



**Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск
(Контрольно-счетная палата)**

УТВЕРЖДАЮ

И.О. председателя Контрольно-счетной
палаты ЗАТО г. Североморск

И.В. Алексеева

07.08.2019 г.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 25.12.2018 №453 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 25.12.2018 № 453 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом ЗАТО г. Североморск, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 21.06.2011 № 158 (с изменениями).

Проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 25.12.2018 № 453 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (далее - проект решения о бюджете) внесен Главой ЗАТО г. Североморск 01 августа 2019 года письмом от 01.08.2019 г. № 1702.

Заключение на проект решения о бюджете подготовлено Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск на основе анализа документов

представленных с проектом решения о бюджете.

Проектом решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск вносятся изменения в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 25.12.2018 № 453 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» с изменениями, внесенными Решениями от 14.02.2019 № 475, от 19.03.2019 № 489, от 23.04.2019 № 498, 28.05.2019 №511, 18.06.2019 №518).

Основные характеристики бюджета в соответствии с проектом решения о бюджете

В соответствии с проектом решения о бюджете основные характеристики бюджета ЗАТО г. Североморск на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов предлагается утвердить в следующих размерах:

на 2019 год:

- по доходам в сумме 3 237 209,9 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 3 323 608,3 тыс. рублей;
- верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2020 года в сумме 246 300,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;

- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 86 398,4 тыс. рублей;

на плановый период 2020 и 2021 годов основные характеристики бюджета ЗАТО г. Североморск не меняются.

Изменения основных параметров бюджета на 2019 год характеризуется следующими данными:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Общий объем доходов, из них:	3 225 088,20	3 237 209,90	12 121,70	0,38
- Налоговые и неналоговые всего:	1 195 602,20	1 207 723,90	12 121,70	1,01
в том числе:			0,00	
Налоговые доходы	1 086 638,70	1 088 093,30	1 454,60	0,13
Неналоговые доходы всего:	108 963,50	119 630,60	10 667,10	9,79
из них:			0,00	

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	51 249,10	60 257,70	9 008,60	17,58
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 228,00	2 211,60	983,60	80,10
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	3865,00	3865,00	0,00	0,00
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	44 383,50	44 867,20	483,70	1,09
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	8 237,90	8 429,10	191,20	2,32
Прочие неналоговые доходы	0,00	0,00	0,00	
Безвозмездные поступления всего:	2 029 486,00	2 029 486,00	0,00	0,00
из них:				
Дотации	444 705,90	444 705,90	0,00	0,00
Субсидии	555 321,30	509 985,70	-45 335,60	-8,16
Субвенции	1 028 143,00	1 028 143,00	0,00	0,00
Иные межбюджетные трансферты	509,20	45 844,80	45 335,60	8903,30
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	403,3	403,3	0,00	0,00
Прочие безвозмездные поступления	403,3	403,3	0,00	
Общий объем расходов	3 311 486,50	3 323 608,30	12 121,80	0,37
Дефицит (-) / Профицит (+)	-86 398,40	-86 398,40	0,00	0,00
Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%)	-7,23	-7,15	0,07	-1,00
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2019 года			
	246 300,00	246 300,00	0,00	0,00
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск	0	0	0,00	0,00
Предельный объем муниципального долга	277 100,00	277 100,00	0,00	0,00
Предел объема муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	1 195 602,20	1 207 723,90	x	x
Утвержденные расходы на обслуживание муниципального долга	17 214,70	17 214,70	0,00	0,00
Объем расходов на обслуживание муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	342 501,53	344 319,80	x	x
Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
Предельный размер резервного фонда в соответствии с Бюджетным кодексом	99 344,60	99 708,25	x	x

Проектом решения о бюджете общий объем доходной части бюджета на 2019 год увеличен на 12 121,8 тыс. руб. или на 0,38 %. Согласно представленной пояснительной записке к проекту бюджета на 2019 год

на 01.07.2019 и информации об уточнении прогноза поступлений, представленной главными администраторами доходов бюджета ЗАТО г. Североморск, и увеличены на:

- 1 454,7 тыс. руб. по доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты;
- 983,6 тыс. руб. по платежам при пользовании природными ресурсами;
- 9 008,6 тыс. руб. по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности;
- 483,7 тыс. руб. по доходам от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности;
- 191,2 тыс. руб. по прочим поступлениям от денежных взысканий, штрафов.

Кроме того, произведено уточнение КБК доходов бюджета по межбюджетным трансфертам на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в связи с изменением вида расходов областного бюджета без изменения общего объема средств, направляемых на капитальное строительство.

Общий объем расходной части бюджета на 2019 год также увеличен на 12 121,8 тыс. руб. или на 0,37 %.

Соответственно, дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск на 2019 год не изменяется.

Верхний предел и предельный объем муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов не меняются.

Изменение расходной части бюджета

Проектом решения о бюджете вносятся изменения в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2019 год, в связи с чем общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2019 год увеличен на 12 121,8 тыс. руб. или на 0,37 % и составляет 3 323 608,3 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, внесение изменений в расходную часть местного бюджета на 2019 год связано с:

- перераспределением бюджетных ассигнований на основании обращений главных распорядителей бюджетных средств (далее по тексту – ГРБС) с целью исполнения возложенных полномочий (по программным мероприятиям по согласованию с Программно-целевым Советом администрации ЗАТО г. Североморск);

- изменением функций и полномочий ГРБС в части наделения УКСМП и МС функциями и полномочиями учредителя МБУ «СИАЦ».

- перераспределением средств бюджета в разрезе мероприятий в связи со сложившейся экономией;

- уточнением КБК.

Структура расходов местного бюджета на 2019 год по разделам классификации расходов бюджета, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается к утверждению со следующими характеристиками:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	3 311 486,50	3 323 608,30	12 121,80	0,37
в том числе:				
Общегосударственные вопросы	221 486,40	221 075,60	-410,80	-0,19
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	14 346,10	14 346,10	0,00	0,00
Национальная экономика	271 436,90	271 436,90	0,00	0,00
Жилищно-коммунальное хозяйство	187 021,80	197 413,10	10 391,30	5,56
Охрана окружающей среды	200,00	700,00	500,00	250,00
Образование	2 249 334,00	2 254 054,10	4 720,10	0,21
Культура и кинематография	244 756,70	244 625,60	-131,10	-0,05
Социальная политика	87 139,10	87 139,10	0,00	0,00
Физическая культура и спорт	3 109,90	4 588,10	1 478,20	47,53
Средства массовой информации	15 440,90	11 015,00	-4 425,90	-28,66
Обслуживание государственного и муниципального долга	17 214,70	17 214,70	0,00	0,00

В структуре функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск объемы ассигнований на 2019 год изменяются по семи разделам классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск с соответствующей корректировкой распределения ассигнований на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск. Причины изменений отражены в представленной пояснительной записке к проекту решения о бюджете.

Ведомственная структура расходов местного бюджета на 2019 год, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается, к утверждению со следующими характеристиками:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	3 311 486,50	3 323 608,30	12 121,80	0,37
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	126 577,90	109 261,60	-17 316,30	-13,68
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	74 358,30	74 306,30	-52,00	-0,07
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	1 710 036,40	1 711 608,40	1 572,00	0,09
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	355 674,80	373 033,00	17 358,20	4,88
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	941 259,90	951 819,80	10 559,90	1,12
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	9 939,90	9 939,90	0,00	0,00
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	2 551,20	2 551,20	0,00	0,00
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	91 088,10	91 088,10	0,00	0,00

Анализ изменения объема расходов бюджета по ведомственной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск показывает, что проектом решения о бюджете на 2019 год объемы бюджетных ассигнований изменены по пяти ГРБС, в том числе:

- по ГРБС Администрация ЗАТО г. Североморск общий объем ассигнований уменьшен на 17 316,3 тыс. рублей в связи с упразднением отдела по делам молодежи и спорта и передачей полномочий по обеспечению условий для развития физической культуры и спорта, организации мероприятий по работе с детьми и молодежью, профилактики наркомании, алкоголизма и токсикомании, а также полномочий учредителя МБУ «СИАЦ» в УКСМП и МС, из них: расходы на оплату труда в сумме 645,8 тыс. руб., расходы на реализацию мероприятий подпрограммы «Молодежь Североморска» и подпрограммы «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск» муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения ЗАТО г. Североморск» в сумме 669,1 тыс. рублей, подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта и формирование здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск» в сумме 560,5 тыс. рублей, расходы на финансирование средств массовой информации в сумме 15 440,9 тыс. рублей ;

- по ГРБС Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск общий объем ассигнований уменьшен на 52,0 тыс. рублей за счет перераспределения

зарезервированных средств на выплату компенсации расходов при переезде работника к новому месту жительства из районов Крайнего Севера (ГРБС – УО) в рамках мероприятия бюджета «Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета»;

- по ГРБС Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск общий объем ассигнований увеличен на сумму 1 572,0 тыс. рублей за счет: перераспределения средств на выплату компенсации расходов при переезде работника к новому месту жительства из районов Крайнего Севера в сумме 52,0 тыс. рублей, увеличения ассигнований на уплату налога на имущество МБДОУ № 5 в сумме 1980,5 тыс. рублей, увеличения ассигнований по Подпрограмме «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» на расходы муниципальных бюджетных учреждений в связи с необходимостью обустройства ограждения спортивной площадки МБОУСОШ №7 в сумме 1 400,0 тыс. руб., приобретения спортивного оборудования для занятий физкультурой и спортом в МБОУСОШ № 8 на сумму 120,0 тыс. руб. и на проведение аварийно-ремонтных работ на участке водопровода МБОУ СШПД в сумме 200,0 тыс. руб., уменьшения ассигнований на сумму 2 180,5 тыс. рублей за счет перераспределения между категориями получателей субсидии из областного и местного бюджета на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников дополнительного образования;

- по ГРБС Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск общий объем ассигнований увеличен на 17 358,2 тыс. рублей за счет передачи полномочий по обеспечению условий для развития физической культуры и спорта, организации мероприятий по работе с детьми и молодежью, профилактики наркомании, алкоголизма и токсикомании, а также полномочий учредителя МБУ «СИАЦ»;

- по ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск общий объем ассигнований увеличен на 10 559,9 тыс. рублей за счет: уменьшения расходов по оплате труда МБУ «АХТО» в связи с изменением штатной структуры учреждения в сумме 331,3 тыс. руб., увеличения финансового обеспечения мероприятий, связанных со строительством котельной установки для нужд отопления и горячего водоснабжения на сумму 10 891,3 тыс. руб. и мероприятий по восстановлению работоспособности объектов коммунальной инфраструктуры (котельная в н.п. Шук-

озеро) в сумме 200,0 тыс. руб. в рамках Подпрограммы «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»; уменьшения ассигнований по не востребовавшимся средствам на мероприятия Подпрограммы «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск» в сумме 700,0 тыс. руб., увеличения ассигнований на мероприятия по ликвидации несанкционированных свалок в сумме 500,0 тыс. руб..

Ведомственная структура расходов местного бюджета на плановый период 2020 и 2021 годов, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается, к утверждению со следующими характеристиками:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2., %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего:	3 454 267,60	3 454 267,60	0,00	0,00	2 792 830,00	2 792 830,00	0,00	0,00
в том числе:								
Администрация ЗАТО г. Североморск	97 703,70	96 219,70	-1 484,00	-1,52	99 924,30	98 424,30	-1 500,00	-1,50
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	60 117,90	60 117,90	0,00	0,00	80 298,80	80 298,80	0,00	0,00
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	1 642 793,30	1 642 793,30	0,00	0,00	1 746 422,20	1 746 422,20	0,00	0,00
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	326 152,30	326 152,30	0,00	0,00	326 552,30	326 552,30	0,00	0,00
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	1 233 846,90	1 235 330,90	1 484,00	0,12	451 082,10	452 582,10	1 500,00	0,33
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	9 853,80	9 853,80	0,00	0,00	9 853,80	9 853,80	0,00	0,00
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	2 756,60	2 756,60	0,00	0,00	2 508,60	2 508,60	0,00	0,00
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	81 043,10	81 043,10	0,00	0,00	76 187,90	76 187,90	0,00	0,00

Общий объем расходов бюджета на 2020 и 2021 годы не изменен.

Произведено перераспределение бюджетных ассигнований между ГРБС Администрация ЗАТО г. Североморск и Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск (далее - КРГХ) в связи с изменением функций и полномочий ГРБС в части наделения КРГХ функциями и полномочиями учредителя МБУ «Административно-хозяйственное и транспортное обслуживание» в части расходов по созданию условий для сохранения объектов культурного наследия,

расположенных на территории ЗАТО г. Североморск, и обеспечения доступа к ним населения в сумме 1 484,0 тыс. руб. и 1 500,0 тыс. руб. по годам соответственно.

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск уменьшены на 2,7 тыс. руб. и находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного постановлением Правительства Мурманской области от 19.11.2018 № 535-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2019 год» в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса.

Распределение нормативных объемов бюджетных ассигнований на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск по разделам классификации расходов бюджета, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается, к утверждению со следующими характеристиками:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 971,10	2 971,10	0,00	0,00
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	9 507,40	9 507,40	0,00	0,00
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	99 695,40	99 692,70	-2,70	0,00
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	2 373,30	2 373,30	0,00	0,00
Итого по бюджету:	114 547,20	114 544,50	-2,70	0,00

Распределение нормативных объемов бюджетных ассигнований по ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО г. Североморск, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается, к утверждению со следующими характеристиками:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	114547,20	114544,50	-2,70	0,00
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	48437,00	47791,10	-645,90	-1,33
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	21401,60	21401,60	0,00	0,00
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	5333,40	5333,40	0,00	0,00
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	3482,30	4125,50	643,20	18,47
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	14407,60	14407,60	0,00	0,00
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	9507,40	9507,40	0,00	0,00
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	2373,30	2373,30	0,00	0,00
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	9604,60	9604,60	0,00	0,00

Изменение расходов на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск связано с упразднением отдела по делам молодежи и спорта и передачей полномочий по обеспечению условий для развития физической культуры и спорта, организации мероприятий по работе с детьми и молодежью, профилактики наркомании, алкоголизма и токсикомании, в УКСМП и МС.

В связи с перераспределением объемов ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов бюджета ЗАТО г. Североморск произведена соответствующая корректировка распределения ассигнований на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск. В результате чего, распределение средств бюджета ЗАТО г. Североморск на 2019 год на реализацию мероприятий муниципальных программ, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается, к утверждению со следующими характеристиками:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	3 062 460,00	3 075 279,20	12 819,20	0,42
в том числе:				
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	35 118,10	35 618,10	500,00	1,42
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	500,00	500,00	0,00	0,00
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	2 496,20	2 496,20	0,00	0,00
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	300,00	300,00	0,00	0,00

Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	7 148,70	7 148,70	0,00	0,00
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	2 614,30	2 614,30	0,00	0,00
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	2 519,40	2 519,40	0,00	0,00
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	19 339,50	19 339,50	0,00	0,00
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	200,00	700,00	500,00	250,00
Подпрограмма 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»			0,00	
Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»	1 997,20	1 997,20	0,00	0,00
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	605,40	605,40	0,00	0,00
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,00	100,00	0,00	0,00
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 291,80	1 291,80	0,00	0,00
Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск»	52 430,60	52 429,60	-1,00	0,00
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	41 711,10	41 711,10	0,00	0,00
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	4 364,30	4 364,30	0,00	0,00
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	6 181,20	6 180,20	-1,00	-0,02
Подпрограмма 4. «Поддержка общественных объединений и организаций в ЗАТО г. Североморск»	174,00	174,00	0,00	
Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»	336 513,60	346 904,90	10 391,30	3,09
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	179 979,60	179 979,60	0,00	0,00
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	14 821,40	14 821,40	0,00	0,00
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности па территории ЗАТО г. Североморск»	5 222,50	5 222,50	0,00	0,00
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	2 628,60	13 719,90	11 091,30	421,95
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	49 747,00	49 747,00	0,00	0,00
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	76 565,40	75 865,40	-700,00	-0,91
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	7 549,10	7 549,10	0,00	0,00

Подпрограмма 8. «Реализация приоритетного проекта по формированию комфортной городской среды на территории ЗАТО г. Североморск»			0,00	
Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»	2 200 342,70	2 201 862,70	1 520,00	0,07
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 110 833,00	2 112 353,00	1 520,00	0,07
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	43 474,10	43 474,10	0,00	0,00
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	38 190,00	38 190,00	0,00	0,00
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	7 845,50	7 845,50	0,00	0,00
Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»	352 865,50	353 274,40	408,90	0,12
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	108 786,90	109 326,90	540,00	0,50
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	71 962,60	70 702,70	-1 259,90	-1,75
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	110 723,50	111 043,40	319,90	0,29
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	18 763,60	19 163,60	400,00	2,13
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	1 484,00	1 484,00	0,00	0,00
Подпрограмма 6. «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск»	41 144,90	41 553,80	408,90	0,99
Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета»	35 640,00	35 640,00	0,00	0,00
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	35 640,00	35 640,00	0,00	0,00
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»	40 550,60	40 550,60	0,00	0,00
Подпрограмма 1. Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов муниципального образования ЗАТО г. Североморск	2 010,80	0,00	-2 010,80	-100,00
Подпрограмма 2. Благоустройство общественных территорий муниципального образования ЗАТО г. Североморск	38 539,80	0,00	-38 539,80	-100,00
Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"		40 550,60	40 550,60	100,00
Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	6 911,70	6 911,70	0,00	0,00
Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	90,00	90,00	0,00	0,00

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на 2019 год увеличен на 12 819,2 тыс. рублей или на 0,42% и составил 3 075 279,2 тыс. рублей, т.е. 92,5% общего объема ассигнований бюджета 2019 года

В результате объем средств непрограммной деятельности составил 248 329,2 тыс. рублей или 7,5 % общего объема ассигнований бюджета 2019 года.

Распределение средств бюджета ЗАТО г. Североморск на плановый период 2020 и 2021 годов на реализацию мероприятий муниципальных программ, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается, к утверждению со следующими характеристиками:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего:	3270595,30	3270595,20	-0,10	0,00	2603372,60	2603372,60	0,00	0,00
в том числе:								
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	21415,00	21415,00	0,00	0,00	20745,00	20745,00	0,00	0,00
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	1400,00	1400,00	0,00	0,00	1000,00	1000,00	0,00	0,00
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	300,00	300,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	7148,70	7148,70	0,00	0,00	7148,70	7148,70	0,00	0,00
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	413,50	413,50	0,00	0,00	440,50	440,50	0,00	0,00
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	904,40	904,40	0,00	0,00	904,40	904,40	0,00	0,00
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	10748,40	10748,40	0,00	0,00	10451,40	10451,40	0,00	0,00
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»	1349,80	1349,80	0,00	0,00	1351,80	1351,80	0,00	0,00
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	308,00	308,00	0,00	0,00	310,00	310,00	0,00	0,00
Подпрограмма 2. «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
Подпрограмма 3. «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	941,80	941,80	0,00	0,00	941,80	941,80	0,00	0,00
Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск»	49163,70	49163,70	0,00	0,00	49128,80	49128,80	0,00	0,00
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	38413,20	38413,20	0,00	0,00	38413,20	38413,20	0,00	0,00
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	4276,00	4276,00	0,00	0,00	4535,40	4535,40	0,00	0,00
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	6300,50	6300,50	0,00	0,00	6180,20	6180,20	0,00	0,00
Подпрограмма 4. «Поддержка общественных объединений и организаций в ЗАТО г. Североморск»	174,00	174,00	0,00	0,00			0,00	
Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»	237911,40	237911,40	0,00	0,00	247114,30	247114,30	0,00	0,00
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	111154,60	111154,60	0,00	0,00	122310,70	122310,70	0,00	0,00
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	12528,30	12528,30	0,00	0,00	15958,90	15958,90	0,00	0,00
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	5222,50	5222,50	0,00	0,00	5222,50	5222,50	0,00	0,00

Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	3500,00	3500,00	0,00	0,00	4500,00	4500,00	0,00	0,00
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	40041,00	40041,00	0,00	0,00	41635,00	41635,00	0,00	0,00
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	62989,10	62989,10	0,00	0,00	54011,30	54011,30	0,00	0,00
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	2475,90	2475,90	0,00	0,00	3475,90	3475,90	0,00	0,00
Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»	2558146,40	2558146,40	0,00	0,00	1886878,10	1886878,10	0,00	0,00
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2465191,80	2465191,80	0,00	0,00	1794806,90	1794806,90	0,00	0,00
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	43412,40	43412,40	0,00	0,00	43412,40	43412,40	0,00	0,00
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	41697,00	41697,00	0,00	0,00	40813,60	40813,60	0,00	0,00
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	7845,20	7845,20	0,00	0,00	7845,20	7845,20	0,00	0,00
Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»	323307,10	323307,10	0,00	0,00	323723,10	323723,10	0,00	0,00
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	103344,70	103344,70	0,00	0,00	103544,70	103544,70	0,00	0,00
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	66833,50	66833,50	0,00	0,00	66833,50	66833,50	0,00	0,00
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	93049,00	93049,00	0,00	0,00	93249,00	93249,00	0,00	0,00
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	15899,70	15899,70	0,00	0,00	15899,70	15899,70	0,00	0,00
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников культуры и истории) ЗАТО г. Североморск»	1484,00	1484,00	0,00	0,00	1500,00	1500,00	0,00	0,00

Подпрограмма 6. «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск»	42696,20	42696,20	0,00	0,00	42696,20	42696,20	0,00	0,00
Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск»	47880,70	47880,70	0,00	0,00	62780,60	62780,60	0,00	0,00
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	47880,70	47880,70	0,00	0,00	62780,60	62780,60	0,00	0,00
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»	27486,20	27486,10	-0,10	0,00	7715,90	7715,90	0,00	0,00
Подпрограмма 1. Благоустройство территорий дворовых территорий многоквартирных домов муниципального образования ЗАТО г. Североморск	7234,60	0,00	-7234,60	-100,00				
Подпрограмма 2. Благоустройство общественных территорий муниципального образования ЗАТО г. Североморск	20251,60	0,00	-20251,60	-100,00	7715,90	0,00	-7715,90	-100,00
Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"		27486,10	27486,10	100,00		7715,90	7715,90	100,00
Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	3845,00	3845,00	0,00	0,00	3845,00	3845,00	0,00	0,00
Муниципальная программа 10 «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск»	90,00	90,00	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00

Перераспределение ассигнований в 2020-2021 годах по мероприятиям по благоустройству территории муниципального образования в рамках федерального приоритетного проекта по формированию комфортной городской среды произведено в

Программы «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск».

Источники финансирования дефицита бюджета.

Проектом решения о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов предусматривается привлечение заемных средств и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2,%
1	2	3	4	5
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	99 100,00	99 100,00	0,00	0,00
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	349 100,00	349 100,00	0,00	0,00
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-30 800,00	-30 800,00	0,00	0,00
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации			0,00	
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	30 800,00	30 800,00	0,00	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	18 098,40	18 098,40	0,00	0,00
Увеличение остатков средств бюджетов	3 574 188,20	3 586 309,90	12 121,70	0,34
Уменьшение остатков средств бюджетов	3 592 286,50	3 604 408,30	12 121,80	0,34
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ	86 398,40	86 398,40	0,00	0,00

Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск на 2019 год (приложение 5 к решению о бюджете) и на плановый период 2020 и 2021 годов (приложение 5.1 к решению о бюджете) сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса РФ для местных бюджетов.

Выводы:

1. Проектом решения о бюджете параметры бюджета ЗАТО г. Североморск на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов сформированы с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2. Размер дефицита не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

3. Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов (приложение 5 и 5.1 к решению о бюджете) сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса РФ для местных бюджетов.

4. Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видам расходов соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

5. Объемы финансового обеспечения муниципальных программ (подпрограмм), в разрезе ведомств соответствуют объемам бюджетных ассигнований, предусмотренным на реализацию муниципальных программ (подпрограмм) проектом решения о бюджете.

6. Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного постановлением Правительства Мурманской области от 19.11.2018 № 535-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2019 год» в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса.

Контрольно - счетная палата считает возможным принять проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 25.12.2018 № 453 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов».