



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

Утверждаю

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

Сорокина М.Б. Сорокина

02 февраля 2018 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 20.12.2017 № 319 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 20.12.2017 № 319 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 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 20.12.2017 № 319 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2018 год и плановый период

2019 и 2020 годов» (далее – проект решения о бюджете) внесен Главой ЗАТО г. Североморск письмом от 30.01.2018 № 192.

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 20.12.2017 № 319 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (в редакции Решения от 23.01.2018 № 336).

Основные характеристики бюджета в соответствии с проектом решения о бюджете

В соответствии с проектом решения о бюджете основные характеристики бюджета ЗАТО г. Североморск на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов предлагается утвердить в следующих размерах:

на 2018 год:

- по доходам в сумме 2 546 974,7 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 2 669 241,9 тыс. рублей;
- верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2019 года в сумме 248 000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;

- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 122 267,2 тыс. рублей;

на 2019 год:

- по доходам в сумме 2 786 831,5 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 2 894 452,0 тыс. рублей;
- верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2020 года в сумме 355 650,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;

- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 107 620,5 тыс. рублей;

на 2020 год:

- по доходам в сумме 3 119 249,1 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 3 195 080,4 тыс. рублей;
- верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2021 года в сумме 431 520,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;
- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 75 831,3 тыс. рублей.

Проектом решения о бюджете предлагаются к утверждению следующие основные характеристики бюджета ЗАТО г. Североморск на плановый период 2019 и 2020 годов

Показатели	Утвержде но решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение		Утвержде но 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, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общий объем доходов, в том числе:	2 335 220,5	2 786 831,5	+ 451 611,0	+ 19,33	2 436 839,6	3 119 249,1	+ 682 409,5	+ 28,00
- налоговые и неналоговые всего	1 093 803,3	1 093 803,3	0,0	0,0	1 080 461,6	1 080 461,6	0,0	0,0
из них:								
Налоговые доходы	1 003 883,5	1 003 883,5	0,0	0,0	1 014 956,3	1 014 956,3	0,0	0,0
Неналоговые доходы	89 919,8	89 919,8	0,0	0,0	65 505,3	65 505,3	0,0	0,0
- безвозмездные поступления всего:	1 241 417,2	1 693 028,2	+ 451 611,0	+ 36,38	1 356 378,0	2 038 787,5	+ 682 409,5	+ 50,31
из них:								
Дотации	259 555,7	259 555,7	0,0	0,0	334 017,7	334 017,7	0,0	0,0
Субсидии	30 004,5	481 615,5	+ 451 611,0	+ 1 505,14	30 174,5	712 584,0	+ 682 409,5	+ 2 261,54
Субвенции	951 857,0	951 857,0	0,0	0,0	992 185,8	992 185,8	0,0	0,0
Общий объем расходов	2 442 841,0	2 894 452,0	+ 451 611,0	+ 18,49	2 512 670,9	3 195 080,4	+ 682 409,5	+ 27,16

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Дефицит	- 107 620,5	- 107 620,5	0,0	0,0	- 75 831,3	- 75 831,3	0,0	0,0
Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%)	9,84	9,84	0,0	0,0	7,02	7,02	0,0	0,0
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2020 года				на 1 января 2021 года			
	355 650,0	355 650,0	0,0	0,0	431 520,0	431 520,0	0,0	0,0
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Проектом решения о бюджете вносятся изменения, связанные с увеличением объемов безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:

- субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (на 2019 год в сумме 108 408,4 тыс. руб., на 2020 год в сумме 112 961,6 тыс. руб.);

- субсидии на реализацию мероприятий по содействию создания в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях (на 2019 год в сумме 343 202,6 тыс. руб., на 2020 год в сумме 569 447,9 тыс. руб.).

Общий объем доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на плановый период 2019 и 2020 годов увеличен на 451 611,0 тыс. руб. и 682 409,5 тыс. руб. соответственно.

Общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на плановый период 2019 и 2020 годов увеличен на 451 611,0 тыс. руб. и 682 409,5 тыс. руб. соответственно.

Структура расходов местного бюджета на плановый период 2019 и 2020 годов по разделам классификации расходов бюджета, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается, к утверждению со следующими характеристиками

Показатели	Утвержде но решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение		Утвержде но 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, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего:	2 442 841,0	2 894 452,0	+ 451 611,0	+ 18,49	2 512 670,9	3 195 080,4	+ 682 409,5	+ 27,16
в том числе:								
Общегосударствен ные вопросы	216 274,3	216 274,3	0,0	0,0	226 850,2	226 850,2	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительна я деятельность	10 091,9	10 091,9	0,0	0,0	9 663,5	9 663,5	0,0	0,0
Национальная экономика	142 755,1	142 755,1	0,0	0,0	121 521,9	121 521,9	0,0	0,0
Жилищно- коммунальное хозяйство	118 448,2	118 448,2	0,0	0,0	119 288,3	119 288,3	0,0	0,0
Охрана окружающей среды	500,0	500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	1 604 546,1	2 056 157,1	+ 451 611,0	+ 28,15	1 662 351,6	2 344 761,1	+ 682 409,5	+ 41,05
Культура и кинемаграфия	212 352,2	212 352,2	0,0	0,0	219 895,9	219 895,9		
Социальная политика	90 387,3	90 387,3	0,0	0,0	93 113,6	93 113,6	0,0	0,0
Физическая культура и спорт	500,0	500,0	0,0	0,0	500,0	500,0	0,0	0,0
Средства массовой информации	15 365,9	15 365,9	0,0	0,0	15 365,9	15 365,9	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	31 620,0	31 620,0	0,0	0,0	44 120,0	44 120,0	0,0	0,0

Ведомственная структура расходов местного бюджета на плановый период 2019 и 2020 годов, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается, к утверждению со следующими характеристиками

Показатели	Утвержде но решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение		Утвержде но 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, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего:	2 442 841,0	2 894 452,0	+ 451 611,0	+ 18,49	2 512 670,9	3 195 080,4	+ 682 409,5	+ 27,16
в том числе:								
Администрация ЗАТО г. Североморск	221 225,9	672 836,9	+ 451 611,0	+ 204,14	250 159,9	932 569,4	+ 682 409,5	+ 272,79
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	91 882,4	91 882,4	0,0	0,0	115 173,4	115 173,4	0,0	0,0
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	1 526 547,8	1 526 547,8	0,0	0,0	1 554 712,6	1 554 712,6	0,0	0,0
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	313 382,6	313 382,6	0,0	0,0	323 518,0	323 518,0	0,0	0,0
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	199 185,2	199 185,2	0,0	0,0	178 489,9	178 489,9	0,0	0,0
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	9 981,7	9 981,7	0,0	0,0	9 981,7	9 981,7	0,0	0,0
Контрольно- счетная палата ЗАТО г. Североморск	3 013,5	3 013,5	0,0	0,0	3 013,5	3 013,5	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	77 621,9	77 621,9	0,0	0,0	77 621,9	77 621,9	0,0	0,0

Распределение средств бюджета ЗАТО г. Североморск на плановый период 2019 и 2020 годов на реализацию мероприятий муниципальных программ, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается, к утверждению со следующими характеристиками

Показатели	Утвержде но решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение		Утвержде но 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, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего:	2 181 892,5	2 633 503,5	+ 451 611,0	+ 20,70	2 240 968,6	2 923 378,1	+ 682 409,5	+ 30,45
в том числе:								
Муниципальная программа «Улучшение качества и безопасности жизни населения» (в том числе по подпрограммам)	16 613,2	16 613,2	0,0	0,0	15 800,2	15 800,2	0,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие конкурентоспособной экономики» (в том числе по подпрограммам)	358,0	358,0	0,0	0,0	358,0	358,0	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Муниципальная программа «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск» (в том числе по подпрограммам)	44 254,4	44 254,4	0,0	0,0	44 254,4	44 254,4	0,0	0,0
Муниципальная программа «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (в том числе по подпрограммам)	183 823,9	183 823,9	0,0	0,0	163 331,7	163 331,7	0,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (из них по подпрограммам)	1 566 480,5	2 018 091,5	+ 451 611,0	+ 28,83	1 624 226,4	2 306 635,9	+ 682 409,5	+ 42,01
Подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	1 463 822,8	1 915 433,8	+ 451 611,0	+ 30,85	1 518 696,3	2 201 105,8	+ 682 409,5	+ 44,93
Подпрограмма «Школьное питание»	55 555,3	55 555,3	0,0	0,0	55 895,6	55 895,6	0,0	0,0
Подпрограмма «Североморск-город без сирот»	37 835,2	37 835,2	0,0	0,0	40 367,3	40 367,3	0,0	0,0
Подпрограмма «Отдых и развитие детей»	9 267,2	9 267,2	0,0	0,0	9 267,2	9 267,2	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Муниципальная программа «Культура ЗАТО г. Североморск» (в том числе по подпрограммам)	310 660,1	310 660,1	0,0	0,0	320 795,5	320 795,5	0,0	0,0
Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск» (в том числе по подпрограммам)	49 078,8	49 078,8	0,0	0,0	61 578,8	61 578,8	0,0	0,0
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»	10 623,6	10 623,6	0,0	0,0	10 623,6	10 623,6	0,0	0,0

В соответствии с проектом решения о бюджете основные характеристики бюджета ЗАТО г. Североморск на 2018 год утверждаются без изменений, а именно:

- по доходам в сумме 2 546 974,7 тыс. руб.;
- по расходам в сумме 2 669 241,9 тыс. руб.;
- верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2019 года в сумме 248 000,0 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;
- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 122 267,2 тыс. руб.

Общий объем доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на плановый период 2019 и 2020 годов, предусмотренный проектом решения о бюджете, планируется:

- на 2019 год в сумме 2 786 831,5 тыс. руб.;
- на 2020 год в сумме 3 119 249,1 тыс. руб.

Общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на плановый период 2019 и 2020 годов, предусмотренный проектом решения о бюджете, планируется:

- на 2019 год в сумме 2 894 452,0 тыс. руб.;

- на 2020 год в сумме 3 195 080,4 тыс. руб.

Бюджет ЗАТО г. Североморск на плановый период 2019 и 2020 годов прогнозируется с дефицитом:

- на 2019 год в сумме 107 620,5 тыс. руб.;

- на 2020 год в сумме 75 831,3 тыс. руб.

Размер дефицита бюджета, предусмотренный проектом решения о бюджете на плановый период 2019 и 2020 годов не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и ограничения, предусмотренные разделом 3 Основных направлений бюджетной политики муниципального образования ЗАТО г. Североморск - не выше 10 % от суммы доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений.

Согласно проекту решения о бюджете объем верхнего предела муниципального внутреннего долга по состоянию на 1 января 2020 года составит 355 650,0 тыс. руб., по состоянию на 1 января 2021 года составит 431 520,0 тыс. руб.

Контрольно - счетная палата ЗАТО г. Североморск предлагает учесть выводы, содержащиеся в настоящем заключении.