



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

УТВЕРЖДАЮ

Председатель Контрольно-счетной
палаты ЗАТО г. Североморск

_____ Е. А. Шкода

19.11.2019 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 18 ноября 2019 года письмом от 18.11.2019 г. № 2631.

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 Решениями от 14.02.2019 № 475, от 19.03.2019 № 489, от 23.04.2019 № 498, 28.05.2019 № 511, 18.06.2019 № 518, 13.08.2019 № 533, 24.09.2019 № 541, 29.10.2019 № 550).

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 3 283 720,0 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 3 402 770,0 тыс. рублей;
- верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2020 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 119 050,0 тыс. рублей;

на плановый период 2020 и 2021 годов:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год в сумме 3 375 033,3 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 2 849 886,1 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год в сумме 3 492 731,2 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 41 797,9 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 2 875 463,2 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 82 719,4 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2021 года в сумме 355 100,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск в сумме 0,0 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2022 года в сумме 380 650,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск в сумме 0,0 тыс. рублей;

- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год в сумме 117 697,9 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 25 577,1 тыс. рублей

Изменения основных параметров бюджета на 2019 год характеризуется следующими данными:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на	Отклонение	
			2019 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
1	2	3	4	5
Общий объем доходов, из них:	3 213 223,7	3 283 720,0	70 496,3	2,2
- Налоговые и неналоговые всего:	1 183 737,7	1 183 737,7	0,0	0,0
в том числе:				
Налоговые доходы	1 064 107,0	1 064 107,0	0,0	0,0
Неналоговые доходы всего:	119 630,7	119 630,7	0,0	0,0
из них:			0,0	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	60 257,7	60 257,7	0,0	0,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 211,6	2 211,6	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	3 865,0	3 865,0	0,0	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	44 867,2	44 867,2	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	8 429,1	8 429,1	0,0	0,0
Прочие неналоговые доходы	0,0	0,0	0,0	

Безвозмездные поступления всего:	2 029 486,0	2 099 982,3	70 496,3	3,5
из них:				
Дотации	444 705,9	447 260,6	2 554,7	0,6
Субсидии	509 985,7	516 029,2	6 043,5	1,2
Субвенции	1 028 143,0	1 089 241,2	61 098,2	5,9
Иные межбюджетные трансферты	45 844,8	46 644,8	800,0	1,7
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	403,3	403,3	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления	403,3	403,3	0,0	
Общий объем расходов	3 332 273,6	3 402 770,0	70 496,3	2,1
Дефицит (-) / Профицит (+)	-119 050,0	-119 050,0	0,0	0,0
Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%)	-10,1	-10,1	0,0	0,0
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2019 года			
	246 300,0	246 300,0	0,0	0,0
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск	0,0	0,0	0,0	0,0
Объем муниципального долга	277 100,0	277 100,0	0,0	0,0
Предел объема муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	1 183 737,7	1 183 737,7	x	x
Утвержденные расходы на обслуживание муниципального долга	17 214,7	17 214,7	0,0	0,0
Объем расходов на обслуживание муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	345 619,6	347 029,3	x	x
Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0
Предельный размер резервного фонда в соответствии с Бюджетным кодексом	99 968,2	102 083,1	x	x

Проектом решения о бюджете общий объем доходной части бюджета на 2019 год увеличен на 70 496,3 тыс. руб. или на 2,2%. Согласно представленной пояснительной записке изменения внесены в соответствии с проектом закона Мурманской области о внесении изменений в закон об областном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.

Общий объем расходной части бюджета на 2019 год также увеличен на 70 496,3 тыс. руб. или на 2,1 %.

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

Верхний предел и объем муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 2019 год не изменился.

Изменения основных параметров бюджета на плановый период 2020 и 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.	1Предлагается 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:	3 378 367,5	3 375 033,3	- 3 334,2	- 0,1	2 849 972,3	2 849 886,1	- 86,2	- 0,0
Налоговые и неналоговые всего:	1 219 526,1	1 219 526,1	-	-	1 273 650,0	1 273 650,0	-	-
в том числе:								
Налоговые доходы	1 138 248,2	1 138 248,2	-	-	1 192 375,8	1 192 375,8	-	-
Неналоговые доходы всего:	81 277,9	81 277,9	-	-	81 274,2	81 274,2	-	-

из них:								
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	52 178,7	52 178,7	-	-	52 178,7	52 178,7	-	0,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 228,0	1 228,0	-	-	1 228,0	1 228,0	-	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	699,9	699,9	-	-	661,5	661,5	-	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	19 040,9	19 040,9	-	-	19 040,9	19 040,9	-	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	8 130,4	8 130,4	-	-	8 165,1	8 165,1	-	-
Безвозмездные поступления всего:	2 158 841,4	2 155 507,2	-3 334,2	-0,2	1 576 322,2	1 576 236,1	- 86,2	- 0,0
из них:								
Дотации	334 691,3	334 691,3	-	-	355 161,3	355 161,3	-	-
Субсидии	759 461,9	759 461,9	-	-	154 380,8	154 380,8	-	-
Субвенции	1 064 688,2	1 061 354,0	- 3 334,2	- 0,3	1 066 780,1	1 066 693,9	- 86,2	- 0,0
Общий объем расходов	3 454 267,6	3 450 933,4	- 3 334,2	- 0,1	2 792 830,0	2 792 743,8	- 86,2	- 0,0
в том числе условно-утвержденные расходы	41 797,9	41 797,9	-	-	82 719,4	82 719,4	-	-
Дефицит (-) / Профицит (+)	- 117 698,0	- 117 698,0	- 0,0	0,0	- 25 577,1	- 25 577,1	- 0,0	0,0
Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%)	- 9,7	- 9,7	0,0	-	- 2,0	- 2,0	-	-
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2021 года				на 1 января 2022 года			
	353 400,0	355 100,0	1 700,0	0,5	378 950,0	380 650,0	1 700,0	0,4
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
Объем муниципального долга	399 600,0	432 100,0	32 500,0	8,1	549 950,0	551 650,0	1 700,0	0,3
Предел объема муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	1 219 526,1	1 219 526,1	0,0	0,0	1 273 650,0	1 273 650,0	0,0	0,0
Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга	30 000,0	30 000,0	0,0	0,0	44 900,0	44 900,0	0,0	0,0
Объем расходов на обслуживание муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	358 436,9	358 436,9	X	X	258 907,5	258 907,5	X	X
Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0
Предельный размер резервного фонда в соответствии с Бюджетным кодексом	103 628,0	103 528,0	0,0	X	83 784,9	83 782,3	0,0	X

Проектом решения о бюджете общий объем доходной части бюджета на плановый период 2020 и 2021 годов уменьшен на 3 334,2 и 86,2 тыс. рублей, соответственно. Согласно представленной пояснительной записке изменения внесены в соответствии с проектом закона Мурманской области о внесении изменений в закон об областном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.

Общий объем расходной части бюджета на 2019 год также уменьшен на 3 334,2 и 86,2 тыс. рублей, соответственно.

В связи с соответствующим изменением доходной и расходной части бюджета, дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск на плановый период не изменился не изменился.

Верхний предел муниципального долга планового периода 2020 и 2021 годов увеличился на 1 700,0 тыс. рублей, ежегодно. Объем муниципального долга 2020 года увеличен на 32 500,0 тыс. рублей, 2021 года – на 1 700,0 тыс. рублей.

Изменение доходной части бюджета

Доходная часть бюджета на 2019 год увеличена на 70 496,3 тыс. рублей и составила 3 283 720,0 тыс. рублей; 2020 год уменьшена на 3 334,2 тыс. рублей и составила 3 375 033,3 тыс. рублей, на 2021 год уменьшена на 86,2 тыс. рублей и составила 2 849 886,1 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, изменения основных параметров доходной части бюджета произошло за счет изменения объемов безвозмездных поступлений из бюджета региона.

Изменения внесены по следующим видам доходов:

Наименование поступления (направления расходов)	2019	2020	2021
Поддержка мер по сбалансированности бюджетов	2 554,7		
Итого дотации	2 554,7	-	-
Субсидии на софинансирование капитальных вложение в объекты муниципальной собственности	6 043,5		
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды		- 3 122,9	
Субсидия бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры		36,1	36,1
Итого субсидии	6 043,5	- 3 086,7	36,1
Субвенция на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа Мурманской области	593,7		
Единая субвенция бюджетам городских округов	62 224,3		
Субвенция на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся	1 394,7		
Субвенция на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	335,5		
Субвенция на расходы, связанные с выплатой компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования (банковские, почтовые услуги, расходы на компенсацию затрат деятельности органов местного самоуправления и учреждений, находящихся в их ведении)	- 2,7		
Субвенция на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования	- 108,6		
Субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю	- 3 332,6		
Субвенция на осуществление деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных	2,0	- 247,5	- 122,3
Субвенция на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению	- 8,1		
Итого субвенции	61 098,2	- 247,5	- 122,3
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на предоставление грантов МО в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления	800,0		
Иные межбюджетные трансферты	800,0	-	-
ВСЕГО	70 496,3	- 3 334,2	- 86,2

Изменение расходной части бюджета

Проектом решения о бюджете вносятся изменения в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2019 год, в том числе увеличивающие общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 70 496,3 тыс. руб. или на 2,1 %. Расходы бюджета, предусмотренные проектом решения, составляют 3 402 770,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, внесение изменений в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2019 год связано с:

- изменением объемов межбюджетных 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);
- перераспределением средств бюджета в разрезе мероприятий 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 ст. 217 БК РФ;
- увеличением ассигнований ГРБС в целях выполнения Указов Президента РФ по доведению средней заработной платы педагогических работников и работников учреждений культуры до уровня средней заработной платы по экономике региона.

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:	3 332 273,6	3 402 770,0	70 496,3	2,1
Общегосударственные вопросы	192 712,9	188 086,1	-4 626,7	-2,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	14 406,1	14 366,1	-39,9	-0,3
Национальная экономика	275 686,9	276 045,3	358,4	0,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	225 782,3	226 432,0	649,7	0,3
Охрана окружающей среды	700,0	700,0	0,0	0,0
Образование	2 260 057,8	2 339 166,0	79 108,2	3,5
Культура и кинематография	244 200,4	241 527,3	-2 673,1	-1,1
Социальная политика	85 909,4	83 382,1	-2 527,3	-2,9
Физическая культура и спорт	4 588,2	4 673,0	84,8	1,8
Средства массовой информации	11 015,0	11 177,3	162,3	1,5
Обслуживание государственного и муниципального долга	17 214,7	17 214,7	0,0	0,0

В структуре функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск общие объемы ассигнований на 2019 год изменяются по всем разделам классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск, за исключением раздела 0600 «Охрана окружающей среды» и 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» с соответствующей корректировкой распределения ассигнований на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск. Причины

изменений отражены в представленной пояснительной записке к проекту решения о бюджете.

Структура расходов 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:	3 454 267,5	3 450 933,4	- 3 334,2	- 0,1	2 792 830,0	2 792 743,9	- 86,2	- 0,0
Общегосударственные вопросы	183 104,4	183 104,4	-	-	189 080,2	189 080,2	-	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	12 720,2	12 720,2	-	-	11 849,7	11 849,7	-	-
Национальная экономика	167 067,1	166 819,7	- 247,5	- 0,1	181 349,9	181 227,6	- 122,3	- 0,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	143 224,6	140 101,8	- 3 122,8	- 2,2	121 077,0	121 077,0	-	-
Образование	2 596 589,9	2 596 589,9	-	-	1 926 405,0	1 926 405,0	-	-
Культура и кинематография	220 640,5	220 676,6	36,1	0,0	220 856,5	220 892,6	36,1	0,0
Социальная политика	89 003,2	89 003,2	-	-	85 794,2	85 794,2	-	-
Физическая культура и спорт	1 663,7	1 663,7	-	-	1 263,7	1 263,7	-	-
Средства массовой информации	10 253,9	10 253,9	-	-	10 253,9	10 253,9	-	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	30 000,0	30 000,0	-	-	44 900,0	44 900,0	-	-

В структуре функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск общие объемы ассигнований на плановый период изменяются по разделам классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск 0400 «Национальная экономика» и 0800 «Культура и кинематография» с соответствующей корректировкой распределения ассигнований на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск. Причины изменений отражены в представленной пояснительной записке к проекту решения о бюджете.

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

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	3 332 273,6	3 402 770,0	70 496,3	2,1
Администрация ЗАТО г. Североморск	108 172,7	107 782,4	-390,4	-0,4
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	45 506,9	45 735,2	228,3	0,5
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	1 717 984,1	1 783 862,7	65 878,6	3,8
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	372 171,5	370 274,5	-1 897,1	-0,5
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	985 304,3	992 188,7	6 884,4	0,7
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	10 024,6	10 024,6	0,0	0,0
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	2 021,3	1 813,7	-207,5	-10,3
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	91 088,1	91 088,1	0,0	0,0

Анализ изменения объема расходов бюджета по ведомственной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск показывает, что проектом решения о бюджете на 2020 год общие объемы бюджетных ассигнований изменены по шести ГРБС, в том числе:

- ГРБС Администрация ЗАТО г. Североморск - общий объем ассигнований уменьшен на 390,4 тыс. рублей в связи со сложившейся экономией по отдельным мероприятиям бюджета, в том числе оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска, обеспечению участия муниципальных служащих в семинарах и конференциях, представлению интересов и прав муниципального образования ЗАТО г. Североморск, оплате единовременных, вступительных, организационных, членских взносов и сборов, расходов, связанных с организацией и проведением общегородских мероприятий, а также мероприятиям муниципальной программы "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск". Кроме того, за счет сложившейся экономии произведено перераспределение средств на оплату труда муниципальных служащих в связи с осуществлением компенсационных выплат при увольнении.

- ГРБС Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск - общий объем ассигнований увеличен на 228,3 тыс. рублей с целью приобретения оргтехники в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск». Также, за счет экономии по отдельным статьям бюджета произведено перераспределение между мероприятиями бюджета, в том числе в рамках муниципальной программы «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск», в пределах общего объема ассигнований ГРБС.

- ГРБС Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск - общий объем ассигнований увеличен на сумму 65 878,6 тыс. рублей, из них за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета 61 310,6 тыс. рублей. Ассигнования увеличены с целью выполнения Указов Президента РФ по доведению средней заработной платы педагогических работников до уровня средней заработной платы по экономике региона, обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся, и др. При общем увеличении расходов бюджета за счет межбюджетных трансфертов, произошло и их сокращение, в том числе уменьшены субвенции на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования и на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье. Кроме того, за счет экономии по отдельным статьям бюджета произведено перераспределение между мероприятиями бюджета в рамках муниципальных программ «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» и «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск», в пределах общего объема ассигнований ГРБС.

- ГРБС Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск общий объем ассигнований уменьшен на 1 897,1 тыс. рублей за счет сокращения субсидии на ремонт и капитальный ремонт муниципальных учреждений. Также, за счет экономии по отдельным статьям бюджета с целью выполнения Указов Президента РФ по доведению средней заработной платы работников учреждений культуры и дополнительного образования, произведено перераспределение между мероприятиями бюджета в рамках муниципальных программ «Культура ЗАТО г. Североморск» и «Улучшение качества и безопасности жизни населения», в пределах общего объема ассигнований ГРБС.

- ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск общий объем ассигнований увеличен на 6 884,4 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии из областного бюджета на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности: Детский сад в ЗАТО г. Североморск. С целью обеспечения софинансирования строительства названного объекта, сокращены расходы на ремонт помещений в сумме 2 445,3 тыс. рублей. Кроме того, за счет экономии по отдельным статьям бюджета произведено перераспределение между мероприятиями бюджета, в пределах общего объема ассигнований ГРБС.

- ГРБС Совет депутатов ЗАТО г. Североморск – общий объем расходов не изменен. Произведено перераспределение между мероприятиями бюджета за счет экономии по отдельным статьям бюджета, в пределах общего объема ассигнований ГРБС.

- ГРБС Контрольно - счетная палата ЗАТО г. Североморск – общий объем ассигнований уменьшен на 207,5 тыс. рублей за счет экономии по оплате труда муниципальных служащих.

- ГРБС Комитет имущественных отношений ЗАТО г. Североморск - общий объем расходов не изменен. Произведено перераспределение между мероприятиями бюджета за счет экономии по отдельным статьям бюджета, в пределах общего объема ассигнований ГРБС.

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

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

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2., %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего:	3 454 267,6	3 450 933,4	-3 334,2	-0,1	2 792 830,0	2 792 743,8	-86,2	-0,0
в том числе:								
Администрация ЗАТО г. Североморск	96 219,7	96 219,7	0,0	0,0	98 424,3	98 424,3	0,0	0,0
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	60 117,9	60 117,9	0,0	0,0	80 298,8	80 298,8	0,0	0,0
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	1 642 793,3	1 642 793,3	0,0	0,0	1 746 422,2	1 746 422,2	0,0	0,0
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	326 152,3	326 188,4	36,1	0,0	326 552,3	326 588,4	36,1	0,0
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	1 235 330,9	1 231 960,6	-3 370,3	-0,3	452 582,1	452 459,9	-122,3	-0,0
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	9 853,8	9 853,8	0,0	0,0	9 853,8	9 853,8	0,0	0,0
Контрольно- счетная палата ЗАТО г. Североморск	2 756,6	2 756,6	0,0	0,0	2 508,6	2 508,6	0,0	0,0
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	81 043,1	81 043,1	0,0	0,0	76 188,0	76 188,0	0,0	0,0

Согласно проекту решения, за счет изменения объемов безвозмездных поступлений из областного бюджета, общий объем расходов бюджета на 2020 и 2021 годы уменьшен на 3 334,2 и 86,2 тыс. рублей, соответственно.

Кроме того, проектом решения предусмотрено перераспределение ассигнований 2020 года в пределах общего объема средств подпрограммы "Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск" (ГРБС – Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск) в связи с внесением изменений в полномочия органов местного самоуправления в части осуществления регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам на муниципальных маршрутах в границах ЗАТО г. Североморск между мероприятиями:

- субсидия на возмещение недополученных доходов транспортным организациям, осуществляющим регулярные перевозки пассажиров и багажа на муниципальных маршрутах по регулярным тарифам, не обеспечивающим возмещение понесенных затрат – 10 000,0 тыс. руб.

- осуществление регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам на муниципальных маршрутах в границах ЗАТО г. Североморск + 10 000,0 тыс. руб.

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск уменьшены на 599,4 тыс. руб. и находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного постановлением Правительства Мурманской области от 19.11.2018 № 535-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2019 год» в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса.

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

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 921,1	2 776,1	-145,0	-5,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	9 592,1	9 592,1	0,0	0,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	97 231,1	96 984,2	-246,9	-0,3
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	1 683,4	1 475,8	-207,5	-12,3
Итого по бюджету:	111 427,7	110 828,3	-599,4	-0,5
Норматив по Постановлению Правительства МО от 19.11.2018 № 535-ПП	113 241,0	113 241,0		
Отклонение	1 813,3	2 412,7		

Изменение расходов на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск связано с уменьшением расходов за счет сложившейся экономии по оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска, обеспечению участия муниципальных служащих в семинарах и конференциях, а также оплате труда муниципальных служащих.

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:	3 104 286,7	3 177 296,2	73 009,5	2,4
в том числе:				
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	34 448,4	35 376,6	928,2	2,7
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	500,0	500,0	0,0	0,0
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	2 496,2	2 581,0	84,8	3,4
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	300,0	215,2	-84,8	-28,3
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	5 919,0	5 919,0	0,0	0,0
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	2 614,3	2 609,8	-4,5	-0,2
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	2 579,4	2 667,6	88,2	3,4
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	19 339,5	20 183,9	844,5	4,4
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	700,0	700,0	0,0	0,0
Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»	2 281,1	2 161,1	-120,0	-5,3
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	605,5	575,5	-30,0	-5,0
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	10,0	-90,0	-90,0
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 575,6	1 575,6	0,0	0,0
Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск»	51 352,5	49 611,0	-1 741,4	-3,4
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	40 969,4	39 552,0	-1 417,3	-3,5
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г.	4 743,3	5 056,0	312,7	6,6

Североморск»				
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	5 639,8	5 003,0	-636,8	-11,3
Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»	371 941,8	372 513,0	571,2	0,2
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	179 468,2	179 468,2	0,0	0,0
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	14 621,4	14 621,4	0,0	0,0
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	5 222,5	5 222,5	0,0	0,0
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	34 707,2	33 867,2	-840,0	-2,4
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	51 752,6	53 170,0	1 417,3	2,7
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	79 142,7	79 136,6	-6,1	0,0
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	7 027,3	7 027,3	0,0	0,0
Подпрограмма 8. «Реализация приоритетного проекта по формированию комфортной городской среды на территории ЗАТО г. Североморск»			0,0	
Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»	2 208 105,9	2 283 449,2	75 343,4	3,4
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 118 565,3	2 195 626,8	77 061,6	3,6
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	43 505,1	44 899,8	1 394,7	3,2
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	38 190,0	35 192,9	-2 997,1	-7,8
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	7 845,5	7 729,7	-115,8	-1,5
Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»	352 325,8	350 394,0	-1 931,8	-0,5
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	108 977,5	109 718,8	741,3	0,7
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	71 246,9	69 578,0	-1 668,9	-2,3
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	108 244,7	106 901,5	-1 343,1	-1,2
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	20 900,2	20 776,6	-123,6	-0,6
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	1 665,9	1 479,2	-186,7	-11,2
Подпрограмма 6. «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск»	41 290,7	41 939,9	649,2	1,6
Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета»	35 767,5	35 767,5	0,0	0,0
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	35 767,5	35 767,5	0,0	0,0
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»	40 550,6	40 550,6	0,0	0,0

Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	7 423,1	7 423,1	0,0	0,0
Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	90,0	50,0	-40,0	-44,4

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на 2019 год увеличен на 73 009,5 тыс. рублей или на 2,4% и составил 3 177 296,2 тыс. рублей, т.е. 93,4% общего объема ассигнований бюджета 2019 года

В результате объем средств непрограммной деятельности составил 225 473,8 тыс. рублей или 6,6 % общего объема ассигнований бюджета 2019 года.

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

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего:	3 270 595,3	3 267 261,1	- 3 334,2	- 0,1	2 603 372,6	2 603 286,4	- 86,2	- 0,0
в том числе:								
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	21 415,0	21 415,1	0,1	0,0	20 745,0	20 745,0	-	-
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	500,0	500,0	-	-	500,0	500,0	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	1 400,0	1 400,0	-	-	1 000,0	1 000,0	-	-
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»	7 148,7	7 148,7	0,0	0,0	7 148,7	7 148,7	-	-
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	413,5	413,5	0,0	0,0	440,5	440,5	-	-
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	904,4	904,4	-	-	904,4	904,4	-	-
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	10 748,4	10 748,4	0,0	0,0	10 451,4	10 451,4	-	-
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	-	-	-	-	-	-	-	-
Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»	1 349,8	1 349,8	-	-	1 351,8	1 351,8	-	-

Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	308,0	308,0	-	-	310,0	310,0	-	-
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»	49 163,7	49 163,7	-	-	49 128,8	49 128,8	-	-
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	38 413,2	38 413,2	-	-	38 413,2	38 413,2	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	4 276,0	4 276,0	-	-	4 535,4	4 535,4	-	-
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	6 300,5	6 300,5	-	-	6 180,2	6 180,2	-	-
Подпрограмма 4. «Поддержка общественных объединений и организаций в ЗАТО г. Североморск»	174,0	174,0	-	-			-	
Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»	237 911,4	237 663,9	- 247,5	- 0,1	247 114,3	246 992,0	- 122,3	- 0,0
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	111 154,6	111 154,6	-	-	122 310,7	122 310,7	-	-
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	12 528,3	12 528,3	-	-	15 958,9	15 958,9	-	-
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	5 222,5	5 222,5	-	-	5 222,5	5 222,5	-	-
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	3 500,0	3 500,0	-	-	4 500,0	4 500,0	-	-

Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	40 041,0	40 041,0	-	-	41 635,0	41 635,0	-	-
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	62 989,1	62 741,6	- 247,5	- 0,4	54 011,3	53 889,0	- 122,3	- 0,2
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	2 475,9	2 475,9	-	-	3 475,9	3 475,9	-	-
Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»	2 558 146,4	2 558 146,4	-	-	1 886 878,1	1 886 878,1	-	-
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 465 191,8	2 465 191,8	-	-	1 794 806,9	1 794 806,9	-	-
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	43 412,4	43 412,4	-	-	43 412,4	43 412,4	-	-
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	41 697,0	41 697,0	-	-	40 813,6	40 813,6	-	-
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	7 845,2	7 845,2	-	-	7 845,2	7 845,2	-	-
Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»	323 307,1	323 343,2	36,1	0,0	323 723,1	323 759,2	36,1	0,0
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	103 344,7	103 344,7	-	-	103 544,7	103 544,7	-	-
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	66 833,5	66 869,6	36,1	0,1	66 833,5	66 833,5	-	-
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	93 049,0	93 049,0	-	-	93 249,0	93 285,1	36,1	0,0
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	15 899,7	15 899,7	-	-	15 899,7	15 899,7	-	-
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников культуры и истории) ЗАТО г. Североморск»	1 484,0	1 484,0	-	-	1 500,0	1 500,0	-	-
Подпрограмма 6. «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск»	42 696,2	42 696,2	-	-	42 696,2	42 696,2	-	-

Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск»	47 880,7	47 880,7	-	-	62 780,6	62 780,6	-	-
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	47 880,7	47 880,7	-	-	62 780,6	62 780,6	-	-
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»	27 486,2	24 363,3	- 3 122,9	- 11,4	7 715,9	7 715,9	-	-
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	-	-	90,0	90,0	-	-

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на 2020 год уменьшен на 3 334,2 тыс. рублей и составил 3 267 261,1 тыс. рублей, т.е. 94,7% общего объема ассигнований бюджета 2020 года.

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на 2021 год уменьшен на 86,2 тыс. рублей и составил 2 603 286,4 тыс. рублей, т.е. 93,2% общего объема ассигнований бюджета 2021 года.

В результате объем средств непрограммной деятельности на 2020 год составил 183 672,3 тыс. рублей или 5,3 % общего объема ассигнований бюджета 2020 года, на 2021 год – 189 457,4 тыс. рублей или 6,8% общего объема ассигнований бюджета 2021 года.

Источники финансирования дефицита бюджета, муниципальный долг.

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

В связи с предоставлением отсрочки по возврату бюджетных кредитов до 2020 года, согласно пояснительной записке, внесены изменения в источники финансирования 2019 года, в результате, проектом решения предложены следующие изменения:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2,%
1	2	3	4	5
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	99 100,0	68 300,0	-30 800,0	-31,1
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	349 100,0	318 300,0	-30 800,0	-8,8
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	250 000,0	250 000,0	0,0	0,0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-30 800,0	0,0	30 800,0	-100,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	30 800,0	0,0	-30 800,0	-100,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	50 750,0	50 750,0	0,0	0,0
Увеличение остатков средств бюджетов	3 562 323,7	3 602 020,0	39 696,3	1,1
Уменьшение остатков средств бюджетов	3 613 073,6	3 652 770,0	39 696,3	1,1
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ	119 050,0	119 050,0	0,0	0,0

Изменение сроков возврата бюджетного кредита повлекли и изменение сроков привлечения кредитов кредитных организаций с 2019 год на 2020 год.

В связи с переносом сроков возврата бюджетного кредита с 2019 года на 2020, изменился и состав источников финансирования дефицита бюджета на плановый период 2020 года. Изменения представлены в таблице:

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
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	153 300,0	184 100,0	30 800,0	20,1	25 550,0	25 550,0	-	-
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	199 500,0	184 100,0	- 15 400,0	- 7,7	196 550,0	196 550,0	-	-
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	46 200,0	-			171 000,0	171 000,0		
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	- 46 200,0	- 77 000,0	- 30 800,0	66,7			-	
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	46 200,0	77 000,0	30 800,0	66,7			-	
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	10 597,9	10 597,9	0,0	x	27,1	27,1	0,0	x
Увеличение остатков средств бюджетов	3 577 867,5	3 559 133,3	- 18 734,2	- 0,5	3 046 522,3	3 046 436,1	- 86,2	x
Уменьшение остатков средств бюджетов	3 588 465,4	3 569 731,2	- 18 734,2	- 0,5	3 046 549,4	3 046 463,3	- 86,2	- 0,0
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ	117 697,9	117 697,9	0,0	0,0	25 577,1	25 577,1	0,0	0,0

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.

Согласно проекту решения, верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 2019 год не изменился. Объем муниципального долга также не изменился, в связи с не расторжением до настоящего времени муниципального контракта с кредитной организацией на привлечение заемных средств с целью погашения бюджетного кредита. При этом предельный объем муниципального долга находится в пределах норм, установленных пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Верхний предел муниципального долга планового периода 2020 и 2021 годов увеличился на 1 700,0 тыс. рублей, ежегодно. Объем муниципального долга 2020 года увеличен на 32 500,0 тыс. рублей, 2021 года – на 1 700,0 тыс. рублей.

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. Объем муниципального долга не превышает ограничения, установленные пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

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

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

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

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