможное исполнение государственных гарантий Мурманской области в 2015 году не предусмотрены.

Поступление средств от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в областной собственности, не планируется.

*Приложение 1*

**Перечень нормативных правовых актов**

| **№**  **п/п** | **Наименование нормативного правового акта** | **Редакция изменений** |
| --- | --- | --- |
| 1 | Постановление Правительства Мурманской области "О прогнозе социально-экономического развития Мурманской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов" от 24.10.2014 № 549-ПП/13 | х |
| 2 | Постановление Правительства Мурманской области от 26.09.2014 № 489-ПП/12 "Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Мурманской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов" | х |
| 3 | Постановление Правительства Мурманской области от 01.06.2012 № 256-ПП "Об утверждении Концепции бюджетного развития Мурманской области на 2013 - 2015 годы" | х |
| 4 | Распоряжение Правительства Мурманской области от 16.12.2013 № 359-РП "Об утверждении плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Мурманской области на 2014-2016 годы" | (в ред. от 13.08.2014 № 197-РП) |
| 5 | Распоряжение Правительства Мурманской области от 01.02.2013 № 30-РП "Об утверждении перечня первоочередных государственных программ Мурманской области" | (в ред. от 24.09.2014 № 226-РП) |
| 6 | Государственная программа Мурманской области «Развитие здравоохранения»утверждена постановлением Правительства Мурманской области от 30.09.2013 № 551-ПП | (в ред. от 15.10.2014 № 527-ПП) |
| 7 | Государственная программа Мурманской области «Развитие образования» утверждена постановлением Правительства Мурманской области от 30.09.2013 № 568-ПП | (в ред. 15.10.2014 № 523-ПП) |
| 8 | Государственная программа Мурманской области «Социальная поддержка граждан и развитие социально-трудовых отношений» утверждена постановлением Правительства Мурманской области от 30.09.2013 № 553-ПП | (в ред. от 15.10.2014 № 524-ПП) |
| 9 | Государственная программа Мурманской области «Развитие физической культуры и спорта» утверждена постановлением Правительства Мурманской области от 30.09.2013 № 569-ПП | (в ред. от 15.10.2014 № 520-ПП) |
| 10 | Государственная программа Мурманской области «Развитие культуры и сохранение культурного наследия региона» утверждена постановлением Правительства Мурманской области от 30.09.2013 № 562-ПП | (в ред. от 15.10.2014 № 528-ПП) |
| 11 | Государственная программа Мурманской области «Управление развитием регионального рынка труда» утверждена постановлением Правительства Мурманской области от 30.09.2013 № 552-ПП | (в ред. от 15.10.2014 № 519-ПП) |
| 12 | Государственная программа Мурманской области «Обеспечение комфортной среды проживания населения региона» утверждена постановлением Правительства Мурманской области от 30.09.2013 № 571-ПП | (в ред. от 15.10.2014 № 521-ПП) |
| 13 | Государственная программа Мурманской области «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения региона» утверждена постановлением Правительства Мурманской области от 30.09.2013 № 575-ПП | (в ред. от 15.10.2014 № 526-ПП) |
| 14 | Государственная программа Мурманской области «Охрана окружающей среды и воспроизводство природных ресурсов» утверждена постановлением Правительства Мурманской области от 30.09.2013 № 570-ПП | (в ред. от 15.10.2014 № 529-ПП) |
| 15 | Государственная программа Мурманской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» утверждена постановлением Правительства Мурманской области от 30.09.2013 № 563-ПП | (в ред. от 15.10.2014 № 532-ПП) |
| 16 | Государственная программа Мурманской области «Развитие рыбохозяйственного комплекса» утверждена постановлением Правительства Мурманской области от 30.09.2013 № 561-ПП | (в ред. от 15.10.2014 № 533-ПП) |
| 17 | Государственная программа Мурманской области «Развитие транспортной системы» утверждена постановлением Правительства Мурманской области от 30.09.2013 № 556-ПП | (в ред. от 15.10.2014 № 531-ПП) |
| 18 | Государственная программа Мурманской области «Энергоэффективность и развитие энергетики» утверждена постановлением Правительства Мурманской области от 30.09.2013\_№ 574-ПП | (в ред. от 15.10.2014 № 530-ПП) |
| 19 | Государственная программа Мурманской области «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата» утверждена постановлением Правительства Мурманской области от 30.09.2013 № 557-ПП | (в ред. от 15.10.2014 № 525-ПП) |
| 20 | Государственная программа Мурманской области «Информационное общество» утверждена постановлением Правительства Мурманской области от 30.09.2013 № 573-ПП | (в ред. 15.10.2014 № 522-ПП) |
| 21 | Государственная программа Мурманской области «Управление региональными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами» утверждена постановлением Правительства Мурманской области от 30.09.2013 № 554-ПП | (в ред. от 15.10.2014 № 518-ПП) |
| 22 | Государственная программа Мурманской области «Государственное управление и гражданское общество» утверждена постановлением Правительства Мурманской области от 30.09.2013 № 555-ПП | (в ред. от 15.10.2014 № 517-ПП) |
| 23 | Проект Федерального закона № 611445-6 «О федеральном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» | х |

1. Сведения о нормативных правовых актах, ссылка на которые приводится по тексту настоящей пояснительной записки, представлены в приложении 1.

   Бюджетные параметры в настоящей пояснительной записке рассчитаны в тысячах рублях  с точностью до одной цифры после запятой,  округление цифр при расчете производилось по правилам математического округления. При вычислений объемов ассигнований по отдельным итоговым (агрегирующим) показателям возможна  незначительная погрешность (так как сумма округленных данных не всегда равна округленной сумме данных). [↑](#footnote-ref-1)
2. |  |
   | --- |
   | Объемы финансового обеспечения государственной программы в 2014 году в приложении 12 к Закону Мурманской области №1700-01-ЗМО отражены по направлению "Развитие человеческого капитала" |

   [↑](#footnote-ref-2)