



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

Утверждаю

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

Сорокина М.Б. Сорокина

08 августа 2018 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 20.12.2017 № 319 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом ЗАТО г. Североморск, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 21.06.2011 № 158 (с изменениями).

Проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 20.12.2017 № 319 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – проект решения о бюджете) внесен Главой ЗАТО г. Североморск 03 августа 2018 года письмом от 03.08.2018 № 1842.

Заключение на проект решения о бюджете подготовлено контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск на основе анализа документов и материалов, представленных с проектом решения о бюджете.

Проектом решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск вносятся изменения в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 20.12.2017 № 319 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» (с изменениями, внесенными Решениями от 23.01.2018 № 336, от 30.01.2018 № 350, от 28.02.2018 № 351, от 27.03.2018 № 359, от 24.04.2018 № 372, от 29.05.2018 № 385, от 10.07.2018 № 394).

Основные характеристики бюджета в соответствии с проектом решения о бюджете

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

на 2018 год:

- по доходам в сумме 2 653 766,0 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 2 780 175,9 тыс. рублей;
- верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2019 года в сумме 248 000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;
- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 126 409,9 тыс. рублей;

на 2019 год:

- по доходам в сумме 2 771 747,7 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 2 877 870,9 тыс. рублей;
- верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2020 года в сумме 354 150,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;
- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 106 123,2 тыс. рублей;

на 2020 год:

- по доходам в сумме 3 077 125,2 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 3 151 459,2 тыс. рублей;
- верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2021 года в сумме 430 020,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;
- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 74 334,0 тыс. рублей.

Проектом решения о бюджете предлагаются к утверждению следующие основные характеристики бюджета ЗАТО г. Североморск на 2018 год:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Общий объем доходов, из них:	2 653 766,0	2 653 766,0	0,0	0,0
- Налоговые и неналоговые всего:	1 136 156,9	1 136 156,9	0,0	0,0
в том числе:				
Налоговые доходы	992 223,3	992 223,3	0,0	0,0
Неналоговые доходы всего:	143 933,6	143 933,6	0,0	0,0
из них:				
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	42 041,0	42 041,0	0,0	0,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	3 460,8	3 460,8	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	491,3	491,3	0,0	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	69 425,6	69 425,6	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	8 224,2	8 224,2	0,0	0,0

Прочие неналоговые доходы	20 290,7	20 290,7	0,0	0,0
1	2	3	4	5
- Безвозмездные поступления всего:	1 517 609,1	1 517 609,1	0,0	0,0
из них:				
Дотации	424 268,5	424 268,5	0,0	0,0
Субсидии	132 762,1	132 762,1	0,0	0,0
Субвенции	954 350,0	954 350,0	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты	5 368,2	5 368,2	0,0	0,0
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	444,1	444,1	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления	416,2	416,2	0,0	0,0
Общий объем расходов	2 779 304,0	2 780 175,9	+ 871,9	+ 0,03
Дефицит (-) / Профицит (+)	- 125 538,0	- 126 409,9	- 871,9	x
Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%)	11,05	11,13	+ 0,08	+ 0,72
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2019 года			
	248 000,0	248 000,0	0,0	0,0
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск	0,0	0,0	0,0	0,0
Предельный объем муниципального долга	354 000,0	354 000,0	0,0	0,0
Предел объема муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	1 136 156,9	1 136 156,9	0,0	0,0
Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга	17 531,4	17 531,4	0,0	0,0
Объем расходов на обслуживание муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	0,96	0,96	x	x
Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0
Предельный размер резервного фонда в соответствии с Бюджетным кодексом	83 379,12	83 405,28	+ 26,16	x

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

Показатели	Утвержде но решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагает ся к утверждени ю проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение		Утвержде но решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагает ся к утверждени ю проектом решения о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общий объем доходов, из них:	2 771 747,7	2 771 747,7	0,0	0,0	3 077 125,2	3 077 125,2	0,0	0,0
- Налоговые и неналоговые всего:	1 093 803,4	1 093 803,4	0,0	0,0	1 080 461,6	1 080 461,6	0,0	0,0
в том числе:								
Налоговые доходы	1 003 883,5	1 003 883,5	0,0	0,0	1 014 956,3	1 014 956,3	0,0	0,0
Неналоговые доходы всего:	89 919,9	89 919,9	0,0	0,0	65 505,3	65 505,3	0,0	0,0
из них:								
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	34 117,2	34 117,2	0,0	0,0	34 852,4	34 852,4	0,0	0,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	3 616,5	3 616,5	0,0	0,0	3 779,3	3 779,3	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	560,0	560,0	0,0	0,0	593,1	593,1	0,0	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	43 383,5	43 383,5	0,0	0,0	18 040,9	18 040,9	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	8 242,7	8 242,7	0,0	0,0	8 239,6	8 239,6	0,0	0,0
Прочие неналоговые доходы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Безвозмездные поступления всего:	1 677 944,3	1 677 944,3	0,0	0,0	1 996 663,6	1 996 663,6	0,0	0,0
из них:								
Дотации	259 555,7	259 555,7	0,0	0,0	334 017,7	334 017,7	0,0	0,0
Субсидии	427 120,8	427 120,8	0,0	0,0	630 018,4	630 018,4	0,0	0,0
Субвенции	991 267,8	991 267,8	0,0	0,0	1 032 627,5	1 032 627,5	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Иные межбюджетные трансферты	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Общий объем расходов	2 877 870,9	2 877 870,9	0,0	0,0	3 151 459,2	3 151 459,2	0,0	0,0
Дефицит (-) / Профицит (+)	- 106 123,2	- 106 123,2	0,0	x	- 74 334,0	- 74 334,0	0,0	x
Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%)	9,70	9,70	0,0	0,0	6,88	6,88	0,0	0,0
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2020 года				на 1 января 2021 года			
	354 150,0	354 150,0	0,0	0,0	430 020,0	430 020,0	0,0	0,0
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Предельный объем муниципального долга	384 950,0	384 950,0	0,0	0,0	476 220,0	476 220,0	0,0	0,0
Предел объема муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	1 093 803,3	1 093 803,3	0,0	0,0	1 080 461,6	1 080 461,6	0,0	0,0
Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга	31 620,0	31 620,0	0,0	0,0	44 120,0	44 120,0	0,0	0,0
Объем расходов на обслуживание муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	1,68	1,68	x	x	2,08	2,08	x	x
Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0
Предельный размер резервного фонда в соответствии с Бюджетным кодексом	86 336,13	86 336,13	0,0	x	94 543,78	94 543,78	0,0	x

Проектом решения о бюджете изменения в доходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2018 год не вносились.

Проектом решения о бюджете вносятся изменения в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2018 год, в связи с чем общий объем расходов бюджета на 2018 год увеличен на сумму 871,9 тыс. руб. и составил 2 780 175,9 тыс. руб.

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

- перераспределением бюджетных ассигнований на основании обращений главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС) с целью исполнения возложенных на них полномочий;

- направлением средств на выполнение функций и полномочий ГРБС за счет остатков средств бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2018;

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

- уточнением кодов бюджетной классификации, в том числе наименований целевых статей по межбюджетным трансфертам, предоставляемым из федерального бюджета.

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

Расходы бюджета ЗАТО г. Североморск на 2018 год, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагаются, к утверждению со следующими характеристиками:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Общий объем расходов местного бюджета	2 779 304,0	2 780 175,9	+ 871,9	+ 0,03
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 516 748,8	1 516 748,8	0,0	0,0
из них:				
- не носящие целевой характер (дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований)	424 268,5	424 268,5	0,0	0,0
- носящие целевой характер	1 092 480,3	1 092 480,3	0,0	0,0

1	2	3	4	5
Объем расходов местного бюджета за счет налоговых и неналоговых поступлений (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов, а также учета остатков прошлых лет)	1 137 017,2	1 137 017,2	0,0	0,0
Объем расходов местного бюджета за счет налоговых и неналоговых поступлений (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов, имеющих целевое назначение, а также учета остатков прошлых лет)	1 561 285,7	1 561 285,7	0,0	0,0
Публичные нормативные обязательства	18 898,8	18 898,8	0,0	0,0
Удельный вес публичных нормативных обязательств в общем объеме расходов местного бюджета без учета условных утвержденных расходов	0,68	0,68	0,0	0,0
Дефицит (-) / Профицит (+) бюджета	- 125 538,0	- 126 409,9	- 871,9	0,69

Расходы бюджета ЗАТО г. Североморск на плановый период 2019 и 2020 годов, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагаются, к утверждению со следующими характеристиками:

Показатели	Утвержде но решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагает ся к утверждени ю проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение		Утвержде но решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагает ся к утверждени ю проектом решения о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общий объем расходов местного бюджета	2 877 870,9	2 877 870,9	0,0	0,0	3 151 459,2	3 151 459,2	0,0	0,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 677 944,3	1 677 944,3	0,0	0,0	1 996 663,6	1 996 663,6	0,0	0,0
из них:								
- не носящие целевой характер (дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований)	259 555,7	259 555,7	0,0	0,0	334 017,7	334 017,7	0,0	0,0
- носящие целевой характер	1 418 388,6	1 418 388,6	0,0	0,0	1 662 645,9	1 662 645,9	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Объем расходов местного бюджета за счет налоговых и неналоговых поступлений (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов, а также учета остатков прошлых лет)	1 093 803,4	1 093 803,4	0,0	0,0	1 080 461,6	1 080 461,6	0,0	0,0
Объем расходов местного бюджета за счет налоговых и неналоговых поступлений (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов, имеющих целевое назначение, а также учета остатков прошлых лет)	1 353 359,1	1 353 359,1	0,0	0,0	1 414 479,3	1 414 479,3	0,0	0,0
Публичные нормативные обязательства	20 048,4	20 048,4	0,0	0,0	21 191,0	21 191,0	0,0	0,0
Удельный вес публичных нормативных обязательств в общем объеме расходов местного бюджета без учета условных утвержденных расходов	0,70	0,70	0,0	0,0	0,67	0,67	0,0	0,0
Дефицит (-) / Профицит (+) бюджета	- 106 123,2	- 106 123,2	0,0	0,0	- 74 334,0	- 74 344,0	0,0	0,0

Структура расходов местного бюджета на 2018 год по разделам классификации расходов бюджета, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается, к утверждению со следующими характеристиками:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	2 779 304,0	2 780 175,9	+ 871,9	+ 0,31
в том числе:				
Общегосударственные вопросы	217 882,8	218 182,8	+ 300,0	+ 0,14
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	12 573,3	12 573,3	0,0	0,0
Национальная экономика	193 645,9	193 922,8	+ 276,9	+ 0,14
Жилищно-коммунальное хозяйство	163 404,1	163 699,1	+ 295,0	+ 0,18
Охрана окружающей среды	7 553,8	7 553,8	0,0	0,0

1	2	3	4	5
Образование	1 822 831,1	1 822 831,1	0,0	0,0
Культура и кинематография	236 679,9	236 679,9	0,0	0,0
Социальная политика	89 281,2	89 281,2	0,0	0,0
Физическая культура и спорт	1 700,0	1 700,0	0,0	0,0
Средства массовой информации	16 220,5	16 220,5	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	17 531,4	17 531,4	0,0	0,0

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

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение		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, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего:	2 877 870,9	2 877 870,9	0,0	0,0	3 151 459,2	3 151 459,2	0,0	0,0
в том числе:								
Общегосударственные вопросы	201 892,6	201 892,6	0,0	0,0	212 672,2	212 672,2	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	10 231,9	10 231,9	0,0	0,0	9 803,5	9 803,5	0,0	0,0
Национальная экономика	142 858,2	142 858,2	0,0	0,0	121 629,2	121 629,2	0,0	0,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	127 026,3	127 026,3	0,0	0,0	127 866,4	127 866,4	0,0	0,0
Охрана окружающей среды	500,0	500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	2 046 019,8	2 046 019,8	0,0	0,0	2 307 669,5	2 307 669,5	0,0	0,0
Культура и кинематография	213 031,7	213 031,7	0,0	0,0	220 575,4	220 575,4	0,0	0,0
Социальная политика	88 824,5	88 824,5	0,0	0,0	91 257,1	91 257,1	0,0	0,0
Физическая культура и спорт	500,0	500,0	0,0	0,0	500,0	500,0	0,0	0,0
Средства массовой информации	15 365,9	15 365,9	0,0	0,0	15 365,9	15 365,9	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Обслуживание государственного и муниципального долга	31 620,0	31 620,0	0,0	0,0	44 120,0	44 120,0	0,0	0,0

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

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	2 779 304,0	2 780 175,9	+ 871,9	+ 0,03
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	314 221,8	315 054,7	+ 832,9	+ 0,27
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	74 813,1	74 592,1	- 221,0	- 0,30
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	1 663 738,4	1 663 818,4	+ 80,0	+ 0,005
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	347 671,9	347 751,9	+ 80,0	+ 0,02
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	274 646,5	274 941,5	+ 295,0	+ 0,11
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	9 982,9	9 807,9	- 175,0	- 1,75
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	3 014,1	3 014,1	0,0	0,0
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	91 215,3	91 195,3	- 20,0	- 0,02

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

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение		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, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего:	2 877 870,9	2 877 870,9	0,0	0,0	3 151 459,2	3 151 459,2	0,0	0,0
в том числе:								
Администрация ЗАТО г. Североморск	621 831,9	621 831,9	0,0	0,0	853 296,7	853 296,7	0,0	0,0
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	78 179,0	78 179,0	0,0	0,0	101 670,2	101 670,2	0,0	0,0
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	1 565 692,4	1 565 692,4	0,0	0,0	1 594 874,1	1 594 874,1	0,0	0,0
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	313 526,7	313 526,7	0,0	0,0	323 662,1	323 662,1	0,0	0,0
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	208 023,8	208 023,8	0,0	0,0	187 339,0	187 339,0	0,0	0,0
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	9 981,7	9 981,7	0,0	0,0	9 981,7	9 981,7	0,0	0,0
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	3 013,5	3 013,5	0,0	0,0	3 013,5	3 013,5	0,0	0,0

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

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

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

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 955,5	2 955,5	0,0	0,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	9 531,5	9 284,7	- 246,8	- 2,59
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	94 822,3	94 665,9	- 156,4	- 0,16
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	2 865,5	2 865,5	0,0	0,0
Итого по бюджету:	110 174,8	109 771,6	- 403,2	- 0,37

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

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	110 174,8	109 771,6	- 403,2	- 0,37
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	50 263,5	50 263,5	0,0	0,0
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	17 510,2	17 510,2	0,0	0,0
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	5 436,1	5 436,1	0,0	0,0
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	3 560,6	3 560,6	0,0	0,0
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	11 796,2	11 677,3	- 118,9	- 1,01
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	9 531,5	9 284,7	- 246,8	- 2,59
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	2 865,5	2 865,5	0,0	0,0
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	9 211,2	9 173,7	- 37,5	- 0,41

Распределение средств бюджета ЗАТО г. Североморск на 2018 год на реализацию мероприятий муниципальных программ, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается, к утверждению со следующими характеристиками:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	2 499 547,2	2 499 938,6	+ 391,4	+ 0,02
в том числе:				
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	40 765,8	40 765,8	0,0	0,0

1	2	3	4	5
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	500,0	500,0	0,0	0,0
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	1 436,3	1 436,3	0,0	0,0
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	300,0	300,0	0,0	0,0
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	6 833,3	6 833,3	0,0	0,0
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	1 952,3	1 952,3	0,0	0,0
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	800,0	800,0	0,0	0,0
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	21 390,1	21 390,1	0,0	0,0
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	7 553,8	7 553,8	0,0	0,0
Подпрограмма 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	-	-	-	-
Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»	1 399,7	1 399,7	0,0	0,0
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	569,0	569,0	0,0	0,0
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	0,0	0,0
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	730,7	730,7	0,0	0,0
Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск»	48 415,1	48 511,5	+ 96,4	+ 0,20
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	36 674,1	36 691,6	+ 17,5	+ 0,05
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	5 288,1	5 302,1	+ 14,0	+ 0,26
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	6 295,9	6 360,8	+ 64,9	+ 1,03
Подпрограмма 4. «Поддержка общественных объединений и организаций в ЗАТО г. Североморск»	157,0	157,0	0,0	0,0
Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»	223 018,6	223 313,6	+ 295,0	+ 0,13
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	111 550,3	111 550,3	0,0	0,0
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	15 764,1	15 704,1	- 60,0	- 0,38

1	2	3	4	5
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	5 222,5	5 222,5	0,0	0,0
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	1 500,0	1 500,0	0,0	0,0
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	47 485,9	47 410,9	- 75,0	- 0,16
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	34 454,4	34 809,4	+ 355,0	+ 1,03
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы – центры отдыха Североморцев»	7 041,4	7 116,4	+ 75,0	+ 1,07
Подпрограмма 8. «Реализация приоритетного проекта по формированию комфортной городской среды на территории ЗАТО г. Североморск»	-	-	-	-
Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»	1 772 804,1	1 772 804,1	0,0	0,0
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	1 681 051,6	1 681 051,6	0,0	0,0
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	46 318,7	46 318,7	0,0	0,0
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	36 076,3	36 076,3	0,0	0,0
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	9 357,5	9 357,5	0,0	0,0
Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»	343 643,6	343 643,6	0,0	0,0
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	107 320,8	107 320,8	0,0	0,0
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	68 051,3	68 024,5	- 26,8	- 0,04
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	95 962,0	96 007,6	+ 45,6	+ 0,05
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	16 022,5	16 344,7	+ 322,2	+ 2,01
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	-	-	-	-
Подпрограмма 6. «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск»	56 287,0	55 946,0	- 341,0	- 0,61
Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета»	34 188,6	34 188,6	0,0	0,0
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	34 188,6	34 188,6	0,0	0,0

1	2	3	4	5
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»	31 466,7	31 466,7	0,0	0,0
Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	3 845,0	3 845,0	0,0	0,0

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

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение		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, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего:	2 630 746,3	2 630 746,3	0,0	0,0	2 892 377,1	2 892 377,1	0,0	0,0
в том числе:								
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	11 201,0	11 201,0	0,0	0,0	10 092,2	10 092,2	0,0	0,0
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	500,0	500,0	0,0	0,0	500,0	500,0	0,0	0,0
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	500,0	500,0	0,0	0,0	500,0	500,0	0,0	0,0
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	300,0	300,0	0,0	0,0	300,0	300,0	0,0	0,0
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	7 148,7	7 148,7	0,0	0,0	7 148,7	7 148,7	0,0	0,0
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	1 013,0	1 013,0	0,0	0,0	400,0	400,0	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	800,0	800,0	0,0	0,0	800,0	800,0	0,0	0,0
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	439,3	439,3	0,0	0,0	443,5	443,5	0,0	0,0
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	500,0	500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»	1 036,1	1 036,1	0,0	0,0	1 036,1	1 036,1	0,0	0,0
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	258,0	258,0	0,0	0,0	258,0	258,0	0,0	0,0
Подпрограмма 2. «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	0,0	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0
Подпрограмма 3. «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	678,1	678,1	0,0	0,0	678,1	678,1	0,0	0,0
Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск»	44 254,4	44 254,4	0,0	0,0	44 254,4	44 254,4	0,0	0,0
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	33 583,0	33 583,0	0,0	0,0	33 583,0	33 583,0	0,0	0,0
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	4 784,3	4 784,3	0,0	0,0	4 785,4	4 785,4	0,0	0,0
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	5 713,1	5 713,1	0,0	0,0	5 712,0	5 712,0	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Подпрограмма 4. «Поддержка общественных объединений и организаций в ЗАТО г. Североморск»	174,0	174,0	0,0	0,0	174,0	174,0	0,0	0,0
Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»	183 981,4	183 981,4	0,0	0,0	162 495,5	162 495,5	0,0	0,0
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	94 795,1	94 795,1	0,0	0,0	73 255,0	73 255,0	0,0	0,0
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	15 577,3	15 577,3	0,0	0,0	15 958,9	15 958,9	0,0	0,0
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	5 222,5	5 222,5	0,0	0,0	5 222,5	5 222,5	0,0	0,0
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	3 500,0	3 500,0	0,0	0,0	3 500,0	3 500,0	0,0	0,0
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	41 961,0	41 961,0	0,0	0,0	46 261,0	46 261,0	0,0	0,0
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	18 900,2	18 900,2	0,0	0,0	16 822,2	16 822,2	0,0	0,0
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы – центры отдыха Североморцев»	4 025,3	4 025,3	0,0	0,0	2 475,9	2 475,9	0,0	0,0
Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»	2 007 954,2	2 007 954,2	0,0	0,0	2 269 544,3	2 269 544,3	0,0	0,0
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	1 916 341,2	1 916 341,2	0,0	0,0	2 175 058,9	2 175 058,9	0,0	0,0
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	44 510,6	44 510,6	0,0	0,0	44 850,9	44 850,9	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	37 835,2	37 835,2	0,0	0,0	40 367,3	40 367,3	0,0	0,0
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	9 267,2	9 267,2	0,0	0,0	9 267,2	9 267,2	0,0	0,0
Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»	310 661,4	310 661,4	0,0	0,0	320 796,8	320 796,8	0,0	0,0
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	98 307,9	98 307,9	0,0	0,0	100 899,5	100 899,5	0,0	0,0
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	59 704,1	59 704,1	0,0	0,0	64 719,9	64 719,9	0,0	0,0
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	80 144,0	80 144,0	0,0	0,0	82 527,9	82 527,9	0,0	0,0
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	14 410,0	14 410,0	0,0	0,0	14 410,0	14 410,0	0,0	0,0
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников культуры и истории) ЗАТО г. Североморск»	1 484,0	1 484,0	0,0	0,0	1 484,0	1 484,0	0,0	0,0
Подпрограмма 6. «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, подведомственных Управлению культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск»	56 611,4	56 611,4	0,0	0,0	56 755,5	56 755,5	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск»	48 521,1	48 521,1	0,0	0,0	61 021,1	61 021,1	0,0	0,0
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	48 521,1	48 521,1	0,0	0,0	61 021,1	61 021,1	0,0	0,0
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»	19 201,7	19 201,7	0,0	0,0	19 201,7	19 201,7	0,0	0,0
Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	3 845,0	3 845,0	0,0	0,0	3 845,0	3 845,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск»	90,0	90,0	0,0	0,0	90,0	90,0	0,0	0,0

Проектом решения о бюджете общий объем доходов бюджета ЗАТО г. Североморск планируется на 2018 год в сумме 2 653 766,0 тыс. руб., на 2019 год – 2 771 747,7 тыс. руб., на 2020 год – 3 077 125,2 тыс. руб.

Общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск проектом решения о бюджете планируется на 2018 год в сумме 2 780 175,9 тыс. руб., на 2019 год – 2 877 870,9 тыс. руб., на 2020 год – 3 151 459,2 тыс. руб.

Бюджет ЗАТО г. Североморск прогнозируется с дефицитом на 2018 год в сумме 126 409,9 тыс. руб., на 2019 год – 106 123,2 тыс. руб., на 2020 год – 74 334,0 тыс. руб.

Размер дефицита бюджета, предусмотренный проектом решения о бюджете на 2018 год превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс) и ограничения, предусмотренные разделом 3 Основных направлений бюджетной политики муниципального образования ЗАТО г. Североморск - не выше 10 % от суммы доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений. Размер дефицита бюджета, предусмотренный проектом решения о бюджете на плановый период 2019 и 2020 годов не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса и ограничения, предусмотренные разделом 3 Основных направлений бюджетной политики муниципального образования ЗАТО г. Североморск. Проектом решения о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов предусматривается привлечение заемных средств и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Согласно проекту решения о бюджете объем верхнего предела муниципального внутреннего долга по состоянию на 1 января 2019 года составит 248 000,0 тыс. руб., по состоянию на 1 января 2020 года составит 354 150,0 тыс. руб., по состоянию на 1 января 2021 года составит 430 020,0 тыс. руб.

Предельный объем муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 2018 год в размере 354 000,0 тыс. руб., на 2019 год - 384 950,0 тыс. руб., на 2020 год - 476 220,0 тыс. руб. находится в пределах, установленных пунктом 3 статьи 107 Бюджетного кодекса.

Планируемый предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2018 год в размере 17 531,4 тыс. руб., на 2019 год – 31 620,0 тыс. руб., на 2020 год – 44 120,0 тыс. руб. не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса.

Объем резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск на 2018 год в сумме 3 000,0 тыс. руб., на 2019 год – 3 000,0 тыс. руб., на 2020 год – 3 000,0 тыс. руб. не превышает предельный размер, определенный пунктом 3 статьи 81 Бюджетного кодекса.

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

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