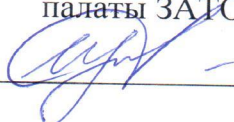




Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск
(Контрольно-счетная палата)

УТВЕРЖДАЮ

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

 И.В. Алексеева

13.11.2018 г.

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 Врио Главы ЗАТО г. Североморск 09 ноября 2018 года письмом от 08.11.2018 г. № 2559.

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» (с изменениями, внесенными Решениями от 23.01.2018 № 336, от 30.01.2018 № 350, от 28.02.2018 № 351, от 27.03.2018 № 359, от 24.04.2018 № 372, от 29.05.2018 № 385, от 10.07.2018 № 394, от 14.08.2018 № 411, от 18.09.2018 № 418, от 23.10.2018 № 431).

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 6698 971,0 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 2 779103,8 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 80 132,8 тыс. рублей;

на 2019 год:

- по доходам в сумме 2 791 747,7 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 2 897 870,9 тыс. рублей;
- верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2020 года в сумме 354 150,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;
- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 106 123,2 тыс. рублей;

на 2020 год:

- по доходам в сумме 3 097 125,2 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 3 171 459,2 тыс. рублей;
- верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2021 года в сумме 430 020,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по

муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;

- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 74 334,0 тыс. рублей.

Изменения основных параметров бюджета на 2018 год характеризуется следующими данными:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Общий объем доходов, из них:	2 654 566,00	2 698 971,00	44 405,00	1,67
- Налоговые и неналоговые всего:	1 136 156,90	1 180 561,90	44 405,00	3,91
в том числе:			0,00	
Налоговые доходы	992 223,30	1 032 123,70	39 900,40	4,02
Неналоговые доходы всего:	143 933,60	148 438,20	4 504,60	3,13
из них:			0,00	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	42 041,00	44 913,00	2 872,00	6,83
Платежи при пользовании природными ресурсами	3 460,80	1 295,00	-2 165,80	-62,58
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	491,3	1825,9	1 334,60	271,65
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	69 425,60	69 425,60	0,00	0,00
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	8 224,20	10 688,00	2 463,80	29,96
Прочие неналоговые доходы	20 290,70	20 290,70	0,00	0,00
Безвозмездные поступления всего:	1 518 409,10	1 518 409,10	0,00	0,00
из них:				
Дотации	424 268,50	424 268,50	0,00	0,00
Субсидии	132 762,10	132 762,10	0,00	0,00
Субвенции	954 350,00	954 350,00	0,00	0,00
Иные межбюджетные трансферты	6 168,20	6 168,20	0,00	0,00
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	444,1	444,1	0,00	0,00
Прочие безвозмездные поступления	416,2	416,2	0,00	0,00
Общий объем расходов	2 778 020,20	2 779 103,80	1 083,60	0,04

1	4			
	2	3	4	5
Дефицит (-) / Профицит (+)	-123 454,20	-80 132,80	43 321,40	-35,09
Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%)	-10,87	-6,79	4,08	-37,53
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2019 года			
	248 000,00	248 000,00	0	0
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск	0	0	0,00	0,00
Предельный объем муниципального долга	354 000,00	354 000,00	0,00	0,00
Предел объема муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	1 136 156,90	1 180 561,90	x	x
Утвержденные расходы на обслуживание муниципального долга	13 430,30	13 430,30	0,00	0,00
Объем расходов на обслуживание муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	273 550,53	273 713,07	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	83 340,61	83 373,11	x	x

Проектом решения о бюджете общий объем доходной части бюджета на 2018 год увеличен на 44 405,0 тыс. руб. или на 1,67 %, объем расходной части увеличен на 1 083,6 тыс. руб., или на 0,04 %.

Дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск на 2018 год уменьшен на 43 321,4 тыс. руб. или на 35,09 % и составил 6,79 % утвержденного общего годового объема налоговых и неналоговых доходов местного бюджета.

Изменение основных параметров бюджета ЗАТО г. Североморск на плановый период 2019 и 2020 годов проектом решения о бюджете не предусмотрено.

Изменение доходной части бюджета

Согласно представленной пояснительной записке, изменения в доходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2018 год предлагается внести исходя из оценки поступлений налоговых и неналоговых доходов по данным главных администраторов доходов бюджета ЗАТО г. Североморск с учетом фактического поступления сумм

доходов в бюджет ЗАТО г. Североморск по состоянию на 01.10.2018 г.

Объем налоговых и неналоговых доходов с учетом увеличения на 44 405,0 тыс. руб. или на 3,91 % составит 1 180 561,8 тыс. руб., в том числе:

- по налоговым доходам – 1 032 123,7 тыс. руб. (увеличится на 39 900,4 тыс. руб. или на 4,02 %),

- по неналоговым доходам – 148 438,1 тыс. руб. (увеличится на 4 504,6 тыс. руб. или на 3,13 %).

В налоговых доходах основное увеличение планируется по коду вида доходов «Налог на доходы физических лиц» - на сумму 39 349,8 тыс. руб. Данное изменение вносится исходя из оценки поступлений налога на доходы физических лиц, представленной главным администратором доходов бюджета ЗАТО г. Североморск Межрайонная ИФНС России №2 по Мурманской области. Рост поступлений связан в основном с увеличением налогооблагаемой базы за счет увеличения денежного довольствия военнослужащих.

По неналоговым доходам:

Основные изменения внесены по данным главных администраторов доходов бюджета ЗАТО г. Североморск – Комитета по развитию городского хозяйства и Комитета имущественных отношений, в том числе:

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства - объем поступлений увеличен на 1 334,6 тыс. руб. и составит 1 825,9 тыс. руб. (за счет возврата дебиторской задолженности прошлых лет за поставку электрической энергии, возмещения суммы налога на добавленную стоимость, возмещения расходов по оплате услуг тепловой энергии по выставленным претензиям);

- по штрафам, санкциям и возмещению ущерба - объем поступлений увеличен на 2 463,8 тыс. руб. и составит 10 688,0 тыс. руб. (за счет возмещения в бюджет расходов по оплате тепловой энергии по решению суда, штрафа за ненадлежащее исполнение обязательств по муниципальному контракту);

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - объем поступлений увеличен на 2 872,0 тыс. руб. и составит 44 913,0 тыс. руб. (исходя из оценки фактического поступления на 01.10.2018 г.).

По коду вида доходов «Платежи при пользовании природными ресурсами» объем поступлений уменьшен на 2 165,8 тыс. руб. и составит 1 295,0 тыс. руб. исходя их

6
оценки фактического поступления данного вида доходов, представленной главным администратором доходов бюджета Управление федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор) по Мурманской области.

Проектом решения о бюджете изменения в доходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск планового периода 2019 и 2020 годов не вносятся.

Изменение расходной части бюджета

Проектом решения о бюджете вносятся изменения в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2018 год, в связи с чем общий объем расходов бюджета на 2018 год увеличен на сумму 1 083,6 тыс. руб. и составил 2 779 103,8 тыс. руб.

Внесение изменений в расходную часть местного бюджета на 2018 год связано с:

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

- уменьшением ассигнований, доведенных ГРБС, на основании обращений и в связи со сложившейся экономией;

- перераспределением зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований в соответствии с п. 10.1 Решения о бюджете и п.3 статьи 217 Бюджетного Кодекса РФ;

- направлением средств на выполнение функций и полномочий ГРБС за счет изменения остатков средств бюджета и дополнительно полученных и прогнозируемых к получению доходов.

Структура расходов местного бюджета на 2018 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 2018 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	2 778 020,20	2 779 103,80	1 083,60	0,04

1	2	3	4	5
в том числе:				
Общегосударственные вопросы	215 976,00	216 618,80	642,80	0,30
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	12 742,40	12 742,40	0,00	0,00
Национальная экономика	194 069,20	194 168,20	99,00	0,05
Жилищно-коммунальное хозяйство	168 260,70	166 786,50	-1 474,20	-0,88
Охрана окружающей среды	7 576,80	7 576,80	0,00	0,00
Образование	1 819 930,00	1 822 593,30	2 663,30	0,15
Культура и кинематография	238 182,20	236 834,90	-1 347,30	-0,57
Социальная политика	89 272,70	89 272,70	0,00	0,00
Физическая культура и спорт	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00
Средства массовой информации	16 079,90	16 579,90	500,00	3,11
Обслуживание государственного и муниципального долга	13 430,30	13 430,30	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 2019 и 2020 годов по разделам классификации расходов бюджета, в соответствии с проектом решения о бюджете, не изменяется.

Ведомственная структура расходов местного бюджета на 2018 год, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается, к утверждению со следующими характеристиками:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	2 778 020,20	2 779 103,80	1 083,60	0,04
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	314 457,10	314 663,40	206,30	0,07
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	68 368,90	68 783,10	414,20	0,61
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	1 660 996,90	1 661 394,00	397,10	0,02

1	2	3	4	5
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	349 253,80	350 569,80	1 316,00	0,38
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	280 852,40	279 602,40	- 1 250,00	- 0,45
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	9 801,70	9 801,70	-	-
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	3 014,10	3 014,10	-	-
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	91 275,30	91 275,30	-	-

Анализ изменения объема расходов бюджета по ведомственной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск показывает, что проектом решения о бюджете на 2018 год объемы бюджетных ассигнований изменены по 5 ГРБС, в том числе:

1. По ГРБС – Администрация ЗАТО г. Североморск: общий объем ассигнований увеличен на 206,3 тыс. рублей за счет:

- уменьшения расходов на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления на 309,7 тыс. руб.;

- увеличения расходов на компенсационные выплаты, осуществляемые при предоставлении социальных гарантий муниципальным служащим, уволенным по сокращению штатной численности работников органов местного самоуправления в связи с проведением мероприятий по оптимизации деятельности органов местного самоуправления и сокращению расходов на их содержание на 116,0 тыс. руб.;

- уменьшения расходов в рамках Муниципальной программы «Развитие муниципального управления и гражданского общества» подпрограмму «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск» по мероприятиям в области информационно-коммуникационной и телекоммуникационной инфраструктуры информационного общества на 100,0 тыс.руб.;

- увеличения расходов на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МТИУ Редакция газеты «Североморские вести» на 500,0 тыс. руб.

2. По ГРБС – Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск: общий объем ассигнований увеличен на 414,2 тыс. руб. за счет:

- уменьшения расходов на 72,6 тыс. рублей за счет перераспределения зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований в соответствии с п. 10.1 Решения о бюджете и п.3 ст. 217 БК (средства направлены ГРБС– Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск и Комитету по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск для компенсации расходов

на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде из РКС);

- увеличения расходов на 193,7 тыс. рублей по основному мероприятию «Нормативно – методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» подпрограммы «Управление муниципальными финансами» муниципальной программы «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета»;

- увеличения расходов на 244,1 тыс. руб. по основному мероприятию «Совершенствование и модернизация аппаратного и программного обеспечения, информационно-коммуникационной и телекоммуникационной сети органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск» Муниципальной программы «Развитие муниципального управления и гражданского общества» подпрограммы «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»;

- увеличения расходов на 49,0 тыс. руб. по основному мероприятию «Обеспечение автоматизации бюджетного процесса, в том числе с использованием WEB- технологии» Муниципальной программы «Развитие муниципального управления и гражданского общества» подпрограммы «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»

3. По ГРБС - Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск: общий объем ассигнований увеличен на 397,1 тыс. руб. за счет:

- увеличения расходов на 72,6 тыс. руб. за счет перераспределения зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований в соответствии с п. 10.1 Решения о бюджете и п.3 ст. 217 БК для оплаты стоимости проезда и провоза багажа в связи с выездом из РКС;

- увеличения расходов на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления на 324,5 тыс. руб.

4. По ГРБС – Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск: общий объем ассигнований увеличен на 1 316,0 тыс. рублей, в том числе за счет перераспределения и увеличения ассигнований по разделу 0700 «Образование» на 2663,3 тыс. рублей, и уменьшения ассигнований по разделу 0800 «Культура и кинематография» на 1 347,3 тыс. рублей

5. По ГРБС – Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск: произведено перераспределение и уменьшение общего объема

ассигнований на 1 250,0 тыс. рублей, за счет:

- увеличения бюджетных ассигнований на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления и мероприятия в области информационно-коммуникационной и телекоммуникационной инфраструктуры информационного общества по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» на 95,6 тыс. руб.;

- уменьшения бюджетных ассигнований по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 1 345,6 тыс. руб.

Ведомственная структура расходов местного бюджета на плановый период 2019 и 2020 годов, в соответствии с проектом решения о бюджете, не меняется.

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск увеличены на 167,6 тыс. руб., но находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного, в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановления Правительства Мурманской области от 26.12.2017 № 628-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2018 год».

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

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2018 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	3 105,50	3 105,50	0,00	0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	9 224,70	9 224,70	0,00	0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	96 100,00	96 267,60	167,60	0,17

1	2	3	4	5
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	2 865,50	2 865,50	0,00	0
Итого по бюджету:	111 295,70	111 463,30	167,60	0,15

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

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	111 295,70	111 463,30	167,60	0,15
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	50 663,40	50 469,70	-193,70	-0,38
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	17 611,30	17 746,50	135,20	0,77
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	5 515,10	5 839,70	324,60	5,89
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	3 560,60	3 560,60	0,00	0,00
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	12 345,90	12 372,50	26,60	0,22
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	9 224,70	9 224,70	0,00	0,00
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	2 865,50	2 865,50	0,00	0,00
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	9 509,20	9 384,10	-125,10	-1,32

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 2018 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 2018 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5,00
Всего:	2 498 386,90	2 498 711,40	324,50	0,01
в том числе:				
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	40 819,40	40 819,40	0,00	0,00
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»	1 436,30	1 436,30	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»	6 833,30	6 833,30	0,00	0,00
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	1 943,80	1 943,80	0,00	0,00
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	839,1	839,1	0,00	0,00
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	21 390,10	21 390,10	0,00	0,00
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	7 576,80	7 576,80	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»	1 399,70	1 399,70	0,00	0,00
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	569	569	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»	730,7	730,7	0,00	0,00
Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск»	48 082,20	48 371,20	289,00	0,60

1	2	3	4	5
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	36 771,60	36 919,80	148,20	0,40
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	5313,3	5575,2	261,90	4,93
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	5 997,30	5 876,20	-121,10	-2,02
Подпрограмма 4. «Поддержка общественных объединений и организаций в ЗАТО г. Североморск»	0	0	0,00	
Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»	227 536,60	225 983,50	-1 553,10	-0,68
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	111 616,60	111 537,70	-78,90	-0,07
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	17 453,50	15 998,50	-1 455,00	-8,34
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»	1 022,80	1 022,80	0,00	0,00
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	47668,3	47534,5	-133,80	-0,28
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	37326,1	37428,7	102,60	0,27
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	7226,8	7238,8	12,00	0,17
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»	1 769 903,30	1 769 903,30	0,00	0,00
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	1 678 150,80	1 675 661,80	-2 489,00	-0,15
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	46 318,70	48 807,70	2 489,00	5,37
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	36 076,30	36 076,30	0,00	0,00
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	9 357,50	9 357,50	0,00	0,00

1	2	3	4	5
Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»	345 145,40	346 461,40	1 316,00	0,38
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	107 320,50	109 983,80	2 663,30	2,48
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	67 962,00	65 102,60	-2 859,40	-4,21
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	97 349,90	95 674,40	-1 675,50	-1,72
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	17 730,20	17 067,70	-662,50	-3,74
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»			0,00	
Подпрограмма 6. «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск»	54 782,80	58 632,90	3 850,10	7,03
Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета»	30 188,60	30 382,30	193,70	0,64
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	30 188,60	30 382,30	193,70	0,64
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»	31 466,70	31 466,70	0,00	0,00
Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	3 845,00	3 923,90	78,90	2,05

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на 2018 год увеличен на 324,5 тыс. руб. или на 0,01 %.

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.	Предлага- ется к утверждени ю проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение		Утвержде но решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлага ется к утвержде нию 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:	2652746,20	2652746,20	0,00	0,00	2914377,10	2914377,10	0,00	0,00
в том числе:								
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	11201,00	11201,00	0,00	0,00	10092,20	10092,20	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»	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	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»	1013,00	1013,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	800,00	800,00	0,00	0,0	800,00	800,00	0,00	0,0
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	439,30	439,30	0,00	0,00	443,50	443,50	0,00	0,00
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»	1036,10	1036,10	0,00	0,00	1036,10	1036,10	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	4	8	9
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	258,00	258,00	0,00	0,00	258,00	258,00	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»	678,10	678,10	0,0	0,0	678,10	678,10	0,00	0,00
Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск»	44254,40	44254,40	0,00	0,00	44254,40	44254,40	0,00	0,00
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	33583,00	33583,00	0,00	0,00	33583,00	33583,00	0,00	0,00
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	4784,30	4784,30	0,00	0,00	4785,40	4785,40	0,00	0,0
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	5713,10	5713,10	0,00	0,00	5712,00	5712,00	0,00	0,00
Подпрограмма 4. «Поддержка общественных объединений и организаций в ЗАТО г. Североморск»	174,00	174,00	0,00	0,00	174,00	174,00	0,00	0,00
Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»	205981,30	205981,30	0,00	0,00	186240,50	186240,50	0,00	0,00
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	117155,00	117155,00	0,00	0,00	111155,00	111155,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	15577,30	14956,10	-621,20	-3,99	11827,90	11827,90	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			0,00	0,00
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	39601,10	39601,10	0,00	0,00	38737,00	38737,00	0,00	0,00
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	20900,10	21521,30	621,20	2,97	16822,20	16822,20	0,00	0,00
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	4025,30	4025,30	0,00	0,00	2475,90	2475,90	0,00	0,00
Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»	2007954,20	2007954,20	0,00	0,00	2269544,30	2269544,30	0,00	0,00
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	1916341,20	1916341,20	0,00	0,00	2175058,90	2175058,90	0,00	0,00
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	44510,60	44510,60	0,00	0,00	44850,90	44850,90	0,00	0,00
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	37835,20	37835,20	0,00	0,00	40367,30	40367,30	0,00	0,00
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	9267,20	9267,20	0,00	0,00	9267,20	9267,20	0,00	0,00
Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»	310661,40	310661,40	0,00	0,00	320796,80	320796,80	0,00	0,00
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	98307,90	98307,90	0,00	0,00	100899,50	100899,50	0,00	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	59704,10	59704,10	0,00	0,00	64719,90	64719,90	0,00	0,00
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	80144,00	80144,00	0,00	0,00	82527,90	82527,90	0,00	0,00
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	14410,00	14410,00	0,00	0,00	14410,00	14410,00	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	1484,00	1484,00	0,00	0,00
Подпрограмма 6. «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск»	56611,40	56611,40	0,00	0,00	56755,50	56755,50	0,00	0,00
Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск»	48521,10	48521,10	0,00	0,00	61021,10	61021,10	0,00	0,00
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	48521,10	48521,10	0,00	0,00	61021,10	61021,10	0,0	0,00
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»	19201,70	19201,70	0,00	0,00	19201,70	19201,70	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	3845,00	3845,00	0,00	0,00	2100,00	2100,00	0,00	0,00
Муниципальная программа «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

Дефицит бюджета

Размер дефицита бюджета, предусмотренный проектом решения о бюджете на 2018 год, уменьшен на 43 321,4 тыс. руб. и составляет 80 132,8 тыс. руб. или 6,79 % утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - Бюджетный кодекс) и ограничения, предусмотренные разделом 1 Основных направлений бюджетной политики муниципального образования ЗАТО г. Североморск - не выше 10 % от суммы доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений.

Размер дефицита бюджета, предусмотренный проектом решения о бюджете на плановый период 2019 и 2020 годов так же не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса и ограничения, предусмотренные разделом 3 Основных направлений бюджетной политики муниципального образования ЗАТО г. Североморск.

Проектом решения о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов предусматривается привлечение заемных средств и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Изменение Программы муниципальных внутренних заимствований ЗАТО г. Североморск

Проектом решения о бюджете предлагается изменение программы

муниципальных внутренних заимствований ЗАТО г. Североморск в связи с изменением общего объема доходов и расходов, уменьшением дефицита бюджета, и соответственно, источников финансирования дефицита бюджета

Виды заимствований	Утверждено решением о бюджете на 2018 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
Внутренние заимствования (привлечение/погашение)	111 000,0	67 000,0	-44 000,0	-39,6
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	111 000,0	67 000,	-44 00,0	-39,6
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	217 000,0	223 000,0	6 000,0	x
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	106 000,0	156 000,0	50 000,0	x

Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО г. Североморск на плановый период 2019-2020 годов не меняется.

Выводы:

1. Проектом решения о бюджете параметры бюджета ЗАТО г. Североморск на 2018 год и плановый период 2018 и 2019 годов сформированы с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2. Размер дефицита бюджета, предусмотренный проектом решения о бюджете на 2018 год, уменьшен на 43 321,4 тыс. руб. и составляет 80 132,8 тыс. руб. Размер дефицита не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

3. Предельный объем муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 2018 год находится в пределах, установленных пунктом 3 статьи 107 Бюджетного кодекса.

4. Планируемый предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2018 год не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса.

5. 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, в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса, постановлением Правительства Мурманской области от 26.12.2017 № 628-ПП «Об

21
утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2018 год».

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