



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

УТВЕРЖДАЮ

Председатель Контрольно-счетной
палаты ЗАТО г. Североморск

_____ Е. А. Шкода

17.12.2021 г.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 22.12.2020 № 33 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 22.12.2020 № 33 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 22.12.2020 № 33 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее - проект решения) представлен в Контрольно-счетную палату ЗАТО г. Североморск 15 декабря 2021 года письмом от 14.12.2021 № 3479.

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 22.12.2020 № 33 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» с изменениями внесенными решениями Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 16.03.2021 № 60, от 22.06.2021 № 110 и от 26.10.2021 № 139.

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 статью 1 действующего Решения о бюджете и основные характеристики бюджета ЗАТО г. Североморск на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, утвердив их в следующих размерах:

на 2021 год:

- прогнозируемый общий объем доходов ЗАТО г. Североморск в сумме 4 012 700,3 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 4 077 184,7 тыс. рублей;

- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 64 484,4 тыс. рублей;

Основные характеристики бюджета на плановый период, утвержденные статьей 1 решения не изменены.

Проектом решения предлагается внести изменения в основные характеристики бюджета на 2021 год. Изменения основных параметров бюджета на 2021 год характеризуется следующими данными:

таблица № 1

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Общий объем доходов, из них:	3 898 155,7	4 012 700,3	114 544,6	2,9
- Налоговые и неналоговые всего:	1 344 458,3	1 318 526,4	- 25 931,9	- 1,9
в том числе:			-	
Налоговые доходы	1 224 543,8	1 197 819,3	- 26 724,5	- 2,2
Неналоговые доходы всего:	119 914,4	120 707,0	792,6	0,7
из них:			-	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	90 857,9	90 857,9	-	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	6 300,0	4 620,7	- 1 679,3	- 26,7
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	6 687,0	9 158,9	2 471,9	37,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	11 268,4	11 268,4	-	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 728,4	3 728,4	-	-
Прочие неналоговые доходы	1 072,8	1 072,8	-	
Безвозмездные поступления всего:	2 553 697,4	2 694 173,9	140 476,5	5,5
из них:				
Дотации	449 305,3	499 407,4	50 102,1	11,2
Субсидии	561 278,5	596 342,3	35 063,7	6,2
Субвенции	1 242 712,1	1 293 704,8	50 992,7	4,1
Иные межбюджетные трансферты	293 546,7	297 864,6	4 317,9	1,5
Доходы бюджетов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	32 431,4	32 431,4	-	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевой	- 25 576,7	- 25 576,7	-	-

назначение, прошлых лет				
Общий объем расходов	4 016 072,3	4 077 184,7	61 112,4	1,5
Дефицит (-) / Профицит (+)	- 117 916,6	- 64 484,4	53 432,1	- 45,3
Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%)	8,77	4,89	3,88	44,24
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2022 года			
	218 790,0	165 350,0	- 53 440,0	- 24,4
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск	-	-	-	-
Предельный объем заимствований, установленный программой заимствований	691 840,0	638 400,0	- 53 440,0	- 7,7
Утвержденные расходы на обслуживание муниципального долга	3 566,5	1 042,6	- 2 523,9	- 70,8
Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск	3 000,0	3 000,0	-	-

Проектом решения общий объем доходной части бюджета на 2021 год увеличен на 114 544,6 тыс. рублей, или 2,9%, что составило 4 012 700,3 тыс. рублей. Изменения внесены в объемы налоговых, неналоговых, а также безвозмездных поступлений.

В соответствии с проектом решения, общий объем расходной части бюджета на 2021 год увеличен на 61 112,4 тыс. рублей, или на 1,5%, что составило 4 077 184,7 тыс. рублей. Изменения общего объема расходной части бюджета, в основном, произошло в связи с направлением бюджету ЗАТО г. Североморск из областного бюджета дополнительных межбюджетных трансфертов, а также снижения общего объема прогнозируемых налоговых и неналоговых поступлений.

Верхний предел муниципального долга по состоянию на 01.01.2022 года уменьшится на 53 440,0 тыс. рублей (-24,4%) и составит 165 350,0 тыс. рублей.

Дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск на 2021 год проектом решения уменьшен на 53 432,1 тыс. рублей и составил 64 484,4 тыс. рублей (-45,3%).

Проектом решения о бюджете общие объемы доходной и расходной частей бюджета планового периода 2022 и 2023 годов не изменены.

Дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск планового периода 2022 и 2023 года не изменился и составляет 91 942,9 и 115 004,7 тыс. рублей, соответственно.

Верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск планового периода уменьшен на 53 440,0 тыс. рублей, ежегодно, в результате составил:

- на 2022 год – 257 290,0 тыс. рублей;
- на 2023 год – 372 290,0 тыс. рублей.

Утвержденный объем ассигнований на обслуживание муниципального долга на плановый период уменьшится на 5 451,9 тыс. рублей, ежегодно, в результате расходы на данное мероприятие составят:

- на 2022 год – 11 485,5 тыс. рублей;
- на 2023 год – 22 164,0 тыс. рублей.

Пунктом 1.2 проекта решения, в связи с уменьшением субвенции на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю, и, соответственно, уменьшением объемов публичных нормативных обязательств, предлагается внести изменения в пункт 2 статьи 8 решения о бюджете, изложив его в новой редакции:

«Утвердить общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2021 год в сумме 17 091,1 тыс. рублей, на 2022 год в

сумме 20 758,0 тыс. рублей и на 2023 год в сумме 22 106,4 тыс. рублей.».

Пунктом 1.3 проекта решения, в связи с уточнением расходов на обслуживание муниципального долга, предлагается внести изменения в статью 11 решения о бюджете, изложив ее в новой редакции:

«Установить предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 2021 год в сумме 1 041,6 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 11 485,5 тыс. рублей и на 2023 год в сумме 22 164,0 тыс. рублей.».

Пунктом 1.4 проекта решения, в связи с внесением изменений в планируемые к привлечению объемы заемных средств, предлагается внести изменения в объемы верхнего предела муниципального долга, и пункт 1 статьи 12 Решения изложить в редакции:

«1. Установить верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на 01 января 2022 года в сумме 165 350,0 тыс. рублей, на 01 января 2023 года в сумме 257 290,0 тыс. рублей, на 01 января 2024 года в сумме 372 290,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск на 01 января 2022 года в сумме 0,0 тыс. рублей, на 01 января 2023 года в сумме 0,0 тыс. рублей, на 01 января 2024 года в сумме 0,0 тыс. рублей.».

В связи с изменением объемов бюджетных ассигнований Дорожного фонда, пунктом 1.5 проекта решения предлагается внести изменения в статью 15 решения о бюджете, изложив ее в редакции:

«Установить объем бюджетных ассигнований Муниципального дорожного фонда на 2021 год в сумме 209 664,7 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 171 762,1 тыс. рублей и на 2023 год в сумме 171 762,1 тыс. рублей.».

Проектом решения (пунктами 1.6 – 1.17) предусмотрено внесение изменений в Приложение к решению о бюджете №№ 3, 4, 5, 5.1, 6, 6.1, 7, 7.1, 8, 8.1, 9, 11).

Изменение доходной части бюджета

Проектом решения общий объем доходной части бюджета на 2021 год увеличен на 114 544,6 тыс. рублей, или на 2,9%, что составило 4 012 700,3 тыс. рублей. Увеличение прогнозируемых поступлений связано с увеличением объемов безвозмездных поступлений из областного бюджета и корректировкой прогнозируемых поступлений налоговых и неналоговых доходов с уменьшением их общего объема.

Согласно пояснительной записке, на основании представленной главными администраторами доходов бюджета ЗАТО г. Североморск в финансовый орган информации об уточнении прогноза поступлений в части налоговых и неналоговых доходов, прогнозируется уменьшение поступлений на сумму 25 931,9 тыс. рублей.

Сведения об изменениях объемов налоговых и неналоговых поступлений в разрезе видов доходов, с указанием причин изменений, отражены в следующей таблице:

таблица № 2

Наименование	Утверждено	Изменения	К утверждению	Причины изменений
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе:	1 344 458,3	-25 931,9	1 318 526,4	
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, из них:	1 224 543,8	-26 724,5	1 197 819,3	

НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ (Налог на доходы физических лиц)	1 113 262,0	-14 068,0	1 099 194,0	ожидается снижение поступлений авансов в декабре 2021 от основных налогоплательщиков, а также уменьшение количества налогоплательщиков, чей доход в текущем году превышает 5 млн. рублей
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	70 951,3	-12 794,3	58 157,0	уменьшение количества налогоплательщиков в связи со сменой системы налогообложения (переход на общий режим и самозанятые)
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	17 583,0	-381,0	17 202,0	Уточнение неверно уплаченной суммы
Земельный налог	2 211,0	-381,0	1 830,0	
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	10 669,7	518,9	11 188,6	увеличение рассматриваемых дел в суде
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)	10 612,1	518,9	11 131,0	
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, из них:	119 914,4	792,6	120 707,0	
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	6 300,0	-1 679,3	4 620,7	уточнены поступления МУП «Североморскводоканал» по декларации 2020 года сбросы загрязняющих веществ в водные объекты)
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	6 687,0	2 471,9	9 158,9	компенсации 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 в соответствии с постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 14.10.2020 №1607

Согласно представленному проекту решения и пояснительной записке, изменены объемы безвозмездных поступлений с увеличением общего объема на 140 476,5 тыс. рублей, в том числе:

за счет увеличения следующих поступлений:

- дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на сумму 50 102,1 тыс. рублей (из них 48 468,1 тыс. рублей за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области);

- субвенции на расходы, связанные с выплатой компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации на сумму 3 264,1 тыс. рублей в связи с корректировкой численности детей, в зависимости от состава семьи (увеличение семей, имеющих 2 и более ребенка);

- единой субвенции на финансовое обеспечение образовательной деятельности на сумму 47 639,6 тыс. рублей (увеличение заработной платы педагогам в целях достижения индикатора целевого значения среднемесячного дохода от трудовой деятельности в соответствии с Указом Президента);

- субвенции на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся на сумму 2 864,1 тыс. рублей (в связи с увеличением льготной категории учащихся);

- субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей на сумму 2 471,9 тыс. рублей (увеличение количества получателей);

- иных межбюджетных трансфертов на укрепление и обновление материально-технической базы образовательных организаций на сумму 900,0 тыс. рублей (проведение экспертизы ПСД на ремонт школ № 1,2,12);

- иных межбюджетных трансфертов на развитие муниципальных учреждений культуры на сумму 2 617,9 тыс. рублей (приобретение комплектов костюмов, оплата расходов по аранжировке песни «На Севере – жить»);

- иных межбюджетных трансфертов на предоставление грантов в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления городских округов на сумму 800,0 тыс. рублей (установка светотехнического оборудования);

- субсидии на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений на сумму 38 435,0 тыс. рублей (повышение заработной платы педагогам и медперсоналу в целях достижения индикатора целевого значения среднемесячного дохода от трудовой деятельности в соответствии с Указом Президента);

- субсидии на укрепление гражданского единства, межнационального согласия и этнокультурное развитие народов России на территории Мурманской области на сумму 140,0 тыс. рублей (проведение городского праздника, посвященного Дню народного единства),

в связи с уменьшением следующих поступлений:

- субвенции на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю на сумму 3 467,7 тыс. рублей в связи с уменьшением численности опекаемых;

- субвенции на реализацию закона Мурманской области «О патронате» на сумму 65,0 тыс. рублей в связи с уменьшением численности постинтернатных опекаемых;

- субвенции на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям на сумму 320,9 тыс. рублей в связи с уменьшением численности детей;

- субвенции на осуществление ремонта жилых помещений, собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей на сумму 762,4 тыс. рублей под фактические затраты на произведенные ремонты;

- субвенции по предоставлению льготного проезда на городском автомобильном транспорте общего пользования обучающимся на сумму 117,8 тыс. рублей в связи с передачей полномочий по организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам на муниципальных маршрутах на региональный уровень;

- субвенции по предоставлению ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты специалистам муниципальных учреждений на сумму 32,7 тыс. рублей в связи с уменьшением численности получателей;

- субвенции на осуществление государственных полномочий по предоставлению и организации выплаты вознаграждения опекунам совершеннолетних недееспособных граждан на сумму 284,3 тыс. рублей в связи с уменьшением численности получателей;

- субвенции на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению на сумму 196,1 тыс. рублей в соответствии с количеством поданных заявлений;

- субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых территорий на сумму 3 511,3 тыс. рублей в связи со сложившейся экономией по результатам проведенных конкурентных процедур.

Изменений общего объема доходов планового периода 2022 и 2023 годов проектом не предусмотрено.

Изменение расходной части бюджета

Проектом решения вносятся изменения в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2021 год, в том числе увеличивающие общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 61 112,4 тыс. рублей, или на 1,5%. Расходы бюджета, предусмотренные проектом решения, составляют 4 077 184,7 тыс. рублей.

Согласно представленному проекту решения и Пояснительной записке, внесение изменений в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2021 год связано с:

- уменьшением налоговых доходов бюджета;
- увеличением неналоговых доходов бюджета;
- изменением объемов межбюджетных поступлений;
- 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).

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 2021 год увеличиваются по 5 разделам классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск:

04 «Национальная экономика», на сумму 307,6 тыс. рублей, или на 0,1%;

07 «Образование» на 63 779,6 тыс. рублей, или на 2,6%;

08 «Культура и кинематография», на сумму 4 406,0 тыс. рублей, или на 1,6%;

11 «Физическая культура и спорт», на сумму 209,3 тыс. рублей, или на 0,6%.

12 «Средства массовой информации», на сумму 92,0 тыс. рублей, или на 0,9%;

Сокращены расходы по разделам:

01 «Общегосударственные вопросы», на сумму 1 337,9 тыс. рублей, или на 0,5%;

05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», на сумму 3 491,0 тыс. рублей, или на 0,6%;

10 «Социальная политика», на сумму 328,3 тыс. рублей, или 0,3%;

13 «Обслуживание государственного и муниципального долга», на сумму 6 207,0 тыс. рублей, или на 63,5%.

В структуре расходов данные изменения привели к незначительному изменению удельного веса расходов разделов бюджета в общем объеме расходов бюджета ЗАТО г. Североморск. Изменения варьируются в размере от 0,1 до 0,6%. Наибольшее изменение удельного веса расходов произведено по разделу 07 «Образование» - увеличение на 0,6%.

В абсолютном выражении наибольшие изменения сложились по разделам: 07 «Образование» (+63 779,6 тыс. рублей), 08 «Культура и кинематография» (+4 406,0 тыс. рублей), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (- 3 491,0 тыс. рублей) и 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (- 2 524,9 тыс. рублей).

В относительном выражении наибольшее изменение произведено по разделам 07 «Образование» (+2,6%) и разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (-70,8%).

Сравнительный анализ изменения объема и структуры расходов бюджета ЗАТО г. Североморск по разделам классификации расходов на 2021 год представлен в следующей таблице:

таблица № 3

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 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:	4 016 072,3	4 077 184,7	61 112,5	1,5	100,0	100,0
в том числе:						
Общегосударственные вопросы	253 610,3	252 272,4	- 1 337,9	- 0,5	6,3	6,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	13 984,5	13 984,5	-	-	0,3	0,3
Национальная экономика	312 635,2	312 942,8	307,6	0,1	7,8	7,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	590 927,5	587 436,6	- 3 491,0	- 0,6	14,7	14,4
Охрана окружающей среды	1 301,0	1 301,0	-	-	0,0	0,0
Образование	2 412 788,7	2 476 568,3	63 779,6	2,6	60,1	60,7
Культура и кинематография	283 614,2	288 020,2	4 406,0	1,6	7,1	7,1
Социальная политика	97 299,1	96 970,7	- 328,3	- 0,3	2,4	2,4
Физическая культура и спорт	36 337,5	36 546,8	209,3	0,6	0,9	0,9
Средства массовой информации	10 007,8	10 099,8	92,0	0,9	0,2	0,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	3 566,5	1 041,6	- 2 524,9	- 70,8	0,1	0,0

Структура расходов бюджета на плановый период 2022 и 2023 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 2022 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2022 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 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:	3 191 052,8	3 191 052,8	-	-	3 228 366,8	3 228 366,8	-	-
в том числе:								
Общегосударственные вопросы	197 924,7	197 924,7	-	-	197 125,0	197 125,0	-	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	12 132,1	12 132,1	-	-	12 524,1	12 524,1	-	-
Национальная экономика	249 395,8	249 395,8	-	-	249 303,6	249 303,6	-	-
Жилищно-коммунальное хозяйство	137 244,8	151 427,5	14 182,7	10,3	136 981,3	136 981,3	-	-
Охрана окружающей среды	500,0	500,0	-	-	500,0	500,0	-	-
Образование	2 209 033,5	2 200 302,7	- 8 730,8	- 0,4	2 237 550,8	2 243 002,7	5 451,9	0,2
Культура и кинематография	250 790,6	250 790,6	-	-	251 256,8	251 256,8	-	-
Социальная политика	93 778,9	93 778,9	-	-	100 309,9	100 309,9	-	-

Физическая культура и спорт	13 811,3	13 811,3	-	-	5 683,1	5 683,1	-	-
Средства массовой информации	9 503,7	9 503,7	-	-	9 516,4	9 516,4	-	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	16 937,4	11 485,5	- 5 451,9	- 32,2	27 615,9	22 164,0	- 5 451,9	- 19,7

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

Согласно проекту решения о бюджете, общие объемы ассигнований планового периода 2022 и 2023 года не изменились.

При этом проектом предлагается перераспределить бюджетные ассигнования 2022 года увеличив расходы раздела 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (+14 182,7 тыс. рублей), уменьшив объемы расходов по разделам 07 «Образование» (-8 730,8 тыс. рублей) и 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (- 5 451,9 тыс. рублей).

Перераспределение 2022 года произведено в связи с уменьшением объемов привлекаемых коммерческих кредитных средств в 2021 году (в объеме 53 440,0 тыс. рублей), что дало экономию по процентным платежам за пользование кредитными средствами в сумме 5 451,9 тыс. рублей, уменьшением расходов на финансовое обеспечение мероприятий по содержанию общеобразовательных организаций, в сумме 8 730,8 тыс. рублей, и направлением указанных средств на организацию обеспечения теплоснабжения многоквартирных домов в связи с необходимостью приобретения нового парового котла взамен изношенного парового котла 46ТЦ.

Бюджетные ассигнования 2023 года перераспределены в проекте решения между разделами 07 «Образование» (+5 451,9 тыс. рублей) и 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (- 5 451,9 тыс. рублей).

Бюджетные ассигнования в 2023 году направлены на расходы по содержанию общеобразовательных организаций за счет перераспределения расходов по обслуживанию муниципального долга в сумме 5 451,9 тыс. рублей, уменьшенных в связи с уменьшением объемов привлекаемых коммерческих кредитных средств в 2021 году.

Ведомственная структура расходов местного бюджета на 2021 год, в соответствии с проектом решения, предлагается к утверждению со следующими характеристиками:

таблица № 5

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	4 016 072,3	4 077 184,7	61 112,5	1,5
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	112 367,7	111 211,8	- 1 155,9	- 1,0
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	35 890,2	30 069,4	- 5 820,9	- 16,2
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	2 144 613,3	2 203 323,4	58 710,1	2,7

Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	441 135,1	448 807,1	7 672,0	1,7
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	1 055 768,1	1 053 010,5	- 2 757,6	- 0,3
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	10 694,8	10 630,3	- 64,5	- 0,6
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	2 307,8	2 084,4	- 223,3	- 9,7
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	213 295,2	218 047,9	4 752,7	2,2

В ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО г. Североморск наибольшие изменения бюджетных ассигнований в абсолютном выражении произведены по ГРБС Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск (+ 58 710,1 тыс. рублей)

В относительном выражении наибольшие изменения сложились по ГРБС Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск (-16,2%).

Анализ изменений объемов расходов бюджета по ведомственной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск (таблица № 5) показывает, что проектом решения на 2021 год общие объемы бюджетных ассигнований изменены по всем ГРБС, в том числе основные:

- **ГРБС Администрация ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований уменьшен на 1 155,9 тыс. рублей (-1,0%) в основном за счет уменьшения расходов раздела 10 «Социальная политика» (-797,0 тыс. рублей), в том числе по мероприятию «Доплата к пенсии муниципальных служащих» подпрограммы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск» (МП «Улучшение качества и безопасности жизни населения») (-480,0 тыс. рублей) и раздела 04 «Национальная экономика» (-341,8 тыс. рублей), в том числе по мероприятиям подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности в ЗАТО г. Североморск» (МП «Развитие конкурентоспособной экономики ЗАТО г. Североморск») (-201,8 тыс. рублей).

- **ГРБС Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований уменьшен на 5 820,9 тыс. рублей (-16,2%) за счет уменьшения расходов раздела 01 «Общегосударственные вопросы» в основном в связи с уменьшением расходов по мероприятию Непрограммной деятельности «Исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования» (- 2 497,4 тыс. рублей) и раздела 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» по мероприятию «Процентные платежи по муниципальному долгу ЗАТО г. Североморск» подпрограммы «Управление муниципальными финансами» (МП «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета») (-2 524,9 тыс. рублей).

- **ГРБС Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований увеличен на 58 710,1 тыс. рублей (2,7%) в основном за счет увеличения расходов раздела 07 «Образование» на общую сумму 55 099,7 тыс. рублей. При этом объем расходов, осуществляемых за счет межбюджетных трансфертов увеличен на 86 486,4 тыс. рублей, соответственно, объем расходов местного бюджета без учета целевых средств сокращен на 26 956,6 тыс. рублей.

Основной объем дополнительных ассигнований направлен на увеличение заработной платы педагогам в целях достижения индикатора целевого значения в

соответствии с Указом Президента за счет Единой субвенции на финансовое обеспечение образовательной деятельности и Субсидии на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений.

- **ГРБС Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований проектом решения увеличен на 7 672,0 тыс. рублей (1,7%), в основном за счет увеличения расходов:

по разделу 07 «Образование» на 2 964,6 тыс. рублей (из них 1 816,1 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов) на реализацию МП «Культура ЗАТО г. Североморск». Основной объем ассигнований направлен на повышение заработной платы педагогам в целях достижения индикатора в соответствии с Указом Президента. Источник финансирования - субсидии на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений;

по разделу 08 «Культура, кинематография» на 4 406,0 тыс. рублей на реализацию МП «Культура ЗАТО г. Североморск». При этом объем расходов, осуществляемых за счет межбюджетных трансфертов увеличен на 5 094,1 тыс. рублей, соответственно, объем расходов местного бюджета без учета целевых средств сокращен на 688,1 тыс. рублей. Основной объем дополнительных ассигнований направлен на выплаты по оплате труда за счет субсидии на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений.

- **ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск** общий объем ассигнований проектом решения уменьшен на 2 757,6 тыс. рублей (0,3%) в основном за счет:

уменьшения расходов по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 3 671,0 тыс. рублей, в том числе в связи с сокращением объемов финансирования МП «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»;

увеличения расходов по разделу 07 «Образование» на 1 285,2 тыс. рублей по мероприятию «Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования» (МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск», подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»).

- **ГРБС Совет депутатов ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований уменьшен на 64,5 тыс. рублей (0,6%) по разделу 01 «Общегосударственные вопросы», в том числе 27,1 тыс. рублей по мероприятию «Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета» (подпрограмма «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск», МП «Развитие муниципального управления и гражданского общества») и 37,5 тыс. рублей по мероприятию «Расходы на обеспечение функций председателя представительного органа местного самоуправления» (Непрограммная деятельность);

- **ГРБС Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований уменьшен на 223,3 тыс. рублей (9,7%) за счет сокращения расходов подраздела 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных

органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» раздела 01 «Общегосударственные расходы», в том числе на 72,0 тыс. рублей по мероприятиям подпрограммы «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск» (МП «Развитие муниципального управления и гражданского общества») и 151,3 тыс. рублей по Непрограммной деятельности, мероприятие «Расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления».

ГРБС Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск – общий объем ассигнований проектом решения увеличен на 4 752,7 тыс. рублей (2,2%) в основном за счет увеличения расходов:

раздела 01 «Общегосударственные расходы» на 1 734,3 тыс. рублей, в том числе на мероприятие «Исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования» направлено 1 324,8 тыс. рублей (Непрограммная деятельность);

раздела 10 «Социальная политика» на 2 471,9 тыс. рублей за счет субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей.

В разрезе Ведомственной структуры расходов местного бюджета на плановый период 2022 и 2023 годов общие объемы ассигнований, а также объемы утвержденных ассигнований ГРБС представлены в следующей таблице.

таблица № 6

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2022 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2022 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 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:	3 191 052,8	3 191 052,8	-	-	3 228 366,8	3 228 366,8	-	-
в том числе:								
Администрация ЗАТО г. Североморск	105 759,8	105 759,8	-	-	106 897,3	106 897,3	-	-
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	47 416,6	41 964,7	- 5 451,9	- 11,5	57 052,8	51 600,9	- 5 451,9	- 9,6
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	2 152 703,0	2 143 972,1	- 8 730,8	- 0,4	2 183 081,2	2 188 533,1	5 451,9	0,2
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	400 721,1	400 721,1	-	-	401 379,9	401 379,9	-	-
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	374 547,9	374 547,9	-	-	366 825,3	366 825,3	-	-
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	10 614,8	10 614,8	-	-	10 614,8	10 614,8	-	-
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	2 978,1	2 978,1	-	-	2 993,8	2 993,8	-	-
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	96 311,4	110 494,1	14 182,7	14,7	99 521,7	99 521,7	-	-

Перераспределения ассигнований планового периода произведены:

- в 2022 году - с целью организации обеспечения теплоснабжения многоквартирных домов в связи с необходимостью приобретения нового парового котла взамен изношенного парового котла 46ТЦ ГРБС Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск, в сумме 14 182,7 тыс. рублей с расходов мероприятий по содержанию общеобразовательных организаций ГРБС Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск, в сумме 8 730,8 тыс. рублей, и обслуживание муниципального долга ГРБС Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск, в сумме 5 451,9 тыс. рублей;

- в 2023 году - на расходы по содержанию общеобразовательных организаций ГРБС Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск за счет перераспределения расходов по обслуживанию муниципального долга ГРБС Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск, в сумме 5 451,9 тыс. рублей.

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** (далее – МП).

Распределение средств бюджета ЗАТО г. Североморск на 2021 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 2021 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2 %
1	2	3	4	5
Всего:	3 862 034,9	3 923 388,1	61 353,3	1,6
числе:				
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	83 823,8	82 729,8	- 1 094,0	-1,3
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	14 698,3	14 498,2	- 200,2	-1,4
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	36 073,8	36 388,7	314,9	0,9
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	300,0	144,4	- 155,6	-51,9
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	7 864,4	7 384,4	- 480,0	-6,1
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	1 640,4	1 185,2	- 455,2	-27,8
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	2 475,7	2 475,7	-	-
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	19 770,3	19 652,4	- 117,9	-0,6
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	1 001,0	1 001,0	-	-
Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»	2 386,5	1 227,0	- 1 159,4	-48,6
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	1 060,8	909,1	- 151,8	-14,3
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	50,0	- 50,0	-50,0

Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 225,6	268,0	- 957,7	-78,1
Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск»	163 761,7	163 106,6	- 655,1	- 0,4
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	153 031,3	153 807,2	775,9	0,5
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	5 620,8	5 741,8	121,0	2,2
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск»	5 109,7	3 557,6	- 1 552,1	-3,4
Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»	633 086,0	632 956,0	- 130,0	-
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	206 619,7	206 619,7	-	-
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	23 881,1	23 881,1	-	-
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	8 694,4	8 674,3	- 20,1	- 0,2
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	83 202,8	82 849,1	- 353,7	-0,4
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	100 576,1	100 744,2	168,2	0,2
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	206 867,0	206 942,6	75,6	0,0
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	3 244,9	3 244,9	-	-
Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»	2 348 350,3	2 410 285,3	61 935,0	2,6
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 202 693,5	2 263 870,6	61 177,1	2,8
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	89 055,2	91 919,3	2 864,1	3,2
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	49 245,0	47 100,9	- 2 144,1	-4,4
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	7 356,6	7 394,5	37,9	0,5
Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»	426 772,7	435 443,2	8 670,5	2,0
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	128 548,8	131 869,3	3 320,4	2,6
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	89 476,2	91 840,2	2 364,0	2,6
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	128 587,0	131 570,9	2 983,9	2,3
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	21 837,5	21 819,7	- 17,9	-0,1
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	5 366,8	5 366,8	-	-
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики»	52 956,4	52 976,5	20,1	0,0
Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета»	24 424,9	21 996,2	- 2 428,7	-9,9
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	24 424,9	21 996,2	- 2 428,7	-9,9
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»	176 268,9	172 508,9	- 3 760,0	-2,1
Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	3 070,0	3 045,0	- 25,0	-0,8
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 2021 год в разрезе муниципальных программ (таблица № 7) показывает значительные изменения планируемых объемов финансирования на реализацию МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (+61 935,0 тыс. рублей, или 2,6%), «Культура ЗАТО г. Североморск» (+8 670,5 тыс. рублей, или 2,0%), «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета» (-2 428,7 тыс. рублей, или 9,9%) и «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» (-3 760,0 тыс. рублей, или 2,1%).

Изменение ассигнований произведено по восьми из десяти муниципальных программ.

Наибольшее увеличение как в абсолютном, так и в относительном, выражении наблюдается по МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» (+ 61 935,0 тыс. рублей, или +2,6%).

Наибольшее уменьшение в абсолютном выражении сложилось по МП «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» (- 3 760,0 тыс. рублей). Наибольшее уменьшение в относительном выражении сложилось по МП «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета» (-9,9%).

Всего общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на 2021 год увеличен на 61 353,3 тыс. рублей, или на 1,6%, и составил 3 923 388,1 тыс. рублей, т.е. 96,2% общего объема ассигнований бюджета 2021 года.

Описание предусмотренных проектом решения изменений в разрезе программ, подпрограмм и объемов финансирования изложено в Пояснительной записке финансового органа.

Объем средств Непрограммной деятельности составил 153 796,6 тыс. рублей или 3,8% общего объема ассигнований бюджета 2021 года (увеличен на 6 845,5 тыс. рублей).

Анализ изменений объемов финансирования МП на плановый период 2022 и 2023 годов, а также распределение средств бюджета ЗАТО г. Североморск по программам/подпрограммам, в соответствии с проектом решения о бюджете, представлен в Приложении к настоящему Заключению:

Общий объем расходов на реализацию муниципальных программ планового периода 2022 и 2023 годов, в соответствии с проектом решения, не изменен. При этом, уменьшены расходы планового периода 2022 года на реализацию МП «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск» по мероприятию «Процентные платежи по муниципальному долгу ЗАТО г. Североморск», в сумме 5 451,9 тыс. рублей (- 14,9%), подпрограмме «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск», в сумме 8 730,8 тыс. рублей (-0,4%), и увеличен по подпрограмме «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период» МП «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», в сумме 14 182,7 тыс. рублей (4,5%).

Бюджетные ассигнования планового периода 2023 года уменьшены на реализацию МП «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск» по мероприятию «Процентные платежи по

муниципальному долгу ЗАТО г. Североморск», в сумме 5 451,9 тыс. рублей и увеличены по подпрограмме «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск».

Расходы планового периода по Непрограммной деятельности не изменены.

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск уменьшены в целом на 1 196,1 тыс. рублей и находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного постановлением Правительства Мурманской области от 22.12.2020 № 920-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2021 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 № 8

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	3 197,2	2 867,2	- 330,0	- 10,3
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	10 296,8	10 232,3	- 64,5	- 0,6
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	106 204,5	105 626,3	- 578,2	- 0,5
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	2 165,7	1 942,3	- 223,3	-10,3
Итого по бюджету:	121 864,2	120 668,2	- 1 196,1	- 1,0

Как видно из приведенной таблицы № 8, расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в общем уменьшены на 1 196,1 тыс. рублей.

Наибольшее изменение ассигнований в абсолютном выражении сложились по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» (-578,2 тыс. рублей).

В относительном выражении сложилось наибольшее изменение сложилось по подразделам 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» и 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора» - по (-)10,3%.

В основном перераспределение ассигнований коснулось расходов на обеспечение деятельности органов местного самоуправления предусмотренных подпрограммой «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления

ЗАТО г. Североморск».

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 № 9

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	121 864,2	120 668,2	- 1 196,1	-0,98
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	48 035,0	48 017,8	- 17,2	-0,04
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	22 251,5	21 594,3	- 657,2	-2,95
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	5 564,3	5 564,3	-	0,00
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	5 770,2	5 649,2	- 121,0	-2,10
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	16 927,9	16 771,6	- 156,3	-0,92
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	10 296,8	10 232,3	- 64,5	-0,63
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	2 165,7	1 942,3	- 223,3	-10,31
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	10 852,8	10 896,4	43,5	0,40

В разрезе ведомственной структуры произведены уменьшения бюджетных ассигнований по всем ГРБС, за исключением Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск, ассигнования которому увеличены на 43,5 тыс. рублей (0,4%).

Муниципальный дорожный фонд ЗАТО г. Североморск.

Расходы Дорожного фонда запланированы по разделу бюджетной классификации 04 «Национальная экономика» подраздел 09 «Дорожное хозяйство (Дорожные фонды)».

Согласно статье 15 решения о бюджете, Муниципальный дорожный фонд на 2021 год утвержден в объеме 209 689,7 тыс. рублей. Проектом предусмотрено уменьшение его объемов на 25,0 тыс. рублей, что составит 209 664,7 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.

Изменение объемов формирования Дорожного фонда представлено в таблице № 10.

таблица № 10

Источники Дорожного фонда в разрезе доходов:	Утверждено,	Предлагается к утверждению,	Отклонения,
	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	12 077,7	12 077,7	0,0

отчислений в местные бюджеты			
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)	74 677,3	74 677,3	0,0
3. поступления от налога на доходы физических лиц	119 814,3	119 789,3	-25,0
4. Остаток на начало года	3 120,4	3 120,4	0,0
ВСЕГО	209 689,7	209 664,7	-25,0

Согласно представленной таблице видно, что источник формирования Дорожного фонда в виде поступлений от налога на доходы физических лиц уменьшен на 25,0 тыс. рублей.

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

таблица № 11

Направление расходов Дорожного фонда с учетом остатка 2020 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:	206 619,7	206 619,7	-	100,0
<i>Ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним</i>	-	-	-	
<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>	74 677,3	74 677,3	-	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>	15 512,7	15 512,7	-	100,0
<i>Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов</i>	111 009,4	111 009,4	-	100,0
<i>Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений</i>	5 420,4	5 420,4	-	100,0
Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов, повышение безопасности дорожных условий, в том числе:	3 070,0	3 045,0	-25,0	99,2
<i>Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения</i>	3 070,0	3 045,0	-25,0	99,2
ВСЕГО	209 689,7	209 664,7	- 25,0	100,0

Объемы Дорожного фонда планового периода 2022 и 2023 года проектом решения не изменены.

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 № 12.

Наименование	Код ведомства	Сумма		
		Утверждено решением о бюджете	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете	Изменения
Детский сад в ЗАТО г. Североморск		198 882,0	200 167,2	1 285,2
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	198 882,0	200 167,2	1 285,2
за счет средств межбюджетных трансфертов		181 395,1	181 395,1	-
за счет собственных средств		17 486,9	18 772,1	1 285,2
Строительство и развитие нового городского кладбища в районе пгт. Сафоново		112 372,1	112 372,1	-
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	112 372,1	112 372,1	-
за счет средств межбюджетных трансфертов		92 795,7	92 795,7	-
за счет собственных средств		19 576,4	19 576,4	-
Строительство крытого бассейна в ЗАТО г. Североморск		6 584,3	6 584,3	-
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	6 584,3	6 584,3	-
за счет средств межбюджетных трансфертов		5 451,8	5 451,8	-
за счет собственных средств		1 132,5	1 132,5	-
Строительство культурно-досугового центра в пгт. Североморск-3		2 957,1	2 957,1	-
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	2 957,1	2 957,1	-
за счет собственных средств		2 957,1	2 957,1	-
Строительство трапа (ПСД)		600,0	-	- 600,0
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	600,0	-	- 600,0
за счет собственных средств		600,0	-	- 600,0
ВСЕГО		321 395,5	322 080,8	685,2

Проектом решения предложено увеличить бюджетные ассигнования на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности в связи с увеличением стоимости строительства по объекту «Детский сад на 220 мест» на сумму 1 285,2 тыс. рублей. Также предлагается исключить из перечня объектов мероприятие «Строительство трапа (ПСД)» с объемом финансирования 600,0 тыс. рублей.

Общий объем ассигнований, направленных на инвестиции в объекты муниципальной собственности, за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенция на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, составит 322 080,8 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденных в бюджете на указанные цели без учета безвозмездных поступлений, составит 42 438,2 тыс. рублей, или 13,2%.

Источники финансирования дефицита бюджета, муниципальный долг.

В связи с изменениями общих объемов доходной и расходной частей бюджета, планируемым получением бюджетного кредита, уменьшением объемов привлекаемых коммерческих кредитов, проектом решения, соответственно, предусмотрено изменение объема дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск на 2021 год в сторону уменьшения (-

53 432,1 тыс. рублей).

Проектом решения на 2021 год размер дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск предусмотрен в сумме 64 484,4 тыс. рублей, что составляет 4,9% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и не превышает ограничения, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

К утверждению проектом решения предложены следующие изменения в составе источников финансирования дефицита бюджета 2021 года:

таблица № 14

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	86 340,0	13 300,0	- 73 040,0	-84,6
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	661 840,0	588 800,0	- 73 040,0	-11,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	575 500,0	575 500,0	-	-
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	18 450,0	38 050,0	19 600,0	
Привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	30 000,0	49 600,0	19 600,0	
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	11 550,0	11 550,0	-	
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	13 126,6	13 134,4	7,9	0,1
Увеличение остатков средств бюджетов	4 589 995,7	4 651 100,3	61 104,6	1,3
Уменьшение остатков средств бюджетов	4 603 122,3	4 664 234,7	61 112,5	1,3
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ	117 916,6	64 484,4	- 53 432,1	- 45,3

По данным таблицы видно, что проектом решения предусмотрены следующие изменения источников финансирования дефицита бюджета:

- сокращение объемов финансирования по группе источников «Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации» в сумме 73 040,0 тыс. рублей за счет уменьшения объема планируемого привлечения кредитов кредитных организаций, что связано с планируемым привлечением бюджетного кредита и увеличением объемов межбюджетных трансфертов;

- увеличение объемов финансирования по группе источников «Привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации», в сумме 19 600,0 тыс. рублей;

- увеличение по источнику «Увеличение остатков средств бюджета», в сумме 61 104,6 тыс. рублей;

- увеличение по источнику «Уменьшение остатков средств бюджета», в сумме 61 112,5 тыс. рублей.

Изменений объемов дефицита бюджета планового периода 2022 - 2023 годов проект не предусматривает. Объемы источников финансирования дефицита бюджета

планового периода 2022 – 2023 годов также не изменены.

Проект решения предусматривает уменьшение объемов привлечения кредитов кредитных организаций в 2021 году на сумму 73 040,0 тыс. рублей, что составит общий объем заимствований по данному источнику 588 800,0 тыс. рублей.

Проектом решения предусмотрено увеличение привлечения бюджетом кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 19 600,0 тыс. рублей, в результате объем привлекаемых бюджетных кредитов в 2021 году составит 38 050,0 тыс. рублей.

Общий объем внутренних заимствований в 2021 году, в соответствии с проектом решения, составит 81 350,0 тыс. рублей, т.е. уменьшится на 51,0%.

В результате, показатели 2021 года проектом решения предлагается в Программе муниципальных заимствований изложить в следующей редакции:

таблица № 15

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2,%
1	2	3	4	5
Внутренние заимствования (привлечение/погашение)	104 790,0	51 350,0	- 53 440,0	- 51,0
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	86 340,0	13 300,0	- 73 040,0	- 84,6
Привлечение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	661 840,0	588 800,0	- 73 040,0	- 11,0
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	575 500,0	575 500,0	-	-
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	18 450,0	38 050,0	19 600,0	106,2
Привлечение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	30 000,0	49 600,0	19 600,0	65,3
Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	11 550,0	11 550,0	-	-

Проектом решения Программа муниципальных заимствований изменений параметров 2022-2023 годов не предусматривает.

Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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.

Изменения Программы муниципальных внутренних заимствований ЗАТО г. Североморск на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов сформированы в соответствии с требованиями статей 106 и 110.1 Бюджетного кодекса РФ.

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

- по состоянию на 01.01.2022 года, на 53 440,0 тыс. рублей (-24,4%) и составит 165 350,0 тыс. рублей;

- по состоянию на 01.01.2023 года, на 53 440,0 тыс. рублей (-17,2%) и составит 257 290,0 тыс. рублей;

- по состоянию на 01.01.2024 года, на 53 440,0 тыс. рублей (-12,6%) и составит 372 290,0 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.

Уменьшение объемов привлекаемых кредитов кредитных организаций с целью финансирования дефицита бюджета, а также привлечение в 2021 году временно неиспользуемых остатков средств на счетах муниципальных бюджетных и автономных учреждений для покрытия кассовых разрывов повлекло изменение расходов на обслуживание муниципального долга, в том числе:

- на 2021 год уменьшен на 2 523,9 тыс. рублей и составит 1 042,6 тыс. рублей;

- на 2022 год уменьшен на 5 451,9 тыс. рублей и составит 11 485,5 тыс. рублей;

- на 2023 год уменьшен на 5 451,9 тыс. рублей и составит 22 164,0 тыс. рублей.

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

Выводы:

1. Проектом решения общий объем доходной части бюджета 2021 года предусмотрен с увеличением на 114 544,6 тыс. рублей, расходной части бюджета - на 61 112,5 тыс. рублей, в результате доходы составят 4 012 700,3 тыс. рублей, расходы – 4 077 184,7 тыс. рублей.

Сумма дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск 2021 года уменьшится на 53 432,1 тыс. рублей и составит 64 484,4 тыс. рублей, или 4,9% утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Общий объем доходов, расходов и дефицита планового периода 2022 и 2023 не изменен.

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

2. Верхний предел муниципального внутреннего долга по долговым обязательствам муниципального образования ЗАТО г. Североморск в текущем 2021 году и плановом периоде 2022 – 2023 годов уменьшен на 53 440,0 тыс. рублей, ежегодно.

Проектом решения верхний предел муниципального внутреннего долга установлен, что соответствует нормам статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

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 муниципального образования ЗАТО г. Североморск.

Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО г. Североморск на 2021 год и на плановый период сформирована в соответствии с требованиями статей 106 и 110.1 Бюджетного кодекса РФ.

3. Изменения в доходную часть бюджета вносятся в связи с увеличением прогнозируемых поступлений в том числе за счет корректировки объемов межбюджетных трансфертов из областного бюджета, увеличением их общего объема, а также прогнозируемым снижением поступлений налоговых доходов и увеличением неналоговых.

3. Изменения в расходную часть бюджета вносятся в связи с изменением объема безвозмездных поступлений, налоговых и неналоговых доходов, направлением дополнительных поступлений, перераспределением бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств, а также в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств, уточнением кодов бюджетной классификации.

4. Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2021 год уменьшен на 2 523,9 тыс. рублей и составит 1 042,6 тыс. рублей, на 2022 год уменьшен на 5 451,9 тыс. рублей и составит 11 485,5 тыс. рублей, на 2023 год уменьшен на 5 451,9 тыс. рублей и составит 22 164,0 тыс. рублей.

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2021 год и плановый период установлен и не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

5. В статье 15 решения о бюджете бюджетные ассигнования Муниципального дорожного фонда: на 2021 год уменьшен до 209 664,7 тыс. рублей, т.е. на 25,0 тыс. рублей, ассигнования планового периода 2022 и 2023 годов не изменились. 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 22.12.2020 № 920-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2021 год» в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса.

Проектом решения о бюджете параметры бюджета ЗАТО г. Североморск на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 22.12.2020 № 33 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

Анализ изменений объемов бюджетных ассигнований
на реализацию муниципальных программ на плановый период 2022 и 2023 годов

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2022 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2022 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 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:	3 051 974,0	3 051 974,0	-	-	3 089 229,2	3 089 229,2	-	-
в том числе:								
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	32 392,7	32 392,7	-	-	24 075,9	24 075,9	-	-
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	8 575,9	8 575,9	-	-	8 587,3	8 587,3	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	13 547,6	13 547,6	-	-	5 419,4	5 419,4	-	-
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»	8 124,4	8 124,4	-	-	7 924,4	7 924,4	-	-
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 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	500,0	500,0	-	-	500,0	500,0	-	-
Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»	1 507,9	1 507,9	-	-	1 507,9	1 507,9	-	-
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	260,0	260,0	-	-	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»	1 147,9	1 147,9	-	-	1 147,9	1 147,9	-	-

Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск»	110 691,4	110 691,4	-	-	110 808,9	110 808,9	-	-
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	101 307,0	101 307,0	-	-	101 449,2	101 449,2	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	4 720,4	4 720,4	-	-	5 027,8	5 027,8	-	-
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	4 664,1	4 664,1	-	-	4 331,9	4 331,9	-	-
Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»	313 125,9	327 308,6	14 182,7	4,5	312 881,0	312 881,0	-	-
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	167 917,1	167 917,1	-	-	167 917,1	167 917,1	-	-
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	16 125,5	16 125,5	-	-	16 254,2	16 254,2	-	-
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	8 646,5	8 646,5	-	-	8 646,5	8 646,5	-	-
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	500,0	14 682,7	14 182,7	2 836,5	500,0	500,0	-	-
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	45 652,1	45 652,1	-	-	45 246,7	45 246,7	-	-
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	69 798,8	69 798,8	-	-	69 830,6	69 830,6	-	-
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	4 485,9	4 485,9	-	-	4 485,9	4 485,9	-	-
Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»	2 154 576,5	2 145 845,7	- 8 730,8	- 0,4	2 188 937,6	2 194 389,5	5 451,9	0,2
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 008 463,4	1 999 732,6	- 8 730,8	- 0,4	2 035 127,1	2 040 579,0	5 451,9	0,3
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	92 624,9	92 624,9	-	-	94 287,9	94 287,9	-	-
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	46 131,6	46 131,6	-	-	52 166,0	52 166,0	-	-
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	7 356,6	7 356,6	-	-	7 356,6	7 356,6	-	-
Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»	386 550,3	386 550,3	-	-	387 208,4	387 208,4	-	-

Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	121 576,5	121 576,5	-	-	121 755,7	121 755,7	-	-
Подпрограмма 2. «Совершенствованием библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	77 593,8	77 593,8	-	-	77 756,8	77 756,8	-	-
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	113 228,1	113 228,1	-	-	113 483,2	113 483,2	-	-
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	20 740,0	20 740,0	-	-	20 788,1	20 788,1	-	-
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников культуры и истории) ЗАТО г. Североморск»	1 500,0	1 500,0	-	-	1 500,0	1 500,0	-	-
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики»	51 911,9	51 911,9	-	-	51 924,6	51 924,6	-	-
Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск»	36 692,3	31 240,4	- 5 451,9	- 14,9	47 370,8	41 918,9	- 5 451,9	- 11,5
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	36 692,3	31 240,4	- 5 451,9	- 14,9	47 370,8	41 918,9	- 5 451,9	- 11,5
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»	12 500,0	12 500,0	-	-	12 500,0	12 500,0	-	-
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»	91,8	91,8	-	-	93,6	93,6	-	-