



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

УТВЕРЖДАЮ

Председатель Контрольно-счетной
палаты ЗАТО г. Североморск

Е. А. Шкода

19.05.2020 г.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2019 № 579 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2019 № 579 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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.

Проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2019 № 579 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее - проект решения о бюджете) представлен в Контрольно-счетную палату ЗАТО г. Североморск 18 мая 2020 года письмом от 18.05.2020 г. № 2155.

Заключение на проект решения о бюджете подготовлено Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск на основе анализа документов и материалов, представленных с проектом решения о бюджете.

Проектом решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск вносятся изменения в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2019 № 579 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» с изменениями, внесенными Решениями от 21.01.2020 № 587, 25.02.2020 № 598, 14.04.2020 № 612.

Основные характеристики бюджета в соответствии с проектом решения о бюджете

В соответствии с проектом решения о внесении изменений в решение о бюджете предлагается внести изменения в подпункт 1.1 пункта 1 действующего Решения о бюджете и основные характеристики бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год утвердить в следующих размерах:

на 2020 год:

- по доходам в сумме 3 905 097,3 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 4 001 307,2 тыс. рублей;
- верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2021 года в сумме 248 700,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;
- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 96 209,9 тыс. рублей.

Изменение основных параметров бюджета планового периода 2021 и 2022 годов проектом Решения не предусматривается.

Изменения основных параметров бюджета на 2020 год характеризуется следующими данными:

таблица № 1

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Общий объем доходов, из них:	3 879 771,9	3 905 097,3	25 325,4	0,7
- Налоговые и неналоговые всего:	1 222 536,9	1 222 536,9	-	-
в том числе:			-	
Налоговые доходы	1 123 021,6	1 123 021,6	-	-
Неналоговые доходы всего:	99 515,3	99 515,3	-	-
из них:			-	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	73 997,9	73 997,9	-	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	3 949,2	3 949,2	-	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	21 568,2	21 568,2	-	-
Безвозмездные поступления всего:	2 657 234,9	2 682 560,4	25 325,4	1,0
из них:				
Дотации	444 736,0	466 844,3	22 108,3	5,0
Субсидии	1 061 728,8	1 063 728,8	2 000,0	0,2
Субвенции	1 150 593,5	1 150 593,5	-	-
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	-	510,0	510,0	
Прочие безвозмездные поступления	-	707,1	707,1	
Доходы бюджетов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	176,6	176,6	-	-
Общий объем расходов	3 976 269,7	4 001 307,2	25 037,5	0,6
Дефицит (-) / Профицит (+)	- 96 497,8	- 96 209,9	287,9	- 0,3

Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%)	7,9	7,9	0,0	- 0,3
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2021 года			
	248 700,0	248 700,0	-	-
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск	-	-	-	-
Предельный объем заимствований, установленный программой заимствований	461 000,0	461 000,0	-	-
Предельный объем муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	1 222 536,9	1 222 536,9	x	x
Утвержденные расходы на обслуживание муниципального долга	17 677,8	17 677,8	-	-
Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	423 851,4	427 607,0	x	x
Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск	3 000,0	3 000,0	-	-
Предельный размер резервного фонда в соответствии с Бюджетным кодексом	119 288,1	120 039,2	x	x

Проектом решения о бюджете общий объем доходной части бюджета на 2020 год увеличен на 20 325,4 тыс. рублей или 0,7%, что составило 3 905 097,3 тыс. рублей. Изменения внесены в объемы безвозмездных поступлений в общей сумме 25 325,4 тыс. рублей.

Общий объем расходной части бюджета на 2020 год увеличен на 25 037,5 тыс. рублей или на 0,6 %, что составило 4 001 307,2 тыс. рублей. Согласно таблице № 1, источником увеличения расходной части бюджета являются дополнительно распределенные бюджету ЗАТО г. Североморск безвозмездные поступления из областного бюджета, а также безвозмездные поступления в бюджет муниципального образования от юридических лиц и населения.

Дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год уменьшен на 287,9 тыс. рублей и составил 96 209,9 тыс. рублей (-0,3%).

Верхний предел и объем муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 2020 год не изменен и составляет 248 700,0 тыс. рублей.

Основные параметры бюджета на плановый период 2021 и 2022 годов не изменились и в действующей редакции решения о бюджете представлены в следующей таблице:

таблица № 2:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на	Отклонение	
			гр.3-гр.2	гр.4/ гр.2			гр.7- гр.6,	гр.8/ гр.6
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общий объем доходов, из них:	3 042 529,8	3 042 529,8	-	-	2 988 410,2	2 988 410,2	-	-
Налоговые и неналоговые всего:	1 275 260,2	1 275 260,2	-	-	1 339 305,7	1 339 305,7	-	-
в том числе:								
Налоговые доходы	1 185 484,6	1 185 484,6	-	-	1 251 587,2	1 251 587,2	-	-
Неналоговые доходы всего:	89 775,7	89 775,7	-	-	87 718,5	87 718,5	-	-
из них:								
Доходы от использования	76 541,9	76 541,9	-	-	76 541,9	76 541,9	-	-

имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности								
Платежи при пользовании природными ресурсами	4 083,4	4 083,4	-	-	4 246,6	4 246,6	-	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	9 150,4	9 150,4	-	-	6 930,0	6 930,0	-	-
Безвозмездные поступления всего:	1 767 269,6	1 767 269,6	-	-	1 649 104,5	1 649 104,5	-	-
из них:								
Дотации	334 998,0	334 998,0	-	-	357 522,0	357 522,0	-	-
Субсидии	247 993,4	247 993,4	-	-	64 689,4	64 689,4	-	-
Субвенции	1 184 278,2	1 184 278,2	-	-	1 226 893,1	1 226 893,1	-	-
Общий объем расходов (без учета условно утвержденных расходов)	3 083 566,5	3 083 566,5	-	-	2 933 833,3	2 933 833,3	-	-
Общий объем расходов	3 125 907,4	3 125 907,4	-	-	3 020 267,6	3 020 267,6	-	-
в том числе условно-утвержденные расходы	42 340,9	42 340,9	-	-	86 434,3	86 434,3	-	-
Дефицит (-) / Профицит (+)	- 83 377,5	- 83 377,5	-	-	- 31 857,4	- 31 857,4	-	-
Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%)	6,5	6,5	0,0		2,4	2,4	-	-
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2022 года				на 1 января 2023 года			
	332 075,0	332 075,0	-	-	363 930,0	363 930,0	-	-
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск	-	-	-	-	-	-	-	-
Предельный объем заимствований, установленный программой заимствований	254 375,0	254 375,0	-	-	60 955,0	60 955,0	-	-
Предельный объем муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	1 275 260,2	1 275 260,2	-	-	1 339 305,7	1 339 305,7	-	-
Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга	28 821,7	28 821,7	-	-	32 965,6	32 965,6	-	-
Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	291 244,4	291 244,4	X	X	269 006,2	269 006,2	X	X
Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск	3 000,0	3 000,0	-	-	3 000,0	3 000,0	-	-
Предельный размер резервного фонда в соответствии с Бюджетным кодексом	93 777,2	93 777,2	-	X	90 608,0	90 608,0	-	X

Кроме изменений пункта 1 текстовой части действующего решения о бюджете, также, предлагается внести изменения в подпункт 10.2 пункта 10 Решения, устанавливающий особенности исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск в соответствии с пунктом 8 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, дополнив и изменив дополнительные основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений Решение о бюджете в соответствии с решениями руководителя финансового органа:

Действующая редакция Решения	Предлагается проектом Решения	форма изменения
<p>.....</p> <p>перераспределение бюджетных ассигнований предусмотренных на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск, на основании постановлений администрации ЗАТО г. Североморск о внесении в действующие муниципальные программы изменений, согласованных в установленном порядке с Программно-целевым советом ЗАТО г. Североморск, между мероприятиями программы (разделами, подразделами, целевыми статьями и видами расходов) в пределах общей суммы, утвержденной настоящим Решением на реализацию соответствующей муниципальной программы ЗАТО г. Североморск</p>	<p>.....</p> <p>перераспределение бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск, на основании постановлений администрации ЗАТО г. Североморск о внесении в действующие муниципальные программы изменений, согласованных в установленном порядке с Программно-целевым советом ЗАТО г. Североморск, между мероприятиями программы (<i>ведомствами</i>, разделами, подразделами, целевыми статьями и видами расходов) в пределах общей суммы, утвержденной настоящим Решением на реализацию соответствующей муниципальной программы ЗАТО г. Североморск</p>	<p>-</p> <p>Изменен, дополнен словом «ведомствами»</p>
	<p>в случае получения дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</p>	<p>дополнен</p>
	<p>в случае перераспределения бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики, с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции, а также на иные цели, определенные Администрацией ЗАТО г. Североморск</p>	<p>дополнен</p>

Введение новых дополнительных оснований для внесения изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений Решение о бюджете не противоречит Федеральному закону от 12.11.2019 № 367-ФЗ «О приостановлении действий отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2020 году» (п. 4 статья 2.1).

Проектом решения о бюджете предусмотрено внесение изменений в Приложения к решению №№ 4, 5, 8, 8.1, 9, 9.1, 10, 10.1, 11, 11.1, 12.

Изменение доходной части бюджета

Проектом решения о бюджете общий объем доходной части бюджета на 2020 год увеличен на 25 325,4 тыс. рублей или на 0,7%, что составило 3 905 097,3 тыс. рублей. Согласно представленной Пояснительной записке, изменения внесены в связи с:

- 1) распределением безвозмездных поступлений из областного бюджета:
 - дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, в сумме 22 108,3 тыс. рублей;
 - субсидии на реализацию проектов по поддержке местных инициатив, в сумме 2 000,0 тыс. рублей;
- 2) безвозмездных поступлений в бюджет муниципального образования от юридических лиц и населения, в сумме 1 217,1 тыс. руб.

Объем доходов планового периода 2021 и 2022 годов не изменился.

Изменение расходной части бюджета

Проектом решения о бюджете вносятся изменения в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год, в том числе увеличивающие общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 25 037,5 тыс. рублей или на 0,6%. Расходы бюджета, предусмотренные проектом решения, составляют 4 001 307,2 тыс. рублей.

Согласно Пояснительной записке, внесение изменений в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год связано с:

- изменением объемов межбюджетных и безвозмездных поступлений;
- уточнением кодов бюджетной классификации;
- перераспределением зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований в соответствии с п. 10.1 Решения о бюджете и п.3 ст. 217 БК РФ;
- увеличением и перераспределением ассигнований ГРБС с целью исполнения возложенных полномочий (по программным мероприятиям по согласованию с Программно-целевым Советом администрации ЗАТО г. Североморск).

Изменения расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск, изложенные в Пояснительной записке, в целом соответствуют нормам бюджетного законодательства.

В структуре функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск общие объемы ассигнований на 2020 год увеличиваются по 4 разделам классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск:

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - увеличение на 110,2 тыс. рублей, или на 0,9%,

0400 «Национальная экономика» - увеличение на 3 439,9 тыс. рублей, или на 1,3%,

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - увеличение на 2 596,6 тыс. рублей, или на 1,2%,

0700 «Образование» - увеличение на 19 926,3 тыс. рублей, или на 0,7%.

Сокращены расходы по разделу:

0100 «Общегосударственные вопросы», в сумме 1 035,5 тыс. рублей, или на 0,5%.

Сравнительный анализ изменения объема и структуры расходов бюджета ЗАТО г. Североморск по разделам классификации расходов на 2020 год представлен в следующей таблице:

таблица № 3

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Отклонение		Удельный вес в общем объеме расходов	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %	утверждено, %	предлагается к утверждению, %
1	2	3	4	5	6	7
Всего:	3 976 269,7	4 001 307,2	25 037,5	0,6	100,0	100,0
в том числе:						
Общегосударственные вопросы	219 852,5	218 817,1	-1 035,5	-0,5	5,5	5,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	12 594,1	12 704,3	110,2	0,9	0,3	0,3
Национальная экономика	271 451,6	274 891,6	3 439,9	1,3	6,8	6,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	218 038,6	220 635,2	2 596,6	1,2	5,5	5,5

Охрана окружающей среды	1 200,0	1 200,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	2 866 497,1	2 886 423,4	19 926,3	0,7	72,1	72,1
Культура и кинематография	252 571,2	252 571,2	0,0	0,0	6,4	6,3
Социальная политика	101 050,3	101 050,3	0,0	0,0	2,5	2,5
Физическая культура и спорт	6 531,3	6 531,3	0,0	0,0	0,2	0,2
Средства массовой информации	8 805,1	8 805,1	0,0	0,0	0,2	0,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	17 677,8	17 677,8	0,0	0,0	0,4	0,4

Информация и причины предлагаемых проектом решения о бюджете изменений в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск 2020 года изложены в Пояснительной записке в разрезе каждого раздела классификации расходов бюджетов и в настоящем заключении не приводятся.

Структура расходов бюджета на плановый период 2021 и 2022 годов по разделам классификации расходов бюджета, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается к утверждению со следующими характеристиками:

таблица № 4

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2022 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2022 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:	3 083 566,5	3 083 566,5	-	-	2 933 833,3	2 933 833,3	-	-
в том числе:								
Общегосударственные вопросы	194 921,3	194 921,3	-	-	196 066,3	196 066,3	-	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	11 665,6	11 665,6	-	-	11 650,2	11 650,2	-	-
Национальная экономика	208 893,1	208 893,1	-	-	210 198,4	210 198,4	-	-
Жилищно-коммунальное хозяйство	126 808,4	144 201,4	17 392,9	13,7	125 681,3	125 681,3	-	-
Охрана окружающей среды	-	-	-	-	-	-	-	-
Образование	2 162 207,3	2 144 814,4	- 17 392,9	- 0,8	2 009 589,4	2 009 589,4	-	-
Культура и кинематография	241 879,2	241 879,2	-	-	240 134,0	240 134,0	-	-
Социальная политика	93 171,6	93 171,6	-	-	92 344,4	92 344,4	-	-
Физическая культура и спорт	6 229,6	6 229,6	-	-	6 234,9	6 234,9	-	-
Средства массовой информации	8 968,8	8 968,8	-	-	8 968,8	8 968,8	-	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	28 821,7	28 821,7	-	-	32 965,6	32 965,6	-	-

Анализ структуры функциональной классификации расходов бюджета планового периода приведен в таблице № 4.

Согласно проекту решения о бюджете, в разрезе структуры функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск общие объемы ассигнований

планового периода 2021 и 2022 годов не изменились. При этом, предлагается перераспределить бюджетные ассигнования 2021 года в сумме 17 392,9 тыс. рублей между разделам бюджета:

увеличить по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - согласно представленной пояснительной записке, средства предусматриваются на обеспечение софинансирования расходных обязательств муниципального образования на строительно-монтажные работы первого этапа строительства кладбища в районе п.г.т. Сафоново в 2021 году;

уменьшить по разделу 0700 «Образование» - уменьшены объемы субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания учреждений дошкольного образования подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей», в части расходов муниципальных бюджетных и автономных учреждений на оплату труда и начислений на выплаты по оплате труда (КБК 0701 05101М0910 600). Объемы ассигнований по данному направлению расходов предлагается уменьшить на 11,3% по отношению к утвержденным. Информация о достаточности бюджетных ассигнований на исполнение расходного обязательства в 2021 году по уменьшаемому направлению расходов в пояснительной записке не отражена.

Уточнены КБК расходов на 2021-2022 годы по мероприятиям, связанным с организацией и проведением аттестационной экспертизы руководящих работников образовательных организаций (код направления расходов целевой статьи XXXXXM1710 заменен на XXXXXM2110) (подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования», подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»).

Ведомственная структура расходов местного бюджета на 2020 год, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается, к утверждению со следующими характеристиками:

таблица № 5

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	3 976 269,7	4 001 307,2	25 037,5	0,6
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	112 770,9	112 770,9	-	-
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	49 122,1	49 093,4	- 28,7	- 0,1
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	1 854 417,2	1 874 698,4	20 281,1	1,1
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	389 585,3	389 259,2	- 326,1	- 0,1
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	1 448 311,1	1 452 386,9	4 075,8	0,3
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	10 739,2	10 739,2	-	-
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	1 921,5	1 921,5	-	-
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	109 402,2	110 437,7	1 035,5	0,9

В ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО г. Североморск наибольшие изменения бюджетных ассигнований как в абсолютном, так и в

относительном выражении, относительно утвержденных решением о бюджете показателей, произведены по ведомству ГРБС Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск (+) 20 281,1 тыс. рублей, что составило рост +1,1%.

Анализ изменения объема расходов бюджета по ведомственной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск (таблица № 5) показывает, что проектом решения о бюджете на 2020 год общие объемы бюджетных ассигнований изменены по пяти ГРБС. Не изменены общие объемы ассигнований у ГРБС: Администрация ЗАТО г. Североморск, Совет депутатов ЗАТО г. Североморск и Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск.

В тоже время, перераспределение бюджетных ассигнований в пределах утвержденных средств ГРБС, коснулись практически всех ГРБС, за исключением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск и Контрольно-счетной палаты, из них:

- **ГРБС Администрация ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований не изменен. При этом, в рамках подпрограммы «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск» произведено перераспределение ассигнований в сумме 15,0 тыс. рублей между видами расходов бюджетной классификации (подраздел 0113 Другие общегосударственные расходы)).

Также, проектом решения предусмотрено перераспределение утвержденных бюджетных ассигнований между видами расходов бюджетной классификации в пределах средств, предусмотренных на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона от 15 ноября 1997 года № 143-ФЗ "Об актах гражданского состояния" полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния (подраздел 0304 «Органы юстиции», Непрограммная деятельность).

- **ГРБС Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований уменьшен на 28,7 тыс. рублей (-0,1%). Общее сокращение расходов произошло за счет перераспределения зарезервированных средств в соответствии с п. 10.1 Решения о бюджете и п.3 ст. 217 БК РФ по мероприятию «Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов из семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета» (подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы», подпрограмма «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»).

- **ГРБС Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований увеличен на сумму 20 281,1 тыс. рублей, в том числе расходы увеличены по следующим подразделам бюджета:

- 0113 «Другие общегосударственные вопросы», в сумме 28,7 тыс. рублей за счет перераспределения зарезервированных средств в соответствии с п. 10.1 Решения о бюджете и п.3 ст. 217 БК РФ по мероприятию «Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов из семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета» (подпрограмма «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»),
- 0701 «Дошкольное образование», в сумме 4 735,0 тыс. рублей (предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания

- (содержание имущества и оказание прочих услуг), подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»),
- 0702 «Общее образование», в сумме 14 573,3 тыс. рублей (предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания (содержание имущества и прочих услуг), подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»),
 - 0709 «Другие вопросы в области образования», в сумме 1 426,3 тыс. рублей ((предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания (оплата труда и начисления на оплату труда), подпрограмма «Школьное питание»).

При общем увеличении расходов ГРБС, уменьшены ассигнования по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей», на сумму 482,1 тыс. рублей (предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания (оплата коммунальных услуг), подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»).

Кроме того, произведено перераспределение средств между мероприятиями бюджета в рамках подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»:

- подраздел 0701 «Дошкольное образование» в пределах средств, утвержденных по подразделу и в пределах ассигнований на предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания, в общей сумме 1 957,4 тыс. рублей (уменьшены субсидии на оплату коммунальных услуг, увеличены субсидии на содержание имущества и оказание услуг);
- подраздел 0702 «Общее образование» в пределах средств, утвержденных по подразделу и в пределах ассигнований на предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания, в общей сумме 267,4 тыс. рублей (уменьшены субсидии на оплату коммунальных услуг, увеличены субсидии на содержание имущества и оказание услуг);
- подраздел 0703 «Дополнительное образование детей» в общей сумме 4 687,0 тыс. рублей за счет сокращения расходов на предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания с направлением высвободившихся средств на содержание имущества - 439,3 тыс. рублей, приобретение основных средств для оснащения муниципальных учреждений - 318,0 тыс. рублей, а также обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей - 3 929,7 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы «Отдых и оздоровление детей» перераспределены ассигнования на сумму 398,0 тыс. руб. между мероприятиями по организации и финансовому обеспечению трудовых бригад школьников и отдыха и оздоровления детей за пределами Мурманской области в связи с отменой запланированных мероприятий (подраздел 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»).

Уточнены КБК расходов по мероприятиям, связанным с организацией и проведением аттестационной экспертизы руководящих работников образовательных организаций (код направления расходов целевой статьи XXXXXM1710 заменен на XXXXXM2110) (подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»,

подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»).

- **ГРБС Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск** – общий объем ассигнований уменьшен на 326,1 тыс. рублей за счет сокращения расходов на предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания (подраздел 0703 «Дополнительное образование детей, подпрограмма «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»). Согласно Пояснительной записке, средства перераспределены на обеспечения персонифицированного финансирования дополнительного образования детей (подраздел 0703 «Дополнительное образование детей», подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»).

- **ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск** общий объем ассигнований проектом решения увеличен на 4 075,8 тыс. рублей (+0,3%). Кроме того, произведено перераспределение бюджетных ассигнований по подразделам, целевым статьям расходов ГРБС. Согласно проведенному анализу и представленной Пояснительной записке, произведены следующие изменения бюджетных ассигнований по подразделам бюджета:

- подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - уменьшены расходы на 1 035,5 тыс. рублей за счет сокращения расходов на предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания в части расходов оплату труда и начисления на оплату труда (подпрограмма «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»). При этом, по данной подпрограмме увеличены расходы в сумме 740,3 тыс. рублей на предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания в части расходов на содержание имущества и оказание прочих услуг за счет сокращения расходов по мероприятию бюджета «Мероприятия в области информационно-коммуникационной и телекоммуникационной инфраструктуры информационного общества» подпрограммы «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск» (-470,0 тыс. рублей) и мероприятию «Прочие направления расходов муниципальной программы» подпрограммы «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск» (-270,3 тыс. рублей). Также, в рамках подпрограммы «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск» произведено перераспределение ассигнований с мероприятия «Ремонт и капитальный ремонт муниципальных учреждений» на мероприятие «Строительно-монтажные работы на объектах муниципального имущества ЗАТО г. Североморск, находящегося в оперативном управлении учреждений», в сумме 400,0 тыс. рублей.
- подраздел 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» - увеличен на 110,2 тыс. рублей. Средства проектом Решения предусмотрены на увеличение расходов для обеспечения деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений - муниципальных казенных учреждений

(оплата труда и начисления на оплату труда).

- подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - перераспределены ассигнования подпрограммы «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск» с мероприятия по развитию систем аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на мероприятие по обеспечению информирования и оповещения населения об опасностях (ремонт системы МАСЦО), в сумме 140,0 тыс. рублей.
- подраздел 0408 «Транспорт» - увеличен на 2 404,5 тыс. рублей за счет направления дополнительных средств на реализацию подпрограммы «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск», из них: увеличены расходы на осуществление регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам в целях заключения договора на указанные мероприятия на 2 полугодие, в сумме 2 500,0 тыс. рублей; увеличены расходы на изготовление бланков маршрутов при организации транспортного обслуживания населения, в сумме 4,4 тыс. рублей; уменьшены расходы по разработке и актуализации программы комплексного развития транспортной инфраструктуры городского округа в сумме 100,0 тыс. рублей.
- подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - общий объем ассигнований не изменен, при этом, перераспределены расходы подпрограммы «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск» в сумме 2 492,5 тыс. рублей в связи с уточнением вида работ с мероприятий по ремонту автомобильных дорог на капитальный ремонт автомобильных дорог, включая элементы их обустройства.
- подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» - уменьшен на 249,7 тыс. рублей по мероприятию «Содержание пустующих муниципальных жилых помещений» подпрограммы «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск».
- подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» - уменьшен на 727,9 тыс. рублей, в том числе за счет сокращения расходов подпрограммы «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период» по мероприятиям бюджета «Восстановление работоспособности объектов коммунальной инфраструктуры» (-227,9 тыс. рублей) и «Реализация мероприятий, связанных со строительством котельной установки для нужд отопления и горячего водоснабжения» (-530,0 тыс. рублей). При этом увеличены расходы по мероприятию «Реализация мероприятий по организации обеспечения теплоснабжения многоквартирных домов муниципального образования ЗАТО г. Североморск» (+30,0 тыс. рублей).
- подраздел 0503 «Благоустройство» - увеличен на 3 337,3 тыс. рублей. Из них за счет направления дополнительных ассигнований на реализацию подпрограммы «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения» 477,6 тыс. рублей, в том числе: + 2 602,6 тыс. рублей на мероприятие «Ремонт объектов наружного освещения», + 936,7 тыс. рублей на мероприятие «Капитальный ремонт объектов наружного освещения», (-) 2 172,5 тыс. рублей с мероприятия «Содержание и техническое обслуживание объектов наружного освещения» и (-) 889,2 тыс. рублей с мероприятия «Увеличение общей протяженности линий сети

уличного освещения». На реализацию подпрограммы «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск» дополнительно направлено 595,6 тыс. рублей, в том числе за счет: увеличения расходов на мероприятия бюджета «Содержание и техническое обслуживание элементов прочего благоустройства» (+295,6 тыс. рублей), «Ремонт элементов прочего благоустройства» (+28,9 тыс. рублей), «Мероприятия по сносу объектов капитального строительства» (+300,0 тыс. рублей) и уменьшения расходов по мероприятию «Установка (демонтаж) элементов прочего благоустройства» (-28,9 тыс. рублей). На реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» дополнительно направлено 2 264,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии областного бюджета - 2 000,0 тыс. рублей (мероприятие «Субсидия бюджетам муниципальных образований на реализацию проектов по поддержке местных инициатив») и за счет дополнительных поступлений средств населения и организаций - 264,2 тыс. рублей (мероприятие «Прочие мероприятия по поддержке местных инициатив»). Кроме того, на мероприятие «Прочие мероприятия по поддержке местных инициатив» в пределах средств, предусмотренных на указанную программу, направлено 1 860,5 тыс. рублей за счет перераспределения ассигнований с мероприятий «Софинансирование расходов на реализацию проектов по поддержке местных инициатив» (-18,7 тыс. рублей) и «Подготовительные работы, направленные на развитие и модернизацию инфраструктуры городской среды» (-1 841,8 тыс. рублей).

- подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - расходы увеличены на 236,8 тыс. рублей. Дополнительные средства направлены на финансовое обеспечение деятельности казенного учреждения. Кроме того, в рамках расходов на обеспечение деятельности казенного учреждения произведено перераспределение средств в сумме 782,4 тыс. рублей между видами расходов бюджетной классификации (подпрограмма «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»).

- ГРБС Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – увеличены ассигнования на 1 035,5 тыс. рублей (+0,9%) за счет направления дополнительных средств на реализацию подпрограммы «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск», мероприятие «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений - муниципальных казенных учреждений» (расходы на выплаты персоналу).

Подробное описание предусмотренных проектом решения изменений в разрезе мероприятий и объемов финансирования изложено в Пояснительной записке Управления финансов администрации ЗАТО г. Североморск.

Ведомственная структура расходов местного бюджета на плановый период 2021 и 2022 годов, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается, к утверждению со следующими характеристиками:

таблица № 6

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2022 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2022 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:	3 083 566,5	3 083 566,5	-	-	2 933 833,3	2 933 833,3	-	-
в том числе:								
Администрация ЗАТО г. Североморск	103 849,0	103 849,0	-	-	104 100,8	104 100,8	-	-
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	58 046,2	58 046,2	-	-	62 211,7	62 211,7	-	-
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	1 916 633,4	1 899 240,5	- 17 392,9	- 0,9	1 963 227,7	1 963 227,7	-	-
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	382 673,0	382 673,0	-	-	381 708,6	381 708,6	-	-
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	523 354,5	540 747,4	17 392,9	3,3	325 147,4	325 147,4	-	-
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	10 744,8	10 744,8	-	-	10 744,8	10 744,8	-	-
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	3 210,6	3 210,6	-	-	3 216,1	3 216,1	-	-
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	85 054,9	85 054,9	-	-	83 476,2	83 476,2	-	-

Исходя из анализа ведомственной структуры расходов бюджета планового периода, представленной в таблице № 6, видно, что в 2021 году значительные изменения бюджетных ассигнований в сторону уменьшения произведены только по ГРБС Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск (-0,9%) за счет перераспределения данных ассигнований Комитету по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск (+3,3%). В абсолютном выражении изменения составили 17 392,9 тыс. рублей. Причины изменений изложены выше.

Плановые бюджетные ассигнования планового периода 2022 года в разрезе ведомственной классификации не изменились

В связи с перераспределением объемов ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов бюджета ЗАТО г. Североморск изменено и **распределение ассигнований на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск.**

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

таблица № 7

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/г р.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	3 812 708,3	3 837 635,6	24 927,3	0,7
в том числе:				
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	58 554,2	60 958,6	2 404,5	4,1
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	8 576,5	8 576,5	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	6 267,6	6 267,6	-	-
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	300,0	300,0	-	-
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	8 068,5	8 068,5	-	-
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	536,5	536,5	-	-
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	904,4	904,4	-	-
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	32 700,6	35 105,1	2 404,5	7,4
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	1 200,0	1 200,0	-	-
Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»	1 523,8	1 523,8	-	-
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	308,0	308,0	-	-
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	-	-
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 115,8	1 115,8	-	-
Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск»	119 693,2	119 693,2	-	-
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	108 324,0	109 064,2	740,3	0,7
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	4 909,1	4 439,1	- 470,0	- 9,6
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	6 460,1	6 189,9	- 270,3	- 4,2
Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»	341 413,5	341 745,9	332,4	0,1
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	171 495,8	171 495,8	-	-
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	14 828,3	15 305,9	477,6	3,2
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	5 889,2	5 889,2	-	-
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	17 564,8	16 836,9	- 727,9	- 4,1
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	54 941,4	54 691,7	- 249,7	- 0,5
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	70 300,0	71 132,4	832,4	1,2

Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	6 394,0	6 394,0	-	-
Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»	2 816 213,4	2 836 465,8	20 252,4	0,7
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 716 210,9	2 735 037,1	18 826,2	0,7
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	46 549,6	47 975,8	1 426,3	3,1
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	45 346,1	45 346,1	-	-
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	8 106,8	8 106,8	-	-
Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»	377 085,9	376 759,8	- 326,1	- 0,1
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	111 227,6	110 901,5	- 326,1	- 0,3
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	71 328,8	71 328,8	-	-
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	120 070,7	120 070,7	-	-
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	19 482,7	19 482,7	-	-
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	4 074,2	4 074,2	-	-
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики»	50 902,0	50 902,0	-	-
Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета»	36 909,3	36 909,3	-	-
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	36 909,3	36 909,3	-	-
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»	57 380,0	59 644,2	2 264,2	3,9
Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	3 845,0	3 845,0	-	-
Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	90,0	90,0	-	-

Анализ изменений объемов расходов бюджета на 2020 год в разрезе муниципальных программ (таблица № 7) показывает значительные изменения планируемых объемов финансирования на реализацию муниципальной программы «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (+ 20 252,4 тыс. рублей, или 0,7%). В относительном выражении наблюдается значительный рост ассигнований по муниципальным программам «Улучшение качества и безопасности жизни населения» (+4,1%) и «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» (+3,9%). Значительный рост ассигнований по данным направлениям связан с распределением бюджету ЗАТО г. Североморск дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов.

Всего общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на 2020 год увеличен на 24 927,3 тыс. рублей или на 0,7% и составил 3 837 635,6 тыс. рублей, т.е. 95,9% общего объема ассигнований бюджета 2020 года.

Подробное описание предусмотренных проектом решения изменений в разрезе мероприятий и объемов финансирования изложено в Пояснительной записке.

Объем средств непрограммной деятельности составил 163 671,4 тыс. рублей или 4,1 % общего объема ассигнований бюджета 2020 года (увеличен на 110,2 тыс. рублей).

Анализ изменений объемов финансирования муниципальных программ на плановый период 2021 и 2022 годов, а также распределение средств бюджета ЗАТО г. Североморск по программам/подпрограммам, в соответствии с проектом решения о бюджете, представлен в следующей таблице:

таблица № 8

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2022 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2022 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:	2 940 379,8	2 940 379,8	-	-	2 791 675,5	2 791 675,5	-	-
в том числе:								
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	43 927,1	43 927,1	-	-	45 299,6	45 299,6	-	-
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	8 536,2	8 536,2	-	-	8 550,5	8 550,5	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	5 965,9	5 965,9	-	-	5 971,2	5 971,2	-	-
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	300,0	300,0	-	-	300,0	300,0	-	-
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	7 299,4	7 299,4	-	-	7 299,4	7 299,4	-	-
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	440,4	440,4	-	-	440,4	440,4	-	-
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	904,4	904,4	-	-	904,4	904,4	-	-
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	20 480,8	20 480,8	-	-	21 833,5	21 833,5	-	-
Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»	1 351,8	1 351,8	-	-	1 301,8	1 301,8	-	-
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	310,0	310,0	-	-	260,0	260,0	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	-	-	100,0	100,0	-	-
Подпрограмма 3. «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	941,8	941,8	-	-	941,8	941,8	-	-

Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск»	104 097,2	104 097,2	-	-	105 133,8	105 133,8	-	-
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	94 045,1	94 045,1	-	-	94 670,1	94 670,1	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	4 409,9	4 409,9	-	-	4 580,4	4 580,4	-	-
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	5 642,2	5 642,2	-	-	5 883,3	5 883,3	-	-
Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»	260 471,6	277 864,5	17 392,9	6,7	259 345,3	259 345,3	-	-
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	122 310,7	122 310,7	-	-	122 310,7	122 310,7	-	-
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	15 908,1	15 908,1	-	-	16 423,0	16 423,0	-	-
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	8 746,5	8 746,5	-	-	8 646,5	8 646,5	-	-
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	3 500,0	3 500,0	-	-	3 500,0	3 500,0	-	-
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	44 268,0	44 268,0	-	-	43 478,4	43 478,4	-	-
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	59 952,5	77 345,4	17 392,9	29,0	59 200,9	59 200,9	-	-
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	5 785,9	5 785,9	-	-	5 785,9	5 785,9	-	-
Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»	2 109 393,0	2 092 000,1	- 17 392,9	- 0,8	1 956 830,3	1 956 830,3	-	-
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 008 657,6	1 991 264,7	- 17 392,9	- 0,9	1 855 062,8	1 855 062,8	-	-
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	47 982,2	47 982,2	-	-	49 469,0	49 469,0	-	-
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	44 646,3	44 646,3	-	-	44 941,5	44 941,5	-	-

Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	8 106,8	8 106,8	-	-	7 357,0	7 357,0	-	-
Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»	368 721,8	368 721,8	-	-	367 202,2	367 202,2	-	-
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	113 098,7	113 098,7	-	-	113 324,3	113 324,3	-	-
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	72 000,2	72 000,2	-	-	72 182,3	72 182,3	-	-
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	110 184,2	110 184,2	-	-	108 735,5	108 735,5	-	-
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	19 537,5	19 537,5	-	-	19 594,4	19 594,4	-	-
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников культуры и истории) ЗАТО г. Североморск»	2 035,5	2 035,5	-	-	1 500,0	1 500,0	-	-
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики»	51 865,7	51 865,7	-	-	51 865,7	51 865,7	-	-
Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск»	48 482,3	48 482,3	-	-	52 625,8	52 625,8	-	-
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	48 482,3	48 482,3	-	-	52 625,8	52 625,8	-	-
Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	3 845,0	3 845,0	-	-	3 845,0	3 845,0	-	-
Муниципальная программа 10 «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск»	90,0	90,0	-	-	91,8	91,8	-	-

Из приведенной таблицы видны значительные изменения финансового обеспечения подпрограммы «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск» муниципальной программы «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» и подпрограммы «Развитие дошкольного,

общего и дополнительного образования детей» муниципальной программы «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» В абсолютном выражении на 17 392,9 тыс. рублей увеличены ассигнования 2021 года подпрограммы «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск» и уменьшены по подпрограмме «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей».

Ассигнования планового периода 2022 года на реализацию муниципальных программ не изменились.

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск не изменились и находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного постановлением Правительства Мурманской области от 16.12.2019 № 574-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2020 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:

таблица № 9

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 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	3 116,0	3 116,0	-	-
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	10 245,1	10 245,1	-	-
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	102 351,8	102 351,8	-	-
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	1 718,6	1 718,6	-	-
Итого по бюджету:	117 431,6	117 431,6	-	-
из них: не входящие в норматив			-	-
Норматив по Постановлению Правительства МО от 16.12.2019 № 574-ПП	117 771,0			
Отклонение	- 339,4	- 339,4		

Как видно из приведенной таблицы № 9, расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск не изменились.

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:

таблица № 10

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	117 431,6	117 431,6	-	0,00
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	47 813,0	47 813,0	-	0,00
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	20 248,3	20 248,3	-	0,00
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	5 703,5	5 703,5	-	0,00
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	5 591,7	5 591,7	-	0,00
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	16 200,8	16 200,8	-	0,00
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	10 245,1	10 245,1	-	0,00
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	1 718,6	1 718,6	-	0,00
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	9 910,4	9 910,4	-	0,00

Источники финансирования дефицита бюджета, муниципальный долг.

В связи с изменениями общих объемов доходной и расходной частей бюджета проектом решения предусмотрено и изменение объема дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год в сторону уменьшения (- 287,9 тыс. рублей).

Размер дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск, предусмотрен проектом решения на 2020 год в сумме 96 209,9 тыс. рублей, что составляет 7,9 % от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и не превышает ограничения, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Проектом решения о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета на 2020 год предусматривается привлечение заемных средств и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

В связи с изменениями доходной и расходной частей бюджета, а также снижением дефицита бюджета, внесены изменения в источники финансирования дефицита бюджета 2020 года. В результате, проектом решения предложены следующие изменения:

таблица № 11

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 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	161 000,0	161 000,0	-	-
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	461 000,0	461 000,0	-	-
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	300 000,0	300 000,0	-	-
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	- 77 000,0	- 77 000,0	-	
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	77 000,0	77 000,0	-	

Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	12 497,8	12 209,9	- 287,9	- 2,3
Увеличение остатков средств бюджетов	4 340 771,9	4 366 097,3	25 325,4	0,6
Уменьшение остатков средств бюджетов	4 353 269,7	4 378 307,2	25 037,5	0,6
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ	96 497,8	96 209,9	- 287,9	- 0,3

Исходя из приведенного анализа (таблица № 11) видно, что проектом решения предусмотрено уменьшение источника финансирования дефицита бюджета: изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета. В абсолютном выражении его объем составил 12 209,9 тыс. рублей, т.е. сокращен на 287,9 тыс. рублей.

На 2021 год и на 2022 год (плановый период) проектом решения изменение параметров дефицита бюджета и источников его погашения не предусмотрено. Действующий уровень указанных параметров бюджета находится в пределах, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Состав источников финансирования дефицита бюджета на плановый период 2021 и 2022 годов не изменился. В действующей редакции решения о бюджете параметры источников финансирования бюджета утверждены в следующих объемах:

таблица № 12

Показатели	Утверждено	Утверждено
	решением о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	решением о бюджете на 2022 год, тыс. руб.
1	2	3
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	83 375,0	31 855,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	254 375,0	60 955,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	171 000,0	29 100,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	2,5	2,4
Увеличение остатков средств бюджетов	3 296 904,8	3 049 365,2
Уменьшение остатков средств бюджетов	3 296 907,4	3 049 367,6
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ	83 377,5	31 857,4

Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса РФ для местных бюджетов. Общий объем предусмотренных проектом решения источников финансирования дефицита бюджета соответствует прогнозируемому объему дефицита.

Изменения верхнего предела муниципального долга проектом решения о бюджете не предусмотрено.

Программы муниципальных внутренних заимствований ЗАТО г. Североморск на 2020 год и на плановый период проектом решения к изменению не предлагаются. В действующей редакции решения сформированы в соответствии с требованиями статей 106 и 110.1 Бюджетного кодекса РФ.

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2020 год не изменен и в действующей редакции решения не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на плановый период 2021 и 2022 годов также не изменен и в действующей редакции

решения и не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

Выводы:

1. Проектом решения о бюджете параметры бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов сформированы с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2. Размер дефицита не превышает ограничения, установленные статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

3. Объем муниципального долга не превышает ограничения, установленные статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

4. Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов (приложение 5 и 5.1 к решению о бюджете) сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса РФ для местных бюджетов.

5. Программы муниципальных внутренних заимствований ЗАТО г. Североморск на 2020 год и на плановый период сформированы в соответствии с требованиями статей 106 и 110.1 Бюджетного кодекса РФ.

6. Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2020 год и плановый период установлен и не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

7. 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.

8. 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 16.12.2019 № 574-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2020 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 17.12.2019 № 579 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».