



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

Утверждаю

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

Сорокина М.Б. Сорокина
22 марта 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 19 марта 2018 года письмом от 14.03.2018 № 526.

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).

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 2 551 574,7 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 2 680 173,4 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 128 598,7 тыс. рублей;

на 2019 год:

- по доходам в сумме 2 786 831,5 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 2 894 452,0 тыс. рублей;
- верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2020 года в сумме 355 650,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;

- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 107 620,5 тыс. рублей;

на 2020 год:

- по доходам в сумме 3 119 249,1 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 3 195 080,4 тыс. рублей;
- верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2021 года в сумме 431 520,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;
- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 75 831,3 тыс. рублей.

Проектом решения о бюджете предлагаются к утверждению следующие основные характеристики бюджета ЗАТО г. Североморск на 2018 год плановый период 2019 и 2020 годов:

Показатели	Утвержде но решением о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Предлагает ся к утверждени ю проектом решения о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Отклонение		Утвержде но решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагает ся к утверждени ю проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Утвержде но решением о бюджете на 2020 год, тыс. руб.	Предлагает ся к утверждени ю проектом решения о бюджете на 2020 год, тыс. руб.
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общий объем доходов, из них:	2 546 974,7	2 551 574,7	+ 4 600,0	+ 0,18	2 786 831,5	2 786 831,5	3 119 249,1	3 119 249,1
- Налоговые и неналоговые всего:	1 111 266,2	1 115 866,2	+ 4 600,0	+ 0,41	1 093 803,3	1 093 803,3	1 080 461,6	1 080 461,6
в том числе:								
Налоговые доходы	992 223,3	992 223,3	0,0	0,0	1 003 883,5	1 003 883,5	1 014 956,3	1 014 956,3
Неналоговые доходы всего:	119 042,9	123 642,9	+ 4 600,0	+ 3,86	89 919,8	89 919,8	65 505,3	65 505,3
из них:								
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	38 127,0	42 041,0	+ 3 914,0	+ 10,27	34 117,1	34 117,1	34 852,4	34 852,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	3 460,8	3 460,8	0,0	0,0	3 616,5	3 616,5	3 779,3	3 779,3

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	491,3	491,3	0,0	0,0	560,0	560,0	593,1	593,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	68 739,6	69 425,6	+ 686,0	+ 0,99	43 383,5	43 383,5	18 040,9	18 040,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	8 224,2	8 224,2	0,0	0,0	8 242,7	8 242,7	8 239,6	8 239,6
- Безвозмездные поступления всего:	1 435 708,5	1 435 708,5	0,0	0,0	1 693 028,2	1 693 028,2	2 038 787,5	2 038 787,5
из них:								
Дотации	422 718,7	422 718,7	0,0	0,0	259 555,7	259 555,7	334 017,7	334 017,7
Субсидии	90 687,6	90 687,6	0,0	0,0	481 615,5	481 615,5	712 584,0	712 584,0
Субвенции	916 934,0	916 934,0	0,0	0,0	951 857,0	951 857,0	992 185,8	992 185,8
Иные межбюджетные трансферты	5 368,2	5 368,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Общий объем расходов	2 670 471,9	2 680 173,4	+ 9 701,5	+ 0,36	2 894 452,0	2 894 452,0	3 195 080,4	3 195 080,4
Дефицит (-) / Профицит (+)	- 123 497,2	- 128 598,7	- 5101,5	x	- 107 620,5	- 107 620,5	- 75 831,3	- 75 831,3
Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%)	11,11	11,52	0,41	3,69	9,84	9,84	7,02	7,02
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2019 года				на 1 января 2020 года		на 1 января 2021 года	
	248 000,0	248 000,0	0,0	0,0	355 650,0	355 650,0	431 520,0	431 520,0
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	308 000,0	308 000,0	0,0	0,0	386 450,0	386 450,0	477 720,0	477 720,0
Предел объема муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	1 111 266,2	1 115 866,2	+ 4 600,0	x	1 093 803,3	1 093 803,3	1 080 461,6	1 080 461,6
Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга	18 791,3	18 791,3	0,0	0,0	31 620,0	31 620,0	44 120,0	44 120,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Объем расходов на обслуживание муниципального долга в соответствии с Бюджетным кодексом	1,07	1,07	x	x	1,63	1,63	2,00	2,00
Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0
Предельный размер резервного фонда в соответствии с Бюджетным кодексом	80 114,16	80 405,20	+ 291,04	x	86 833,56	86 833,56	95 852,41	95 852,41

Проектом решения о бюджете вносятся изменения в доходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2018 год, в связи с чем общий объем доходов бюджета на 2018 год увеличен на сумму 4 600,0 тыс. руб. и составил 2 551 574,7 тыс. руб.

Внесение изменений в доходную часть местного бюджета связано с прогнозируемыми дополнительными поступлениями на сумму 4 600,0 тыс. руб. следующих видов доходов:

- доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами на сумму 2 914,0 тыс. руб.;

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на сумму 1 000,0 тыс. руб.;

- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу на сумму 686,0 тыс. руб.

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 9 701,5 тыс. руб. и составил 2 680 173,4 тыс. руб.

Внесение изменений в расходную часть местного бюджета связано с:

- перераспределением бюджетных ассигнований на основании обращений главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС) с целью исполнения возложенных на них полномочий;
- направлением остатков средств бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2018, на выполнение функций и полномочий ГРБС;
- направлением средств бюджета на софинансирование строительства объектов социального и производственного комплексов, в том числе объектов общегражданского назначения, жилья, инфраструктуры (детский сад на 75 мест на ул. Гвардейской г. Североморск);
- перераспределением зарезервированных средств в составе утвержденных бюджетных ассигнований в соответствии с пунктом 10.1 Решения о бюджете и пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации;
- уточнением кодов бюджетной классификации.

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	2 670 471,9	2 680 173,4	+ 9 701,5	+ 0,36
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 435 708,5	1 435 708,5	0,0	0,0
из них:				
- не носящие целевой характер (дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований)	422 718,7	422 718,7	0,0	0,0
- носящие целевой характер	1 012 989,8	1 012 989,8	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, а также учета остатков прошлых лет)	1 111 266,2	1 115 866,2	+ 4 600,0	+ 0,41

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, имеющих целевое назначение, а также учета остатков прошлых лет)	1 533 984,9	1 538 584,9	+ 4 600,0	+ 0,30
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	0,71	0,71	0,0	0,0
Дефицит (-)/ Профицит (+) бюджета	- 123 497,2	- 128 598,7	- 5101,5	4,13

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	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
Общий объем расходов местного бюджета	2 894 452,0	2 894 452,0	0,0	0,0	3 195 080,4	3 195 080,4	0,0	0,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 693 028,2	1 693 028,2	0,0	0,0	2 038 787,5	2 038 787,5	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	1 433 472,5	1 433 472,5	0,0	0,0	1 704 769,8	1 704 769,8	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, а также учета остатков прошлых лет)	1 093 803,3	1 093 803,3	0,0	0,0	1 080 461,6	1 080 461,6	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, имеющих целевое назначение, а также учета остатков прошлых лет)	1 353 359,0	1 353 359,0	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	0,69	0,69	0,0	0,0	0,66	0,66	0,0	0,0
Дефицит (-) / Профицит (+) бюджета	- 107 620,5	- 107 620,5	0,0	0,0	- 75 831,3	- 75 831,3	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:	2 670 471,9	2 680 173,4	+ 9 701,5	+ 0,36
в том числе:				
Общегосударственные вопросы	189 144,8	189 144,8	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	10 478,6	10 478,6	0,0	0,0
Национальная экономика	197 745,7	197 745,7	0,0	0,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	147 609,4	147 649,4	+ 40,0	+ 0,03
Охрана окружающей среды	500,0	500,0	0,0	0,0
Образование	1 765 352,9	1 775 014,4	+ 9 661,5	+ 0,55
Культура и кинематография	233 973,7	233 973,7	0,0	0,0
Социальная политика	89 216,3	89 216,3	0,0	0,0
Физическая культура и спорт	1 700,0	1 700,0	0,0	0,0
Средства массовой информации	15 959,2	15 959,2	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	18 791,3	18 791,3	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	Утвержде но решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение		Утвержде но 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:	2 894 452,0	2 894 452,0	0,0	0,0	3 195 080,4	3 195 080,4	0,0	0,0
в том числе:								
Общегосударствен ные вопросы	217 265,0	217 265,0	0,0	0,0	228 140,9	228 140,9	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительна я деятельность	10 141,9	10 141,9	0,0	0,0	9 713,5	9 713,5	0,0	0,0
Национальная экономика	142 755,1	142 755,1	0,0	0,0	121 521,9	121 521,9	0,0	0,0
Жилищно- коммунальное хозяйство	118 448,2	118 448,2	0,0	0,0	119 288,3	119 288,3	0,0	0,0
Охрана окружающей среды	500,0	500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	2 056 157,1	2 056 157,1	0,0	0,0	2 344 761,1	2 344 761,1	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	88 667,1	88 667,1	0,0	0,0	91 093,4	91 093,4	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
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:	2 670 471,9	2 680 173,4	+ 9 701,5	+ 0,36
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	306 914,8	316 576,3	+ 9 661,5	+ 3,15
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	48 891,6	48 877,4	- 14,2	- 0,03
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	1 607 242,4	1 607 256,6	+ 14,2	+ 0,001
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	339 994,1	339 994,1	0,0	0,0
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	263 286,6	263 326,6	+ 40,0	+ 0,02
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	9 982,9	9 982,9	0,0	0,0
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	3 014,1	3 014,1	0,0	0,0
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	91 145,4	91 145,4	0,0	0,0

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	Утвержде но решением о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2019 год, тыс. руб.	Отклонение		Утвержде но 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:	2 894 452,0	2 894 452,0	0,0	0,0	3 195 080,4	3 195 080,4	0,0	0,0
в том числе:								
Администрация ЗАТО г. Североморск	671 672,1	671 672,1	0,0	0,0	931 104,6	931 104,6	0,0	0,0
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	92 903,1	92 903,1	0,0	0,0	116 494,1	116 494,1	0,0	0,0
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	1 526 547,8	1 526 547,8	0,0	0,0	1 554 712,6	1 554 712,6	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	199 185,2	199 185,2	0,0	0,0	178 489,9	178 489,9	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	9 531,5	0,0	0,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	96 186,3	96 209,0	+ 22,7	+ 0,02
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	2 865,5	2 865,5	0,0	0,0
Итого по бюджету:	111 538,8	111 561,5	+ 22,7	+ 0,02

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

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2018 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	111 538,8	111 561,5	+ 22,7	+ 0,02
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	50 917,6	50 917,6	0,0	0,0
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	18 242,8	18 242,8	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	3 537,9	3 560,6	+ 22,7	+ 0,64
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	11 796,2	11 796,2	0,0	0,0
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	9 531,5	9 531,5	0,0	0,0
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	9 211,2	0,0	0,0

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:	2 423 285,8	2 432 987,3	+ 9 701,5	+ 0,40
в том числе:				
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	32 976,9	32 976,9	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»	1 700,0	1 700,0	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»	7 033,3	7 033,3	0,0	0,0
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	1 838,8	1 838,8	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»	20 304,8	20 304,8	0,0	0,0
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	500,0	500,0	0,0	0,0
Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»	358,0	358,0	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
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	0,0	0,0
Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск»	48 409,2	48 409,2	0,0	0,0
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	36 668,2	36 668,2	0,0	0,0
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	5 217,8	5 195,1	- 22,7	- 0,44
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	6 366,2	6 388,9	+ 22,7	+ 0,36
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»	213 358,8	213 358,8	0,0	0,0
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	117 312,4	117 312,4	0,0	0,0
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	14 802,9	14 802,9	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
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

1	2	3	4	5
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	47 959,2	47 959,2	0,0	0,0
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	20 256,5	20 256,5	0,0	0,0
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы – центры отдыха Североморцев»	4 305,3	4 305,3	0,0	0,0
Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»	1 718 923,2	1 728 584,7	+ 9 661,5	+ 0,56
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	1 614 050,6	1 623 712,1	+ 9 661,5	+ 0,60
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	59 438,8	59 438,8	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»	337 806,9	337 806,9	0,0	0,0
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	103 833,2	103 833,2	0,0	0,0
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	65 802,9	65 802,9	0,0	0,0
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	93 219,0	93 219,0	0,0	0,0
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	15 574,2	15 574,2	0,0	0,0
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	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»	57 893,6	57 893,6	0,0	0,0
Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск»	36 181,1	36 181,1	0,0	0,0
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	36 181,1	36 181,1	0,0	0,0
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»	31 426,7	31 466,7	+ 40,0	+ 0,13
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	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
Всего:	2 632 888,4	2 632 888,4	0,0	0,0	2 922 463,0	2 922 463,0	0,0	0,0
в том числе:								
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	11 098,0	11 098,0	0,0	0,0	9 985,0	9 985,0	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»	7 148,8	7 148,8	0,0	0,0	7 148,8	7 148,8	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
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»	336,2	336,2	0,0	0,0	336,2	336,2	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
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»	358,0	358,0	0,0	0,0	358,0	358,0	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
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»	4 774,3	4 784,3	+ 10,0	+ 0,21	4 775,4	4 785,4	+ 10,0	+ 0,21
Подпрограмма 3. «Развитие муниципальной службы и повышение эффективности муниципального управления в ЗАТО г. Североморск»	5 723,1	5 713,1	- 10,0	- 0,17	5 722,0	5 712,0	- 10,0	- 0,17
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»	183 823,9	183 823,9	0,0	0,0	163 331,7	163 331,7	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

1	2	3	4	5	6	7	8	9
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»	18 742,7	18 742,7	0,0	0,0	16 658,4	16 658,4	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»	2 018 091,5	2 018 091,5	0,0	0,0	2 306 635,9	2 306 635,9	0,0	0,0
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	1 915 433,8	1 915 433,8	0,0	0,0	2 201 105,8	2 201 105,8	0,0	0,0
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	55 555,3	55 555,3	0,0	0,0	55 895,6	55 895,6	0,0	0,0
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»	311 339,6	311 339,6	0,0	0,0	321 475,0	321 475,0	0,0	0,0
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	98 307,9	98 307,9	0,0	0,0	100 899,6	100 899,6	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
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»	80 822,1	80 822,1	0,0	0,0	83 206,0	83 206,0	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»	56 611,5	56 611,5	0,0	0,0	56 755,5	56 755,5	0,0	0,0
Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск»	49 454,4	49 454,4	0,0	0,0	61 954,4	61 954,4	0,0	0,0
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	49 454,4	49 454,4	0,0	0,0	61 954,4	61 954,4	0,0	0,0
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»	10 623,6	10 623,6	0,0	0,0	10 623,6	10 623,6	0,0	0,0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	3 845,0	3 845,0	0,0	0,0	3 845,0	3 845,0	0,0	0,0

Общий объем доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2018 год планируется в сумме 2 551 574,7 тыс. руб.

Общий объем расходов бюджета на 2018 год планируется в сумме 2 680 173,4 тыс. руб.

Бюджет ЗАТО г. Североморск на 2018 год прогнозируется с дефицитом в сумме 128 598,7 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. Проектом решения о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета на 2018 год предусматривается уменьшение остатков денежных 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.

Предельный объем муниципального долга ЗАТО г. Североморск в размере 308 000,0 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 18 791,3 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. 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.