



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

УТВЕРЖДАЮ

Председатель Контрольно-счетной
палаты ЗАТО г. Североморск

Е. А. Шкода
17.12.2020 г.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2019 № 579 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом ЗАТО г. Североморск, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 21.06.2011 № 158.

Проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2019 № 579 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее - проект решения) представлен в Контрольно-счетную палату ЗАТО г. Североморск 11 декабря 2020 года письмом от 11.12.2020 № 4060.

Заключение на проект решения подготовлено Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск на основе анализа документов и материалов, представленных с проектом решения о бюджете. Одновременно с проектом решения представлены пояснительная записка и сведения об исполнении бюджета за истекший период.

Проектом решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск вносятся изменения в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2019 № 579 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» с изменениями, внесенными Решениями от 21.01.2020 № 587, 25.02.2020 № 598, 14.04.2020 № 612, 26.05.2020 № 629, 23.06.2020 № 641, 25.08.2020 № 655, 27.10.2020 № 14).

Основные характеристики бюджета в соответствии с проектом решения о бюджете

В соответствии с проектом решения о внесении изменений в решение о бюджете, предлагается внести изменения в пункт 1 действующего Решения о бюджете и основные характеристики бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, утвердив их в следующих размерах:

на 2020 год:

- прогнозируемый общий объем доходов ЗАТО г. Североморск в сумме 4 119 551,7 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 4 215 324,4 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на 01 января 2021 года в сумме 209 500,0 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 в сумме 95 772,7 тыс. рублей.

на 2021 год и на 2022 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2021 год в сумме 3 155 559,8 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 2 988 410,2 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2021 год в сумме 3 238 937,4 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 42 340,9 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 3 020 267,6 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 86 434,3 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на 01 января 2022 года в сумме 332 075,0 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 01 января 2023 года в сумме 363 930,0 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 2021 год в сумме 83 377,6 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 31 857,4 тыс. рублей.

Проектом решения предлагается вынести изменения в основные характеристики бюджета на 2020 год. Изменения основных параметров бюджета на 2020 год характеризуется следующими данными:

таблица № 1

Показатели	Утверждено решением о бюджете на	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
	2020 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	4	5
1	2	3	4	5
Общий объем доходов, из них:	4 130 676,6	4 119 551,7	- 11 124,9	-0,3
- Налоговые и неналоговые всего:	1 185 327,2	1 189 027,4	3 700,2	0,3
в том числе:			-	
Налоговые доходы	1 084 134,4	1 084 134,4	-	-
Неналоговые доходы всего:	101 192,8	104 893,0	3 700,2	3,7
из них:			-	

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	67 053,7	67 053,7	-	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	9 628,4	9 628,4	-	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	421,9	4 122,1	3 700,2	877,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	20 344,2	20 344,2	-	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 744,6	3 744,6	-	-
Прочие неналоговые доходы	-	-	-	-
Безвозмездные поступления всего:	2 945 349,4	2 930 524,3	- 14 825,1	-0,5
из них:				
Дотации	483 644,8	495 310,4	11 665,6	2,4
Субсидии	1 264 748,8	1 235 270,7	- 29 478,1	-2,3
Субвенции	1 151 734,2	1 152 476,6	742,5	0,1
Иные межбюджетные трансферты	25 284,9	27 529,8	2 244,9	8,9
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	510,0	510,0	-	-
Прочие безвозмездные поступления	709,0	709,0	-	-
Доходы бюджетов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	18 717,8	18 717,8	-	-
Общий объем расходов	4 227 149,3	4 215 324,4	-11 824,9	-0,3
Дефицит (-) / Профицит (+)	- 96 472,7	- 95 772,7	700,0	- 0,7
Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%)	8,14	8,05	0,08	- 1,03
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2021 года			
	248 700,0	209 500,0	- 39 200,0	- 15,8
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск	-	-	-	-
Предельный объем заимствований, установленный программой заимствований	761 000,0	761 000,0	-	-
Предельный объем муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	1 185 327,2	1 189 027,4	x	x
Утвержденные расходы на обслуживание муниципального долга	17 677,8	14 121,7	- 3 556,1	- 20,1
Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	461 312,3	459 427,2	x	x
Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск	3 000,0	3 000,0	-	-
Предельный размер резервного фонда в соответствии с Бюджетным кодексом	126 814,5	126 459,7	x	x

Проектом решения общий объем доходной части бюджета на 2020 год уменьшен на 11 124,9 тыс. рублей или 0,3%, что составило 4 119 551,0 тыс. рублей. Изменения внесены в объемы неналоговых доходов и безвозмездных поступлений.

В соответствии с проектом решения, общий объем расходной части бюджета на 2020 год уменьшен на 11 824,9 тыс. рублей или на 0,3 %, что составило 4 215 324,4 тыс. рублей. Согласно таблице № 1, сокращение произошло в связи с уменьшением бюджету ЗАТО г. Североморск межбюджетных трансфертов из областного бюджета. Верхний предел муниципального долга по состоянию на 01.01.2021 года уменьшится на 39 200,0 тыс. рублей (-15,8%) и составит 209 500 тыс. рублей.

Дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год проектом решения уменьшен на 700,0 тыс. рублей и составил 95 772,7 тыс. рублей (-0,7%).

Изменение основных параметров бюджета на плановый период 2021 года и 2022 годов представлены в следующей таблице:

таблица № 2:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на	Отклонение	
			гр.3-гр.2	гр.4/гр.2			гр.7-гр.6,	гр.8/ гр.6,
	2021 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	тыс. руб.	%	2022 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общий объем доходов, из них:	3 042 529,8	3 155 559,8	113 030,0	3,7	2 988 410,2	2 988 410,2	-	-
Налоговые и неналоговые всего:	1 275 260,2	1 275 260,2	-	-	1 339 305,7	1 339 305,7	-	-
в том числе:								-
Налоговые доходы	1 185 484,6	1 185 484,6	-	-	1 251 587,2	1 251 587,2	-	-
Неналоговые доходы всего:	89 775,7	89 775,7	-	-	87 718,5	87 718,5	-	-
из них:				-				-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	76 541,9	76 541,9	-	-	76 541,9	76 541,9	-	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	4 083,4	4 083,4	-	-	4 246,6	4 246,6	-	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	9 150,4	9 150,4	-	-	6 930,0	6 930,0	-	-
Безвозмездные поступления всего:	1 767 269,6	1 880 299,6	113 030,0	6,4	1 649 104,5	1 649 104,5	-	-
из них:				-				-
Дотации	334 998,0	334 998,0	-	-	357 522,0	357 522,0	-	-
Субсидии	247 993,4	247 993,4	-	-	64 689,4	64 689,4	-	-
Субвенции	1 184 278,2	1 184 278,2	-	-	1 226 893,1	1 226 893,1	-	-
Иные межбюджетные трансферты	-	113 030,0	113 030,0	-	-	-	-	-
Общий объем расходов (без учета условно утвержденных расходов)	3 083 566,5	3 196 596,5	113 030,0	3,7	2 933 833,3	2 933 833,3	-	-
Общий объем расходов	3 125 907,4	3 238 937,4	113 030,0	3,6	3 020 267,6	3 020 267,6	-	-
в том числе условно- утвержденные расходы	42 340,9	42 340,9	-	-	86 434,3	86 434,3	-	-
Дефицит (-) / Профицит (+)	- 83 377,5	- 83 377,5	-	-	- 31 857,4	- 31 857,4	-	-
Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%)	- 6,5	- 6,5	-	-	- 2,4	- 2,4	-	-
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2022 года				на 1 января 2023 года			
	350 775,0	332 075,0	- 18 700,0	- 5,3	382 630,0	363 930,0	- 18 700,0	- 4,9
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск	-	-	-	-	-	-	-	-
Предельный объем заимствований, установленный программой заимствований	254 375,0	254 375,0	-	-	60 955,0	60 955,0	-	-
Предельный объем муниципального долга в соответствии с Бюджетным	1 275 260,2	1 275 260,2	-	-	1 339 305,7	1 339 305,7	-	-

кодексом								
Утвержденный объем расходов на обслуживание муниципального долга	28 821,7	28 821,7	-	-	32 965,6	32 965,6	-	-
Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	291 244,4	308 198,9	X	X	269 006,2	269 006,2	X	X
Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск	3 000,0	3 000,0	-	-	3 000,0	3 000,0	-	-
Предельный размер резервного фонда в соответствии с Бюджетным кодексом	93 777,2	97 168,1	-	X	90 608,0	90 608,0	-	X

Проектом решения о бюджете общий объем доходной части бюджета на плановый период 2021 год увеличен, и составил 3 155 559,8 тыс. рублей. Согласно представленной Пояснительной записке, изменения внесены в связи с распределением бюджету ЗАТО г. Североморск безвозмездных поступлений из областного бюджета в сумме 113 030,0 тыс. рублей. Общий объем доходов планового периода 2022 года не изменился.

Общий объем расходной части бюджета планового периода 2021 год увеличен на 113 030,0 тыс. рублей (на 3,7 %) и составил 3 238 937,4 тыс. рублей (с учетом условно утвержденных расходов). Увеличение расходной части произошло в связи с распределением бюджету ЗАТО г. Североморск дополнительных безвозмездных поступлений.

Дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск планового периода 2021 года не изменился и составляет 83 377,5 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск планового периода 2021 и 2022 года уменьшен на 18 700,0 тыс. рублей, ежегодно, и, соответственно, составил на 2021 год – 332 075,0 тыс. рублей, на 2022 год – 363 930,0 тыс. рублей.

Доходная и расходная части бюджета планового периода 2022 года не изменились.

Пунктом 1.2 проекта решения, в связи с изменением объемов межбюджетных трансфертов (субвенции на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье), предлагается внести изменения в пункт 8.1 текстовой части решения в части утверждения общего объема публичных нормативных обязательств, изложив его в новой редакции:

«8.1. Общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2020 год в сумме 24 374,8 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 23 934,8 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 23 934,8 тыс. рублей.»

Пунктом 1.3 проекта решения предлагается отредактировать подпункт 8.3 проекта решения, изложив его в новой редакции дополнив его следующими новыми абзацами:

- возмещение недополученных доходов транспортным организациям, осуществляющим регулярные перевозки пассажиров и багажа на муниципальных маршрутах по регулярным тарифам, не обеспечивающим возмещение понесенных затрат;

- на поддержку транспортных организаций, осуществляющих перевозки по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам в период пандемии;

- возмещение расходов работодателям на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время;

- возмещение затрат по организации проведения дезинфекции помещений общего пользования в многоквартирных домах организациям, осуществляющим управление многоквартирными домами.

Пунктом 1.4 проекта решения, в связи с сокращением расходов на обслуживание муниципального долга, предлагается внести изменения в пункт 11 решения о бюджете, изложив его в новой редакции:

«11. Установить предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 2020 год в сумме 14 121,7 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 28 821,7 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 32 965,6 тыс. рублей.»

В связи с изменением объемов бюджетных ассигнований дорожного фонда, пунктом 1.5 проекта решения предлагается внести изменения в п. 15 решения о бюджете, изложив его в редакции:

«15. Установить объем бюджетных ассигнований Муниципального дорожного фонда на 2020 год в сумме 180 230,6 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 126 155,7 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 126 155,7 тыс. рублей.»

Проектом решения (пунктами 1.6 – 1.19) предусмотрено внесение изменений в Приложения к решению о бюджете №№ 4, 4.1 5, 5.1, 6, 8, 8.1, 9, 9.1, 10, 10.1, 11, 11.1, 12).

Изменение доходной части бюджета

Проектом решения общий объем доходной части бюджета на 2020 год уменьшен на 11 124,9 тыс. рублей или на 0,3%, что составило 4 119 551,7 тыс. рублей. Согласно представленной Пояснительной записке, изменения внесены в связи с увеличением прогнозируемых неналоговых доходов и уменьшением бюджету ЗАТО г. Североморск безвозмездных поступлений из областного бюджета.

В части безвозмездных поступлений доходы бюджета уменьшены на сумму 14 825,1 тыс. рублей в связи с корректировкой объемов межбюджетных трансфертов из областного бюджета, в том числе:

1) за счет увеличения:

- дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, в сумме 11 665,6 тыс. рублей;

- субвенции на государственную регистрацию актов гражданского состояния, в сумме 161,1 тыс. рублей;

- единой субвенции на финансовое обеспечение образовательной деятельности, в сумме 7 969,9 тыс. рублей;

- субвенции на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев, в сумме 365,9 тыс. рублей;

- межбюджетного трансферта, на финансовое обеспечение дополнительных мер поддержки в условиях негативного влияния на экономику распространения коронавирусной инфекции, в сумме 331,7 тыс. рублей;

- субвенции на реализацию закона Мурманской области «О патронате», в сумме 1,6 тыс. рублей;

- субвенции на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, в сумме 172,0 тыс. рублей;

- иных межбюджетных трансфертов на предоставление грантов в целях поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления, в сумме 800,0 тыс. рублей;

- иных межбюджетных трансфертов на поддержку транспортных организаций, осуществляющих перевозки по муниципальным маршрутам в период пандемии, в сумме 1 113,2 тыс. рублей;

2) в связи с уменьшением:

- субсидии на проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры, в сумме 268,9 тыс. рублей;

- субвенции на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года, в сумме 1 101,0 тыс. рублей;

- субвенции на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся, в сумме 3 880,9 тыс. рублей;

- субвенции на расходы, связанные с выплатой компенсации родительской платы, в сумме 2 946,1 тыс. рублей;

- субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях, в сумме 29 209,3 тыс. рублей.

В части неналоговых доходов увеличен объем прогнозируемых доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, администрируемых главным администратором доходов бюджета ЗАТО г. Североморск - Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск, на сумму 3 700,2 тыс. рублей (в связи с компенсацией стоимости жилых помещений муниципального жилищного фонда, включенных в специализированный жилищный фонд на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений).

Общий объем доходов на 2021 год увеличен на 113 030,0 тыс. рублей в связи с победой во всероссийском конкурсе лучших проектов «Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях» и выделением бюджета ЗАТО г. Североморск иных межбюджетных трансфертов на эти цели.

Доходная часть планового периода 2022 года не изменилась.

Изменение расходной части бюджета

Проектом решения вносятся изменения в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год, в том числе уменьшающие общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 11 824,9 тыс. рублей или на 0,3%. Расходы бюджета, предусмотренные проектом решения, составляют 4 215 324,4 тыс. рублей.

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

- направлением неналоговых доходов на мероприятия бюджета (+3 700,2 тыс. рублей);

- изменением объемов межбюджетных поступлений (- 14 825,1 тыс. рублей);

- уточнением кодов бюджетной классификации;

- перераспределением ассигнований ГРБС с целью исполнения возложенных полномочий (по программным мероприятиям по согласованию с Программно-целевым

Советом администрации ЗАТО г. Североморск) и оптимизацией расходов бюджета (-700,0 тыс. рублей).

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

В структуре функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск общие объемы ассигнований на 2020 год увеличиваются по 5 разделам классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск:

01 «Общегосударственные вопросы», на сумму 10 578,4 тыс. рублей, или на 4,9%;

03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», на сумму 161,1 тыс. рублей, или на 1,3%;

04 «Национальная экономика», на сумму 6 623,4 тыс. рублей, или на 2,4%;

06 «Охрана окружающей среды», на сумму 300,0 тыс. рублей, или на 20,0%

12 «Средства массовой информации», на сумму 160,2 тыс. рублей, или на 1,7%.

Сокращены расходы по разделам:

05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», на сумму 3 05,6 тыс. рублей, или на 1,0%;

07 «Образование» на 16 360,8 тыс. рублей, или на 0,5%;

08 «Культура и кинематография», на сумму 2 943,0 тыс. рублей, или на 1,2%;

10 «Социальная политика», на сумму 3 598,7 тыс. рублей, или на 3,6%;

11 «Физическая культура и спорт», на сумму 173,9 тыс. рублей, или на 2,7%;

13 «Обслуживание государственного и муниципального долга», на сумму 3 556,1 тыс. рублей, или на 20,1%.

В структуре расходов данные изменения не привели к значительному изменению удельного веса расходов разделов бюджета в общем объеме расходов бюджета ЗАТО г. Североморск. Наибольшее изменение удельного веса произошло по разделу 01 «Общегосударственные вопросы». Он увеличился на 0,3%. В абсолютном выражении наибольшие изменения произошли также по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» (+10 578,4 тыс. рублей) и 07 «Образование» (-16 360,8 тыс. рублей). В относительном выражении наибольшее изменение произведено по разделу 06 «Охрана окружающей среду» - «+»20,0%.

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

таблица № 3

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Отклонение		Удельный вес в общем объеме расходов	
			гр.3-гр.2. тыс. руб.	гр.4/гр.2	утверждено %	предлагается к утверждению %
				%		
1	2	3	4	5	6	7
Всего:	4 227 149,3	4 215 324,4	-11 824,9	- 0,3	100,0	100,0
в том числе:						
Общегосударственные вопросы	217 434,5	228 013,0	10 578,4	4,9	5,1	5,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	12 876,8	13 037,9	161,1	1,3	0,3	0,3
Национальная экономика	277 429,4	284 052,8	6 623,4	2,4	6,6	6,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	305 653,3	302 637,7	- 3 015,6	- 1,0	7,2	7,2

Охрана окружающей среды	1 500,0	1 800,0	300,0	20,0	0,0	0,0
Образование	3 025 430,8	3 009 070,0	-16 360,8	- 0,5	71,6	71,4
Культура и кинематография	252 647,9	249 704,9	-2 943,0	- 1,2	6,0	5,9
Социальная политика	100 815,2	97 216,5	- 3 598,7	- 3,6	2,4	2,3
Физическая культура и спорт	6 481,3	6 307,5	- 173,9	- 2,7	0,2	0,1
Средства массовой информации	9 202,3	9 362,5	160,2	1,7	0,2	0,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	17 677,8	14 121,7	- 3 556,1	- 20,1	0,4	0,3

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

таблица № 4

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2022 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2022 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего:	3 083 566,5	3 196 596,5	113 030,0	3,7	2 933 833,3	2 933 833,3	-	-
в том числе:								
Общегосударственные вопросы	193 150,4	193 150,4	-	-	194 295,4	194 295,4	-	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	11 665,6	11 665,6	-	-	11 650,2	11 650,2	-	-
Национальная экономика	210 664,0	209 164,0	- 1 500,0	- 0,7	211 969,3	211 969,3	-	-
Жилищно-коммунальное хозяйство	144 201,4	258 731,4	114 530,0	79,4	125 681,3	125 681,3	-	-
Охрана окружающей среды	-	-	-	-	-	-	-	-
Образование	2 144 814,4	2 144 814,4	-	-	2 009 589,4	2 009 589,4	-	-
Культура и кинематография	241 879,2	240 032,7	- 1 846,5	- 0,8	240 134,0	240 134,0	-	-
Социальная политика	93 171,6	93 171,6	-	-	92 344,4	92 344,4	-	-
Физическая культура и спорт	6 229,6	8 076,0	1 846,5	29,6	6 234,9	6 234,9	-	-
Средства массовой информации	8 968,8	8 968,8	-	-	8 968,8	8 968,8	-	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	28 821,7	28 821,7	-	-	32 965,6	32 965,6	-	-

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

Согласно проекту решения о бюджете, в разрезе структуры функциональной классификации расходов бюджета, общие объемы ассигнований планового периода 2021 года увеличились на 113 030,0 тыс. рублей, или 3,7%. Предлагается перераспределить бюджетные ассигнования в сумме 1 846,5 тыс. рублей, уменьшив ассигнования по разделу 08 «Культура и кинематография» и увеличить по разделу 11 «Физическая культура и спорт».

В разрезе функциональной структуры значительно увеличены расходы раздела 05

«Жилищно-коммунальное хозяйство» (+114 530,0 тыс. рублей, или 79,4%), за счет межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды, в сумме 113 030,0 тыс. рублей, а также перераспределения ассигнований с раздела 04 «Национальная экономика», в сумме 1 500,0 тыс. рублей.

Объемы ассигнований планового периода 2022 годов не изменились.

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

таблица № 5

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	4 227 149,3	4 215 324,4	- 11 824,9	- 0,3
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	112 390,2	109 662,2	- 2 728,0	- 2,4
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	49 094,4	40 118,4	- 8 975,9	- 18,3
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	1 898 015,8	1 906 321,3	8 305,5	0,4
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	391 051,2	396 007,6	4 956,4	1,3
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	1 573 301,8	1 559 735,0	- 13 566,8	- 0,9
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	10 739,2	10 619,2	- 120,0	- 1,1
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	1 876,5	1 876,5	-	-
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	190 680,1	190 984,0	304,0	0,2

В ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО г. Североморск наибольшие изменения бюджетных ассигнований в абсолютном выражении произведены по ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск (-13 566,8 тыс. рублей), в относительном выражении – по ГРБС Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск (-18,3%).

Анализ изменения объема расходов бюджета по ведомственной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск (таблица № 5) показывает, что проектом решения на 2020 год общие объемы бюджетных ассигнований изменены по всем ГРБС, за исключением Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск.

В тоже время, перераспределение бюджетных ассигнований в пределах утвержденных средств ГРБС, коснулись всех ГРБС, из них:

- **ГРБС Администрация ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований уменьшен на 2 728,0 тыс. рублей (-2,4%), в основном за счет уменьшения расходов по разделу 01 «Общегосударственные расходы» (- 2 889,1 тыс. рублей) и увеличения расходов раздела 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

(+161,1 тыс. рублей).

Наибольшее сокращение произведено по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» за счет уменьшения расходов:

подраздела 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования», в сумме 352,6 тыс. рублей (Непрограммная деятельность, мероприятие «Расходы на обеспечение функций главы»),

подраздела 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций», в сумме 827,4 тыс. рублей ((-)493,6 тыс. рублей по подпрограмме «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», (-) 333,7 тыс. рублей по Непрограммной деятельности),

подраздела 13 Другие общегосударственные вопросы», в сумме 1 709,2 тыс. рублей ((-)337,3 тыс. рублей - по подпрограмме «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск», (-) 1 101,0 тыс. рублей – по Непрограммной деятельности).

В рамках раздела 04 «Национальная экономика», подраздел 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» произведено перераспределение ассигнования между подпрограммами «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск» ((-)100,0 тыс. рублей) и «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности в ЗАТО г. Североморск» ((+)100,0 тыс. рублей муниципальной программы «Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск».

- ГРБС Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск - общий объем ассигнований уменьшен на 8 975,9 тыс. рублей (-18,3%), в основном по разделам 01 «Общегосударственные вопросы» (- 5 419,9 тыс. рублей) и 13 Обслуживание государственного (муниципального) долга» (-3 556,1 тыс. рубле).

Наибольшие изменения раздела 01 «Общегосударственные вопросы» предлагаются по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы», уменьшившие объем расходов на 5 419,9 тыс. рублей, из них:

подпрограмма «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск», (-) 736,6 тыс. рублей (мероприятие «Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов из семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета»),

подпрограмма «Развитие информационного общества и системы "Электронный муниципалитет" в ЗАТО г. Североморск», (+) 337,3 тыс. рублей (мероприятие «Совершенствование и модернизация аппаратного и программного обеспечения, информационно-коммуникационной и телекоммуникационной сети органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск),

непрограммная деятельность (-) 5 020,6 тыс. рублей (мероприятие «Исполнение судебных актов по искам к муниципальному образованию и постановлений судебных приставов о взыскании расходов по совершению исполнительных действий с муниципального образования»).

В рамках подраздела 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов

Российской Федерации, местных администраций» раздела 01 «Общегосударственные вопросы» произведено перераспределение ассигнований между подпрограммами «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск» муниципальной программы «Развитие муниципального управления и гражданского общества» (-321,8 тыс. рублей) и «Управление муниципальными финансами» муниципальной программы «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета» (+321,8 тыс. рублей).

Раздел 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» подраздел 01 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» - уменьшен на 3 556, тыс. рублей по мероприятию «Процентные платежи по муниципальному долгу ЗАТО г. Североморск» подпрограммы «Управление муниципальными финансами» (муниципальная программа «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета»).

- **ГРБС Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований увеличен на сумму 8 305,5 тыс. рублей (0,4%), в том числе по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» (+171,1 тыс. рублей), по разделу 07 «Образование» (+10 906,3 тыс. рублей), раздел 10 «Социальная политика» (-2 772,5 тыс. рублей).

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» изменения произошли за счет:

уменьшения расходов подраздела 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций», на сумму 161,1 тыс. рублей (подпрограмма «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», в том числе: основное мероприятие «Формирование квалифицированного кадрового состава на муниципальной службе ЗАТО г. Североморск» (-) 46,5 тыс. рублей, основное мероприятие «Обеспечение реализации государственных гарантий, исполнения обязательств, устойчивого функционирования, развития и повышения эффективности муниципальной службы» (-) 114,6 тыс. рублей),

увеличения подраздела 13 «Другие общегосударственные вопросы», на сумму 332,2 тыс. рублей (в том числе: + 171,1 тыс. рублей - подпрограмма «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск», мероприятие «Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов из семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета», + 114,6 тыс. рублей – подпрограмма «Развитие информационного общества и системы "Электронный муниципалитет" в ЗАТО г. Североморск», основное мероприятие «Совершенствование и модернизация аппаратного и программного обеспечения, информационно-коммуникационной и телекоммуникационной сети органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск», + 46,5 тыс. рублей – подпрограмма «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», основное мероприятие: «Обеспечение реализации государственных гарантий, исполнения обязательств, устойчивого функционирования, развития и повышения эффективности»).

По разделу 07 «Образование» предлагаются изменения следующих подразделов:

01 «Дошкольное образование» - расходы увеличены в сумме 2 903,8 тыс.

рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 570,1 тыс. рублей. По подразделу увеличены расходы подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» муниципальной программы «Развитие образования ЗАТО г. Североморск», из них: + 570,1 тыс. рублей субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности», + 2 333,8 тыс. рублей на финансовое обеспечение муниципального задания за счет собственных средств бюджета, - 30,0 рублей с развития кадрового потенциала системы дошкольного, общего и дополнительного образования,

02 «Общее образование» - расходы увеличены в сумме 4 506,0 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов 3 518,9 тыс. рублей. По подразделу увеличены расходы подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» (+ 8 386,9 тыс. рублей), из них: 7 399,8 тыс. рублей субвенции на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности», + 477,3 тыс. рублей на финансовое обеспечение муниципального задания за счет собственных средств бюджета, +509,8 тыс. рублей на организацию и проведение итоговой аттестации. При этом, сокращены расходы подпрограммы «Школьное питание» на сумму 3 880,9 тыс. рублей по мероприятию «Субвенция на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся»,

03 «Дополнительное образование детей» – расходы увеличены в сумме 5391,3 тыс. рублей по подпрограмме «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей», из них за счет межбюджетных трансфертов 800,0 тыс. рублей. В рамках подраздела направлены иные межбюджетные трансферты на предоставление грантов бюджетам муниципальных образований в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов Мурманской области в сумме 800,0 тыс. рублей, на финансовое обеспечение муниципального задания за счет собственных средств бюджета направлено 5 885,1 тыс. рублей, При этом, уменьшены расходы на обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей, в сумме 1 293,9 тыс. рублей,

07 «Молодежная политика» - предлагается уменьшить расходы подпрограммы «Отдых и оздоровление детей» на сумму 892,8 тыс. рублей, из них: -880,5 тыс. рублей по мероприятию «Отдых и оздоровление детей в лагерях дневного пребывания, организованных на базе муниципальных учреждений» и – 12,3 тыс. рублей по мероприятию «Отдых и оздоровление детей в оздоровительных организациях, расположенных на территории Мурманской области»,

09 «Другие вопросы в области образования» - расходы подраздела сокращены на 1 001,4 тыс. рублей по подпрограмме «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей». Сокращены расходы на выплаты стипендий и премий одаренным детям и учащейся молодежи ЗАТО г. Североморск, добившихся высоких результатов, в сумме 66,8 тыс. рублей, выявление и поддержка молодых талантов, в сумме 1 533,9 тыс. рублей, финансовое обеспечение муниципального задания централизованной бухгалтерии за счет собственных средств бюджета, в сумме 797,7 тыс. рублей. Кроме того, произведены перераспределения без изменения общих объемов ассигнований,

утвержденных на финансовое обеспечение муниципального задания средств учреждениям, по Хозяйственно - эксплуатационному обеспечению деятельности муниципальных образовательных учреждений и учреждений образования и Информационно - методическому обеспечению образовательного процесса.

По разделу 10 «Социальная политика» уменьшены расходы в общей сумме 2 772,5 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов 2 772,5 тыс. рублей. Изменения коснулись подраздела 04 «Охрана семьи и детства», из них по подпрограмме «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» уменьшены расходы, на 2 946,1 тыс. рублей (- 71,8 – мероприятие «Субвенция на расходы, связанные с выплатой компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие», - 2 874,3 тыс. рублей – мероприятие «Субвенция на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования»), при этом увеличены по подпрограмме «Североморск – город без сирот» на 173,6 тыс. рублей (+172,0 тыс. рублей – «Субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю»; +1,6 тыс. рублей – «Субвенция на реализацию закона Мурманской области "О патронате" в части финансирования расходов по выплате денежного вознаграждения лицам, осуществляющим постинтернатный патронат в отношении несовершеннолетних и социальный патронат»).

- **ГРБС Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск** общий объем ассигнований проектом решения увеличен на 4 956,4 тыс. рублей (+1,4%) за счет увеличения расходов разделов 07 «Образование» (+8 009,1 тыс. рублей), 12 «Средства массовой информации» (+160,2 тыс. рублей), при этом, сокращения расходов раздела 01 «Общегосударственные расходы» (-96,1 тыс. рублей), 08 «Культура, кинематография» (- 2 943,0 тыс. рублей), 11 «Физическая культура и спорт» (-173,9 тыс. рублей).

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» изменения произошли за счет:

уменьшения расходов подраздела 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций», на сумму 174,3 тыс. рублей (подпрограмма «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», в том числе: основное мероприятие «Формирование квалифицированного кадрового состава на муниципальной службе ЗАТО г. Североморск» (-) 84,3 тыс. рублей, основное мероприятие «Обеспечение реализации государственных гарантий, исполнения обязательств, устойчивого функционирования, развития и повышения эффективности муниципальной службы» (-) 90,0 тыс. рублей),

увеличения подраздела 13 «Другие общегосударственные вопросы», на сумму 78,2 тыс. рублей (в том числе: + 76,2 тыс. рублей – подпрограмма «Развитие информационного общества и системы "Электронный муниципалитет" в ЗАТО г. Североморск», основное мероприятие «Совершенствование и модернизация аппаратного и программного обеспечения, информационно-коммуникационной и телекоммуникационной сети органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск», + 2,0 тыс. рублей – подпрограмма «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», основное мероприятие: «Обеспечение реализации

государственных гарантий, исполнения обязательств, устойчивого функционирования, развития и повышения эффективности»).

По разделу 07 «Образование» расходы увеличены на 8 009,2 тыс. рублей, в том числе по подразделам предлагаются следующие изменения:

03 «Дополнительное образование детей» - расходы увеличены на 7 468,6 тыс. рублей по подпрограмме «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры» на финансовое обеспечение муниципального задания бюджетным учреждениям;

07 «Молодежная политика» - расходы увеличены по подпрограмме «Молодежь Североморска» на финансовое обеспечение муниципального задания бюджетному учреждению;

По разделу 08 «Культура и кинематография» расходы предлагается уменьшить на 2 943,0 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов на 268,9 тыс. рублей. По подразделам данного раздела бюджета предлагаются следующие изменения:

01 «Культура» - уменьшение составило 2 551,4 тыс. рублей, в том числе по подпрограмме «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» муниципальной программы «Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск» (-) 237,7 тыс. рублей и муниципальной программы «Культура ЗАТО г. Североморск» (-) 2 313,7 тыс. рублей, из них: (-) 400,0 тыс. рублей - подпрограмма «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей» (финансовое обеспечение муниципального задания), (-) 2 098,0 тыс. рублей – подпрограмма «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан» (финансовое обеспечение муниципального задания – (-) 1 458,4 тыс. рублей, укрепление материально-технической базы, ремонт и капитальный ремонт культурно-досуговых учреждений – (-) 639,6 тыс. рублей), (+) 184,3 тыс. рублей – подпрограмма «Совершенствование музейного обслуживания граждан» (финансовое обеспечение муниципального задания),

04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» - сокращены расходы подпрограммы «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики», в общей сумме 391,6 тыс. рублей, на финансовое обеспечение муниципального задания, из них: на обеспечение ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в муниципальных учреждениях в сфере культуры – (+) 70,0 тыс. рублей, на информационно-методическую и хозяйственную деятельность – (-) 390,6 тыс. рублей; на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета – (-) 100,0 тыс. рублей; на выплаты стипендий и премий одаренным детям и учащейся молодежи ЗАТО г. Североморск, добившихся высоких результатов – (-) 1,0 тыс. рублей.

Расходы раздела 11 «Физическая культура и спорт», подраздел 05 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта», сокращены на 173,9 тыс. рублей. По подразделу уменьшены расходы подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта и формирование здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск» муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения», в сумме 89,8 тыс. рублей на финансовое обеспечение муниципального задания, а также исключены расходы по подпрограмме «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» муниципальной программы «Развитие

конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск», в сумме 263,7 тыс. рублей на предоставление субсидии на организацию и проведение мероприятий в сфере физической культуры и спорта (на конкурсной основе).

По подразделу 02 «Периодическая печать и издательства» раздела 12 «Средства массовой информации» увеличены расходы подпрограммы «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики» на финансовое обеспечение муниципального задания, в сумме 160,2 тыс. рублей.

- ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск общий объем ассигнований проектом решения уменьшен на 13 566,8 тыс. рублей (-0,9%), в том числе за счет межбюджетных трансфертов на 27 398,5 тыс. рублей. Изменения предлагаются проектом по следующим разделам бюджета: 01 «Общегосударственные вопросы» (+17 832,6 тыс. рублей), 04 «Национальная экономика» (+6 089,9 тыс. рублей), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство (- 1 686,2 тыс. рублей), 06 «Охрана окружающей среды» (+ 300,0 тыс. рублей), 07 «Образование» (-35 276,9 тыс. рублей), 10 «Социальная политика» (- 826,2 тыс. рублей).

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» изменения произошли за счет:

уменьшения расходов подраздела 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций», на сумму 4,9 тыс. рублей (подпрограмма «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», основное мероприятие «Обеспечение реализации государственных гарантий, исполнения обязательств, устойчивого функционирования, развития и повышения эффективности муниципальной службы»),

увеличения подраздела 13 «Другие общегосударственные вопросы», на сумму 17 837,4 тыс. рублей (в том числе: + 17 789,9 тыс. рублей – подпрограмма «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск», основное мероприятие «Обеспечение содержания, обслуживания и эксплуатации объектов муниципального имущества ЗАТО г. Североморск» (в том числе на ремонт и капитальный ремонт муниципальных учреждений (+) 17 242,4 тыс. рублей); + 57,5 тыс. рублей – подпрограмма «Развитие информационного общества и системы "Электронный муниципалитет" в ЗАТО г. Североморск», основное мероприятие «Совершенствование и модернизация аппаратного и программного обеспечения, информационно-коммуникационной и телекоммуникационной сети органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск», - 10,0 тыс. рублей – подпрограмма «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», основное мероприятие: «Обеспечение реализации государственных гарантий, исполнения обязательств, устойчивого функционирования, развития и повышения эффективности»).

В рамках раздела 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» произведено перераспределение средств, в том числе по подразделам:

уменьшены расходы подраздела 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» на сумму 180,1 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям «Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета», в сумме 1734,0 тыс. рублей и «Расходы на

обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений - муниципальных казенных учреждений», в сумме 6,1 тыс. рублей;

увеличены расходы подраздела 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» на сумму 180,1 тыс. рублей по подпрограмме «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск», основное мероприятие «Мероприятия по развитию систем аппаратно-программного комплекса "Безопасный город"».

Раздел 04 «Национальная экономика увеличен на 6 089,9 тыс. рублей, в том числе по подразделам:

05 «Сельское хозяйство и рыболовство» - увеличены расходы на 270,5 тыс. рублей по подпрограмме «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск» муниципальной программы «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», из них на мероприятия: «Субвенция бюджетам муниципальных образований Мурманской области на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев» - (+)365,9 тыс. рублей, «Расходы на содержание животных без владельцев, переданных в муниципальную собственность» - (-)95,4 тыс. рублей,

08 «Транспорт» - расходы подпрограммы «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск» муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения» увеличены по мероприятиям: «Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на поддержку транспортных организаций, осуществляющих перевозки по муниципальным маршрутам в период пандемии», в сумме 1 113,2 тыс. рублей и «Субсидия на поддержку транспортных организаций, осуществляющих перевозки по муниципальным маршрутам в период пандемии», в сумме 231,2 тыс. рублей,

09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - расходы увеличены по подпрограмме «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск» муниципальной программы «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», в сумме 4 492,6 тыс. рублей по основному мероприятию «Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения», при этом уменьшены по муниципальной программе «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск», в сумме 17,6 тыс. рублей, по мероприятию «Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения».

Расходы раздела 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» предлагается сократить на 1 686,2 тыс. рублей, при этом увеличены расходы, производимые за счет межбюджетных трансфертов на сумму 331,7 тыс. рублей. По подразделам изменения сложились следующим образом:

01 «Жилищное хозяйство» - уменьшены расходы на 210,6 тыс. рублей по подпрограмме «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск», основное мероприятие «Содержание пустующего муниципального жилищного фонда»,

02 «Коммунальное хозяйство» - расходы подраздела уменьшены на 960,4 тыс. рублей, в том числе по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск», в сумме 44,3 тыс. рублей (основное мероприятие «Содержание пустующего муниципального жилищного фонда»), подпрограмме «Подготовка объектов и систем

жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период», в сумме 916,1 тыс. рублей (основное мероприятие «Мероприятия по разработке и утверждению схемы теплоснабжения и водоснабжения, программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры ЗАТО г. Североморск»),

03 «Благоустройство» - расходы уменьшены на 520,1 тыс. рублей. В том числе за счет сокращения расходов подпрограммы «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения», в сумме 21,8 тыс. рублей (основное мероприятие «Ремонт, капитальный ремонт и содержание объектов наружного освещения»), подпрограммы «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск», в сумме 1 376,9 тыс. рублей (из них: основное мероприятие «Обеспечение сохранности, технического обслуживания и содержания элементов прочего благоустройства» - (-)1 424,5 тыс. рублей, основное мероприятие «Мероприятия, связанные с улучшением внешнего облика и санитарного состояния ЗАТО г. Североморск» - (+) 49,3 тыс. рублей, основное мероприятие «Праздничное оформление улиц и площадей ЗАТО г. Североморск» - (-) 1,7 тыс. рублей). При этом, увеличены расходы муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» в сумме 546,9 тыс. рублей, из них по основным мероприятиям: «Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов муниципального образования ЗАТО г. Североморск» - (-)94,4 тыс. рублей, «Благоустройство общественных территорий муниципального образования ЗАТО г. Североморск» - (+) 641,9 тыс. рублей. Увеличены также расходы по непрограммной деятельности в сумме 321,7 тыс. рублей на мероприятие «Профилактика и устранение последствий распространения коронавирусной инфекции, а также предотвращение влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей» за счет иных межбюджетных трансфертов из бюджета мурманской области.

05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - увеличены ассигнования по подпрограмме «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск», в сумме 4,9 тыс. рублей, по основному мероприятию «Организация осуществления деятельности по обеспечению комфортной городской среды муниципального образования», в том числе за счет перераспределения средств между мероприятиями, связанными с функционированием казенного учреждения в рамках основного мероприятия.

По подразделу 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» раздела 06 «Охрана окружающей среды» увеличены расходы подпрограммы «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск», в сумме 300,0 тыс. рублей по основному мероприятию «Мероприятия, связанные с улучшением внешнего облика и санитарного состояния ЗАТО г. Североморск».

Значительно сократились расходы подраздела 02 «Общее образование» раздела 07 «Образование» на реализацию подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей». Уменьшены расходы на реализацию мероприятия «Региональный проект «Современная школа» в сумме 35 276,9 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 29 209,3 тыс. рублей.

По разделу 10 «Социальная политика», подраздел 06 «Другие вопросы в области социальной политики» бюджетные ассигнования предлагается уменьшить на 826,2 тыс.

рублей по подпрограмме «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск» муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения», мероприятие «Обеспечение доступности объектов социальной инфраструктуры для инвалидов и других маломобильных групп».

- **ГРБС Совет депутатов ЗАТО г. Североморск** – общий объем ассигнований уменьшен на 120,0 тыс. рублей (1,1%) по разделу 01 «Общегосударственные вопросы».

В рамках раздела сокращены расходы подраздела 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» по Непрограммной деятельности, в том числе по мероприятиям: расходы на выплаты по оплате труда председателя представительного органа муниципального образования – (-) 46,0 тыс. рублей, расходы на обеспечение функций председателя представительного органа муниципального образования – (-) 105,4 тыс. рублей, расходы по оплате труда депутатов представительного органа муниципального образования – (-) 40,0 тыс. рублей, расходы на обеспечение функций депутатов представительного органа муниципального образования – (-) 14,6 тыс. рублей, расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления – (+) 86,0 тыс. рублей.

- **ГРБС Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований не изменился. При этом произведены перераспределения ассигнований раздела 01 «Общегосударственные вопросы» следующим образом:

уменьшены расходы подраздела 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора», на сумму 43,4 тыс. рублей (подпрограмма «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», в том числе: основное мероприятие «Формирование квалифицированного кадрового состава на муниципальной службе ЗАТО г. Североморск» (-) 29,1 тыс. рублей, основное мероприятие «Обеспечение реализации государственных гарантий, исполнения обязательств, устойчивого функционирования, развития и повышения эффективности муниципальной службы» (-) 14,3 тыс. рублей),

увеличены расходы подраздела 13 «Другие общегосударственные вопросы», на сумму 43,4 тыс. рублей (в том числе: + 50,0 тыс. рублей – подпрограмма «Развитие информационного общества и системы "Электронный муниципалитет" в ЗАТО г. Североморск», основное мероприятие «Совершенствование и модернизация аппаратного и программного обеспечения, информационно-коммуникационной и телекоммуникационной сети органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск», (-) 6,6 тыс. рублей – подпрограмма «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», основное мероприятие: «Обеспечение реализации государственных гарантий, исполнения обязательств, устойчивого функционирования, развития и повышения эффективности»).

ГРБС Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – проектом решения предлагается увеличить ассигнования на 304,0 тыс. рублей (0,2%), в том числе увеличив расходы разделов 01 «Общегосударственные вопросы» (+1 099,8 тыс. рублей), 04 «Национальная экономика» (+533,5 тыс. рублей) и сократив - по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (- 1 329,4 тыс. рублей).

Наибольшие изменения раздела 01 «Общегосударственные вопросы» предлагаются по подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы», увеличившие

объем расходов на 1 164,8 тыс. рублей, из них:

подпрограмма «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск» - (+) 644,2 тыс. рублей (в том числе: Мероприятия, связанные с обеспечением проведения оценки рыночной стоимости объектов муниципального фонда – (-) 43,8 тыс. рублей, Мероприятия, связанные с обеспечением изготовления технической документации и технических заключений на объекты недвижимости и организация – (-) 20,0 тыс. рублей, Мероприятия, связанные с содержанием, обслуживанием, обеспечением сохранности, утилизацией имущества казны муниципального образования – (+) 630,0 тыс. рублей, Обеспечение содержания, обслуживания и эксплуатации объектов муниципального имущества ЗАТО г. Североморск – (+) 78,0 тыс. рублей)

непрограммная деятельность (+) 520,6 тыс. рублей (мероприятие «Выплаты по решениям судов и оплата государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий»).

Расходы подраздела 04 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций раздела 01 «Общегосударственные вопросы» сокращены на 65,0 тыс. рублей по подпрограммам «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск» (-40,0 тыс. рублей, основное мероприятие «Формирование квалифицированного кадрового состава на муниципальной службе ЗАТО г. Североморск») и «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск» (-25,0 тыс. рублей, основное мероприятие «Обеспечение реализации муниципальных функций в сфере управления муниципальным имуществом ЗАТО г. Североморск») муниципальной программы «Развитие муниципального управления и гражданского общества».

Раздел 04 «Национальная экономика», подраздел 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» увеличен на 533,5 тыс. рублей по подпрограмме «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск» муниципальной программы «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», в том числе по мероприятиям:

основное мероприятие «Мероприятия по землеустройству и землепользованию», мероприятие «Расходы на формирование земельных участков, проведение оценки рыночной стоимости земельных участков и организация аукционов по продаже права аренды», в сумме (-)10,0 тыс. рублей;

основное мероприятие «Обеспечение содержания, обслуживания и эксплуатации объектов муниципального имущества ЗАТО г. Североморск», мероприятие «Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета», в сумме (-)59,3 тыс. рублей, мероприятие «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений - муниципальных казенных учреждений», в сумме (+) 602,8 тыс. рублей.

Расходы раздела 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» предлагается сократить на 1 329,4 тыс. рублей, в том числе за счет:

увеличения расходов подраздела 01 «Жилищное хозяйство» на 1 125,4 тыс. рублей по подпрограмме «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск», в том числе: основное мероприятие «Капитальный ремонт

муниципального жилищного фонда ЗАТО г. Североморск» - (-) 867,2 тыс. рублей, основное мероприятие «Содержание пустующего муниципального жилищного фонда» - (+) 1 992,6 тыс. рублей;

уменьшения расходов подраздела 02 «Коммунальное хозяйство» на 2 454,8 тыс. рублей, из них: по подпрограмме «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск», основное мероприятие «Содержание пустующего муниципального жилищного фонда», в сумме (-) 2 420,0 тыс. рублей, по Непрограммной деятельности, мероприятие «Выплаты по решениям судов и оплата государственной пошлины, расходы по совершению исполнительных действий», в сумме (-) 34,8 тыс. рублей.

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

таблица № 6

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2022 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2022 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего:	3 083 566,5	3 196 596,5	113 030,0	3,7	2 933 833,3	2 933 833,3	-	-
в том числе:								
Администрация ЗАТО г. Североморск	103 849,0	103 849,0	-	-	104 100,8	104 100,8	-	-
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	56 275,3	56 275,3	-	-	60 440,8	60 440,8	-	-
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	1 899 240,5	1 899 240,5	-	-	1 963 227,7	1 963 227,7	-	-
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	382 673,0	380 826,5	- 1 846,5	-	381 708,6	381 708,6	-	-
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	542 518,3	657 394,8	114 876,5	21,2	326 918,3	326 918,3	-	-
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	10 744,8	10 744,8	-	-	10 744,8	10 744,8	-	-
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	3 210,6	3 210,6	-	-	3 216,1	3 216,1	-	-
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	85 054,9	85 054,9	-	-	83 476,2	83 476,2	-	-

Общий объем расходов планового периода 2021 года увеличен на 113 030, тыс. рублей (+3,7%). Ассигнования увеличены ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск за счет межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды, в сумме 113 030,0 тыс. рублей, а также перераспределения ассигнований от ГРБС Управление культуры, спорта,

молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск, в сумме 1 846,5 тыс. рублей.

Ассигнования планового периода 2022 года как в целом, так и в разрезе ГРБС (ведомственной структуры) не изменились.

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

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

таблица № 7

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2 %
1	2	3	4	5
Всего:	4 054 335,5	4 048 640,0	- 5 695,5	- 0,1
в том числе:				
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	59 621,0	60 384,3	763,3	1,3
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	8 426,5	8 967,1	540,6	6,4
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	6 217,6	6 307,5	89,8	1,4
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	-	-
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	7 068,5	6 503,1	- 565,5	- 8,0
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	1 301,4	475,2	- 826,2	- 63,5
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	904,4	1 084,5	180,1	19,9
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	34 402,6	35 747,1	1 344,4	3,9
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	1 200,0	1 200,0	-	-
Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»	1 293,6	792,2	- 501,4	- 38,8
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	308,0	408,0	100,0	32,5
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	-	- 100,0	- 100,0
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	885,6	384,2	- 501,4	- 56,6
Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск»	117 469,4	135 232,3	17 762,9	15,1
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	107 723,6	126 666,2	18 942,6	17,6
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	4 618,5	4 916,9	298,4	6,5
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	5 127,3	3 649,3	- 1 478,1	- 28,8

Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»	427 223,4	428 427,1	1 203,7	0,3
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	172 844,3	177 336,9	4 492,6	2,6
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	17 925,8	17 904,0	- 21,8	- 0,1
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности па территории ЗАТО г. Североморск»	7 796,0	7 751,8	- 44,3	- 0,6
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	83 829,9	82 913,7	- 916,1	- 1,1
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	56 561,0	55 055,8	- 1 505,2	- 2,7
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	82 530,2	81 728,6	- 801,6	- 1,0
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	5 736,3	5 736,3	-	-
Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»	2 972 837,1	2 945 694,6	- 27 142,5	- 0,9
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 855 834,3	2 833 291,9	-22 542,4	- 0,8
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	65 805,9	61 925,0	- 3 880,9	- 5,9
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	45 346,1	45 519,7	173,6	0,4
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	5 850,8	4 958,0	- 892,8	- 15,3
Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»	379 341,8	384 265,3	4 923,4	1,3
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	111 677,6	119 146,2	7 468,6	6,7
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	71 075,0	70 675,0	- 400,0	- 0,6
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	121 079,7	118 981,7	- 2 098,0	- 1,7
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	19 502,7	19 687,0	184,3	0,9
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	4 074,2	4 074,2	-	-
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики»	51 932,8	51 701,3	- 231,5	- 0,4
Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета»	37 223,5	33 989,2	- 3 234,3	- 8,7
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	37 223,5	33 989,2	- 3 234,3	- 8,7
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»	56 324,2	56 871,1	546,9	1,0
Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	2 911,4	2 893,8	- 17,6	- 0,6
Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	90,0	90,0	-	-

Анализ изменений объемов расходов бюджета на 2020 год в разрезе муниципальных программ (таблица № 7) показывает значительные изменения планируемых объемов финансирования на реализацию муниципальной программы «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (- 27 142,5 тыс. рублей, или 0,9%) и «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск» (+ 17 762,9 тыс. рублей, или 15,1%).

Наибольшее сокращение в абсолютном выражении наблюдается по муниципальной программе «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (- 27 142,5 тыс. рублей). Наибольшее сокращение в относительном выражении сложилось по муниципальной программе «Развитие конкурентоспособной экономики» (-38,8%, или (-) 501,4 тыс. рублей).

Всего общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на 2020 год уменьшен на 5 695,5 тыс. рублей или на 0,1% и составил 4 048 640,0 тыс. рублей, т.е. 96,0% общего объема ассигнований бюджета 2020 года.

Подробное описание предусмотренных проектом решения изменений в разрезе программ, подпрограмм и объемов финансирования изложено в Пояснительной записке.

Объем средств непрограммной деятельности составил 166 684,4 тыс. рублей или 4,0 % общего объема ассигнований бюджета 2020 года (уменьшен на 6 129,4 тыс. рублей).

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

таблица № 8

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2022 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2022 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего:	2 942 150,7	3 055 180,7	113 030,0	3,8	2 793 446,4	2 793 446,4	-	-
в том числе:								
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	43 927,1	45 773,6	1 846,5	4,2	45 299,6	45 299,6	-	-
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	8 536,2	8 536,2	-	-	8 550,5	8 550,5	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	5 965,9	7 812,3	1 846,5	31,0	5 971,2	5 971,2	-	-
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	300,0	300,0	-	-	300,0	300,0	-	-
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	7 299,4	7 299,4	-	-	7 299,4	7 299,4	-	-
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	440,4	440,4	-	-	440,4	440,4	-	-
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	904,4	904,4	-	-	904,4	904,4	-	-
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	20 480,8	20 480,8	-	-	21 833,5	21 833,5	-	-
Муниципальная программа 2. «Развитие	1 351,8	1 351,8	-	-	1 301,8	1 301,8	-	-

конкурентоспособной экономики»									
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	310,0	310,0	-	-	260,0	260,0	-	-	
Подпрограмма 2. «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	-	-	100,0	100,0	-	-	
Подпрограмма 3. «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	941,8	941,8	-	-	941,8	941,8	-	-	
Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск»	104 097,2	104 097,2	-	-	105 133,8	105 133,8	-	-	
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	94 045,1	94 045,1	-	-	94 670,1	94 670,1	-	-	
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	4 409,9	4 409,9	-	-	4 580,4	4 580,4	-	-	
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	5 642,2	5 642,2	-	-	5 883,3	5 883,3	-	-	
Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»	279 635,4	278 135,4	- 1 500,0	- 0,5	261 116,2	261 116,2	-	-	
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	122 310,7	120 810,7	- 1 500,0	- 1,2	122 310,7	122 310,7	-	-	
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	15 908,1	15 908,1	-	-	16 423,0	16 423,0	-	-	
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	8 746,5	8 746,5	-	-	8 646,5	8 646,5	-	-	
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	3 500,0	3 500,0	-	-	3 500,0	3 500,0	-	-	
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	44 268,0	44 268,0	-	-	43 478,4	43 478,4	-	-	
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	79 116,3	79 116,3	-	-	60 971,8	60 971,8	-	-	
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	5 785,9	5 785,9	-	-	5 785,9	5 785,9	-	-	
Муниципальная программа 5. «Развитие образования	2 092 000,1	2 092 000,1	-	-	1 956 830,3	1 956 830,3	-	-	

ЗАТО г. Североморск»								
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	1 991 264,7	1 991 264,7	-	-	1 855 062,8	1 855 062,8	-	-
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	47 982,2	47 982,2	-	-	49 469,0	49 469,0	-	-
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	44 646,3	44 646,3	-	-	44 941,5	44 941,5	-	-
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	8 106,8	8 106,8	-	-	7 357,0	7 357,0	-	-
Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»	368 721,8	366 875,3	- 1 846,5	- 0,5	367 202,2	367 202,2	-	-
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	113 098,7	113 098,7	-	-	113 324,3	113 324,3	-	-
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	72 000,2	72 000,2	-	-	72 182,3	72 182,3	-	-
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	110 184,2	108 337,7	- 1 846,5	- 1,7	108 735,5	108 735,5	-	-
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	19 537,5	19 537,5	-	-	19 594,4	19 594,4	-	-
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников культуры и истории) ЗАТО г. Североморск»	2 035,5	2 035,5	-	-	1 500,0	1 500,0	-	-
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики»	51 865,7	51 865,7	-	-	51 865,7	51 865,7	-	-
Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск»	48 482,3	48 482,3	-	-	52 625,8	52 625,8	-	-
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	48 482,3	48 482,3	-	-	52 625,8	52 625,8	-	-
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»		114 530,0	114 530,0				-	
Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	3 845,0	3 845,0	-	-	3 845,0	3 845,0	-	-

Муниципальная программа 10 «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск»	90,0	90,0	-	-	91,8	91,8	-	-
--	------	------	---	---	------	------	---	---

Общий объем расходов на реализацию муниципальных программ планового периода 2021 года предлагается увеличить на 113 030, тыс. рублей, или на 3,8%.

Из приведенной таблицы № 8 видно, что изменения коснулись финансового обеспечения муниципальных программ «Улучшения качества и безопасности жизни населения» (+ 1 846,5 тыс. рублей), «Обеспечение комфортной городской среды ЗАТО г. Североморск» (- 1 500,0 тыс. рублей), «Культура ЗАТО г. Североморск» (- 1 846,5 тыс. рублей) и «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» (+ 114 530,0 тыс. рублей).

Ассигнования планового периода 2022 года в разрезе муниципальных программ, подпрограмм не изменились.

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск уменьшены на 1 748,6 тыс. рублей и находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного постановлением Правительства Мурманской области от 16.12.2019 № 574-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2020 год» в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса.

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

таблица № 9

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	3 116,0	2 763,5	- 352,6	- 11,3
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	10 226,1	10 106,1	-120,0	- 1,2
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	102 606,5	101 373,9	- 1 232,7	- 1,2
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	1 688,6	1 645,3	- 43,4	- 2,6
Итого по бюджету:	117 637,3	115 888,7	- 1 748,6	- 1,5
из них: не входящие в норматив	419,1	-	- 419,1	- 100,0
Норматив по Постановлению Правительства МО от 16.12.2019 № 574-ПП	117 771,0			
Отклонение	- 552,8	- 1 882,3	- 1 329,5	240,5

Как видно из приведенной таблицы № 9, расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в общем уменьшены на 1 748,6 тыс. рублей. Наибольшее изменение ассигнований в относительном выражении сложилось по подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» (-1 232,7 тыс. рублей).

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

таблица № 10

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2
				%
1	2	3	4	5
Всего:	117 637,3	115 888,7	- 1 748,6	-1,49
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	48 073,9	46 894,0	-1 179,9	-2,45
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	20 140,4	20 140,4	-	0,00
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	5 673,5	5 512,4	- 161,1	-2,84
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	5 541,7	5 367,4	- 174,3	-3,15
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	16 174,3	16 169,4	- 4,9	-0,03
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	10 226,1	10 106,1	- 120,0	-1,17
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	1 688,6	1 645,3	- 43,4	-2,57
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	10 118,7	10 053,7	- 65,0	-0,64

В разрезе ведомственной структуры, наибольшее сокращение расходов на содержание органов местного самоуправления произведено по ГРБС Администрация ЗАТО г. Североморск (- 1 179,9 тыс. рублей, или -2,45%). В относительном выражении наибольшее сокращение расходов произведено по ГРБС Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск (2,84%, или (-)161,1 тыс. рублей). Несмотря на то, что сокращение ассигнований на содержание органов местного самоуправления произведено по 7 ГРБС, общее сокращение незначительно и составляет 1,5%.

Муниципальный дорожный фонд ЗАТО г. Североморск.

Согласно ст. 15 Решения о бюджете муниципальный дорожный фонд на 2020 год утвержден в объеме 175 340,8 тыс. рублей. Проектом предусмотрено увеличение его объемов на 4 475,0 тыс. рублей, что составит 180 230,6 тыс. рублей. Расходы дорожного фонда запланированы по разделу бюджетной классификации 04 «Национальная экономика» подраздел 09 «Дорожное хозяйство (Дорожные фонды)».

Установленный проектом решения объем Муниципального Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск, не противоречит нормам, утвержденным Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475.

Изменение объемов формирования Дорожного фонда представлено в таблице №

таблица № 11

Источники Дорожного фонда в разрезе доходов:	Утверждено,	Предлагается к	Отклонения,
	тыс. рублей	утверждению, тыс. рублей	тыс. рублей
1. доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, на дизтопливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	11 707,0	11 707,0	0,0
2. субсидии бюджетам городских округов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения)	52 471,4	52 471,4	0,0
3. поступления от налога на доходы физических лиц	107 761,1	112 236,1	4 475,0
4. Остаток на начало года	3 816,1	3 816,1	0,0
ВСЕГО	175 755,6	180 230,6	4 475,0

Согласно представленной таблице видно, что источником дополнительных объемов формирования Дорожного фонда являются собственные средства бюджета в виде поступлений от налога на доходы физических лиц.

Изменения, предусмотренные проектом решения, в разрезе направлений расходов средств Дорожного фонда представлено в следующей таблице:

таблица № 12

Направление расходов Дорожного фонда с учетом остатка 2019 года	Утверждено, тыс. рублей	Предлагается к утверждению, тыс. рублей	отклонение	
			тыс. рублей	%
Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования ЗАТО г. Североморск, в том числе:	172 844,2	177 336,9	4 492,7	102,6
<i>Ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним</i>	350,0	350,0	-	
<i>Субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда</i>	52 471,4	52 471,4	-	100,0
<i>Софинансирование расходов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда</i>	530,0	530,0	-	100,0
<i>Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов</i>	107 206,7	112 456,6	5 249,9	104,9
<i>Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений</i>	9 722,6	8 965,3	- 757,3	92,2
<i>Капитальный ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая капитальный ремонт и реконструкцию элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений</i>	2 563,5	2 563,5	-	100,0
<i>Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов, повышение безопасности дорожных условий, в том числе:</i>	2 911,4	2 893,8	- 17,6	99,4
<i>Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения</i>	2 911,4	2 893,8	- 17,6	99,4
ВСЕГО	175 755,6	180 230,6	4 475,0	102,5

Кроме того, проектом решения предлагается внести изменения в объемы Дорожного фонда планового периода 2021 года, уменьшив его на 1 500,0 тыс. рублей, в результате его объем составит 124 655,7 тыс. рублей.

Сведения о расходах на инвестиции в объекты муниципальной собственности

Основным ГРБС, которому распределены бюджетные ассигнования на

осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным учреждениям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО г. Североморск, является Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск. Изменения объемов ассигнований на капитальные вложения представлены в Таблице № 13.

Таблица № 13
тыс. рублей

Наименование	Код ведомства	Раздел/Подраздел	Сумма, 2020 год		
			Утверждено решением о бюджете	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете	Изменения
Общеобразовательная средняя школа на 1200 мест в ЗАТО г. Североморск Мурманской области			892 902,7	857 625,8	- 35 276,9
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	0702	892 902,7	857 625,8	- 35 276,9
за счет средств межбюджетных трансфертов			816 845,5	787 636,2	- 29 209,3
за счет собственных средств			76 057,2	69 989,6	- 6 067,6
Детский сад в ЗАТО г. Североморск			190 865,5	190 865,5	-
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	0701	190 865,5	190 865,5	-
за счет средств межбюджетных трансфертов			176 266,6	176 266,6	-
за счет собственных средств			14 598,9	14 598,9	-
Строительство кладбища			6 824,8	6 824,8	-
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	0503	6 824,8	6 824,8	-
за счет собственных средств			6 824,8	6 824,8	-
Реконструкция лестницы ул. Сизова 19, входящей в состав проезда ул. Падорина от ДК "Строитель" до ул. Полярная			-	70,9	70,9
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	0503	-	70,9	70,9
за счет собственных средств				70,9	70,9
Строительство котельной установки для нужд отопления и горячего водоснабжения			516,1	-	- 516,1
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	0502	516,1	-	- 516,1
за счет собственных средств			516,1	-	- 516,1
Автопарковка на ул. Инженерная в ЗАТО г. Североморск			400,0	560,7	160,7
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	0503	400,0	560,7	160,7
за счет собственных средств			400,0	400,0	-
ВСЕГО			1 091 509,1	1 055 947,8	- 35 561,3

Источники финансирования дефицита бюджета, муниципальный долг.

В связи с изменениями общих объемов доходной и расходной частей бюджета проектом решения предусмотрено и изменение объема дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск на 2020 год в сторону уменьшения (- 700,0 тыс. рублей).

Размер дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск, предусмотрен проектом решения на 2020 год в сумме 95 772,7 тыс. рублей, что составляет 8,1% от

утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и не превышает ограничения, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

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

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

таблица № 14

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2 ,%
1	2	3	4	5
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	161 000,0	83 300,0	- 77 700,0	- 48,3
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	761 000,0	683 300,0	- 77 700,0	- 10,2
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	600 000,0	600 000,0	-	-
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	- 77 000,0	-	77 000,0	
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-	-	-	
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	77 000,0	-	- 77 000,0	
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	12 472,7	12 472,7	0,0	0,0
Увеличение остатков средств бюджетов	4 891 676,6	4 802 851,7	- 88 824,9	- 1,8
Уменьшение остатков средств бюджетов	4 904 149,3	4 815 324,4	- 88 824,9	- 1,8
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ	96 472,7	95 772,7	- 700,0	- 0,7

По данным таблицы видно, что проектом решения предусмотрено изменение источников финансирования дефицита бюджета, в том числе:

- уменьшены кредиты кредитных организаций, на сумму 77 700,0 тыс. рублей;
- исключены бюджетные кредиты, в сумме 77 000, 0 тыс. рублей.

По источнику финансирования «Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации» сокращен объем привлекаемых кредитных средств кредитных организаций, на сумму 77 000,0 тыс. рублей.

Проект решения предусматривает сокращение объемов получения кредитов от кредитных организаций на сумму 77 700,0 тыс. рублей (сокращение 10,2%), что составит общий объем привлеченных средств в 2020 году 683 300,0 тыс. рублей. В результате, проектом решения предлагается Программу муниципальных заимствований на 2020 год изложить в следующей редакции:

таблица 15

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2 ,%
1	2	3	4	5
Внутренние заимствования (привлечение/погашение)	84 000,0	83 300,0	- 700,0	- 0,8
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	161 000,0	83 300,0	- 77 700,0	- 48,3
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	761 000,0	683 300,0	- 77 700,0	- 10,2
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	600 000,0	600 000,0	-	-
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	- 77 000,0	-	77 000,0	- 100,0
Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	77 000,0	77 000,0	-	-

На 2021 год предлагается изменение источников финансирования в части увеличения и уменьшения остатков средств бюджета в связи с изменением объемов межбюджетных трансфертов. На плановый период 2022 год проектом решения изменение параметров дефицита бюджета и состава источников его погашения не предусмотрено. Параметры источников финансирования бюджета и их изменения предусмотрены в следующих объемах:

таблица № 16

Показатели	Утверждено	Предлагается к	Отклонение		Утверждено	Предлагается к	Отклонение	
	решением о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/ гр.2, %	решением о бюджете на 2022 год, тыс. руб.	утверждению проектом решения о бюджете на 2022 год, тыс. руб.	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	83 375,0	83 375,0	-	-	31 855,0	31 855,0	-	-
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	254 375,0	254 375,0	-	-	60 955,0	60 955,0	-	-
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	171 000,0	171 000,0	-	-	29 100,0	29 100,0	-	-
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	2,5	2,5	-	x	2,4	2,4	-	x
Увеличение остатков средств бюджетов	3 296 904,8	3 409 934,8	113 030,0	3,4	3 049 365,2	3 049 365,2	-	x
Уменьшение остатков средств бюджетов	3 296 907,4	3 409 937,4	113 030,0	3,4	3 049 367,6	3 049 367,6	-	-
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ	83 377,5	83 377,5	-	-	31 857,4	31 857,4	-	-

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

Изменений в Программу муниципальных внутренних заимствований ЗАТО г. Североморск на плановый период проектом решения не предлагается. В действующей редакции решения сформированы в соответствии с требованиями статей 106 и 110.1 Бюджетного кодекса РФ.

Проектом решения предусмотрено уменьшение верхнего предела муниципального долга, в том числе:

- по состоянию на 01.01.2021 года, на 39 200,0 тыс. рублей (-15,8%) и составит 209 500,0 тыс. рублей;

- по состоянию на 01.01.2022 года, на 18 700,0 тыс. рублей (-5,3%) и составит 332 075,0 тыс. рублей;

- по состоянию на 01.01.2023 года, на 18 700,0 тыс. рублей (-4,9%) и составит 363 930,0 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга по долговым обязательствам ЗАТО г. Североморск в текущем году и плановом периоде соответствует нормам статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Предельный объем муниципальных заимствований соответствует нормам статьи 106 Бюджетного кодекса РФ и не превышает сумму, направляемую в текущем финансовом году и плановом периоде на финансирование дефицита бюджета и погашение долговых обязательств ЗАТО г. Североморск.

Сокращение объемов привлекаемых кредитов кредитных организаций с целью финансирования дефицита бюджета повлекло снижение расходов на обслуживание муниципального долга, в том числе:

- на 2020 год уменьшен на 3 556,1 тыс. рублей и составил 14 121,7 тыс. рублей;

- на 2021 год не изменится и составил 28 821,7 тыс. рублей;

- на 2022 год не изменится и составит 32 965,6 тыс. рублей.

Предлагаемый проектом решения к утверждению предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

Выводы:

1. Проектом решения общий объем доходной части бюджета предусмотрен с уменьшением на 11 124,9 тыс. рублей и расходной части бюджета - на 11 824,9 тыс. рублей, в результате доходы составили 4 119 551,7 тыс. рублей, расходы – 4 215 324,4 тыс. рублей.

Доходы и расходы планового периода 2021 года увеличатся на 113 030,0 тыс. рублей и составят 3 155 559,8 тыс. рублей и 3 238 937,4 тыс. рублей, соответственно.

Основные характеристики бюджета планового периода 2022 года остаются неизменными.

Сумма дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск 2020 года сократится на 700,0 тыс. рублей и составит 8,1% утвержденного общего годового объема доходов бюджета

без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В плановом периоде сумма дефицита не изменена.

Размер дефицита в текущем финансовом году и плановом периоде соответствует требованиям статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2. Верхний предел муниципального внутреннего долга по долговым обязательствам муниципального образования ЗАТО г. Североморск в текущем году уменьшен на 39 200,0 тыс. рублей, в плановом периоде - на 18 700,0 тыс. рублей, ежегодно, и проектом решения установлен, что соответствует нормам статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Предельный объем муниципальных заимствований соответствует нормам статьи 106 Бюджетного кодекса Российской Федерации и не превышает сумму, направляемую в текущем финансовом году и плановом периоде на финансирование дефицита бюджета и погашение долговых обязательств муниципального образования ЗАТО г. Североморск.

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

3. Изменения в расходную часть бюджета вносятся в связи с изменением объема безвозмездных поступлений, увеличением собственных доходов, перераспределением бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств, а также в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств.

4. Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2020 год уменьшен на 3 556,1 тыс. рублей и составил 14 121,7 тыс. рублей, на 2021 год и на 2022 год не изменен. Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2020 год и плановый период установлен и не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

5. В пункте 15 решения о бюджете бюджетные ассигнования Муниципального дорожного фонда: на 2020 год увеличены до 180 230,6 тыс. рублей, т.е. на 4 475,0 тыс. рублей, ассигнования планового периода 2021 года составили 124 655,7 тыс. рублей, т.е. уменьшены на 1500, 0 тыс. рублей и составили 124 655,7 тыс. рублей, объемы 2022 годов не изменены и составили 126 155,7 тыс. рублей. Установленный проектом решения объем Муниципального Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск, не противоречит нормам, утвержденным Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475.

6. Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного постановлением Правительства Мурманской области от 16.12.2019 № 574-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2020 год» в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса.

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

Контрольно-счетная палата считает возможным принять проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов

ЗАТО г. Североморск от 17.12.2019 № 579 «О бюджете муниципального образования
ЗАТО г. Североморск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».