



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

УТВЕРЖДАЮ

Председатель Контрольно-счетной
палаты ЗАТО г. Североморск

Е. А. Шкода
17.02.2025 г.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2024 № 531 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2024 № 531 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом ЗАТО г. Североморск, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 21.06.2011 № 158.

Проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2024 № 531 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (далее - Проект решения) представлен в Контрольно-счетную палату ЗАТО г. Североморск 14.02.2025 года письмом от 13.02.2025 № 410.

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. В электронном виде дополнительно представлены сведения об источниках и направлениях расходования средств Муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Североморск и Сведения об уточненных плановых показателях публичных нормативных обязательств.

Также представлено письмо Министерства финансов Мурманской области о рассмотрении изменений в решение о бюджете от 12.02.2025 № 02-06/512-МС на

соответствие требованиям бюджетного законодательства. Министерством финансов согласован Проект решения.

**Основные характеристики бюджета в соответствии
с проектом решения о бюджете
(в том числе текстовая часть решения)**

Проектом решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск вносятся изменения в Решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2024 № 531 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (далее – Решение о бюджете).

Проектом решения о внесении изменений в решение о бюджете, предлагается внести изменения:

1. в статью 1 действующего Решения о бюджете и основные характеристики бюджета ЗАТО г. Североморск, утвердив их в следующих размерах:

на 2025 год:

- прогнозируемый общий объем доходов ЗАТО г. Североморск в сумме 5 891 335,8 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 6 188 079,1 тыс. рублей;

- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 296 743,3 тыс. рублей.

на 2026 год и на 2027 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2026 год в сумме 5 835 831,2 тыс. рублей и на 2027 год в сумме 4 953 214,3 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2026 год в сумме 6 008 131,7 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 60 282,8 тыс. рублей и на 2027 год в сумме 5 135 215,1 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 119 032,4 тыс. рублей;

- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск на 2026 год в сумме 172 300,5 тыс. рублей и на 2027 год в сумме 182 000,8 тыс. рублей.

Изменения основных параметров бюджета на 2025 год, предлагаемые Проектом решения, характеризуется следующими данными:

тыс. рублей

| Показатели | Утверждено решением о бюджете на 2025 год, тыс. руб. | Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год, тыс. руб. | Отклонение | |
|--|---|---|-------------------------|-----------------|
| | | | гр.3-гр.2, тыс. руб. | гр.4/гр.2, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Общий объем доходов, из них: | 5 717 649,0 | 5 891 335,8 | 173 686,8 | 3,0 |
| - Налоговые и неналоговые, в т.ч. | 1 626 193,8 | 1 626 948,9 | 755,0 | 0,0 |
| <i>Налоговые доходы</i> | <i>1 516 924,5</i> | <i>1 516 924,5</i> | - | - |
| <i>Неналоговые доходы</i> | <i>109 269,3</i> | <i>110 024,3</i> | <i>755,0</i> | <i>0,7</i> |
| - Безвозмездные поступления | 4 091 455,2 | 4 264 386,9 | 172 931,8 | 4,2 |
| Общий объем расходов | 5 814 222,4 | 6 188 079,1 | 373 856,8 | 6,4 |
| Дефицит (-) / Профицит (+) | - 96 573,4 | - 296 743,3 | - 200 169,9 | 207,3 |
| Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%) | 5,94 | 18,24 | 12,30 | 207,1 |
| Верхний предел муниципального долга | на 1 января 2026 года | | | |
| | 96 570,0 | - | - 96 570,0 | -100,0 |

| | | | | |
|---|----------|---------|------------|--------|
| в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск | - | - | - | - |
| Предельный объем заимствований, установленный программой заимствований | 96 570,0 | - | - 96 570,0 | -100,0 |
| Утвержденные расходы на обслуживание муниципального долга | 3 827,3 | - | - 3 827,3 | -100 |
| Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск | 3 000,0 | 5 000,0 | 2 000,0 | 66,7 |

Проектом решения общий объем доходной части бюджета на 2025 год предлагается увеличить на 173 686,8 тыс. рублей, или 3,0%, что составит 5 891 335,8 тыс. рублей. Изменения внесены в объемы безвозмездных поступлений и неналоговых доходов бюджета.

В соответствии с проектом решения, общий объем расходной части бюджета на 2025 год увеличен на 373 856,8 тыс. рублей, или на 6,4%, что составило 6 188 079,1 тыс. рублей. Изменения общего объема расходной части бюджета осуществляется за счет увеличения общего объема безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней, неналоговых доходов и возврата остатков бюджетных учреждений.

Кроме того, изменения расходной части бюджета связаны с уточнением кодов бюджетной классификации и перераспределением ассигнований между мероприятиями бюджета и главными администраторами бюджетных средств.

Верхний предел муниципального долга по состоянию на 01.01.2026 Проектом решения предлагается уменьшить на 96 570,0 тыс. рублей, утвердив его с показателем 0,0 тыс. рублей.

Дефицит бюджета в Проекте решения увеличен с 96 573,4 тыс. рублей до 296 743,3 тыс. рублей, т.е. на 200 169,9 тыс. рублей.

Изменения основных параметров бюджета планового периода, предлагаемые Проектом решения, характеризуется следующими данными:

тыс. рублей

| Показатели | Утверждено решением о бюджете на 2026 год, тыс. руб. | Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год, тыс. руб. | Отклонение | | Утверждено решением о бюджете на 2027 год, тыс. руб. | Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2027 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: | 5 791 903,4 | 5 835 831,2 | 43 927,8 | 0,8 | 4 383 155,2 | 4 953 214,3 | 570 059,0 | 13,0 |
| Налоговые и неналоговые, в т.ч. | 1 723 870,9 | 1 723 870,9 | - | - | 1 820 255,2 | 1 820 255,2 | - | - |
| <i>Налоговые доходы</i> | <i>1 611 641,8</i> | <i>1 611 641,8</i> | - | - | <i>1 706 614,1</i> | <i>1 706 614,1</i> | - | - |
| <i>Неналоговые доходы всего:</i> | <i>112 229,1</i> | <i>112 229,1</i> | - | - | <i>113 641,1</i> | <i>113 641,1</i> | - | - |
| Безвозмездные поступления | 4 068 032,5 | 4 111 960,3 | 43 927,8 | 1,1 | 2 562 900,0 | 3 132 959,1 | 570 059,0 | 22,2 |
| Общий объем расходов (без учета условно утвержденных расходов) | 5 903 921,1 | 5 947 848,9 | 43 927,8 | 0,7 | 4 446 123,6 | 5 016 182,7 | 570 059,0 | 12,8 |
| Общий объем расходов | 5 964 203,9 | 6 008 131,7 | 43 927,8 | 0,7 | 4 565 156,0 | 5 135 215,0 | 570 059,0 | 12,5 |
| <i>в том числе условно-утвержденные расходы</i> | <i>60 282,8</i> | <i>60 282,8</i> | - | - | <i>119 032,4</i> | <i>119 032,4</i> | <i>0,0</i> | |
| Дефицит (-) / Профицит (+) | - 172 300,52 | - 172 300,52 | 0,0 | - | - 182 000,8 | - 182 000,8 | - | 0,0 |
| Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%) | 9,99 | 9,99 | - | - | 10,0 | 10,0 | - | - |
| Верхний предел муниципального долга | на 1 января 2027 года | | | | на 1 января 2028 года | | | |
| | 268 870,0 | 172 300,0 | - 96 570,0 | -35,9 | 450 870,0 | 354 300,0 | - 96 570,0 | -21,4 |

| | | | | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|------------|-------|
| | | | 4 | | | | | |
| <i>в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск</i> | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предельный объем заимствований, установленный программой заимствований | 172 300,0 | 172 300,0 | - | - | 182 000,0 | 182 000,0 | - | - |
| Утвержденный объем расходов на обслуживание муниципального долга | 30 111,8 | 6 828,7 | -23 283,0 | -77,3 | 72 037,7 | 48 754,7 | - 23 283,0 | -32,3 |
| Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск | 3 000,0 | 3 000,0 | - | - | 3 000,0 | 3 000,0 | - | - |

Проектом решения общий объем доходной части бюджета планового периода 2026 года предлагается увеличить на 43 927,8 тыс. рублей, 2027 года - на 570 059,0 тыс. рублей. Изменения внесены в объемы безвозмездных поступлений.

В соответствии с проектом решения, общий объем расходной части бюджета планового периода 2026 года увеличен на 43 927,8 тыс. рублей, 2026 года – на 570 059,0 тыс. рублей за счет увеличения общего объема безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней.

Верхний предел муниципального долга по состоянию на 01.01.2027 и 01.01.2028 Проектом решения предлагается уменьшить на 96 570,0 тыс. рублей.

Дефицит бюджета планового периода Проектом решения не изменен.

2. в пункт 2 статьи 6 предлагается внести изменения уменьшив общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств планового периода 2026 и 2027 годов на 164,0 тыс. рублей и 1 228,9 тыс. рублей, соответственно. Утвердить данный пункт предлагается в следующей редакции:

«2. Утвердить общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2025 год в сумме 33 650,0 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 34 408,9 тыс. рублей и на 2027 год в сумме 37 275,0 тыс. рублей.»

3. в пункт 3 статьи 6 предлагается внести изменения в объем бюджетных ассигнований на формирование резервного фонда Администрации ЗАТО г. Североморск 2025 года увеличив его на 2 000,0 тыс. рублей. Утвердить данный пункт предлагается в следующей редакции:

«3. Утвердить общий объем бюджетных ассигнований на формирование резервного фонда Администрации ЗАТО г. Североморск на 2025 год в размере 5 000,0 тыс. рублей, на 2026 год 3 000,0 тыс. рублей и на 2027 год в сумме 3 000,0 тыс. рублей.»

4. в статью 9 предлагается внести изменения уменьшив объемы расходов на обслуживание муниципального долга и утвердить ее в следующей редакции:

«Установить предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга ЗАТО г. Североморск на 2025 год в сумме 0,0 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 6 828,7 тыс. рублей и на 2027 год в сумме 48 754,7 тыс. рублей.»

5. в пункт 1 статьи 10 предлагается внести изменения в объемы верхнего предела муниципального внутреннего долга, уменьшив его на 96 570,0 тыс. рублей на период 2025 – 2027 годов, ежегодно. Утвердить данный пункт предлагается в следующей редакции:

«1. Установить верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на 01 января 2026 года в сумме 0,0 тыс. рублей, на 01 января 2027 года в сумме 172 300,0 тыс. рублей, на 01 января 2028 года в сумме 354 300,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск на 01 января 2026 года в сумме 0,0 тыс. рублей, на 01 января 2027 года в сумме 0,0 тыс. рублей, на 01 января 2028 года в сумме 0,0 тыс. рублей.»

б. в статью 13 действующего Решения о бюджете в связи с увеличением объемов бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на 2025 и 2026 годы. Статью предлагается утвердить в новой редакции:

«Установить объем бюджетных ассигнований Муниципального дорожного фонда на 2025 год в сумме 263 590,3 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 140 644,5 тыс. рублей и на 2027 год в сумме 114 250,1 тыс. рублей.»

Проектом решения (пунктами 1.7 – 1.12) предусмотрено внесение изменений в Приложения к решению о бюджете №№ 1, 2, 3, 4, 5, 7).

В пункте 1 текстовой части Проекта решения допущена техническая ошибка в части указания муниципального правового акта, а именно: отражено «Решение Совета депутатов от 19.12.2023 № 386 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»», следовало указать: «Решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2024 № 531 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»».

Изменение доходной части бюджета

Проектом решения общий объем доходной части бюджета ЗАТО г. Североморск на 2025 год увеличен на 173 686,8 тыс. рублей, или на 3,0%, что составило 5 891 335,8 тыс. рублей.

Согласно представленной Пояснительной записке¹, изменение прогнозируемых показателей доходной части бюджета связано:

1) с увеличением безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней, в том числе по направлениям:

- субсидии на предоставление бесплатного питания отдельным категориям обучающихся по образовательным программам начального общего образования на сумму 971,2 тыс. рублей;

- субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях на сумму 3 581,9 тыс. рублей;

- субсидии на развитие сети учреждений культурно-досугового типа 14 800,6 тыс. рублей;

- субсидии на реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях на сумму 8 999,7 тыс. рублей;

- субвенции на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся на сумму 3 566,0 тыс. рублей;

¹ Пояснительная записка к уточнению бюджета ЗАТО г. Североморск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, представленная одновременно с проектом Решения (далее – Пояснительная записка)

- субвенции на реализацию Закона Мурманской области "Об административных комиссиях" + 17,4 тыс. рублей;

- субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды + 85 000,0 тыс. рублей.

2) с уменьшением безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней, а именно:

- субсидии на проведение комплексных кадастровых работ на сумму 149,2 тыс. рублей;

- субвенции на реализацию полномочий РФ на государственную регистрацию актов гражданского состояния на сумму 26,7 тыс. рублей;

- Иных межбюджетных трансфертов на реализацию проектов в сфере школьного образовательного туризма для обучающихся 8-11 классов общеобразовательных организаций Мурманской области на сумму 1 572,3 тыс. рублей.

Увеличены неналоговые доходы бюджета на 755,0 тыс. рублей по виду дохода «Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов».

Увеличены прогнозные объемы поступлений на сумму 57 743,2 тыс. рублей за счет зачислением остатков субсидий прошлых лет бюджетных учреждений.

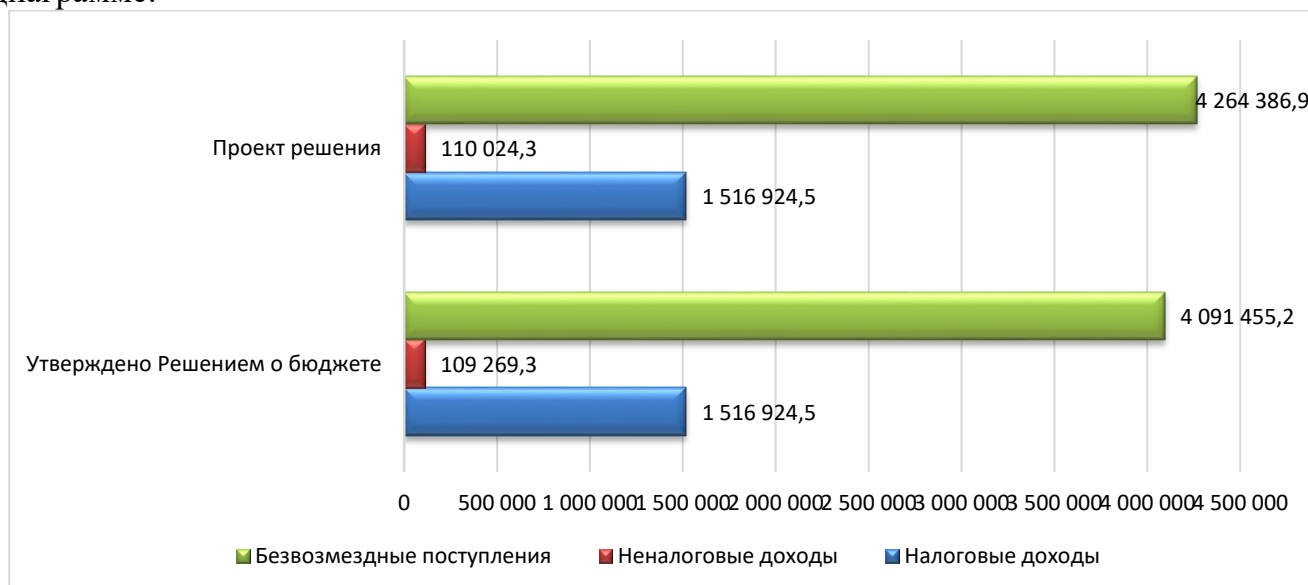
В результате внесенных изменений:

- объем безвозмездных поступлений увеличен на 4,2%;

- объем неналоговых доходов бюджета увеличен на 0,7%, при этом общий объем налоговых и неналоговых поступлений увеличится незначительно – на 0,046%.

Доля неналоговых и налоговых доходов бюджета в общем объеме доходов изменится незначительно, уменьшится за счет увеличения безвозмездных поступлений на 0,8% и составит 27,6%.

Изменения доходной части бюджета на 2025 год представлены в следующей диаграмме:



Общий объем доходной части бюджета планового периода 2026 и 2027 годов изменится в связи с увеличением общего объема межбюджетных трансфертов из бюджета субъекта РФ, из них:

на 2026 год – 43 927,8 тыс. рублей:

- субсидии на предоставление бесплатного питания отдельным категориям обучающихся по образовательным программам начального общего образования на сумму 971,2 тыс. рублей;

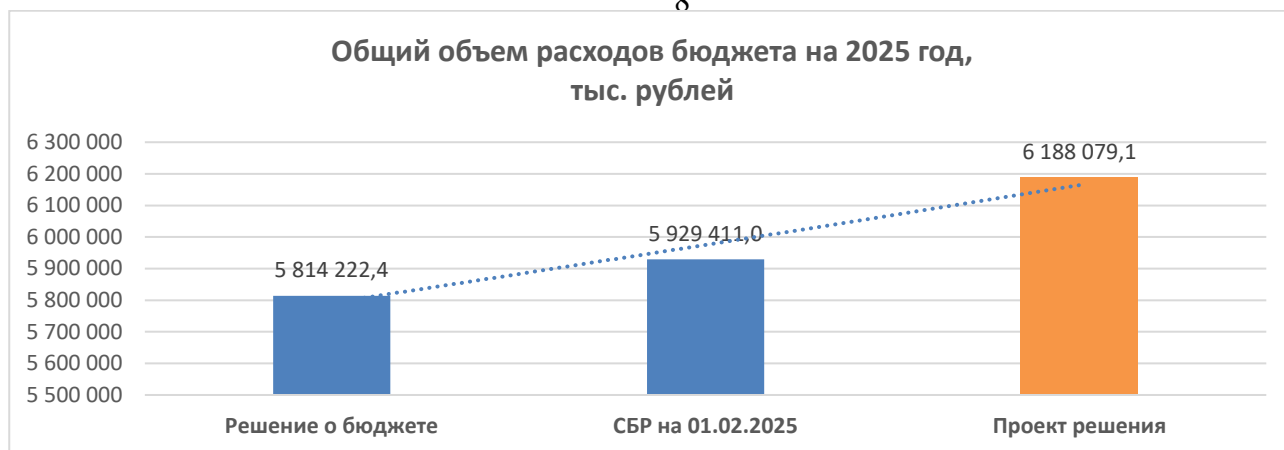
- субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях на сумму 3 581,9 тыс. рублей;
- субсидии на развитие сети учреждений культурно-досугового типа на сумму 35 480,2 тыс. рублей;
- субсидии на проведение комплексных кадастровых работ на сумму 151,5 тыс. рублей;
- субвенции на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся на сумму 3 566,0 тыс. рублей;
- субвенции на реализацию Закона Мурманской области «Об административных комиссиях» на сумму 17,4 тыс. рублей
- субвенции на реализацию полномочий РФ на государственную регистрацию актов гражданского состояния на сумму 159,6 тыс. рублей на 2027 год – 570 059,0 тыс. рублей:
- субсидии на предоставление бесплатного питания отдельным категориям обучающихся по образовательным программам начального общего образования на сумму 971,2 тыс. рублей;
- субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях на сумму 2 487,8 тыс. рублей;
- субсидии на капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования на сумму 345 104,0 тыс. рублей;
- субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования на сумму 217 559,4 тыс. рублей;
- субвенции на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся на сумму 3 566,0 тыс. рублей;
- субвенции на реализацию Закона Мурманской области «Об административных комиссиях» на сумму 17,4 тыс. рублей;
- субвенции на реализацию полномочий РФ на государственную регистрацию актов гражданского состояния на сумму 353,3 тыс. рублей.

В результате доходная часть планового периода 2026 года увеличится на 0,8% и составит 5 835 831,2 тыс. рублей, 2027 года - увеличится на 13,0% и составит 4 953 214,3 тыс. рублей.

Изменение расходной части бюджета

В соответствии с проектом решения общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск предлагается утвердить в сумме 6 188 079,1 тыс. рублей, что больше объема бюджетных ассигнований, утвержденного в Решении о бюджете на 373 856,8 тыс. рублей, или на 6,4%. При этом, расхождения с показателями сводной бюджетной росписи расходов бюджета ЗАТО г. Североморск (далее - СБР) на 01.02.2025 по отношению к утвержденным Решением о бюджете составляли 115 188,6 тыс. рублей.

Изменения общего объема расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск предлагаемых проектом решения представлены на диаграмме:



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

- изменением объемов межбюджетных поступлений (+ 115 188,6 тыс. рублей);
- направлением остатков средств на счетах по учету средств бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2025 года (+200 169,9 тыс. рублей);
- направлением собственных доходов (+ 58 498,2 тыс. рублей);
- уточнением кодов бюджетной классификации.

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

В структуре функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск общие объемы ассигнований на 2025 год изменены по 10 из 11 разделов классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск, в том числе:

в сторону увеличения, в том числе:

- 01 «Общегосударственные вопросы» на сумму 73 758,1 тыс. рублей, или на 23,9%;
- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельности» на сумму 953,5 тыс. рублей, или на 4,6%;
- 04 «Национальная экономика» на сумму 37 820,8 тыс. рублей, или на 2,7%;
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на сумму 139 811,6 тыс. рублей, или на 39,7%;
- 07 «Образование» на сумму 21 279,2 тыс. рублей, или на 0,7%;
- 08 «Культура, кинематография» на сумму 36 080,8 тыс. рублей, или на 9,8%;
- 10 «Социальная политика» на сумму 300,0 тыс. рублей, или на 0,2%;
- 11 «Физическая культура и спорт» на сумму 960,3 тыс. рублей, или 2,2%;

в сторону уменьшения:

- 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» на сумму 3 827,3 тыс. рублей, или на 100,0%.

В результате вносимых изменений удельный вес расходов в разрезе разделов бюджета изменился незначительно.

Расходы бюджета 2025 года за счет целевых межбюджетных перечислений увеличатся на 115 188,6 тыс. рублей или 30,8% общего объема средств направленных на увеличение расходов бюджета ЗАТО г. Североморск.

Сравнительный анализ изменения объема и структуры расходов бюджета ЗАТО г. Североморск по разделам классификации расходов на 2025 год представлен в следующей таблице:

| Показатели | Подраздел | Утверждено решением о бюджете на 2025 год, тыс. руб. | Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 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: | | 5 814 222,4 | 6 188 079,1 | 373 856,8 | 6,4 | 100,0 | 100,0 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 308 948,5 | 382 706,7 | 73 758,1 | 23,9 | 5,3 | 6,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 20 837,8 | 21 791,3 | 953,5 | 4,6 | 0,4 | 0,4 |
| Национальная экономика | 04 | 1 384 723,3 | 1 422 544,1 | 37 820,8 | 2,7 | 23,8 | 23,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 352 236,5 | 492 048,1 | 139 811,6 | 39,7 | 6,1 | 8,0 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 1 237,3 | 67 957,0 | 66 719,7 | 5 392,5 | 0,0 | 1,1 |
| Образование | 07 | 3 221 119,1 | 3 242 398,3 | 21 279,2 | 0,7 | 55,4 | 52,4 |
| Культура, кинематография | 08 | 369 049,6 | 405 130,4 | 36 080,8 | 9,8 | 6,3 | 6,5 |
| Социальная политика | 10 | 120 949,2 | 121 249,2 | 300,0 | 0,2 | 2,1 | 2,0 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 10 406,0 | 11 366,4 | 960,3 | 9,2 | 0,2 | 0,2 |
| Средства массовой информации | 12 | 20 887,8 | 20 887,8 | - | - | 0,4 | 0,3 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 3 827,3 | - | - 3 827,3 | -100,0 | 0,06583 | - |

Структура расходов бюджета на плановый период 2025 и 2026 годов по разделам классификации расходов бюджета представлена в Приложении 1 к настоящему Заключению.

Ведомственная структура расходов местного бюджета на 2025 год, в соответствии с проектом решения, предлагается к утверждению со следующими характеристиками:

| Показатели | Утверждено решением о бюджете на 2025 год, тыс. руб. | Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год, тыс. руб. | Отклонение | |
|---|--|--|----------------------|--------------|
| | | | гр.3-гр.2, тыс. руб. | гр.4/гр.2, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Всего: | 5 814 222,4 | 6 188 079,1 | 373 856,8 | 6,4 |
| <i>в том числе:</i> | | | | |
| Администрация ЗАТО г. Североморск | 118 217,1 | 122 683,4 | 4 466,3 | 3,8 |
| Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск | 50 812,1 | 47 047,6 | - 3 764,5 | -7,4 |
| Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск | 3 073 714,5 | 3 094 840,3 | 21 125,7 | 0,7 |
| Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск | 654 160,9 | 672 460,0 | 18 299,1 | 2,8 |
| Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск | 1 706 578,8 | 2 064 826,2 | 358 247,4 | 21,0 |
| Совет депутатов ЗАТО г. Североморск | 16 238,6 | 16 238,6 | - | - |
| Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск | 4 388,2 | 4 388,2 | - | - |
| Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск | 190 112,1 | 165 594,8 | - 24 517,3 | -12,9 |

В ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО г. Североморск наибольшие изменения бюджетных ассигнований как в абсолютном, так и в относительном выражении произведены по ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск (+358 247,4 тыс. рублей, или 21,0%).

Анализ изменений объема расходов бюджета по ведомственной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск показывает, что проектом решения на 2025 год общие объемы бюджетных ассигнований изменены по всем ГРБС, за исключением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск и Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск. Основные изменения:

- **ГРБС Администрация ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований увеличен на 4 466,3 тыс. рублей (+3,8%), при этом уменьшены расходы, осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов на сумму 9,3 тыс. рублей. Основные изменения связаны с направлением дополнительных средств на реализацию:

- подпрограммы «Развитие информационного общества и системы "Электронный муниципалитет" в ЗАТО г. Североморск» в сумме 1 900,0 тыс. рублей;

- подпрограммы «Обеспечение мероприятий гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, реализации мер пожарной безопасности, безопасности на водных объектах в ЗАТО г. Североморск» в сумме 605,3 тыс. рублей;

- подпрограммы «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск» в сумме 1 800,0 тыс. рублей.

Кроме того, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете, по мероприятиям бюджета.

- **ГРБС Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований уменьшен на 3 764,5 тыс. рублей (-7,4%) в основном за счет:

- увеличения объемов Резервного фонда Администрации ЗАТО г. Североморск на 431,2 тыс. рублей;

- направления дополнительных средств на реализацию подпрограмм «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск» в сумме 431,2 тыс. рублей и «Развитие информационного общества и системы "Электронный муниципалитет" в ЗАТО г. Североморск» в сумме 100,0 тыс. рублей;

- исключения расходов на уплату процентных платежей по муниципальному долгу, предусмотренных в рамках подпрограммы «Управление муниципальными финансами» в сумме 3 827,3 тыс. рублей.

Произведено также перераспределения зарезервированных средств в составе утвержденных на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования, компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов их семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета и направления средств Резервного фонда Администрации ЗАТО г. Североморск. Согласно Пояснительной записке средства направлены на предупреждение угрозы возникновения ЧС на территории ЗАТО и необходимостью проведения срочных аварийно-восстановительных работ на внутридомовых инженерных сетях в МКД.

Кроме того, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете, по мероприятиям бюджета.

- **ГРБС Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований увеличен на 21 125,7 тыс. рублей (+0,7%), из них за счет межбюджетных трансфертов 8 233,8 тыс. рублей. Основные изменения связаны с направлением дополнительных средств на:

- реализация подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей», в том числе: дошкольное образование – 1 800,0 тыс. рублей, общее образование – 6 533,1 тыс. рублей (при этом уменьшены межбюджетные трансферты на 1 572,3 тыс. рублей), другие вопросы в области образования – 701,1 тыс. рублей;

- реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» в сумме 3 620,9 тыс. рублей (из них: 1 687,0 тыс. рублей межбюджетные трансферты);

- реализацию подпрограммы «Школьное питание» в сумме 8 212,1 тыс. рублей (из них: 8 119,1 тыс. рублей межбюджетные трансферты);

Кроме того, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете, по мероприятиям бюджета, в том числе в связи с уточнением бюджетной классификации.

- **ГРБС Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск** общий объем ассигнований проектом решения увеличен на 18 299,1 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов на 14 800,6 тыс. рублей. Основные изменения связаны с направлением дополнительных средств на реализацию:

- подпрограммы «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры» в сумме 337,0 тыс. рублей;

- подпрограммы «Молодежь Североморска» в сумме 75,0 тыс. рублей;

- подпрограммы «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан» в сумме 16 032,6 тыс. рублей, в том числе 14 800,6 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов;

- подпрограммы «Создание условий для обеспечения и развития сферы культуры» в сумме 830,2 тыс. рублей;

- подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта и формирование здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск» в сумме 960,3 тыс. рублей.

Кроме того, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете, по мероприятиям бюджета.

- **ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск** общий объем ассигнований проектом решения увеличен на 358 247,4 тыс. рублей (+21,0%), из них: 121 234,4 тыс. рублей межбюджетные трансферты. Дополнительные бюджетные ассигнования в основном направлены на:

- реализацию подпрограммы «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск» в сумме 70 770,0 тыс. рублей;

- реализацию подпрограммы «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск» в сумме 35 616,7 тыс. рублей (за счет остатка средств 2024 года);

- реализацию подпрограммы «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск» в сумме 28 924,5 тыс. рублей, из них 28 921,6 тыс. рублей за счет средств межбюджетных трансфертов;

- реализацию подпрограммы «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск», в сумме 7 910,0 тыс. рублей;

- реализацию подпрограммы «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск» в сумме 66 719,7 тыс. рублей (за счет остатков средств 2024 года);

- реализацию подпрограммы «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск» в сумме 19 218,0 тыс. рублей;

- реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» в сумме 126 744,7 тыс. рублей, в том числе 92 312,8 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов;

- предупреждение угрозы возникновения ЧС на территории ЗАТО и необходимостью проведения срочных аварийно-восстановительных работ на внутридомовых инженерных сетях в МКД, а также выполнении работ во избежание падения наледи и снега с кровель многоквартирных домов направлены средства Резервного фонда Администрации ЗАТО г. Североморск в сумме 1 568,8 тыс. рублей.

Кроме того, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете, по мероприятиям бюджета.

- **ГРБС Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск** – общий объем ассигнований проектом решения уменьшен на 24 517,3 тыс. рублей (-12,9%), в том числе за счет межбюджетных трансфертов на 29 070,8 тыс. рублей. Изменения Проектом решения в основном предлагаются следующие:

- направление перераспределенных зарезервированных средств в составе утвержденных на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования (218,1 тыс. рублей) и компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов их семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета (297,0 тыс. рублей);

- направление дополнительных средств на реализацию подпрограммы «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск» в сумме 404,1 тыс. рублей, при этом сокращены расходы осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов на сумму 149,2 тыс. рублей;

- уменьшение расходов подпрограммы «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск» на сумму 25 436,4 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов - 28 921,6 тыс. рублей.

Кроме того, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете, по мероприятиям бюджета.

Изменения расходов бюджета в разрезе **Ведомственной структуры расходов местного бюджета на плановый период 2026 и 2027 годов** представлена в Приложении 2 к настоящему Заключению.

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

Распределение средств бюджета ЗАТО г. Североморск на 2025 год на реализацию муниципальных программ (подпрограмм), в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается к утверждению с характеристиками согласно Приложению 3 к настоящему Заключению.

Анализ изменений объемов расходов бюджета на 2025 год в разрезе муниципальных программ показывает увеличение ассигнований по семи из десяти муниципальных программ, уменьшение - по одной программе.

Наибольшее увеличение ассигнований как в абсолютном выражении, так и в относительном выражении, сложилось по МП «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» (+130 365,6 тыс. рублей, более чем в 12 раз) в основном за счет предоставления дополнительных межбюджетных трансфертов (93 999,7 тыс. рублей, из них на благоустройство общественных территорий муниципального образования 85 000,0 тыс. рублей и реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях + 8 999,7 тыс. рублей).

Значительное увеличение расходов Проектом решения предложено также по муниципальным программам:

- «Улучшение качества и безопасности жизни населения», на сумму 69 674,9 тыс. рублей (+130,%);

- «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», на сумму 47 014,8 тыс. рублей;

- «Развитие муниципального управления и гражданского общества», на сумму 73 174,1 тыс. рублей;

- «Культура ЗАТО г. Североморск», на сумму 36 417,8 тыс. рублей;

- «Развитие образования ЗАТО г. Североморск», на сумму 17 246,3 тыс. рублей.

Уменьшение расходов произведено по Муниципальной программе «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск». Общий объем ассигнований уменьшен на сумму 3 827,3 тыс. рублей в части расходов на обслуживание муниципального долга в связи с сокращением объема долговых обязательств муниципального образования в связи с направлением остатков средств на счетах бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2025.

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на 2025 год увеличен на 371 866,1 тыс. рублей (из них 115 197,9 тыс. рублей за счет межбюджетных трансфертов), и составит 6 028 234,3 тыс. рублей, что составляет 97,4% общего объема ассигнований бюджета 2025 года.

Информация о предусмотренных проектом решения изменениях в разрезе программ, подпрограмм и объемов финансирования изложено в Пояснительной записке Управления финансов, представленной одновременно с проектом решения о внесении изменений в бюджет.

Объем средств Непрограммной деятельности бюджета ЗАТО г. Североморск увеличен на 1 990,7 тыс. рублей и составил 159 844,8 тыс. рублей или 2,6% общего объема ассигнований бюджета 2025 года. Изменения общего объема средств Непрограммной деятельности бюджета в основном связано с увеличением средств резервного фонда.

Расходы планового периода 2026 и 2027 годов по программным мероприятиям увеличены на сумму 43 750,9 тыс. рублей и 569 688,3 тыс. рублей, соответственно. В результате, на реализацию муниципальных программ планируется направить в 2026 году – 5 807,6 тыс. рублей, в 2027 году – 4 875 633,7 тыс. рублей.

Распределение средств бюджета ЗАТО г. Североморск планового периода на реализацию муниципальных программ (подпрограмм), в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается к утверждению с характеристиками согласно Приложению 4 к настоящему Заклучению.

Расходы бюджета по Непрограммной деятельности 2026 года вырастут на 177,0 тыс. рублей и составят 140 241,5 тыс. рублей, 2027 года – на 370,7 тыс. рублей и составят 140 548,93 тыс. рублей.

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в соответствии с проектом решения не изменены и составляют 180 906,1 тыс. рублей, из них 176 440,0 тыс. рублей без учета расходов, нормативы на которые могут быть превышены в соответствии с Постановлением Правительства Мурманской области от 15.12.2014 № 624-ПП «Об утверждении методики расчета нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области».

Объем расходов на содержание органов местного самоуправления, предусмотренный проектом решения о бюджете на 2025 год, предлагается к утверждению в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного постановлением Правительства Мурманской области от 23.12.2024 № 916-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2025 год». Постановлением Мурманской области нормативы установлены в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса.

Муниципальный дорожный фонд ЗАТО г. Североморск.

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

Муниципальный дорожный фонд на 2025 год предлагается к утверждению в объеме 263 590,3 тыс. рублей. Проектом решения предусмотрено увеличение объема на 35 616,8 тыс. рублей за счет направления на расходы остатков средств дорожного фонда, сложившихся по состоянию на 01.01.2025.

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:

| 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 отчислений в местные бюджеты | 10 527,0 | 10 527,0 | - |
| 2. Субсидия на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации | 56 065,8 | 56 065,8 | - |
| 3. поступления от налога на доходы физических лиц | 161 380,7 | 161 380,7 | - |
| 4. Остаток на начало года | - | 35 616,8 | 35 616,8 |
| ВСЕГО | 227 973,5 | 263 590,3 | 35 616,8 |

Изменения направлений расходования средств Муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Североморск представлены в таблице:

| Направление расходов Дорожного фонда с учетом остатка 2025 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: | 224 619,2 | 260 236,0 | 35 616,8 | 15,9 |

| | | | | |
|---|------------------|------------------|------------|--------|
| <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> | 10 200,0 | - | - 10 200,0 | -100,0 |
| <i>Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации</i> | 56 065,8 | 56 065,8 | - | |
| <i>Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации (софинансирование)</i> | 5,6 | 5,6 | - | - |
| <i>Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов</i> | 151 678,1 | 164 178,1 | 12 500,0 | 8,2 |
| <i>Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений</i> | 6 669,7 | 39 986,5 | 33 316,8 | 499,5 |
| <i>Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов, повышение безопасности дорожных условий, в том числе:</i> | 3 354,3 | 3 354,3 | - | - |
| <i>Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения</i> | 3 354,3 | 3 354,3 | - | - |
| ВСЕГО | 227 973,5 | 263 590,3 | 35 616,8 | 15,6 |

Общий объем Дорожного фонда вырастет по отношению к утвержденным назначениям на 15,6%. Основной объем дополнительных ассигнований предусмотрен на реализацию мероприятий, связанных с ремонтом автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений – 33 316,8 тыс. рублей.

Расходы дорожного фонда планового периода 2026 года увеличены на 22 515,2 тыс. рублей за счет высвободившихся средств по обслуживанию муниципального долга и направлены на содержание автомобильных дорог общего пользования. Их общий объем, согласно Проекту решения составит 140 644,5 тыс. рублей.

Параметры Дорожного фонда планового периода 2027 года Проектом Решения не изменены и составляют 114 250,2 тыс. рублей

Сведения о расходах на инвестиции в объекты муниципальной собственности

Основным ГРБС, которому распределены бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным учреждениям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО г. Североморск, является Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск.

Проектом решения о бюджете внесений изменений на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным учреждениям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО г. Североморск не предусмотрено.

В действующем решении на капитальные вложения на 2025 год утверждены ассигнования в общей сумме 1 152 352,9 тыс. рублей, на 2026 год – 1 257 647,1 тыс. рублей, на 2027 год ассигнования не утверждены.

Источники финансирования дефицита бюджета, муниципальный долг.

Проектом решения о бюджете общий объем дефицита бюджета предлагается к

утверждению с увеличением на 200 169,9 тыс. рублей и составит 296 743,3 тыс. рублей, 18,2% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Проектом решения предлагается утвердить в составе источников финансирования дефицита местного бюджета снижение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, в связи с чем, дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные в размере 10 процентов, в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Таким образом, дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск не превысит ограничения, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Проектом решения общие объемы источников финансирования дефицита бюджета 2025 года изменены в части изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета, исключения привлечения кредитов кредитных организаций и предлагаются к утверждению в следующих объемах:

| Показатели | Утверждено решением о бюджете на 2025 год, тыс. руб. | Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 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 | 96 570,0 | - | - 96 570,0 | |
| Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 96 570,0 | - | - 96 570,0 | |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 3,4 | 296 743,3 | 296 739,9 | X |
| Увеличение остатков средств бюджетов | 5 814 219,0 | 5 891 335,8 | 77 116,8 | 1,3 |
| Уменьшение остатков средств бюджетов | 5 814 222,4 | 6 188 079,1 | 373 856,8 | 6,4 |
| ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ | 96 573,4 | 296 743,3 | 200 169,9 | 207,3 |

Изменений объемов дефицита бюджета планового периода 2026 - 2027 годов проект решения не предусматривает. При этом, в связи с изменением доходной и расходной частей бюджета, внесены уточнения в источники финансирования дефицита бюджета в части:

- увеличения остатков средств бюджета в 2026 году на 43 927,8 тыс. рублей, в 2027 году на 570 059,0 тыс. рублей;

- уменьшения остатков средств бюджета в 2026 году на 43 927,8 тыс. рублей, в 2027 году на 570 059,0 тыс. рублей.

В итоге, общий объем источников финансирования дефицита бюджета планового периода не изменился.

Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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.

Проектом решения предлагается внести изменения в Программу муниципальных заимствований на 2025 год, исключив из нее привлечение кредитов от кредитных организаций в сумме 96 570,0 тыс. рублей, т.е. в полном объеме.

Проектом решения изменений Программы муниципальных заимствований на плановый период 2025 и 2026 годов не предусмотрено.

В связи с изменением состава источников финансирования дефицита бюджета внесены изменения в объемы верхнего предела муниципального долга ЗАТО Североморск и предлагаются к утверждению с уменьшением на 96 570,0 тыс. рублей, ежегодно, в следующих размерах:

- на 01 января 2026 года - 0,0 тыс. рублей;
- на 01 января 2027 года – 172 300,0 тыс. рублей,
- на 01 января 2028 года – 354300,0 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.

В следствии снижения объёмов муниципального долга, внесены изменения в расходы по его обслуживанию, а именно:

- исключены расходы на обслуживание муниципального долга на 2025 год в сумме 3 827,3 тыс. рублей;
- уменьшены расходы на обслуживание муниципального долга на плановый период 2026 года на сумму 23 283,0 тыс. рублей, в результате составили 6 828,7 тыс. рублей;
- уменьшены расходы на обслуживание муниципального долга планового периода 2027 года на 23 283,0 тыс. рублей, в результате составили 48 754,7 тыс. рублей.

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

Выводы:

1. Проектом решения на 2025 года общий объем доходной части предусмотрен с увеличением на 173 686,8 тыс. рублей, расходной - 373 856,8 тыс. рублей, в результате общий объем прогнозируемых доходов составит 5 891 335,8 тыс. рублей и расходной части – 6 188 079,1 тыс. рублей.

Общий объем доходной и расходной частей бюджета планового периода 2026 года увеличен на 43 927,8 тыс. рублей, 2027 года на 570 059,0 тыс. рублей.

Объем дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск 2025 года проектом решения увеличен на 200 169,9 тыс. рублей и предлагается к утверждению в сумме 296 743,3 тыс. рублей, что составляет 18,2% утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. В составе источников финансирования дефицита местного бюджета утверждено снижение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, в связи с чем, дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные в размере 10 процентов, в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Таким образом, дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск не превысит ограничения, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Объем дефицита бюджета планового периода 2025 – 2026 годов не изменится.

Размер дефицита в текущем финансовом году и плановом периоде соответствует

нормам статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Предусмотренное проектом решения изменение объема расходов, дефицита бюджета соответствует изменению объема доходов. Общий объем расходов, предлагаемый к утверждению проектом решения, обеспечен суммарным объемом доходов бюджета и поступлений источников финансирования дефицита бюджета. Предлагаемый к утверждению бюджет сбалансирован, что соответствует требованиям статьи 33 Бюджетного кодекса РФ.

2. Верхний предел муниципального внутреннего долга по долговым обязательствам муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов уменьшится на 96 570,0 тыс. рублей, ежегодно. Установленный верхний предел муниципального внутреннего долга 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 муниципального образования ЗАТО г. Североморск.

Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО г. Североморск на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов сформирована в соответствии с требованиями статей 106 и 110.1 Бюджетного кодекса РФ.

3. Изменения доходной части произведены в связи с внесением изменений в объемы неналоговых доходов и безвозмездных поступлений, что соответствует нормам бюджетного законодательства.

4. Изменения в расходную часть бюджета вносятся в связи с изменением объема доходов бюджета, перераспределением ассигнований между ГРБС, а также уточнением кодов бюджетной классификации, что в целом соответствует нормам бюджетного законодательства.

5. Установленный объем Муниципального Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск соответствует нормам, утвержденным Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475.

6. Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2025 год и плановый период уменьшен в связи с внесением изменений в объемы планируемых к привлечению заемных средств. Утвержденный предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

7. Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в соответствии с проектом решения не изменены и составляют 180 906,1 тыс. рублей, в том числе 176 440,0 тыс. рублей без учета расходов, нормативы на которые могут быть превышены в соответствии с Постановлением Правительства Мурманской области от 15.12.2014 № 624-ПП «Об утверждении методики расчета нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области».

8. В пункте 1 текстовой части Проекта решения допущена техническая ошибка в части указания муниципального правового акта, а именно: отражено «Решение Совета депутатов от 19.12.2023 № 386 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»», следовало указать: «Решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2024 № 531 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»».

Контрольно-счетная палата считает возможным принять проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 17.12.2024 № 531 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», с учетом замечания отраженного в настоящем Заключении.

**Структура расходов бюджета на плановый период 2025 и 2026 годов
по разделам классификации расходов бюджета**

| Показатели | Утверждено решением о бюджете на 2026 год, тыс. руб. | Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год, тыс. руб. | Отклонение | | Утверждено решением о бюджете на 2027 год, тыс. руб. | Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2027 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: | 5 903 921,1 | 5 947 848,9 | 43 927,8 | 0,7 | 4 446 123,6 | 5 016 182,7 | 570 059,0 | 12,8 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Общегосударственные вопросы | 289 352,1 | 289 369,5 | 17,4 | 0,0 | 288 257,0 | 288 274,4 | 17,4 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 20 734,8 | 20 894,4 | 159,6 | 0,8 | 20 837,8 | 21 191,1 | 353,3 | 1,7 |
| Национальная экономика | 1 269 133,0 | 1 291 598,0 | 22 465,0 | 1,8 | 194 786,0 | 194 786,0 | - | - |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 546 874,2 | 546 874,2 | - | - | 216 194,6 | 216 194,6 | - | - |
| Охрана окружающей среды | 1 286,7 | 1 286,7 | - | - | 1 338,0 | 1 338,0 | - | - |
| Образование | 3 233 990,8 | 3 242 202,9 | 8 212,1 | 0,3 | 3 138 283,6 | 3 731 255,0 | 592 971,4 | 18,9 |
| Культура, кинематография | 359 845,5 | 396 202,3 | 36 356,8 | 10,1 | 354 845,5 | 354 845,5 | - | - |
| Социальная политика | 122 351,4 | 122 351,4 | - | - | 129 302,4 | 129 302,4 | - | - |
| Физическая культура и спорт | 10 020,9 | 10 020,9 | - | - | 10 020,9 | 10 020,9 | - | - |
| Средства массовой информации | 20 220,1 | 20 220,1 | - | - | 20 220,1 | 20 220,1 | - | - |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 30 111,8 | 6 828,7 | - 23 283,0 | -77,3 | 72 037,7 | 48 754,7 | - 23 283,0 | - 32,3 |

**Изменения расходов бюджета
в разрезе Ведомственной структуры расходов местного бюджета на плановый период 2026 и 2027 годов**

| Показатели | Утверждено решением о бюджете на 2026 год, тыс. руб. | Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год, тыс. руб. | Отклонение | | Утверждено решением о бюджете на 2027 год, тыс. руб. | Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2027 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: | 5 903 921,1 | 5 947 848,9 | 43 927,8 | 0,7 | 4 446 123,6 | 5 016 182,7 | 570 059,0 | 12,8 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | | |
| Администрация ЗАТО г. Североморск | 107 684,9 | 107 861,8 | 177,0 | 0,2 | 108 344,2 | 108 714,9 | 370,7 | 0,3 |
| Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск | 68 761,7 | 45 478,7 | - 23 283,0 | - 33,9 | 111 407,7 | 88 124,7 | - 23 283,0 | - 20,9 |
| Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск | 3 087 217,7 | 3 095 429,8 | 8 212,1 | 0,3 | 2 999 829,3 | 3 592 800,7 | 592 971,4 | 19,8 |
| Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск | 644 568,9 | 680 925,7 | 36 356,8 | 5,6 | 635 568,9 | 635 568,9 | - | - |
| Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск | 1 817 392,9 | 1 839 908,2 | 22 515,2 | 1,2 | 411 149,4 | 411 149,4 | - | - |
| Совет депутатов ЗАТО г. Североморск | 16 428,6 | 16 428,6 | - | - | 16 238,6 | 16 238,6 | - | - |
| Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск | 4 388,4 | 4 388,4 | - | - | 4 444,1 | 4 444,1 | - | - |
| Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск | 157 478,0 | 157 427,8 | -50,3 | - | 159 141,4 | 159 141,4 | - | - |

**Распределение средств бюджета ЗАТО г. Североморск на 2025 год
на реализацию муниципальных программ (подпрограмм)**

| Показатели | Утверждено решением о бюджете на 2025 год, тыс. руб. | Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год, тыс. руб. | Отклонение | |
|--|--|---|-------------------------|-----------------|
| | | | гр.3-гр.2, тыс. руб. | гр.4/гр.2, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Всего: | 5 656 368,2 | 6 028 234,3 | 371 866,1 | 6,6 |
| <i>в том числе:</i> | | | | |
| Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения» | 53 211,1 | 122 886,0 | 69 674,9 | 130,9 |
| Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска» | 14 756,3 | 14 831,3 | 75,0 | 0,5 |
| Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск» | 10 142,3 | 11 102,7 | 960,3 | 9,5 |
| Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск» | 150,0 | 150,0 | - | - |
| Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск» | 9 553,0 | 10 192,6 | 639,6 | 6,7 |
| Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск» | 1 824,0 | 2 124,0 | 300,0 | 16,4 |
| Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск» | 30,0 | 30,0 | - | - |
| Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск» | 1 237,3 | 67 957,0 | 66 719,7 | 5 392,5 |
| Подпрограмма 9. "Обеспечение мероприятий гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, реализации мер пожарной безопасности, безопасности на водных объектах в ЗАТО г. Североморск" | 15 518,2 | 16 498,5 | 980,3 | 6,3 |
| Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики» | 2 498,7 | 4 298,7 | 1 800,0 | 72,0 |
| Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск» | 1 110,0 | 1 110,0 | - | - |
| Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск» | 100,0 | 1 900,0 | 1 800,0 | 1 800,0 |
| Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций» | 1 288,7 | 1 288,7 | - | - |
| Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества» | 1 241 747,7 | 1 314 921,8 | 73 174,1 | 5,9 |
| Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск» | 1 226 327,0 | 1 297 501,1 | 71 174,1 | 5,8 |
| Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск» | 7 479,5 | 9 479,5 | 2 000,0 | 26,7 |
| Подпрограмма 3. «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск» | 7 941,2 | 7 941,2 | - | - |

| | | | | |
|--|--------------------|--------------------|------------------|----------------|
| Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» | 603 364,4 | 650 379,2 | 47 014,8 | 7,8 |
| Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск» | 224 619,2 | 260 236,0 | 35 616,7 | 15,9 |
| Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения» | 36 633,7 | 36 633,7 | - | - |
| Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск» | 11 192,8 | 11 192,8 | - | - |
| Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период» | 1 065,8 | 1 065,8 | - | - |
| Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск» | 106 884,5 | 110 372,6 | 3 488,1 | 3,3 |
| Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск» | 216 152,1 | 224 062,1 | 7 910,0 | 3,7 |
| Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев» | 6 816,3 | 6 816,3 | - | - |
| Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» | 3 137 094,3 | 3 154 340,7 | 17 246,3 | 0,5 |
| Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» | 2 925 321,5 | 2 934 355,7 | 9 034,2 | 0,3 |
| Подпрограмма 2. «Школьное питание» | 139 641,9 | 147 854,0 | 8 212,1 | 5,9 |
| Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот» | 59 996,3 | 59 996,3 | - | - |
| Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей» | 12 134,6 | 12 134,6 | - | - |
| Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск» | 568 398,2 | 604 816,0 | 36 417,8 | 6,4 |
| Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры» | 171 690,5 | 172 027,5 | 337,0 | 0,2 |
| Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей» | 114 404,3 | 114 404,3 | - | - |
| Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан» | 174 767,3 | 190 799,9 | 16 032,6 | 9,2 |
| Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан» | 27 266,4 | 27 266,4 | - | - |
| Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск» | 1 500,0 | 20 718,0 | 19 218,0 | 1 281,2 |
| Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры» | 78 769,6 | 79 599,8 | 830,2 | 1,1 |
| Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета» | 35 605,4 | 31 778,1 | - 3 827,3 | -10,7 |
| Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами» | 35 605,4 | 31 778,1 | - 3 827,3 | -10,7 |
| Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» | 10 994,1 | 141 359,7 | 130 365,6 | 1 185,8 |
| Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» | 3 354,3 | 3 354,3 | - | - |
| Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск" | 100,0 | 100,0 | - | - |

**Распределение средств бюджета ЗАТО г. Североморск
планового периода 2026 и 2027 годов на реализацию муниципальных
программ (подпрограмм)**

| Показатели | Утверждено решением о бюджете на 2026 год, тыс. руб. | Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год, тыс. руб. | Отклонение | | Утверждено решением о бюджете на 2027 год, тыс. руб. | Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2027 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: | 5 763 856,5 | 5 807 607,4 | 43 750,9 | 0,8 | 4 305 945,4 | 4 875 633,7 | 569 688,3 | 13,2 |
| в том числе: | | | - | | | | | |
| Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения» | 51 310,4 | 51 310,4 | - | - | 51 464,8 | 51 464,8 | - | - |
| Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска» | 14 460,2 | 14 460,2 | - | - | 14 460,2 | 14 460,2 | - | - |
| Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск» | 9 757,2 | 9 757,2 | - | - | 9 757,2 | 9 757,2 | - | - |
| Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск» | 150,0 | 150,0 | - | - | 150,0 | 150,0 | - | - |
| Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск» | 9 553,0 | 9 553,0 | - | - | 9 553,0 | 9 553,0 | - | - |
| Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск» | 658,1 | 658,1 | - | - | 658,1 | 658,1 | - | - |
| Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск» | 30,0 | 30,0 | - | - | 30,0 | 30,0 | - | - |
| Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск» | 1 286,7 | 1 286,7 | - | - | 1 338,0 | 1 338,0 | - | - |
| Подпрограмма 9. "Обеспечение мероприятий гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, реализации мер пожарной безопасности, безопасности на водных объектах в ЗАТО г. Североморск" | 15 415,2 | 15 415,2 | - | - | 15 518,2 | 15 518,2 | - | - |
| Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики» | 2 498,7 | 2 498,7 | - | - | 2 498,7 | 2 498,7 | - | - |
| Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск» | 1 110,0 | 1 110,0 | - | - | 1 110,0 | 1 110,0 | - | - |

| | | | | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|-----------------|------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------|
| Подпрограмма 2. «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск» | 100,0 | 100,0 | - | - | 100,0 | 100,0 | - | - |
| Подпрограмма 3. «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций» | 1 288,7 | 1 288,7 | - | - | 1 288,7 | 1 288,7 | - | - |
| Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск» | 1 325 446,5 | 1 325 396,2 | -50,3 | - | 166 515,4 | 166 515,4 | - | - |
| Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск» | 1 310 664,7 | 1 310 614,4 | -50,3 | - | 151 517,2 | 151 517,2 | - | - |
| Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск» | 6 862,2 | 6 862,2 | - | - | 6 784,0 | 6 784,0 | - | - |
| Подпрограмма 3. «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск» | 7 919,6 | 7 919,6 | - | - | 8 214,3 | 8 214,3 | - | - |
| Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» | 596 637,2 | 619 152,4 | 22 515,2 | 3,8 | 349 474,0 | 349 474,0 | - | - |
| Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск» | 114 645,0 | 137 160,3 | 22 515,2 | 19,6 | 110 636,0 | 110 636,0 | - | - |
| Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения» | 168 297,1 | 168 297,1 | - | - | 24 884,5 | 24 884,5 | - | - |
| Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск» | 100,0 | 100,0 | - | - | 100,0 | 100,0 | - | - |
| Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период» | 500,0 | 500,0 | - | - | 500,0 | 500,0 | - | - |
| Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск» | 78 764,9 | 78 764,9 | - | - | 78 764,9 | 78 764,9 | - | - |
| Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск» | 227 513,8 | 227 513,8 | - | - | 127 772,2 | 127 772,2 | - | - |
| Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев» | 6 816,3 | 6 816,3 | - | - | 6 816,3 | 6 816,3 | - | - |
| Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» | 3 153 242,0 | 3 161 454,1 | 8 212,1 | 0,3 | 3 066 215,0 | 3 659 186,3 | 592 971,4 | 19,3 |
| Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» | 2 939 249,9 | 2 939 249,9 | - | - | 2 844 296,8 | 3 430 172,5 | 585 875,7 | 20,6 |
| Подпрограмма 2. «Школьное питание» | 139 660,0 | 147 872,1 | 8 212,1 | 5,9 | 140 905,9 | 148 001,6 | 7 095,7 | 5,0 |

| | | | | | | | | |
|---|------------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|------------------|-------------------|--------------|
| Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот» | 62 197,5 | 62 197,5 | - | - | 68 877,6 | 68 877,6 | - | - |
| Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей» | 12 134,6 | 12 134,6 | - | - | 12 134,6 | 12 134,6 | - | - |
| Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск» | 557 747,6 | 594 104,4 | 36 356,8 | 6,5 | 550 747,6 | 550 747,6 | - | - |
| Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры» | 170 911,8 | 170 911,8 | - | - | 168 911,8 | 168 911,8 | - | - |
| Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей» | 105 674,9 | 105 674,9 | - | - | 103 674,9 | 103 674,9 | - | - |
| Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан» | 174 037,3 | 210 394,1 | 36 356,8 | 20,9 | 171 037,3 | 171 037,3 | - | - |
| Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан» | 27 439,6 | 27 439,6 | - | - | 27 439,6 | 27 439,6 | - | - |
| 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» | 78 184,0 | 78 184,0 | - | - | 78 184,0 | 78 184,0 | - | - |
| Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск» | 61 889,8 | 38 606,8 | - 23 283,0 | - 37,6 | 103 815,8 | 80 532,8 | - 23 283,0 | -22,4 |
| Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами» | 61 889,8 | 38 606,8 | - 23 283,0 | - 37,6 | 103 815,8 | 80 532,8 | - 23 283,0 | -22,4 |
| Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» | 11 500,0 | 11 500,0 | - | - | 11 500,0 | 11 500,0 | - | - |
| Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» | 3 484,2 | 3 484,2 | - | - | 3 614,1 | 3 614,1 | - | - |
| Муниципальная программа 10 «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск» | 100,0 | 100,0 | - | - | 100,0 | 100,0 | - | - |