




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

УТВЕРЖДАЮ

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

 И.В. Алексеева

12.03.2019 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 06 марта 2019 года письмом от 05.03.2019 г. № 433.

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 25.12.2018 № 453 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» с изменениями, внесенными Решением от 14.02.2019 № 475.

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 3 221 436,2 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 3 313 251,8 тыс. рублей;
- верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2020 года в сумме 271 900 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;
- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 91 815,5 тыс. рублей;

на 2020 год:

- по доходам в сумме 3 378 367,5 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 3 485 501,3 тыс. рублей (в том числе условно утвержденные расходы в сумме 41 533,8 тыс. рублей);
- верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2021 года в сумме 379 000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;
- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 107 133,8 тыс. рублей;

на 2021 год:

- по доходам в сумме 2 849 972,3 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 2 875 549,4 тыс. рублей (в том числе условно утвержденные расходы в сумме 82 719,4 тыс. рублей);
- верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2022 года в сумме 404 550,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;
- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 25 577,1 тыс. рублей.

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:	3 135 102,10	3 221 436,20	86 334,10	2,75
- Налоговые и неналоговые всего:	1 192 428,30	1 192 428,30	0,00	0,00
в том числе:			0,00	
Налоговые доходы	1 086 638,70	1 086 638,70	0,00	0,00
Неналоговые доходы всего:	105 789,60	105 789,60	0,00	0,00
из них:			0,00	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	51 249,10	51 249,10	0,00	0,00
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 228,00	1 228,00	0,00	0,00
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	691,1	691,1	0,00	0,00
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	44 383,50	44 383,50	0,00	0,00
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	8 237,90	8 237,90	0,00	0,00
Прочие неналоговые доходы	0,00	0,00	0,00	0,00
Безвозмездные поступления всего:	1 942 673,80	2 029 007,90	86 334,10	4,44
из них:				
Дотации	439 606,30	444 124,30	4 518,00	1,03
Субсидии	477 628,30	558 618,40	80 990,10	16,96
Субвенции	1 024 905,50	1 024 924,90	19,40	0,00
Иные межбюджетные трансферты	533,70	533,70	0,00	0,00
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0	403,3	403,30	0,00
Прочие безвозмездные поступления	0	403,3	403,30	
Общий объем расходов	3 226 917,70	3 313 251,80	86 334,10	2,68
Дефицит (-) / Профицит (+)	-91 815,60	-91 815,60	0,00	0,00
Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%)	7,70	7,70	0,00	0,00
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2019 года			
	271 900,00	271 900,00	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	302 700,00	302 700,00	0,00	0,00
Предел объема муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	1 192 428,30	1 192 428,30	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	330 301,83	343 249,04	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	96 807,53	99 397,55	x	x

Проектом решения о бюджете общий объем доходной части бюджета на 2019 год увеличен на 86 334,1 тыс. руб. или на 2,75%, объем расходной части также увеличен на 86 334,1 тыс. руб. или на 2,68 %.

Дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск, верхний предел муниципального долга и предельный объем муниципального долга на 2019 год не меняется.

Изменения основных параметров бюджета на плановый период 2020-2021 годов характеризуется следующими данными:

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
Общий объем доходов, из них:	3 275 149,50	3 378 367,50	103 218,00	3,15	2 748 812,40	2 849 972,30	101 159,90	3,68
Налоговые и неналоговые всего:	1 219 526,10	1 219 526,10	0	0	1 273 650,00	1 273 650,00	0	0
в том числе:								
Налоговые доходы	1 138 248,20	1 138 248,20	0	0	1 192 375,80	1 192 375,80	0	0
Неналоговые доходы всего:	81 277,90	81 277,90	0	0	81 274,20	81 274,20	0	0
из них:								
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	52 178,70	52 178,70	0	0	52 178,70	52 178,70	0	0
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 228,00	1 228,00	0	0	1 228,00	1 228,00	0	0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	699,9	699,9	0	0	661,5	661,5	0	0

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	19 040,90	19 040,90	0	0	19 040,90	19 040,90	0	0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	8 130,40	8 130,40	0	0	8 165,10	8 165,10	0	0
Прочие неналоговые доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
Безвозмездные поступления всего:	2 055 623,40	2 158 841,40	103 218,00	5,02	1 475 162,40	1 576 322,30	101 159,90	6,86
из них:								
Дотации	334 691,30	334 691,30	0,00	0,00	355 161,40	355 161,40	0	0
Субсидии	657 641,70	759 461,90	101 820,20	15,48	55 443,00	154 380,80	98 937,80	178,45
Субвенции	1 063 290,40	1 064 688,20	1 397,80	0,13	1 064 558,00	1 066 780,10	2 222,10	0,21
Иные межбюджетные трансферты	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0
Прочие безвозмездные поступления	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0
Общий объем расходов	3 382 283,30	3 485 501,30	103 218,00	3,05	2 774 389,50	2 875 549,40	101 159,90	3,65
в том числе условно-утвержденные расходы	41 533,80	41 533,80	0,00		82 719,40	82 719,40	0,00	
Дефицит (-) / Профицит (+)	-107 133,80	-107 133,80	0,00	X	-25 577,10	-25 577,10	0,00	X
Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%)	8,78	8,78	0	0,00	2,01	2,01	0	0
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2021 года				на 1 января 2022 года			
	379 000,00	379 000,00	0,00	0,00	404550,00	404550,00	0,00	0,00
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск	0	0	0,0	0,0	0	0	0	0
Предельный объем муниципального долга	425 200,00	425 200,00	0,00	0,00	575 550,00	575 550,00	0,00	0,00
Предел объема муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	1 219 526,10	1 219 526,10	0	0	1 273 650,00	1 273 650,00	0	0,0
Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга	30000,0	30 000,00	0	0	44 900,00	44 900,00	0	0
Объем расходов на обслуживание муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	347848,94	363121,97	X	X	256474,73	271315,40	X	X
Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск	3 000,00	3 000,00	0	0	3 000,00	3 000,0	0	0,0
Предельный размер резервного фонда в соответствии с Бюджетным кодексом	101 468,50	104 565,04	0,0	X	83 231,69	86 266,48	0	X

Изменение доходной части бюджета

Согласно представленной пояснительной записке, общий объем доходов бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов увеличен в связи с изменением прогнозируемого объема безвозмездных поступлений в бюджет ЗАТО г. Североморск.

Увеличение прогнозируемых поступлений на 2019 год составило 86 334,1 тыс. рублей, на 2020 год – 103 218,0 тыс. рублей, на 2021 год – 101 159,9 тыс. рублей.

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 сумму 86 334,1 тыс. рублей или на 2,68 % и составил 3 313 251,8 тыс. рублей.

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

- изменением прогнозируемых объемов безвозмездных поступлений;
- 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);
- уточнением кодов бюджетной классификации.

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:	3 226 917,70	3 313 251,80	86 334,10	2,68
в том числе:				
Общегосударственные вопросы	192 952,50	211 843,00	18 890,50	9,79
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	15 290,90	14 733,20	-557,70	-3,65
Национальная экономика	240 175,60	271 051,50	30 875,90	12,86
Жилищно-коммунальное хозяйство	185 775,20	200 603,50	14 828,30	7,98

Охрана окружающей среды	500,00	500,00	0,00	0,00
Образование	2 244 385,40	2 251 938,10	7 552,70	0,34
Культура и кинематография	229 097,80	243 842,20	14 744,40	6,44
Социальная политика	84 421,00	84 421,00	0,00	0,00
Физическая культура и спорт	1 663,70	1 663,70	0,00	0,00
Средства массовой информации	15 440,90	15 440,90	0,00	0,00
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 изменяются по шести разделам классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск с соответствующей корректировкой распределения ассигнований на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск.

Структура расходов местного бюджета на плановый период 2020 и 2021 годов по разделам классификации расходов бюджета, 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:	3 340 749,60	3 443 967,50	103217,90	3,09	2 691 670,10	2 792 830,00	101 159,90	3,76
в том числе:								
Общегосударственные вопросы	192 104,40	183 104,40	- 9 000,00	- 4,68	204 080,20	189 080,20	- 15 000,00	- 7,35
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	13 120,80	12 720,20	- 400,60	- 3,05	11 849,70	11 849,70	-	-
Национальная экономика	181 910,30	167 067,10	- 14 843,20	- 8,16	192 773,30	181 349,80	- 11 423,50	- 5,93
Жилищно-коммунальное хозяйство	143 857,60	132 924,60	- 10 933,00	- 7,60	134 617,00	121 077,00	- 13 540,00	- 10,06
Охрана окружающей среды			-	-	-	-	-	-
Образование	2 453 026,20	2 596 589,90	143 563,70	5,85	1 780 112,60	1 926 405,00	146 292,40	8,22
Культура и кинематография	220 640,50	220 640,50	-	-	220 856,50	220 856,50	-	-
Социальная политика	89 003,20	89 003,20	-	-	85 794,20	85 794,20	-	-
Физическая культура и спорт	1 663,70	1 663,70	-	-	1 263,70	1 263,70	-	-
Средства массовой информации	15 422,90	10 253,90	- 5 169,00	- 33,52	15 422,90	10 253,90	- 5 169,00	- 33,52
Обслуживание государственного и муниципального долга	30 000,00	30 000,00	-	-	44 900,00	44 900,00	-	-

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:	3 226 917,80	3 313 251,90	86 334,10	2,68
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	701 352,10	125 586,30	-575 765,80	- 82,09
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	50 692,20	64 225,00	13 532,80	26,70
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	1 691 314,10	1 697 872,60	6 558,50	0,39
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	337 343,10	357 873,10	20 530,00	6,09
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	342 887,00	964 365,60	621 478,60	181,25
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	9 939,90	9 939,90	-	-
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	2 780,90	2 780,90	-	-
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	90 608,50	90 608,50	-	-

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.

Согласно пояснительной записке, причины изменений объемов бюджетных ассигнований, утвержденных ГРБС, в основном связаны с изменением объемов безвозмездных перечислений, в том числе с увеличением субсидии из областного бюджета на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений, субвенции для возмещения транспортным предприятиям затрат при организации льготного проезда на городском электро и автомобильном транспорте общего пользования обучающихся государственных областных и муниципальных образовательных организаций Мурманской области, прогнозируемых безвозмездных поступлений от юридических лиц и населения на реализацию проектов по поддержке местных инициатив, субсидии на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды, субсидии на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего

пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения). Кроме того, перераспределение бюджетных ассигнований в сумме 575 765,8 тыс. рублей между ГРБС Администрация ЗАТО г. Североморск и Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск связано с изменением функций и полномочий ГРБС в части наделения КРГХ функциями и полномочиями учредителя МБУ «Административно-хозяйственное и транспортное обслуживание» и СМКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба».

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:	3 340 749,60	3 443 967,60	103 218,00	3,09	2 691 670,10	2 792 830,00	101 159,90	3,76
в том числе:								
Администрация ЗАТО г. Североморск	956 790,00	97 703,70	-859 086,30	-89,79	178 527,90	99 924,30	-78 603,60	-44,03
Управление финансов администрации ЗАТОг. Североморск	64 117,90	60 117,90	-4 000,00	-6,24	90 298,80	80 298,80	-10 000,00	-11,07
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	257 242,60	1 223 546,90	966 304,30	375,64	261 318,60	451 082,10	189 763,50	72,62
Совет депутатов ЗАТОг. 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

Анализ изменения объема расходов бюджета по ведомственной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в плановом периоде 2020-2021 годов показывает, что проектом решения о бюджете объемы бюджетных ассигнований на 2020 год изменены по трем ГРБС: Администрации ЗАТО г. Североморск, Управлению финансов администрации ЗАТО г. Североморск и Комитету по развитию городского

хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск. Изменения связаны с изменением функций и полномочий ГРБС, а также изменением объемов безвозмездных поступлений в бюджет ЗАТО г. Североморск из областного бюджета.

В результате внесенных изменений расходная часть бюджета 2020 года составила – 3 443 967,6 тыс. рублей, 2021 года – 2 792 830,0 тыс. рублей (без учета условно утвержденных расходов, объем которых остался без изменений) что соответственно на 3,09 % и 3,76 % больше ранее утвержденных показателей.

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск не изменились.

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:	3 008 206,30	3 076 131,20	67 924,90	2,26
в том числе:				
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	34 326,90	34 346,40	19,50	0,06
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	500	500	0,00	0,00
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	1 400,00	1 400,00	0,00	0,00
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	300	300	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»	2519,4	2519,4	0,00	0,00
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	19 344,50	19 364,00	19,50	0,10
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	500,00	500,00	0,00	0,00
Подпрограмма 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»			0,00	
Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»	1 299,80	1 299,80	0,00	0,00
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	258	258	0,00	0,00
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100	100	0,00	0,00
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	941,8	941,8	0,00	0,00
Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск»	52 196,10	52 196,10	0,00	0,00
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	41 391,90	41 391,90	0,00	0,00
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	4299,9	4299,9	0,00	0,00
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	6 330,30	6 330,30	0,00	0,00
Подпрограмма 4. «Поддержка общественных объединений и организаций в ЗАТО г. Североморск»	174	174	0,00	
Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»	312 233,10	347 398,40	35 165,30	11,26
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	152 266,10	183 046,30	30 780,20	20,21
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	16 298,40	16 298,40	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»	3 139,00	3 003,00	-136,00	-4,33
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	49540,3	49747,00	206,70	0,42

Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	80381,4	83893,4	3 512,00	4,37
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	5385,4	6187,8	802,40	14,90
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»	2 197 683,80	2 199 450,80	1 767,00	0,08
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 108 557,40	2 110 324,40	1 767,00	0,08
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	43 474,10	43 474,10	0,00	0,00
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	37 806,80	37 806,80	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»	334 533,80	355 063,70	20 529,90	6,14
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	106 114,00	111 899,60	5 785,60	5,45
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	65 896,50	71 696,90	5 800,40	8,80
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	102 465,80	109 924,70	7 458,90	7,28
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	16 878,60	18 763,60	1 885,00	11,17
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	1484	1484	0,00	0,00
Подпрограмма 6. «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск»	41 694,90	41 294,90	-400,00	-0,96
Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета»	35 579,50	35 579,50	0,00	0,00
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	35 579,50	35 579,50	0,00	0,00
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»	36 418,30	46 861,50	10 443,20	28,68

Подпрограмма 1. Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов муниципального образования ЗАТО г. Североморск	7 931,90	8 500,20	568,30	7,16
Подпрограмма 2. Благоустройство общественных территорий муниципального образования ЗАТО г. Североморск	28 486,40	38 361,30	9 874,90	34,67
Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	3 845,00	3 845,00	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

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на 2019 год увеличен на 67924,9 тыс. руб. или на 2,26 %.

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:	3125866,10	3260295,30	134429,20	4,30	2468398,30	2603372,60	134974,30	5,47
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»	225813,00	227611,40	1798,40	0,80	244892,30	247114,30	2222,00	0,91
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»	50890,70	52689,10	1798,40	3,53	51789,30	54011,30	2222,00	4,29
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»	2414582,70	2558146,40	143563,70	5,95	1740585,80	1886878,10	146292,30	8,40
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2321628,10	2465191,80	143563,70	6,18	1648514,60	1794806,90	146292,30	8,87
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»	38419,10	27486,20	-10932,90	-28,46	21255,90	7715,90	-13540,00	-63,70
Подпрограмма 1. Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов муниципального образования ЗАТО г. Североморск	7234,60	7234,60	0,00	0,00				
Подпрограмма 2. Благоустройство общественных территорий муниципального образования ЗАТО г. Североморск	31184,50	20251,60	-10932,90	-35,06	21255,90	7715,90	-13540,00	-63,70

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

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. Предельный объем муниципального долга ЗАТО г. Североморск находится в пределах, установленных пунктом 3 статьи 107 Бюджетного кодекса.

4. Планируемый предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса.

5. Программная часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2019 год увеличена на 2,26 % в связи с изменением объемов безвозмездных поступлений в бюджет ЗАТО г. Североморск из областного бюджета.

6. 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.

7. Программы муниципальных внутренних заимствований ЗАТО г. Североморск на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (приложения 6 и 6.1 к проекту решения) сформированы в соответствии с требованиями статей 106, 110.1 Бюджетного кодекса РФ.

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 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.

9. Объем бюджетных ассигнований Муниципального дорожного фонда на 2019 год увеличен на 30 780,1 тыс. руб. и составил 186 891,3 тыс. руб., что соответствует требованиям части 3 Положения о муниципальном дорожном фонде ЗАТО г. Североморск, утвержденного Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475 (с изменениями от 10.08.2017 г. №270).

10. Внесение изменений в текстовые статьи проекта решения о бюджете соответствует требованиям бюджетного законодательства.

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».