



Заключение № 54

по проекту решения Совета депутатов Северодвинска «О местном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»

22 ноября 2018 года

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее - БК РФ), Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 131-ФЗ), Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Уставом Северодвинска, Положением о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в муниципальном образовании «Северодвинск», утвержденным решением Совета депутатов Северодвинска от 26.06.2008 № 74 (далее – Положение о бюджетном процессе), Положением о Контрольно-счетной палате муниципального образования «Северодвинск», утвержденным решением Совета депутатов Северодвинска от 28.11.2013 № 34, стандартом внешнего муниципального финансового контроля СФК 07 «Экспертиза проекта бюджета муниципального образования «Северодвинск» на очередной финансовый год и на плановый период», утвержденным приказом председателя Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Северодвинск» от 25.06.2018 № 25-п, Контрольно-счетной палатой муниципального образования «Северодвинск» (далее – Контрольно-счетная палата Северодвинска) проведена экспертиза проекта решения Совета депутатов Северодвинска «О местном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее - проект местного бюджета), внесенного Администрацией Северодвинска.

Предметом проведения экспертизы является проект местного бюджета, документы и материалы, представляемые одновременно с ним и дополнительные материалы.

Целью проведения экспертизы является установление соответствия формирования местного бюджета действующему законодательству и нормативным правовым актам органов местного самоуправления, а также определение обоснованности и достоверности его показателей на очередной финансовый 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

В течение 20 дней со дня получения от Совета депутатов Северодвинска проекта решения о местном бюджете Контрольно-счетная палата Северодвинска готовит и представляет в Совет депутатов Северодвинска (для направления в комитет по бюджетной политике и каждому депутату) и в Администрацию Северодвинска заключение на проект решения о местном бюджете.

Проект местного бюджета с пояснительной запиской поступил в Контрольно-счетную палату Северодвинска 02 ноября 2018 года (направлен письмом Городского Совета депутатов муниципального образования «Северодвинск» от 01.11.2018 № 02-11/772).

1. Общие положения

Проект местного бюджета в соответствии со статьей 169 БК РФ и статьей 12 Положения о бюджетном процессе сформирован на три года: на очередной 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

В проекте местного бюджета представлены все основные характеристики бюджета, установленные статьей 184.1 БК РФ и статьей 14 Положения о бюджетном процессе.

В проекте местного бюджета использована классификация доходов, расходов, источников финансирования дефицита местного бюджета в соответствии с Приказом Минфина России от 08.06.2018 № 132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуру и принципы назначения» (далее – Приказ Минфина № 132н).

В соответствии с пояснительной запиской проект местного бюджета составлен на основании:

- прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Северодвинск» на 2019-2021 годы, одобренного постановлением Администрацией Северодвинска от 23.10.2017 № 406-па;

- основных направлений бюджетной политики и налоговой политики муниципального образования «Северодвинск» на 2019 год и среднесрочную перспективу, утвержденных постановлением Администрации Северодвинска от 08.10.2017 № 384-па;

- муниципальных программ Северодвинска, разработанных в соответствии с Порядком, утвержденным постановлением Администрации Северодвинска от 30.10.2013 № 426-па (ред. от 05.04.2017 № 92-па). Перечень муниципальных программ Северодвинска утвержден распоряжением Администрации Северодвинска от 30.06.2016 № 100-ра (ред. от 24.08.2018 № 173-па);

- сценарных условий для расчета расходов местного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, утвержденных распоряжением Администрации Северодвинска от 21.08.2018 № 171-ра.

При составлении показателей проекта местного бюджета использован реестр расходных обязательств Северодвинска, составленный на основании фрагментов реестров расходных обязательств главных распорядителей бюджетных средств в соответствии с распоряжением Администрации Северодвинска от 28.10.2016 № 146-ра.

В соответствии с пунктом 2 части 3 статьи 28 Федерального закона № 131-ФЗ на основании постановления Главы Северодвинска от 03.10.2018 № 37 «О назначении публичных слушаний» 14 ноября 2018 года проведены публичные слушания по проекту местного бюджета.

В целях соблюдения принципа прозрачности (открытости), установленного статьей 36 БК РФ, проект местного бюджета размещён на официальном сайте Администрации Северодвинска 01.11.2018 (<http://www.severodvinsk.info/?idmenu=81>).

2. Параметры прогноза исходных экономических показателей для составления проекта местного бюджета

Прогноз социально-экономического развития муниципального образования «Северодвинск» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (далее – Прогноз социально-экономического развития) представлен одновременно с проектом местного бюджета.

Прогноз социально-экономического развития одобрен постановлением Администрации Северодвинска от 23.10.2018 № 406-па и размещён на официальном сайте Администрации Северодвинска 29.10.2018 (<http://www.severodvinsk.info/page/2/>), что соответствует требованиям статьи 36 БК РФ. Прогноз социально-экономического развития разработан на трехлетний период, что соответствует требованиям статьи 173 БК РФ.

Прогноз социально-экономического развития сформирован с учетом состояния и перспектив развития социально-экономической ситуации в муниципальном образовании «Северодвинск» на 2019-2021 годы при использовании сценарных условий и основных макроэкономических параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, показателей инфляции, индексов-дефляторов по видам экономической деятельности до 2024 года, разработанных Министерством экономического развития Российской Федерации.

Разработка основных параметров развития экономики Северодвинска осуществлена в трех вариантах: консервативном, базовом и целевом. В соответствии со сценарными условиями Минэкономразвития России основным вариантом прогноза определен базовый.

Вариант, который был использован для бюджетного планирования в соответствии со статьей 174.1 БК РФ, в пояснительной записке к проекту решения о местном бюджете не определен, **в связи с чем при анализе обоснований расчетов по доходам и расходам местного бюджета Контрольно-счетная палата Северодвинска использует показатели базового варианта Прогноза социально-экономического развития.**

На основе сопоставления ожидаемых показателей социально-экономического развития Северодвинска в 2018 году с показателями прогноза социально-экономического развития Северодвинска на очередной финансовый год и плановый период проведен анализ отдельных показателей Прогноза социально-экономического развития, в результате которого установлено следующее.

По разделу «Демографические показатели» численность населения Северодвинска прогнозируется на 2019 год 183,8 тыс. человек, и к концу планового периода ожидается снижение численности населения на 1,7 тыс. человек или на 0,9%. По итогам 2018 года ожидается снижение численности населения на 0,7 тыс. человек.

По разделу «Сельское хозяйство» объем производства продукции в хозяйствах всех категорий прогнозируется на 2019 год в размере 741,5 млн рублей или 105,0% по отношению к оценке 2018 года. В прогнозируемом периоде рост объемов продукции сельского хозяйства сохранится на уровне 104,4% ежегодно и в 2021 году составит 808,0 млн рублей.

По разделу «Финансы» прогнозируется положительный финансовый результат с неравномерной динамикой, связанной с особенностями ее формирования на предприятиях обрабатывающих производств, входящих в состав Акционерного общества «Объединенная судостроительная корпорация» (далее – АО «ОСК»). По оценке 2018 года сальдированный финансовый результат снизится к 2017 году на 32,5% и составит 11 410,4 млн рублей. По итогам 2019 года ожидается рост прибыли прибыльных организаций на 107,7% к оценке 2018 года (13 129,1 млн рублей), в 2020 году рост на 111,0% (14 576,1 млн рублей), в 2021 году снижение к 2020 году на 12% (12 881,5 млн рублей).

По разделу «Труд» по оценке 2018 года среднесписочная численность работников организаций (без субъектов малого предпринимательства) к 2017 году увеличится на 1,3% и составит 70 790 человек. В 2019 году данный показатель прогнозируется с ростом на 1,3% (+905) или 71 695 человек, в 2020 с ростом на 1,0% (+685) или 72 380 человек, в 2021 году со снижением 0,1% (-40) или 72 340 человек. Рост численности работающих в 2019 и 2020 годах связан с наращиванием объемов производств судостроительных и судоремонтных предприятий Северодвинска, входящих в состав АО «ОСК».

По оценке 2018 года среднемесячная начисленная заработная плата на одного работника организаций Северодвинска (без субъектов малого предпринимательства) вырастет к уровню 2017 года на 7,6% (+ 4 175 рублей) и составит 58 845 рублей. В прогнозируемом периоде ожидается рост среднемесячной заработной платы на 5,3% в 2019 году (61 989 рублей) и на 5,5% ежегодно в 2020 и 2021 годах (65 373,5 рублей и 68 972,5 рублей соответственно).

С учетом прогнозируемых значений среднесписочной численности работников и среднемесячной заработной платы рассчитывается показатель «Фонд начисленной

заработной платы работников организаций (без субъектов малого предпринимательства)», который является базой при расчете прогнозируемого объема доходов местного бюджета по налогу на доходы физических лиц. С учетом фактических показателей за 2016, 2017 годы, оценки 2018 года и прогноза на 2019-2021 годы значения показателя составят:



Однако, в пояснительной записке к проекту местного бюджета и расчетах по статьям классификации доходов и источников финансирования дефицита местного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, представленных с документами при внесении проекта местного бюджета, для целей расчета прогнозируемого объема доходов по налогу на доходы физических лиц использованы другие значения показателя «Фонд начисленной заработной платы», которые ниже прогнозируемых. **При этом, не исполнена норма части 1 статьи 169 БК РФ в части составления проекта бюджета на основе прогноза социально-экономического развития в целях финансового обеспечения расходных обязательств.**

3. Общая оценка проекта местного бюджета

Проект местного бюджета содержит следующие основные показатели:

тыс. рублей

Показатели	2018 год по решению от 14.12.2017 № 31 (в ред. от 20.09.2018)	Проект местного бюджета		
		2019 год	2020 год	2021 год
Доходы	6 286 366,0	6 011 068,5	5 956 726,7	6 060 287,1
% к предыдущему году		95,6	99,1	101,7
Расходы	6 392 652,3	6 100 325,1	6 073 186,6	6 202 323,6
% к предыдущему году		95,4	99,6	102,1
Дефицит (-), профицит (+)	-106 286,3	-89 256,6	-116 459,9	-142 036,5
% к предыдущему году		84,0	130,5	122,0
Условно утверждаемые расходы		0,0	91 000,0	189 000,0
Публичные нормативные обязательства	1 026,0	1 026,0	1 076,0	1 076,0
% к предыдущему году		100,0	104,9	100,0
Безвозмездные поступления из других бюджетов	2 886 004,2	2 551 695,3	2 430 045,1	2 430 045,1

Показатели	2018 год по решению от 14.12.2017 № 31 (в ред. от 20.09.2018)	Проект местного бюджета		
		2019 год	2020 год	2021 год
<i>% к предыдущему году</i>		88,4	95,2	100,0
Резервный фонд	10 337,5	9 500,0	9 500,0	9 500,0
<i>% к предыдущему году</i>		91,9	100,0	100,0
Дорожный фонд	99 210,4	104 335,7	114 343,3	107 562,0
<i>% к предыдущему году</i>		105,2	109,6	94,1
Предельный объем муниципального долга		2 911 968,9	2 611 466,7	2 611 466,7
Верхний предел муниципального долга	1 661 466,7	1 661 466,7	1 661 466,7	1 661 466,7
<i>% к предыдущему году</i>		100,0	100,0	100,0
Обслуживание муниципального долга	105 207,2	102 705,1	102 673,0	102 299,4
<i>% к предыдущему году</i>		97,6	100,0	99,6

В проекте местного бюджета учтены доходы и расходы, осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов в суммах, утвержденных решением Совета депутатов Северодвинска от 14.12.2017 № 31 «О местном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (в ред. от 20.09.2018).

После принятия закона Архангельской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», объемы межбюджетных трансфертов будут уточнены в соответствии с бюджетным законодательством.

При формировании проекта местного бюджета выдержаны нормы БК РФ в отношении:

- объема резервного фонда Администрации Северодвинска (статья 81);
- размера дефицита местного бюджета (статья 92.1);
- предельного объема муниципального долга (статья 107);
- объема расходов на его обслуживание (статья 111);
- общего объема условно утвержденных расходов (статья 184.1).

Нарушения статей 33, 37, 172, 174.1 БК РФ, описанные в разделах 3.1 и 4 настоящего заключения, привели к неправильному расчету показателей, являющихся основными характеристиками местного бюджета, в том числе:

1) занижен прогнозируемый объем доходов местного бюджета на 2019 год в сумме 134 342,8 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 229 594,9 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 278 011,7 тыс. рублей в связи с неправильным расчетом поступлений по отдельным источникам доходов;

2) не сбалансирован местный бюджет на 2020 год в сумме 13 720,7 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 142 036,5 тыс. рублей в связи отсутствием реального источника финансирования дефицита в виде остатков средств на счете бюджета;

3) может быть занижен верхний предел муниципального долга на 1 января 2021 года и 1 января 2022 года в случае замены источника финансирования дефицита местного бюджета в 2020 и 2021 годах с остатков средств на счетах местного бюджета на кредиты кредитных организаций для обеспечения сбалансированности бюджета.

Подпунктом «д» пункта 15 текстовой части проекта местного бюджета предусмотрен случай предоставления субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг **на возмещение недополученных доходов, связанных с перевозками подвижным составом узкоколейного железнодорожного комплекса.** Согласно пункта 2.2 Порядка предоставления субсидий на возмещение недополученных доходов, связанных с перевозками подвижным составом узкоколейного железнодорожного комплекса, утвержденного постановлением Администрации Северодвинска от 06.02.2012 № 38-па (ред. от 26.06.2017),

«недополученные доходы, подлежащие возмещению, определяются как разница между фактическими расходами Предприятия на осуществление вышеуказанных перевозок и соответствующими доходами от них. При возмещении недополученных доходов Предприятию учитывается рентабельность в размере 5 процентов.». Вместе с тем, по смыслу статьи 15 Гражданского кодекса Российской Федерации, недополученным доходом является доход, который лицо получило бы при обычных условиях гражданского оборота, если бы его право не было нарушено. В данном случае регулирования тарифов на перевозки не происходит, тем самым не образуются недополученные доходы. Фактически данная субсидия предоставляется на финансовое обеспечение (возмещение) затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг. **Таким образом, в данном случае, неправильно определена цель предоставления субсидии.**

В нарушении статьи 78 БК РФ в текстовой части проекта местного бюджета не установлено по каким мероприятиям (муниципальным программам) предусматриваются бюджетные ассигнования на предоставление в соответствии с решениями местной администрации юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам грантов в форме субсидий, **в том числе предоставляемых на конкурсной основе**. Вместе с тем, приложением № 6 «Ведомственная структура расходов местного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» к проекту местного бюджета предусмотрено предоставление некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) субсидий (грантов в форме субсидий) в рамках реализации муниципальных программ: «Муниципальное управление Северодвинска на 2016-2021 годы», «Экономическое развитие муниципального образования «Северодвинск» на 2016-2021 годы», «Охрана окружающей среды Северодвинска на 2016-2021 годы», «Развитие сферы культуры муниципального образования «Северодвинск» на 2016-2021 годы», «Молодежь Северодвинска на 2016-2021 годы», «Содействие развитию институтов гражданского общества и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в муниципальном образовании «Северодвинск» на 2016-2021 годы», «Социальная поддержка населения Северодвинска на 2016-2021 годы».

Проектом местного бюджета не предусмотрено выделение средств на осуществление взносов в уставный капитал муниципальных предприятий.

Пунктом 20 текстовой части проекта местного бюджета, в соответствии с пунктом 8 статьи 217 БК РФ и пунктом 4 статьи 14 Положения о бюджетном процессе, устанавливаются дополнительные основания для внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи местного бюджета в соответствии с решениями начальника Финансового управления Администрации Северодвинска без внесения изменений в настоящее решение, учитывающими особенности исполнения местного бюджета, **в том числе:**

- перераспределение бюджетных ассигнований между органами Администрации Северодвинска в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю средств местного бюджета в составе направления расходов 10010 «Расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечения их функций», включенного в соответствующие целевые статьи расходов, при проведении организационно-штатных мероприятий, связанных с изменением структуры Администрации Северодвинска.

Обращаем внимание на отсутствие необходимости данного основания в связи с завершением в 2018 году организационно-штатных мероприятий, связанных с изменением структуры Администрации Северодвинска.

Одновременно, относительно местного бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, исключено следующее дополнительное основание:

- перераспределение бюджетных ассигнований между главными распорядителями средств местного бюджета и Финансовым управлением Администрации Северодвинска, разделами, подразделами, целевыми статьями, группами и подгруппами видов расходов классификации расходов бюджетов в целях консолидации в местном бюджете средств, сэкономленных муниципальными заказчиками при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд.

В соответствии с пунктом 23 текстовой части проекта местного бюджета **муниципальные заказчики принимают решение об использовании средств экономии, полученной при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, по согласованию с Главой муниципального образования «Северодвинск».**

Проектом местного бюджета предлагается утвердить объем резервного фонда Администрации Северодвинска для финансового обеспечения непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, на 2019 год в сумме 9 500,0 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 9 500,0 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 9 500,0 тыс. рублей.

Приложением № 1 «Перечень главных администраторов доходов местного бюджета» к проекту местного бюджета по главе 163 «Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации Северодвинска» закрепляется администрирование доходов по коду бюджетной классификации «1 14 06024 04 0000 430 Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)», по которому подлежат отражению доходы, как от продажи земельных участков, расположенных под приватизируемыми объектами недвижимого муниципального имущества в соответствии с прогнозным планом приватизации муниципального имущества на очередной финансовый год и плановый период (далее – План приватизации), так и доходы от продажи прочих земельных участков.

Для идентификации платежей в целях учета и контроля за исполнением Плана приватизации в группе подвида доходов (14-17 разряды кода классификации доходов бюджета) предлагаем выделить доходы от продажи земельных участков, расположенных под приватизируемыми объектами недвижимого муниципального имущества и доходы от прочей реализации земельных участков, находящихся в собственности городского округа.

3.1. Оценка доходов местного бюджета

Согласно пояснительной записке формирование доходной базы бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов осуществлялось на основе прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Северодвинск» на 2019–2021 годы, основных направлений бюджетной политики и налоговой политики муниципального образования «Северодвинск» на 2019 год и среднесрочную перспективу, оценки поступлений доходов в бюджет Северодвинска в 2018 году.

В числе основных параметров, влияющих на доходный потенциал бюджета, учтены следующие макроэкономические показатели социально-экономического развития:

Макроэкономический показатель	Факт 2017 года	Оценка на 2018 год	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год	Прогноз на 2021 год
Фонд начисленной заработной платы работников организаций (без субъектов малого предпринимательства), млн рублей:	45 841,8	49 987,6	52 229,7	53 976,7	57 257,5
- в % к предыдущему году		+9,0	+4,5	+3,3	+6,1

По отдельным источникам доходов в расчетах использованы дополнительные оценочные показатели, прогнозируемые главными администраторами (администраторами)

доходов – органами Администрации Северодвинска, отраслевыми министерствами и агентствами Архангельской области, и территориальными подразделениями федеральных органов исполнительной власти.

В расчетах доходов местного бюджета по различным источникам учтены федеральные и областные законы, муниципальные правовые акты, предусматривающие внесение изменений и дополнений в налоговое законодательство и в распределение доходов по бюджетам бюджетной системы Российской Федерации.

В соответствии со статьей 58 БК РФ, проектом областного закона «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в порядке, предусмотренном статьей 137 БК РФ, установлен дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц в 2019 году – 0,66%, в 2020 году – 0,49% и в 2021 год – 0,46%.

Уточнение доходов местного бюджета на 2019 и 2020 годы год по отношению к показателям, утвержденным решением Совета депутатов от 14.12.2017 № 31 «О местном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в ред. от 20.09.2018) составляет:

Доходы по решению от 14.12.2017 № 31 (в ред. от 20.09.2018)	2019 год		2020 год	
	утверждено решением	уточнение	утверждено решением	уточнение
Налоговые и неналоговые доходы, всего, в т.ч.:	3 427 055,1	32 318,1	3 592 937,2	-66 255,6
налоговые доходы	3 047 460,7	25 830,2	3 209 433,6	-59 160,9
неналоговые доходы	379 594,4	6 487,9	383 503,6	-7 094,7
Межбюджетные трансферты из областного бюджета	2 551 695,3	0,0	2 430 045,1	0,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	5 978 750,4	32 318,1	6 022 982,3	-66 255,6

Согласно пояснительной записке уточнение доходов обусловлено:

- уточнением в сторону увеличения показателей по фонду оплаты труда прогноза социально-экономического развития Северодвинска;
- увеличением объема муниципального имущества, предлагаемого к приватизации.

Обращаем внимание на снижение уточненного объема прогнозируемых доходов на 2020 год относительно утвержденных данных на 66 255,6 тыс. рублей, без пояснения причин данного снижения.

Доходы местного бюджета без учета межбюджетных трансфертов на 2019 год спрогнозированы в объеме 3 459 373,2 тыс. рублей, что на 65 167,7 тыс. рублей или на 1,9% выше уровня, утвержденного на 2018 год. При этом относительно ожидаемого исполнения 2018 года доходы местного бюджета на 2019 год уменьшаются на 36 513,9 тыс. рублей или на 1,1%.

Налоговые доходы местного бюджета на 2019 год спрогнозированы в объеме 3 073 290,9 тыс. рублей, неналоговые в объеме 386 082,3 тыс. рублей.

Межбюджетные трансферты из областного бюджета на 2019 год учтены в сумме 2 551 695,3 тыс. рублей, что на 334 308,9 тыс. рублей или на 11,6% ниже уровня, предусмотренного в текущем году.

Общий объем доходов местного бюджета на 2019 год за счет всех источников прогнозируется в сумме 6 011 068,5 тыс. рублей. Уменьшение объема доходов местного бюджета относительно показателей бюджета 2018 года составит 275 297,5 тыс. рублей или 4,4%, относительно ожидаемого исполнения бюджета 2018 года уменьшение составит 360 364,5 тыс. рублей или 5,6%.

По основным группам доходов динамика выглядит следующим образом:

тыс. рублей

Доходы	2018 год (решение)	2018 год (ожидаемое)	2019 год прогноз	Отношение 2019/2018(решение)		Отношение 2019/2018(ожидаемое)	
				в %	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.
Налоговые и неналоговые доходы, всего, в том числе:	3 394 205,5	3 495 887,1	3 459 373,2	+1,9	65 167,7	-1,1	-36 513,9
налоговые доходы	2 911 077,5	2 998 756,0	3 073 290,9	+5,6	162 213,4	2,5	74 534,9
неналоговые доходы	483 128,0	497 131,1	386 082,3	-21,1	-97 045,7	-22,3	-111 048,8
Межбюджетные трансферты из областного бюджета	2 886 004,2	2 866 418,9	2 551 695,3	-11,6	-334 308,9	-11,0	-314 723,6
Прочие безвозмездные перечисления и возвраты в областной бюджет	6 156,3	9 127,1	0,0	-100,0	-6 156,3	-100,0	-9 127,1
ВСЕГО ДОХОДОВ	6 286 366,0	6 371 433,0	6 011 068,5	-4,4	-275 297,5	-5,6	-360 364,5

тыс. рублей

Доходы	2019 год прогноз	2020 год прогноз	2021 год прогноз	Отношение 2020/2019	Отношение 2021/2020
Налоговые и неналоговые доходы, всего, в том числе:	3 459 373,2	3 526 681,6	3 630 242,0	101,9%	102,9%
налоговые доходы	3 073 290,9	3 150 272,7	3 262 676,4	102,5%	103,6%
неналоговые доходы	386 082,3	376 408,9	367 565,6	97,5%	97,7%
Межбюджетные трансферты из областного бюджета	2 551 695,3	2 430 045,1	2 430 045,1	95,2%	100,0%
ВСЕГО ДОХОДОВ	6 011 068,5	5 956 726,7	6 060 287,1	99,1%	101,7%

Доходы местного бюджета по налоговым и неналоговым платежам на 2020 год спрогнозированы в объеме 3 526 681,6 тыс. рублей или с ростом к 2019 году на 1,9 %, на 2021 год в объеме 3 630 242,0 тыс. рублей или с ростом к 2020 году на 2,9 %.

Межбюджетные трансферты из областного бюджета учтены на 2020 год в объеме 2 430 045,1 тыс. рублей, на 2021 год в объеме 2 430 045,1 тыс. рублей.

На 2020 и 2021 годы общий объем доходов составит 5 956 726,7 тыс. рублей и 6 060 287,1 тыс. рублей соответственно.

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджетов 2017 года, 2018 года и прогноза 2019 года приведена в таблице:

тыс. рублей

Наименование доходов	2017 год факт	% в собств. доходах	2018 год (решение)	% в собств. доходах	2019 год прогноз	% в собств. доходах
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	2 824 336,0	83,1%	2 911 077,5	85,8%	3 073 290,9	88,9%
Налог на доходы физических лиц	2 395 490,3	70,5%	2 488 000,0	73,3%	2 622 593,4	75,8%
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	8 630,1	0,3%	8 848,5	0,3%	8 848,5	0,3%
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	150 769,9	4,4%	148 000,0	4,4%	148 273,0	4,3%
Единый сельскохозяйственный налог	315,2	0,0%	300,0	0,0%	306,0	0,0%

Наименование доходов	2017 год факт	% в собств. доходах	2018 год (решение)	% в собств. доходах	2019 год прогноз	% в собств. доходах
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	5 962,7	0,2%	8 500,0	0,2%	8 890,0	0,2%
Налог на имущество физических лиц	27 380,0	0,8%	29 000,0	0,8%	43 668,0	1,3%
Земельный налог	204 849,3	6,0%	196 000,0	5,8%	207 252,0	6,0%
Государственная пошлина	30 942,2	0,9%	32 429,0	1,0%	33 460,0	1,0%
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам	-3,7	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	575 121,3	16,9%	483 128,0	14,2%	386 082,3	11,1%
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	211 183,3	6,2%	212 250,1	6,2%	194 118,2	5,6%
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	20 020,3	0,6%	21 500,0	0,6%	17 996,0	0,5%
Прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 136,0	0,0%	3 390,3	0,1%	808,7	0,0%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	298 306,8	8,8%	225 872,3	6,7%	154 542,6	4,5%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	35 189,3	1,0%	16 855,4	0,5%	15 423,5	0,4%
Прочие неналоговые доходы	9 285,6	0,3%	3 259,9	0,1%	3 193,3	0,1%
ВСЕГО НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	3 399 457,3	100%	3 394 205,5	100%	3 459 373,2	100%

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджетов на 2020 и 2021 годы приведена в таблице:

тыс. рублей

Наименование доходов	2020 год прогноз	% в собств. доходах	2021 год прогноз	% в собств. доходах
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	3 150 272,7	89,3%	3 262 676,4	89,9%
Налог на доходы физических лиц	2 695 472,2	76,4%	2 803 773,9	77,2%
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	8 848,5	0,2%	8 848,5	0,2%
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	148 273,0	4,2%	148 273,0	4,1%
Единый сельскохозяйственный налог	312,0	0,0%	318,0	0,0%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	8 890,0	0,3%	8 890,0	0,3%
Налог на имущество физических лиц	47 255,0	1,3%	50 841,0	1,4%
Земельный налог	207 252,0	5,9%	207 252,0	5,7%
Государственная пошлина	33 970,0	1,0%	34 480,0	0,9%
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	376 408,9	10,7%	367 565,6	10,1%
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	184 308,4	5,3%	175 421,1	4,8%
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	17 996,0	0,5%	17 996,0	0,5%

Наименование доходов	2020 год прогноз	% в собств. доходах	2021 год прогноз	% в собств. доходах
Прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	812,3	0,0%	816,1	0,0%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	154 542,6	4,4%	154 542,6	4,3%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	15 541,6	0,4%	15 566,4	0,4%
Прочие неналоговые доходы	3 208,0	0,1%	3 223,4	0,1%
ВСЕГО НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	3 526 681,6	100%	3 630 242,0	100%

В соответствии со статьей 37 БК РФ принцип достоверности бюджета означает надежность показателей прогноза социально-экономического развития соответствующей территории и реалистичность расчета доходов и расходов бюджета.

В соответствии со статьей 172 БК РФ составление проектов бюджетов основывается на прогнозе социально-экономического развития.

В соответствии со статьей 174.1 БК РФ доходы бюджета прогнозируются на основе прогноза социально-экономического развития территории в условиях действующего на день внесения проекта закона (решения) о бюджете в законодательный (представительный) орган законодательства о налогах и сборах и бюджетного законодательства Российской Федерации, а также законодательства Российской Федерации, законов субъектов Российской Федерации и муниципальных правовых актов представительных органов муниципальных образований, устанавливающих неналоговые доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Для расчета прогнозируемого объема доходов по налогу на доходы физических лиц используется показатель прогноза социально-экономического развития «Фонд начисленной заработной платы работников организаций», который умножается на расчетную ставку налога (удельный вес налога в фонде заработной платы за два года, предшествующих году расчета, то есть за 2016 и 2017 годы).

В нарушение статей 37, 172, 174.1 БК РФ при расчете прогнозируемого объема доходов по налогу на доходы физических лиц на 2019-2021 годы использован показатель «Фонд начисленной заработной платы работников организаций» не соответствующий значениям установленным Прогнозом социально-экономического развития ни по одному из вариантов. Кроме того, при перемножении на расчетную ставку налога допущены арифметические ошибки.

При расчете прогнозируемого объема доходов по налогу на доходы физических лиц **Контрольно-счетной палатой Северодвинска использован показатель Прогноза социально-экономического развития «Фонд начисленной заработной платы работников организаций» на 2019-2021 годы по базовому варианту с применением единой расчетной ставки налога на 2018-2021 года.**

Информация по расхождению показателя «Фонд начисленной заработной платы работников организаций» при расчете налога на доходы физических лиц

тыс. рублей

	2016 отчет	2017 отчет	2018 ожидаемое	2019 прогноз	2020 прогноз	2021 прогноз
По расчету ФУ	42 620 600,0	45 841 800,0	49 987 600,0	52 229 745,5	53 976 744,5	57 257 513,4
По расчету КСП	42 620 600,0	45 841 800,0	49 987 600,0	53 331 600,0	56 780 800,0	59 873 600,0
Отклонение (КСП-ФУ)	0,0	0,0	0,0	1 101 854,5	2 804 055,5	2 616 086,6

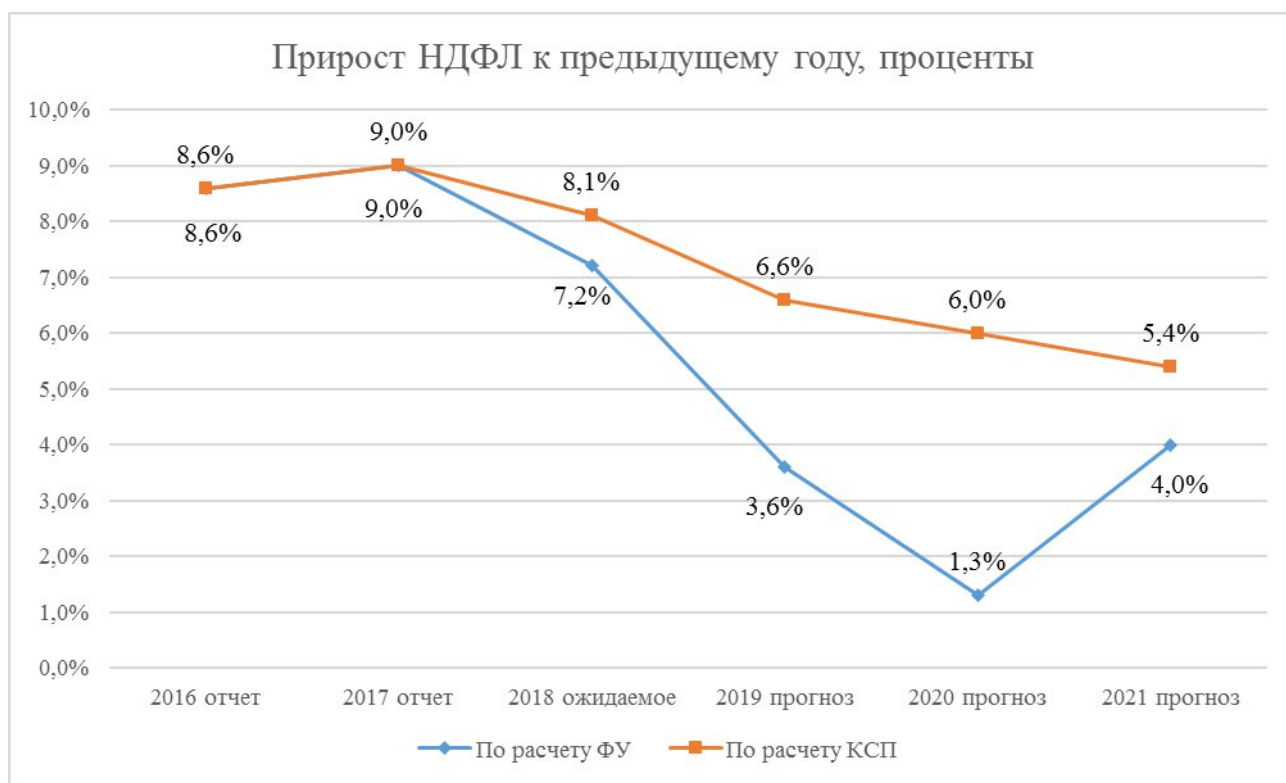
Расчет прогнозируемого объема доходов по налогу на доходы физических лиц, учтенного в проекте местного бюджета с выделением арифметической ошибки

Показатели	2018 ожидаемое	2019 прогноз	2020 прогноз	2021 прогноз
Фонд оплаты труда, тыс. рублей	49 987 600,0	52 229 745,5	53 976 744,5	57 257 513,4
Расчетная ставка налога, в %	14,3988	14,5164	14,5061	14,2364
Контингент по правильному расчету (перемножению), тыс. рублей	7 197 614,5	7 581 878,8	7 829 920,5	8 151 408,6
Контингент в расчете ФУ, тыс. рублей	7 197 625,1	7 354 440,2	7 595 019,0	7 906 863,7
Норматив в местный бюджет, в %	35,70	35,66	35,49	35,46
Сумма налога по расчету ФУ с правильным перемножением, тыс. рублей	2 569 548,4	2 703 698,0	2 778 838,8	2 890 489,5
Сумма налога по расчету ФУ учтена в проекте, тыс. рублей		2 622 593,4	2 695 472,2	2 803 773,9
Отклонение из-за арифметической ошибки, тыс. рублей		-81 104,6	-83 366,6	-86 715,6

Расчет прогнозируемого объема доходов по налогу на доходы физических лиц, произведенный Контрольно-счетной палатой Северодвинска

Показатель	Источник информации	2018 год ожидаемое	2019 год прогноз	2020 год прогноз	2021 год прогноз
Налог на доходы физических лиц (контингент), тыс. рублей		7 255 888,6	7 741 282,9	8 241 947,2	8 690 878,8
а) ФОТпр - прогноз фонда заработной платы работников организаций, расположенных на территории Северодвинска на 2019-2021 годы, тыс. рублей	Прогноз СЭР Северодвинска УЭ	49 987 600,0	53 331 600,0	56 780 800,0	59 873 600,0
б) Scr - расчетная ставка налога на доходы физических лиц (удельный вес налога в фонде оплаты труда за 2016-2017 годы по Северодвинску), в %	расчетно	14,5154	14,5154	14,5154	14,5154
Контингент НДФЛ за 2016 год, тыс. рублей	бюджетная отчетность /35,81*100	6 138 211,7	0,0	0,0	0,0
Контингент НДФЛ за 2017 год, тыс. рублей	бюджетная отчетность /35,74*100	6 702 547,1	0,0	0,0	0,0
Фонд оплаты труда за 2016 год, тыс. рублей	Прогноз СЭР Северодвинска УЭ	42 621 297,0	0,0	0,0	0,0
Фонд оплаты труда за 2017 год, тыс. рублей	Прогноз СЭР Северодвинска УЭ	45 841 846,0	0,0	0,0	0,0
в) Ивыч - индекс, отражающий влияние на показатель расчетной ставки размера социальных и имущественных вычетов, сокращения численности военнослужащих	Экспертная оценка	1,00	1,00	1,00	1,00
Норматив отчислений с учетом замены дотации, в %		35,70	35,66	35,49	35,46
Сумма налога, подлежащая зачислению в местный бюджет, тыс. рублей		2 590 352,2	2 760 541,5	2 925 067,1	3 081 785,6

Показательна динамика ежегодного прироста поступлений налога в 2016-2021 годах при условии отсутствия обозначенных негативных факторов, повлекших существенное замедление темпов роста:



Таким образом, занижение прогнозируемого объема поступлений налога на доходы физических лиц составило, при расчете:

на 2019 год – 137 948,1 тыс. рублей (2 760 541,5-2 622 593,4);

на 2020 год – 229 594,9 тыс. рублей (2 925 067,1-2 695 472,2);

на 2021 год – 278 011,7 тыс. рублей (3 081 785,6-2 803 773,9).

В нарушение статьи 37 БК РФ расчет доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), по которому подлежат зачислению в местный бюджет доходы от продажи муниципального имущества в соответствии с Планом приватизации, произведен без учета положений решения Совета депутатов Северодвинска от 25.10.2018 № 114 «О Прогнозном плане приватизации муниципального имущества на 2019 год и на плановые периоды 2020 и 2021 годов» (далее – План приватизации на 2019-2021 годы).

Планом приватизации на 2019-2021 годы утверждена общая сумма доходов от приватизации нежилых отдельно стоящих зданий и помещений в 2019 году в сумме 146 394,7 тыс. рублей. В расчете к проекту местного бюджета принята сумма 150 000,0 тыс. рублей. **Таким образом, завышение прогнозируемого объема доходов по данному источнику на 2019 год составляет 3 605,3 тыс. рублей.**

3.2. Оценка расходов местного бюджета

В соответствии со статьей 65 БК РФ формирование расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации осуществляется в соответствии с расходными

обязательствами, обусловленными установленным законодательством Российской Федерации разграничением полномочий федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, исполнение которых согласно законодательству Российской Федерации, должно происходить в очередном финансовом году (очередном финансовом году и плановом периоде) за счет средств соответствующих бюджетов.

Основой для планирования расходов местного бюджета служит реестр расходных обязательств.

В соответствии со статьей 87 БК РФ под реестром расходных обязательств понимается используемый при составлении проекта бюджета свод (перечень) законов, иных нормативных правовых актов, муниципальных правовых актов, обусловливающих публичные нормативные обязательства и (или) правовые основания для иных расходных обязательств с указанием соответствующих положений (статей, частей, пунктов, подпунктов, абзацев) законов и иных нормативных правовых актов, муниципальных правовых актов с оценкой объемов бюджетных ассигнований, необходимых для исполнения включенных в реестр обязательств.

Статьей 6 БК РФ установлено, что расходными обязательствами являются обусловленные законом, иным нормативным правовым актом, договором или соглашением обязанности публично-правового образования или действующего от его имени казенного учреждения предоставить физическому или юридическому лицу, иному публично-правовому образованию, субъекту международного права средства из соответствующего бюджета.

Действующий реестр расходных обязательств соответствует нормам статьи 87 БК РФ.

Общий объем и структура расходов местного бюджета в разрезе источников финансирования представлены в таблице:

Показатели	2018 год (решение)	Проект бюджета		
		2019 год	2020 год	2021 год
РАСХОДЫ, ВСЕГО	6 392 652,3	6 100 325,1	6 073 186,6	6 202 323,6
- за счет межбюджетных трансфертов, ФСРЖКХ	2 885 250,5	2 551 695,3	2 430 045,1	2 430 045,1
- за счет собственных средств	3 507 401,8	3 548 629,8	3 643 141,5	3 772 278,5

тыс. рублей

Расходы местного бюджета в соответствии с ведомственной структурой расходов осуществляют 10 главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС) и приведены в таблице:

Наименование ГРБС	Отчет 2017 года	Ожидаемое исполнение 2018 года	Проект местного бюджета					
			2019 год	% к показа- телям оценки 2018 года	2020 год	% к показа- телям 2019 года	2021 год	% к показа- телям 2020 года
Управление культуры и туризма	413 248,8	474 740,4	395 064,4	83,2	392 668,9	99,4	403 366,3	102,7
Управление образования	3 321 996,6	3 829 500,4	3 625 436,9	94,7	3 725 518,8	102,8	3 735 456,9	100,3
Финансовое управление	161 250,7	151 875,0	164 376,4	108,2	165 355,7	100,6	166 335,6	100,6
Комитет жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи	688 789,0	750 073,3	683 945,2	91,2	688 362,0	100,6	690 318,6	100,3
Комитет по управлению имуществом	201 545,7	92 495,4	72 822,0	78,7	66 798,3	91,7	68 774,9	103,0
Отдел гражданской защиты	47 796,4	55 008,3	54 823,4	99,7	54 000,0	98,5	55 000,0	101,9
Администрация Северодвинска	1 345 880,2	767 989,0	929 596,8	121,0	714 831,6	76,9	718 354,0	100,5
Совет депутатов Северодвинска	32 847,5	34 250,0	36 500,0	106,6	36 000,0	98,6	36 000,0	100,0
Контрольно-счетная палата Северодвинска	8 011,1	9 150,0	9 472,0	103,5	9 400,0	99,2	9 500,0	101,1

тыс. рублей

Наименование ГРБС	Отчет 2017 года	Ожидаемое исполнение 2018 года	Проект местного бюджета					
			2019 год	% к показателям оценки 2018 года	2020 год	% к показателям 2019 года	2021 год	% к показателям 2020 года
Управление социального развития, опеки и попечительства	126 197,8	134 368,7	128 288,0	95,5	129 251,3	100,8	130 217,3	100,7
Всего	6 347 563,8	6 299 450,5	6 100 325,1	96,8	5 982 186,6	98,1	6 013 323,6	100,5

Расходы местного бюджета в 2019 году по сравнению с ожидаемым исполнением 2018 года уменьшились на 199 125,4 тыс. рублей или 3,2 %.

Рост расходов предусмотрен по следующим ГРБС:

- Финансовое управление в сумме 12 501,4 тыс. рублей или 8,2 %;
- Администрация Северодвинска в сумме 161 607,8 тыс. рублей или 21,0 %;
- Совет депутатов Северодвинска в сумме 2 250,0 тыс. рублей или 6,6 %;
- Контрольно-счетной палата Северодвинска в сумме 322,0 тыс. рублей или 3,5 %.

Сокращение расходов предусмотрено по следующим ГРБС:

- Управление культуры и туризма в сумме 79 676,0 тыс. рублей или 16,8 %;
- Управление образования в сумме 204 063,5 тыс. рублей или 5,3 %;
- Комитет коммунально-жилищного хозяйства, транспорта и связи в сумме 66 128,1 тыс. рублей или 7,8 %;
- Комитет по управлению муниципальным имуществом в сумме 19 673,4 тыс. рублей или 21,3 %;
- Отдел гражданской защиты в сумме 184,9 тыс. рублей или 0,3 %;
- Управление социального развития, опеки и попечительства в сумме 6 080,7 тыс. рублей или 4,5 %.

Детализация финансового обеспечения местного бюджета по группам видов расходов 2017-2021 годов приведена в таблице:

Вид расхода	Код группы	Отчет 2017 год	Ожидаемое 2018 год	тыс. рублей		
				2019 год	2020 год	2021 год
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	523 278,3	575 896,6	591 421,1	601 890,8	611 472,6
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	617 760,3	654 715,3	599 710,0	586 630,2	591 657,8
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	182 072,2	134 380,8	71 995,4	72 330,6	72 285,7
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	1 016 170,8	403 796,7	546 118,5	350 665,4	350 467,6

Вид расхода	Код группы	Отчет 2017 год	Ожидаемое 2018 год	2019 год	2020 год	2021 год
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	3 580 268,2	4 161 468,9	3 928 105,4	4 012 520,3	4 028 925,6
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	101 430,4	97 544,3	102 705,1	102 673,0	102 299,4
Иные бюджетные ассигнования	800	326 583,6	271 648,3	260 269,6	255 476,3	256 214,9
Условно утверждаемые расходы		0,0	0,0	0,0	91 000,0	189 000,0
ВСЕГО		6 347 563,8	6 299 450,9	6 100 325,1	6 073 186,6	6 202 323,6

Объемы расходов местного бюджета по разделам характеризуются следующими данными:

Показатели	2018 год (решение)	Проект бюджета		
		2019 год	2020 год	2021 год
РАСХОДЫ, ВСЕГО	6 392 652,3	6 100 325,1	6 073 186,6	6 202 323,6
в том числе по разделам:				
Общегосударственные вопросы	423 192,6	464 801,0	456 649,9	464 640,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	60 861,4	59 291,1	64 174,0	60 473,9
Национальная экономика	526 470,2	529 353,5	551 936,6	581 171,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	513 936,8	457 500,4	459 147,5	423 361,9
Охрана окружающей среды	1 609,6	1 075,0	1 325,7	1 345,7
Образование	3 987 338,7	3 968 369,8	3 828 909,4	3 860 651,4
Культура, кинематография	303 732,3	262 870,9	265 520,1	267 775,1
Социальная политика	307 984,2	214 586,8	223 778,7	224 532,5
Физическая культура и спорт	169 982,2	39 771,5	28 071,7	27 071,7
Обслуживание государственного и муниципального долга	97 544,3	102 705,1	102 673,0	102 299,4

При составлении проекта местного бюджета применен программно-целевой метод планирования расходов местного бюджета.

Государственные (муниципальные) программы являются формой планирования и организации деятельности органов государственной власти (органов местного самоуправления), в рамках которой консолидируются мероприятия по достижению целей и решению задач соответствующих направлений социально-экономического развития.

Согласно приложению № 7 к проекту местного бюджета предлагается к финансированию 15 муниципальных программ с общим объемом финансирования по годам:

- 2019 – 5 889 976,7 тыс. рублей (96,6 % общих расходов местного бюджета);
- 2020 – 5 771 430,9 тыс. рублей (96,5 % общих расходов местного бюджета);
- 2021 – 5 801 488,0 тыс. рублей (96,5 % общих расходов местного бюджета).

Сравнительная характеристика расходов местного бюджета в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности представлена в таблице:

Показатели	2018 год (решение)	Проект бюджета		
		2019 год	2020 год	2021 год
РАСХОДЫ, ВСЕГО	6 392 652,3	6 100 325,1	5 982 186,6	6 013 323,6

Показатели	2018 год (решение)	Проект бюджета		
		2019 год	2020 год	2021 год
(без условно утверждаемых)				
в том числе				
1. МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ	6 188 452,6	5 889 976,7	5 771 430,9	5 801 488,0
Развитие образования Северодвинска на 2016-2021 годы	3 820 770,4	3 620 396,9	3 720 478,8	3 730 416,9
Развитие физической культуры и спорта Северодвинска на 2016–2021 годы	28 505,3	28 571,5	27 071,7	27 071,7
Развитие сферы культуры муниципального образования «Северодвинск» на 2016–2021 годы	443 886,9	395 364,4	392 668,9	403 666,3
Молодежь Северодвинска на 2016–2021 годы	26 309,3	28 088,3	24 395,2	22 491,7
Содействие развитию институтов гражданского общества и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в муниципальном образовании «Северодвинск» на 2016–2021 годы	2 539,0	2 290,0	2 300,0	2 185,0
Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории муниципального образования «Северодвинск» на 2016–2021 годы	56 123,9	55 078,1	59 861,0	56 061,0
Социальная поддержка населения Северодвинска на 2016–2021 годы	135 009,0	128 938,0	129 901,3	130 867,3
Муниципальное управление Северодвинска на 2016–2021 годы	280 131,6	300 145,7	297 332,7	303 066,5
Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Северодвинска на 2016–2021 годы	82 311,5	76 981,0	70 957,3	73 655,6
Повышение безопасности дорожного движения муниципального образования «Северодвинск» на 2016–2021 годы	23 312,6	22 721,8	22 380,9	22 380,9
Экономическое развитие муниципального образования «Северодвинск» на 2016–2021 годы	2 884,0	13 075,1	3 115,9	3 273,1
Развитие жилищного строительства Северодвинска на 2016–2021 годы	525 749,7	550 757,2	348 629,1	352 037,3
Охрана окружающей среды Северодвинска на 2016–2021 годы	2 707,2	1 542,6	2 296,7	1 913,7
Обеспечение комфортного и безопасного проживания населения на территории муниципального образования «Северодвинск» на 2016–2021 годы	747 826,1	658 096,8	662 099,6	664 114,3
Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на объектах городского хозяйства муниципального образования «Северодвинск» на 2016–2021 годы	10 386,1	7 929,3	7 941,8	8 286,7
2. НЕПРОГРАММНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	204 199,7	210 348,4	210 755,7	211 835,6
Объем программных расходов в общих расходах бюджета, %	96,8%	96,6%	96,5%	96,5%

В рамках муниципальных программ предусмотрены субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, расходы на содержание и обеспечение деятельности казенных учреждений в следующих объемах:

тыс. рублей

Показатели	2018 год (решение)	Проект бюджета		
		2019 год	2020 год	2021 год
Субсидии бюджетным и автономным учреждениям – всего, в том числе:	4 153 835,6	3 912 490,4	4 004 040,4	4 020 125,7
- на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания	3 695 934,9	3 611 824,2	3 711 454,1	3 711 239,8
- на иные цели	457 900,7	300 666,2	292 586,3	308 885,9
Обеспечение деятельности казенных учреждений (бюджетные сметы) – всего	118 943,6	114 415,7	116 332,1	120 505,5

Пунктом 15 текстовой части проекта решения о местном бюджете в 2019 году предусмотрено предоставление из местного бюджета в порядке, установленном Администрацией Северодвинска, субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг в случаях, отраженным в таблице и предусмотренными бюджетными ассигнованиями на 2019-2021 годы:

Субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, предоставляемые из местного бюджета в 2019 году

тыс. рублей

Наименование субсидии	Исполнитель	2019 год	2020 год	2021 год
на возмещение недополученных доходов управляющих организаций, возникающих при превышении платы за содержание и ремонт жилого помещения, установленной договором управления многоквартирным домом, над размером соответствующей платы, установленной для нанимателей муниципального жилья	Комитет ЖКХ, ТиС	4 231,3	4 231,3	4 231,3
на возмещение недополученных доходов управляющих организаций от обслуживания временно незаселенных жилых помещений	Комитет ЖКХ, ТиС	25 122,3	22 213,8	21 433,6
на возмещение недополученных доходов управляющих организаций от снижения платы за жилые помещения, признанные непригодными для проживания	Комитет ЖКХ, ТиС	15 178,5	15 922,2	16 702,4
на возмещение затрат на безвозвратной основе за счет средств местного бюджета дополнительной помощи при возникновении неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах	Комитет ЖКХ, ТиС	500,0	500,0	500,0
на возмещение недополученных доходов, связанных с перевозками подвижным составом узкоколейного железнодорожного комплекса	Комитет ЖКХ, ТиС	5 059,9	5 850,6	5 777,7
Северодвинскому муниципальному унитарному предприятию «Горсвет» на возмещение затрат, связанных с оказанием услуг по уличному освещению на территории муниципального образования «Северодвинск»	Комитет ЖКХ, ТиС	77 443,9	76 773,9	76 443,9
на возмещение недополученных доходов, связанных с содержанием дежурно-вахтовой службы в муниципальных общежитиях и жилом доме маневренного фонда	Комитет ЖКХ, ТиС	2 834,4	2 834,4	2 834,4
Северодвинскому муниципальному унитарному предприятию жилищно-коммунального хозяйства «ГОРВИК» на возмещение затрат, связанных с выполнением работ по техническому обслуживанию и текущему ремонту объектов ливневой канализации,	Комитет ЖКХ, ТиС	32 770,2	32 770,2	32 770,2

Наименование субсидии	Исполнитель	2019 год	2020 год	2021 год
находящихся на территории города Северодвинска				
на возмещение недополученных доходов, возникающих от обслуживания пустующих муниципальных нежилых помещений	КУМИ	5 702,2	5 702,2	5 702,2
на возмещение затрат управляющих организаций по обеспечению коммунальными услугами встроенных в многоквартирные дома защитных сооружений гражданской обороны, находящихся в казне муниципального образования «Северодвинск»	Комитет ЖКХ, ТиС	900,0	1 000,0	1 100,0
на поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства	Администрация Северодвинска	3 550,0	702,0	704,0
на софинансирование расходов по созданию условий для обеспечения села Нёнокса и поселка Сопка услугами торговли	Администрация Северодвинска	100,4	83,5	125,7
на возмещение недополученных доходов транспортных организаций, связанных с перевозками отдельных категорий граждан в автобусах городских и пригородных маршрутов регулярных перевозок по регулируемым тарифам на территории муниципального образования «Северодвинск»	УСРОП	33 093,8	33 083,8	33 093,8
Северодвинскому муниципальному унитарному предприятию «Белое озеро» на возмещение недополученных доходов, связанных с перевозками отдельных категорий граждан по льготным тарифам в дежурном поезде узкоколейной железной дороги «ул. Водогон – п. Белое Озеро»	Комитет ЖКХ, ТиС	44,0	34,2	35,2
на возмещение затрат за оказание услуг по перевозке тел умерших на территории муниципального образования «Северодвинск»	УСРОП	7 434,0	7 981,9	8 205,4
на возмещение затрат, связанных с реализацией образовательных программ дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных образовательных организациях	УО	1 470,8	1 529,0	1 529,0
на финансовое обеспечение по выплате компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми в частных образовательных организациях	УО	0,0	0,0	0,0
на возмещение затрат по оплате стоимости набора продуктов питания для детей в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей в каникулярное время в частных организациях	УО	0,0	0,0	0,0

3.2.1 Анализ формирования проекта местного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов в программном формате

Муниципальная программа «Развитие образования Северодвинска на 2016-2021 годы»

На 2019 год в целях финансового (бюджетного) обеспечения выполнения мероприятий муниципальной программы предусмотрено:

- в паспорте программы – 3 620 396,9 тыс. рублей, из них за счет средств областного бюджета в сумме 2 218 778,5 тыс. рублей, местного бюджета в сумме 1 401 618,4 тыс. рублей;

- проектом местного бюджета – 3 620 396,9 тыс. рублей, с уменьшением к ожидаемому исполнению 2018 года (3 820 770,4 тыс. рублей) на 200 373,3 тыс. рублей

(на 5,2%). В Проекте местного бюджета доля расходов муниципальной программы составляет 59,3%.

тыс. рублей					
Наименование	2018 год ожидаемое исполнение	2019 год (проект)	% к 2018 году	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Муниципальная программа «Развитие образования Северодвинска на 2016-2021 годы»	3 820 770,4	3 620 396, 9	94,8	3 720 478,8	3 730 416,9

Исполнителем муниципальной программы является Управление образования Администрации Северодвинска, средства направляются по бюджетной классификации.

тыс. рублей			
Наименование раздела, подраздела	2019 год	2020 год	2021 год
Всего:	3 335 534,5	3 433 657,0	3 425 778,4
Раздел 07, в том числе:	3 279 128,1	3 377 048,0	3 369 169,4
Подраздел 0701 «Дошкольное образование»	1 564 124,5	1 606 903,8	1 606 906,2
Подраздел 0702 «Общее образование»	1 447 765,6	1 503 312,1	1 494 958,0
Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»	257 082,6	256 676,6	257 083,6
Подраздел 0707 «Молодежная политика»	8 791,3	8 791,4	8 791,3
Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»	1 364,1	1 364,1	1 430,3
Раздел 10 подраздел 04 «Охрана семьи и детства»	56 406,4	56 609,0	56 609,0

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по подпрограммам и мероприятиям приведена в Приложении № 1 к настоящему заключению.

По муниципальной программе «Развитие образования Северодвинска на 2016-2021 годы» Контрольно-счетная палата Северодвинска отмечает:

1. Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания дошкольным образовательным учреждениям, общеобразовательным школам, учреждениям дополнительного образования детей, за счет средств местного бюджета предусмотрены в полном объеме с учетом потребности средств на оплату труда и коммунальные услуги.

2. Не в полном объеме запланированы средства на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в организациях, финансируемых из местного бюджета, и членов их семей.

На 2019-2021 годы средства запланированы по подразделам 0701, 0702, 0703 в размере 33,7%, 27,1%, 24,0% соответственно от ожидаемого исполнения 2018 года, что приведет к необходимости корректировки местного бюджета в течении года и увеличения бюджетных ассигнований до фактической потребности.

3. В связи с недостаточной бюджетной обеспеченностью подпрограммы «Развитие инфраструктуры муниципальной системы образования Северодвинска» уменьшены бюджетные ассигнования на сумму 68 695,2 тыс. рублей по отдельным мероприятиям подпрограммы и перераспределены.

4. По подпрограмме «Формирование комфортной и безопасной образовательной среды» по отдельным мероприятиям перераспределены бюджетные ассигнования и включены в дополнительную потребность на 2019 год в сумме 18 115,0 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 2 200,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Содействие развитию институтов гражданского общества и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в муниципальном образовании «Северодвинск» на 2016-2021 годы»

На 2019 год в целях финансового (бюджетного) обеспечения выполнения мероприятий муниципальной программы предусмотрено:

- по паспорту программы 2 290,0 тыс. рублей;
- проектом местного бюджета 2 290,0 тыс. рублей с уменьшением к 2018 году на 249,0 тыс. рублей. В Проекте местного бюджета доля расходов программы составляет 0,004%.

Наименование	тыс. рублей				
	2018 год ожидаемое исполнение	2019 год (проект)	% к 2018 году	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Муниципальная программа «Содействие развитию институтов гражданского общества и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в муниципальном образовании «Северодвинск» на 2016-2021 годы»	2 539,0	2 290,0	90,2	2 300,0	2 185,0

Исполнителем муниципальной программы является Администрация Северодвинска, средства направляются по бюджетной классификации.

Наименование раздела, подраздела	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Раздел 08, в том числе:	2 290,0	2 300,0	2 185,0
Подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»	2 290,0	2 300,0	2 185,0

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по подпрограммам и мероприятиям приведена в Приложении № 2 к настоящему заключению.

Муниципальная программа «Развитие сферы культуры муниципального образования «Северодвинск» на 2016-2021 годы»

На 2019 год в целях финансового (бюджетного) обеспечения выполнения мероприятий муниципальной программы предусмотрено:

- паспортом программы 395 464,4 тыс. рублей;
- проектом местного бюджета 395 364,4 тыс. рублей с уменьшением к 2018 году на 48 456,7 тыс. рублей. В Проекте местного бюджета доля расходов программы составляет 6,5%.

Наименование	тыс. рублей				
	2018 год ожидаемое исполнение	2019 год (проект)	% к 2018 году	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Муниципальная программа «Развитие сферы культуры муниципального образования «Северодвинск» на 2016-2021 годы»	443 821,1	395 364,4	89,1	392 668,9	403 366,3

Исполнителями муниципальной программы являются Управление культуры и туризма и Администрация Северодвинска.

Наименование раздела, подраздела	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Раздел 07, в том числе:	135 809,1	135 508,1	144 135,5
Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»	135 790,4	135 489,4	144 116,8
Подраздел 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и	18,7	18,7	18,7

Наименование раздела, подраздела	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
повышение квалификации»			
Раздел 08, в том числе:	259 232,0	257 136,4	259 206,4
Подраздел 0801 «Культура»	242 580,4	240 605,9	242 606,9
Подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»	16 651,6	16 530,5	16 599,5
Раздел 10, в том числе:	23,3	24,4	24,4
Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»	23,3	24,4	24,4

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по подпрограммам и мероприятиям приведена в Приложении № 3 к настоящему заключению.

По подразделу 0804, на выполнение мероприятия «поддержка профессионального искусства и народного творчества», подпрограммы «Развитие культурного потенциала Северодвинска» предоставляются субсидии на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) муниципальному автономному учреждению культуры «Северодвинский Дворец молодежи («Строитель»))» (далее – МАУК «СевДМ» («Строитель»)) и муниципальному автономному учреждению «Парт культуры и отдыха» (далее – МАУ «ПКиО»).

При проведении контрольных мероприятий в 2018 году установлено:

1. По МАУК «СевДМ («Строитель»))»:

1.1. Несоблюдение принципа распределения фактических расходов, при распределении и расчете нормативных затрат.

Несоответствие кассовых расходов в рамках выполнения муниципального задания по своему составу и размеру затратам, которые учитывались при утверждении нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

Учетной политикой не определен принцип отнесения и распределения фактических затрат, связанных с оказанием услуг (выполнением работ) в рамках муниципального задания и затрат, связанных с оказанием услуг и выполнением работ в рамках приносящей доход деятельности.

Управлению культуры и туризма Администрации Северодвинска и МАУК «СевДМ» («Строитель») при формировании и утверждении муниципального задания необходимо определить принцип отнесения и распределения фактических затрат, связанных с оказанием услуг (выполнением работ) в рамках муниципального задания и затрат, связанных с оказанием услуг и выполнением работ в рамках приносящей доход деятельности.

1.2. Несоответствие положений должностной инструкции по должности «Руководитель кружка любительского объединения, клуба по интересам» положениям Единого квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов, а также нормативно-правовым актам муниципального образования «Северодвинск». Незаконное принятие на работу, начисление и выплата заработной платы лицам без соответствующего профессионального образования, в связи с принятием на должность руководителя кружка любительского объединения, клуба по интересам лица, не имеющего соответствующего профессионального образования.

2. При формировании и утверждении муниципального задания на 2019-2021 годы МАУ «ПКиО» необходимо:

2.1. Привести наименование вида муниципальной работы в соответствие с региональными перечнями.

Вид работы по содержанию территорий, фактически выполняемый МАУ «ПКиО», не соответствуют наименованию работы - «Обеспечение сохранности и целостности историко-

архитектурного комплекса, исторической среды и ландшафтов», определенной муниципальным заданием.

В случае невозможности установить наименование муниципальной работы на основании региональных перечней и отсутствия данного вида работ в региональных перечнях, исключить данный вид работ из муниципального задания и уменьшить субсидию на выполнение муниципального задания с уменьшением бюджетных ассигнований.

2.2. По муниципальной работе «Организация и проведение культурно-массовых мероприятий» следует исключить затраты, связанные с оказанием услуг по приносящей доход деятельности.

Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения муниципального образования «Северодвинск» на 2016-2021 годы»

На 2019 год в целях финансового (бюджетного) обеспечения выполнения мероприятий муниципальной программы предусмотрено:

- паспортом программы 22 721,8 тыс. рублей
- проектом местного бюджета 22 721,8 тыс. рублей с уменьшением к 2018 году на 498,7 тыс. рублей. В Проекте местного бюджета доля расходов программы составляет 0,4%.

Наименование	2018 год ожидаемое исполнение	2019 год (проект)	% к 2018 году	тыс. рублей	
				2020 год (проект)	2021 год (проект)
Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения муниципального образования «Северодвинск» на 2016-2021 годы»	23 220,50	22 721,8	97,9	22 380,9	22 380,9

Исполнителями муниципальной программы являются Управление образования, Комитет ЖКХ, ТиС.

Наименование раздела, подраздела	2019 год (проект)	2020 год (проект)	тыс. рублей	
			2021 год (проект)	
Управление образования, раздел 07, в том числе:	40,0	40,0	40,0	
Подраздел 0701 «Дошкольное образование»	20,0	20,0	20,0	
Подраздел 0702 «Общее образование»	20,0	20,0	20,0	
Комитет ЖКХ, ТиС, раздел 0409	22 681,8	22 340,9	22 340,9	

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по подпрограммам и мероприятиям приведена в Приложении № 4 к настоящему заключению.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» (дорожные фонды):

На 2019 год запланировано оборудование светофорами и искусственными неровностями пешеходного перехода в районе ГБОУ АО «СКОШ № 15» (пр-т Труда, д. 25). По решению комиссии по обеспечению безопасности дорожного движения запланированы работы по установке светофорных объектов на пересечении пр-та Ленина и ул. Торцева, пр-та Морского и ул. Чеснокова. Предусмотрены средства на обустройство пешеходных переходов на пересечении пр-та Беломорского с ул. Ломоносова, ул. Лесной, ул. Индустриальной, на пересечении ул. Профсоюзной с ул. Индустриальной и ул. Республиканской, на ул. К. Маркса, на ул. Мира, в связи с чем, в 2019 году запланировано увеличение ассигнований по данному направлению, так как в 2018 году была разработана комплексная схема организации дорожного движения, сокращены расходы до 100,0 тыс. рублей на разработку (корректировку) проекта (схемы) организации дорожного движения.

**Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта
Северодвинска на 2016-2021 годы»**

На 2019 год в целях финансового (бюджетного) обеспечения выполнения мероприятий муниципальной программы предусмотрено:

- паспортом программы 38 971,5 тыс. рублей
- проектом местного бюджета 28571,5 тыс. рублей с увеличением к 2018 году на 66,2 тыс. рублей. В Проекте местного бюджета доля расходов программы составляет 0,5%.

тыс. рублей

Наименование	2018 год ожидаемое исполнение	2019 год (проект)	% к 2018 году	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта Северодвинска на 2016-2021 годы»	28 505,3	28 571,5	100,2	27 071,7	27 071,7

Исполнителем муниципальной программы является Администрация Северодвинска.

тыс. рублей

Наименование раздела, подраздела	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Раздел 11, в том числе:	28 571,5	27 071,7	27 071,7
Подраздел 1101 «Физическая культура»	22 961,5	21 461,7	21 461,7
Подраздел 1102 «Массовый спорт»	5 610,0	5 610,0	5 610,0
Иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда государственных (муниципальных) органов, лицам, привлекаемым согласно законодательству для выполнения отдельных полномочий	2 180,0	2 180,0	2 180,0

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по подпрограммам и мероприятиям приведена в Приложении № 5 к настоящему заключению.

Проектом бюджета предусмотрено увеличение ассигнований в сумме 1 500,0 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 543,1 тыс. рублей, из них 387,7 тыс. рублей на ФОТ с начислениями во внебюджетные фонды в связи с открытием дополнительной ставки инструктора по виду спорта пулевая стрельба, 155,4 тыс. рублей на заработную плату работников, начисления на выплаты по оплате труда и на расходы по оплате коммунальных услуг с учетом сценарных условий для расчета местного бюджета;

- увеличение субсидии на иные цели в сумме 956,9 тыс. рублей – на софинансирование работ по обустройству инженерной оградительной конструкции (забора) Физкультурно-оздоровительного комплекса МАСОУ «Строитель», ул. Юбилейная, д. 5 в соответствии с предписанием комиссии по обследованию и категорированию объектов спорта от 29.09.2016.

**Муниципальная программа «Охрана окружающей среды Северодвинска на
2016-2021 годы»**

На 2019 год в целях финансового (бюджетного) обеспечения выполнения мероприятий муниципальной программы предусмотрено:

- по паспорту программы 1 542,6 тыс. рублей

- проектом местного бюджета 1 542,6 тыс. рублей с уменьшением на 1 163,2 тыс. рублей. В Проекте местного бюджета доля расходов программы составляет 0,03%.

тыс. рублей					
Наименование	2018 год ожидаемое исполнение	2019 год (проект)	% к 2018 году	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Муниципальная программа «Охрана окружающей среды Северодвинска на 2016-2021 годы»	2705,8	1 542,6	57,0	2296,7	1913,7

Исполнителями муниципальной программы являются Комитет ЖКХ, ТиС и Администрация Северодвинска.

тыс. рублей			
Наименование раздела, подраздела	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Комитет ЖКХ, ТиС, раздел 04, в том числе:	467,6	971,0	568,0
Комитет ЖКХ, ТиС, подраздел 0409 «Дорожное хозяйство» (дорожные фонды)»	467,6	971,0	568,0
Администрация Северодвинска, раздел 06, в том числе:	1 075,0	1325,7	1345,7
Подраздел 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»	1 075,0	1325,7	1345,7

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по подпрограммам и мероприятиям приведена в Приложении № 6 к настоящему заключению.

Муниципальная программа

«Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории муниципального образования «Северодвинск» на 2016-2021 годы»

На 2019 год в целях финансового (бюджетного) обеспечения выполнения мероприятий муниципальной программы предусмотрено:

- паспортом программы - 55 078,10 тыс. руб.
- проектом местного бюджета – 55 078,10 тыс. рублей, с увеличением к бюджетным ассигнованиям 2018 года на 2 178,60 тыс. рублей (на 4,1 %). В Проекте местного бюджета доля расходов программы составляет 0,9 %.

тыс. рублей					
Наименование	2018 год ожидаемое исполнение	2019 год (проект)	% к 2018 году	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории муниципального образования «Северодвинск» на 2016-2021 годы»	52 899,5	55 078,1	104,1	59 861,0	56 061,0

Исполнителями муниципальной программы являются:

тыс. рублей				
Исполнитель программы	Глава	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Отдел гражданской защиты Администрации Северодвинска	178	54 823,4	54 000,0	55 000,0
Комитет ЖКХ, ТиС Администрации Северодвинска	133	303 254,7	261,0	261,0
Администрация Северодвинска	303	0,0	5 600,0	800,0

ВСЕГО по программе:		55 078,1	59 861,0	56 061,0
----------------------------	--	----------	----------	----------

Наименование раздела, подраздела	2019 год (проект)	2020 год (проект)	тыс. рублей
			2021 год (проект)
Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», в том числе:	55 078,1	59 861,0	55 061,0
Подраздел 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»	55 028,6	59 161,0	56 061,0
Подраздел 0310 «Обеспечение пожарной безопасности»	0,0	100,0	0,0

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по подпрограммам и мероприятиям приведена в Приложении № 7 к настоящему заключению.

1. По мероприятию «Совершенствование деятельности Единой дежурно-диспетчерской службы Северодвинска» в 2019 году уменьшены средства местного бюджета на обеспечение деятельности учреждения в сумме 1 134,1 тыс. рублей, в том числе за счет исключения из штатного расписания 6 единиц диспетчера-112 и введением с 01.01.2019 1 штатной единицы главного специалиста АПК «Безопасный город» в сумме 636,0 тыс. рублей.

2. По мероприятию «Совершенствование деятельности Аварийно-спасательной службы Северодвинска» в 2019 году увеличены средства местного бюджета в сумме 3 542,5 тыс. рублей, из них 2 355,1 тыс. рублей на повышение фонда оплаты труда работников учреждения, 350,0 тыс. рублей на текущий ремонт помещений, 837,4 тыс. рублей на обучение спасателей (проведение газоспасательных работ).

Муниципальная программа «Молодежь Северодвинска» на 2016-2021 годы»

На 2019 год в целях финансового (бюджетного) обеспечения выполнения мероприятий муниципальной программы предусмотрено:

- паспортом программы - 28 088,30 тыс. рублей;
- проектом местного бюджета - 28 088,3 тыс. рублей, с увеличением к бюджетным ассигнованиям 2018 года на 1 779,0 тыс. рублей (на 6,8 %). В Проекте местного бюджета доля расходов программы составляет 0,46 %.

Наименование	2018 год ожидаемое исполнение	2019 год (проект)	% к 2018 году	тыс. рублей	
				2020 год (проект)	2021 год (проект)
Муниципальная программа «Молодежь Северодвинска» на 2016-2021 годы	26 309,3	28 088,3	106,8	24 395,2	22 491,7

Исполнителем муниципальной программы является Администрация Северодвинска.

Наименование раздела, подраздела	2019 год (проект)	2020 год (проект)	тыс. рублей
			2021 год (проект)
Раздел 07 «Образование», в том числе:	27 054,3	23 311,5	21 408,0
Подраздел 0707 «Молодежная политика»	27 054,3	23 311,5	21 408,0
Раздел 08 «Культура, кинематография», в том числе:	1 034,0	1 083,7	1 083,7
Подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»	1 034,0	1 083,7	1 083,7

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по подпрограммам и мероприятиям приведена в Приложении № 8 к настоящему заключению.

По подразделу 0707 «Молодежная политика»:

1. По подпрограмме «Я гражданин» предусмотрено мероприятие «Развитие гражданско-патриотического воспитания молодежи», реализация которого предусмотрена в соответствии с приложением № 6 к проекту местного бюджета через предоставление субсидии по КБК 303 0707 П4 1 0200000 622 МБУ «Молодежный центр» в 2019 году в сумме 1 885,0 тыс. рублей, на 2020-2021 годы в сумме 1 945,9 тыс. рублей ежегодно, в том числе на оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создание условий для деятельности народных дружин в 2019 году в сумме 1 100,0 тыс. рублей, в 2020-2021 годах в сумме 1 100,0 тыс. рублей ежегодно (п. 2.1.56 реестра расходных обязательств).

1.1. Установление расходного обязательства по разделу 07 «Образование» подразделу 07 «Молодежная политика» и виду расходов 622 «Субсидии на иные цели» МБУ «Молодежный центр» на оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создание условий для деятельности народных дружин, на 2019 год в сумме 1 188,5 тыс. рублей, на 2020-2021 годы в сумме 1 945,9 тыс. рублей ежегодно, противоречит нормам бюджетного законодательства.

1.2. Полномочие городского округа на оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создание условий для их деятельности должно быть закреплено в функциях конкретного функционального органа Администрации Северодвинска и расходы должны отражаться у главного распорядителя средств местного бюджета и не могут быть переданы бюджетным и автономным учреждениям, которые создаются для оказания услуг и (или) выполнения работ для муниципальных нужд.

2. По мероприятию «Развитие молодежной инфраструктуры на территории муниципального образования «Северодвинск» в 2019 году увеличены ассигнования по субсидиям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МАУ «Молодежный центр», в том числе на индексацию фонда оплаты труда работников учреждения, а также по субсидиям на иные цели.

В проекте бюджета на 2019 год по КБК 303, 0707, П440100000,622 предусмотрены субсидии на иные цели в сумме 4 523,2 тыс. рублей, а именно:

- 649,2 тыс. рублей на ремонт туалетов МАУ «Молодежный центр»;
- 137,8 тыс. рублей на проведение обследования фасада здания с последующим выпуском проектно-сметной документации на ремонт фасада здания МАУ «Молодежный центр» в с. Ненокса (пос. Сопка);
- 3 736,2 тыс. рублей на проведение ремонтных работ по восстановлению строительных конструкций здания МАУ «Молодежный центр» (ремонт кровли), проводимые в соответствии с рабочей документацией, разработанной на основании результата обследования строительных конструкций здания.

Муниципальная программа «Обеспечение комфортного и безопасного проживания населения на территории муниципального образования «Северодвинск» на 2016-2021 годы»

На 2019 год в целях финансового (бюджетного) обеспечения выполнения мероприятий муниципальной программы предусмотрено:

- паспортом программ - 658 096,8 тыс. рублей, из них за счет областного бюджета в сумме - 66 004,6 тыс. рублей.

- проектом местного бюджета - 658 096,8 тыс. рублей, с уменьшением к бюджетным ассигнованиям 2018 года на 68 063,90 тыс. рублей. В Проекте местного бюджета доля расходов программы составляет 10,8 %.

тыс. рублей					
Наименование	2018 год ожидаемое исполнение	2019 год (проект)	% к 2018 году	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Муниципальная программа «Обеспечение комфортного и безопасного проживания населения на территории муниципального образования «Северодвинск» на 2016-2021 годы»	726 160,7	658 096,8	90,6	662 099,6	664 114,3

Исполнителями муниципальной программы являются Комитет ЖКХ, ТиС и Администрации Северодвинска, средства направляются по бюджетной классификации.

тыс. рублей			
Наименование раздела, подраздела	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Раздел 01 «Общегосударственные вопросы», в том числе:	5 702,1	5 702,2	5 702,2
Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»	5 702,1	5 702,2	5 702,2
Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», в том числе:	3 853,0	3 953,0	4 052,9
Подраздел 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»	3 853,0	3 953,0	4 052,9
Раздел 04 «Национальная экономика», в том числе:	400 065,7	401 136,3	403 562,3
Подраздел 0408 «Транспорт»	15 723,0	12 845,3	16 440,9
Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»	384 342,7	388 291,0	387 121,4
Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», в том числе:	248 475,3	251 307,3	250 796,1
Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»	86 468,7	96 415,1	96 415,1
Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»	7 691,2	6 833,1	6 275,5
Подраздел 0503 «Благоустройство»	108 161,9	101 871,1	101 960,9
Подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»	46 153,5	46 188,0	46 144,6
Раздел 10 «Социальная политика», в том числе:	0,7	0,8	0,8
Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»	0,7	0,8	0,8

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по подпрограммам и мероприятиям приведена в Приложении № 9 к настоящему заключению.

1. По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», по подпрограмме «Обеспечение сохранности автомобильных дорог» виду расходов 811, по мероприятию «Текущее содержание и ремонт сетей ливневой канализации и сооружений на них (УДС)» предусмотрено на 2019-2021 годах предоставление субсидии СМУП ЖКХ «ГОРВИК» на возмещение затрат, связанных с выполнением работ по техническому обслуживанию и текущему ремонту объектов ливневой канализации, находящихся на территории города Северодвинска в сумме 32 770,2 тыс. рублей ежегодно.

Получение в объеме субсидии средств в виде амортизации в сумме 4 630,5 тыс. рублей, в составе возмещаемых затрат, фактически не используемых на выполнение работ по техническому обслуживанию и текущему ремонту объектов ливневой канализации, которые не накапливаются в амортизационном фонде, а в виде денежных средств, а расходуются СМУП ЖКХ «ГОРВИК» для осуществления других видов деятельности, противоречит установленному направлению предоставления субсидии - на возмещением затрат и фактически является предоставлением бюджетных средств на текущую деятельность муниципального предприятия.

Из объема предоставляемой субсидии необходимо исключить затраты в виде амортизации в сумме 4 630,5 тыс. рублей ежегодно.

2. На выполнение работ по разборке многоквартирных домов, признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу в сумме 3 000,0 рублей, расходы сокращены на 17 000,0 тыс. рублей в связи с планируемой минимизацией затрат по данному направлению.

3. В 2019 году предусмотрены ассигнования на уплату взносов на капитальный ремонт в сумме 27 825,2 тыс. рублей, что на 3 229,8 тыс. рублей меньше по сравнению с ранее планируемыми расходам. Недостающие средства будут изысканы за счет экономии средств местного бюджета, полученной по результатам закупок для муниципальных нужд.

4. По подразделу 0503 «Благоустройство» предусмотрены бюджетные ассигнования по мероприятию «Содержание, ремонт и капитальный ремонт сетей наружного освещения». В составе расходов по данному направлению предусмотрено предоставление субсидии в сумме 77 443,9 тыс. рублей СМУП «Горсвет» на возмещение затрат, связанных с оказанием услуг по уличному освещению.

5. Бюджетные ассигнования за счет средств областного бюджета в сумме 66 004,6 тыс. рублей направляются на софинансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения и капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, осуществляемых за счет бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда (информация в разделе «Дорожный фонд»).

6. В рамках мероприятий по совершенствованию механизма проведения капитального ремонта многоквартирных домов увеличиваются ассигнования на выполнение работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов, находящихся в 100-процентной муниципальной собственности в сумме 4 065,2 тыс. рублей. Увеличение ассигнований на сумму 3 065,2 тыс. рублей вызвано необходимостью выполнения ремонтных работ в муниципальных общежитиях, расположенных по адресам: ул. Комсомольская, д. 29, ул. Советская, д. 9а.

7. На предоставление субсидии на возмещение недополученных доходов управляющим организациям, предусмотрены средства в сумме 53 068,5 тыс. рублей, с ростом к ранее планиваемым расходам на 2 164,7 тыс. рублей, обусловленным ростом тарифов на жилищно-коммунальные услуги (расшифровка в таблице «Субсидий юридическим лицам»).

Муниципальная программа «Развитие жилищного строительства Северодвинска на 2016-2021 годы»

На 2019 год в целях финансового (бюджетного) обеспечения выполнения мероприятий муниципальной программы предусмотрено:

- паспортом программы - 632 185,3 тыс. руб., из них за счет федерального бюджета в сумме - 256 584,4 тыс. рублей, областного бюджета в сумме - 64 969,1 тыс. рублей, местного бюджета - 310 631,4 тыс. рублей.

- проектом местного бюджета - 550 757,20 тыс. рублей, с увеличением к бюджетным ассигнованиям 2018 года на 87 995,1 тыс. рублей (на 19,0 %). В Проекте местного бюджета доля расходов программы составляет 9,0 %.

Наименование	2018 год ожидаемое исполнение	2019 год (проект)	% к 2018 году	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Муниципальная программа «Развитие жилищного строительства Северодвинска на 2016-2021 годы»	462 762,1	550 757,2	119,0	348 629,1	352 037,3

тыс. рублей

Исполнителем муниципальной программы является Управление градостроительства и земельных отношений Администрации Северодвинска.

тыс. рублей			
Наименование раздела, подраздела	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Раздел 04 «Национальная экономика», в том числе:	73 157,1	104 891,3	130 030,0
Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»	70 157,1	101 891,3	127 030,0
Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»	3 000,0	3 000,0	3 000,0
Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», в том числе:	200 966,6	199 468,4	163 637,9
Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»	186 226,8	142 478,4	144 637,9
Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»	0,0	3 000,0	3 000,0
Подраздел 0503 «Благоустройство»	14 739,8	53 990,0	16 000,0
Раздел 07 «Образование», в том числе:	235 205,9	0,0	15 100,0
Подраздел 0701 «Дошкольное образование»	235 205,9	0,0	15 100,0
Раздел 08 «Культура, кинематография», в том числе:	14,9	5 000,0	5 000,0
Подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»	14,9	5 000,0	5 000,0
Раздел 10 «Социальная политика», в том числе:	30 212,7	38 269,4	38 269,4
Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»	20 080,0	18 580,0	18 580,0
Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»	10 132,7	19 689,4	19 689,4
Раздел 11 «Физическая культура и спорт», в том числе:	11 200,0	1 000,0	0,0
Подраздел 1102 «Массовый спорт»	11 200,0	1 000,0	0,0

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по подпрограммам и мероприятиям приведена в Приложении № 10 к настоящему заключению.

На реализацию муниципальной программы «Развитие жилищного строительства Северодвинска на 2016–2021 годы» на 2019 год предусмотрены ассигнования в сумме 550 757,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств межбюджетных трансфертов в сумме 240 125,8 тыс. рублей.

В рамках адресной инвестиционной программы на 2019 год предусмотрены средства на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности в сумме 527 677,2 тыс. рублей, на 2020 год – в сумме 327 049,1 тыс. рублей, на 2021 год – в сумме 330 457,3 тыс. рублей, в том числе на строительство по одному многоквартирному дому ежегодно.

Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Северодвинска на 2016-2021 годы»

На 2019 год в целях финансового (бюджетного) обеспечения выполнения мероприятий муниципальной программы предусмотрено:

- паспортом программы - 76 981,00 тыс. рублей;
- проектом местного бюджета – 76 981,00 тыс. рублей. В Проекте местного бюджета доля расходов программы составляет 1,26 %.

тыс. рублей					
Наименование	2018 год ожидаемое исполнение	2019 год (проект)	% к 2018 году	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Северодвинска на 2016-2021 годы»	82 311,5	76 981,0	93,5	70 957,3	73 655,6

Исполнителями муниципальной программы являются:

Исполнитель программы	Глава	тыс. рублей		
		2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации Северодвинска	163	72 822,0	66 798,3	68 774,9
Администрация Северодвинска	303	4 159,0	4 159,0	4 880,7
ВСЕГО по программе:		76 981,0	70 957,3	73 655,6

Наименование раздела, подраздела	2019 год (проект)	2020 (проект)	2021 (проект)
Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»	55 558,4	50 010,7	50 794,3
Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»	55 558,4	50 010,7	50 794,3
Раздел 04 «Национальная экономика»	21 269,6	20 844,6	22 760,3
Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»	21 269,6	20 844,6	22 760,3
Раздел 07 «Образование»	150,00	100,0	100,0
Подраздел 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»	150,00	100,0	100,0
Раздел 10 «Социальная политика»	3,0	2,0	1,0
Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»	3,0	2,0	1,0

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по подпрограммам и мероприятиям приведена в Приложении № 11 к настоящему заключению.

В 2019 году уменьшены ассигнования, в связи с исключением из состава КУМИ подразделения «Отдел по земельным отношениям», с изменениями в штатном расписании (переводом водителя в Администрацию Северодвинска) и передачей служебного автомобиля на баланс Администрации Северодвинска.

**Муниципальная программа
«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на объектах
городского хозяйства муниципального образования «Северодвинск» на 2016-2021
годы»**

На 2019 год в целях финансового (бюджетного) обеспечения выполнения мероприятий муниципальной программы предусмотрено:

- паспортом программы - 7 929,3 тыс. рублей;
- проектом местного бюджета – 7 929,3,00 тыс. рублей. В Проекте местного бюджета доля расходов программы составляет 0,13 %.

Наименование	2018 год ожидаемое исполнение	2019 год (проект)	% к 2018 году	тыс. рублей	
				2020 год (проект)	2021 год (проект)
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на объектах городского хозяйства муниципального образования «Северодвинск» на 2016-2021 годы»	8 967,7	7 929,3	88,4	7 941,8	8 286,7

Исполнителями муниципальной программы являются:

тыс. рублей				
Наименование	Глава	2019 год	2020 год	2021 год
Управление образования Администрации Северодвинска	075	5 000,0	5 000,0	5 000,0
Комитет жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи Администрации Северодвинска	133	1 414,3	1 426,8	1 771,7
Администрация Северодвинска	303	1 515,0	1 515,0	1 515,0
Итого		7 929,3	7 941,8	8 286,7

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по главным распорядителям и мероприятиям приведена в Приложении № 12 к настоящему заключению.

По данной муниципальной программе предусмотрены бюджетные ассигнования на выполнение мероприятий по повышению энергоэффективности, в том числе на оплату муниципальной доли за установку общедомовых приборов учета на 2019-2021 годы в сумме 500,0 тыс. рублей ежегодно; на установку индивидуальных приборов учета (168 приборов учета электроэнергии, 115 приборов учета системы водоснабжения) по 600,0 тыс. рублей ежегодно; на модернизацию систем освещения на 2019 год в сумме 915,0 тыс. рублей, замена дверных и оконных блоков в сумме 5 614,3 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Муниципальное управление Северодвинска на 2016-2021 годы»

На 2019 год в целях финансового (бюджетного) обеспечения выполнения мероприятий муниципальной программы предусмотрено:

- паспортом программы - 300 145,7 тыс. рублей, в том числе: средства местного бюджета – 294 250,0 тыс. рублей, областного бюджета – 5 832,8 тыс. рублей, федерального бюджета – 62,9 тыс. рублей;
- проектом местного бюджета – 300 145,7 тыс. рублей. В Проекте местного бюджета доля расходов программы составляет 4,9 %.

тыс. рублей					
Наименование	2018 год ожидаемое исполнение	2019 год (проект)	% к 2018 году	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Муниципальная программа «Муниципальное управление Северодвинска на 2016-2021 годы»	280 131,6	300 145,7	107,1	297 332,7	303 066,5

Исполнителем муниципальной программы является Администрация Северодвинска.

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по направлениям приведена в Приложении № 13 к настоящему заключению.

Основными расходами местного бюджета по данной муниципальной программе являются расходы на оплату труда с начислениями во внебюджетные фонды высшего должностного лица муниципального образования «Северодвинск» и Администрации Северодвинска. Потребность учтена в полном объеме с учетом потребности средств на оплату труда и коммунальные услуги в соответствии со сценарными условиями, а также увеличением расходов на командировочные расходы и текущие расходы (закупка товаров, работ, услуг в сумме 839,0 тыс. рублей; на работы, услуги по содержанию имущества в сумме 2 820,0 тыс. рублей; на текущие ремонты в сумме 5 200,0 тыс. рублей; прочие услуги в сумме 567,0 тыс. рублей; приобретение материальных запасов 601,0 тыс. рублей).

**Муниципальная программа
«Социальная поддержка населения Северодвинска на 2016-2021 годы»**

На 2019 год в целях финансового (бюджетного) обеспечения выполнения мероприятий муниципальной программы предусмотрено:

- паспортом программы - 128 938,0 тыс. рублей, в том числе средства местного бюджета – 109 435,8 тыс. рублей, областного бюджета – 19 502,2 тыс. рублей.

- проектом местного бюджета – 128 938,0 тыс. рублей. В Проекте местного бюджета доля расходов программы составляет 1,26 %.

тыс. рублей					
Наименование	2018 год ожидаемое исполнение	2019 год (проект)	% к 2018 году	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Муниципальная программа «Социальная поддержка населения Северодвинска на 2016-2021 годы»	134 903,1	128 938,0	95,6	129 901,3	130 867,3

Исполнителями муниципальной программы являются:

тыс. рублей				
Наименование	Глава	2019 год	2020 год	2021 год
Комитет жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи Администрации Северодвинска	133	650,0	650,0	650,0
Муниципальное казенное учреждение «Управление социального развития, опеки и попечительства Администрации Северодвинска»	816	128 288,0	129 251,3	130 217,3
ВСЕГО		128 938,0	129 901,3	130 867,3

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по главным распорядителям и направлениям приведена в Приложении № 14 к настоящему заключению.

По данной программе предусмотрены бюджетные ассигнования на содержание Управления социального развития, опеки и попечительства Администрации Северодвинска с учетом потребности средств на оплату труда и коммунальные услуги в соответствии со сценарными условиями. Уменьшение бюджетных ассигнований по оплате труда с ожидаемым исполнением 2018 года связано с изменениями в штатном расписании (сокращением численности персонала).

**Муниципальная программа
«Экономическое развитие муниципального образования «Северодвинск» на
2016-2021 годы»**

На 2019 год в целях финансового (бюджетного) обеспечения выполнения мероприятий муниципальной программы предусмотрено:

- паспортом программы - 79 696,1 тыс. рублей, в том числе средства местного бюджета – 11 686,6 тыс. рублей, областного бюджета – 64 748,5 тыс. рублей, федерального бюджета – 3 240,0 тыс. рублей, внебюджетные средства – 21,0 тыс. рублей.

- проектом местного бюджета – 13 075,1 тыс. рублей. В Проекте местного бюджета доля расходов программы составляет 1,26 %.

Наименование	2018 год ожидаемое исполнение	2019 год (проект)	% к 2018 году	тыс. рублей	
				2020 год (проект)	2021 год (проект)
Муниципальная программа «Экономическое развитие муниципального образования «Северодвинск» на 2016-2021 годы»	2 884,0	13 075,1	453,4	3 115,9	3 273,1

Исполнителем муниципальной программы является Администрация Северодвинска.

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по направлениям приведена в Приложении № 15 к настоящему заключению.

Непрограммные расходы в составе расходов проекта местного бюджета предусмотрены на 2019 год в сумме 210 348,4 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 210 755,7 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 211 835,6 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на 2019-2021 годы предусмотрены на финансовое (бюджетное) обеспечение деятельности органов:

Наименование	Глава	2019 год	2020 год	2021 год
Финансовое управление Администрации Северодвинска	092	164 376,4	165 355,7	166 335,6
Муниципальное учреждение «Городской Совет депутатов муниципального образования «Северодвинск»	330	36 500,0	36 000,0	36 000,0
Контрольно-счетная палата муниципального образования «Северодвинска»	330	9 472,0	9 400,0	9 500,0

Распределение непрограммных расходов проекта местного бюджета на 2019-2021 годы по разделам, подразделам и видам расходов приведено в Приложении № 16.

3.2.2. Оценка Адресной инвестиционной программы на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов

Объемы финансирования на реализацию мероприятий адресной инвестиционной программы представлены в таблице (далее – АИП).

Наименование	2018 год решение	Проект бюджета		
		2019 год	2020 год	2021 год
ВСЕГО расходов по АИП, в том числе:	466 784,3	546 118,5	350 665,4	350 467,6
Местный бюджет	276 182,0	305 992,7	330 976,0	330 778,2
Межбюджетные трансферты	180 066,4	240 125,8	19 689,4	19 689,4
Фонд содействия реформированию ЖКХ	10 535,9	0,0	0,0	0,0

Ассигнования по АИП на 2019-2021 годы предусмотрены по следующим направлениям:

Наименование отрасли	2019 год	2020 год	тыс. рублей
			2021 год
ВСЕГО по адресной инвестиционной программе	546 118,5	350 665,4	350 467,6
<i>в том числе:</i>			
национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0,0	5 600,0	800,0
дорожное хозяйство	70 157,1	101 891,3	127 030,0

Наименование отрасли	2019 год	2020 год	2021 год
другие вопросы в области национальной экономики	18 441,3	18 016,3	19 210,3
жилищно-коммунальное хозяйство	200 966,6	199 468,4	163 637,9
образование	235 205,9	0,0	15 100,0
культура	14,9	5 000,0	5 000,0
охрана семьи и детства	10 132,7	19 689,4	19 689,4
массовый спорт	11 200,0	1 000,0	0,0

Согласно пояснительной записке расходы на инвестиции формировались исходя из приоритетов бюджетной политики, завершения строительства объектов, начатых в предыдущие годы, возможности привлечения средств вышестоящих бюджетов.

В рамках программы в 2019 году будет осуществляться строительство 14 объектов и мероприятий, из которых 6 являются переходящими. В 2019 году планируется ввести в эксплуатацию 6 объектов, в том числе с привлечением средств межбюджетных трансфертов – 3 объекта.

Мероприятия в рамках АИП на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов представлены в таблице:

тыс. рублей					
Наименование программы	Наименование объектов и мероприятий программы	Общая стоимость выполнения работ	2019 год	2020 год	2021 год
ВСЕГО по адресной инвестиционной программе		7 241 225,8	546 118,5	350 665,4	350 467,6
<i>в том числе:</i>					
Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории муниципального образования «Северодвинск» на 2016–2021 годы»	Проектирование и строительство искусственных пожарных водоемчиков, пожарных пирсов и подъездов к ним	6 400,0	-	5 600,0	800,0
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Северодвинска на 2016–2021 годы»	Развитие инфраструктуры земельных ресурсов	55 667,9	18 441,3	18 016,3	19 210,3
Муниципальная программа «Развитие жилищного строительства Северодвинска на 2016–2021 годы»	Проектирование и строительство многоквартирных домов, в том числе:	447 037,3	176 419,8	132 485,1	134 653,4
	Многоквартирный дом в квартале 001	177 898,8	174 419,8	0,0	0,0
	Многоквартирный дом в квартале 009	132 397,1	2 000,0	130 397,1	0,0

Наименование программы	Наименование объектов и мероприятий программы	Общая стоимость выполнения работ	2019 год	2020 год	2021 год
	Многоквартирный дом № 3	136 741,4	0,0	2 088,0	134 653,4
	Технологическое присоединение к инженерным сетям многоквартирных домов	29 793,2	9 807,0	9 993,3	9 984,5
	Строительство дороги по продлению пр. Морского от пр. Победы до пересечения с Солзенским шоссе	265 044,7	19 900,0	85 110,0	112 030,0
	Реконструкция пр. Морского от ул. М.Кудьма до пр. Победы (включая строительство транспортной развязки в районе пр. Морского и пр. Победы)	91 984,8	41 784,2	0,0	0,0
	Реконструкция моста через Никольское устье Северной Двины в г. Северодвинске	2 329 100,0	0,0	10 000,0	10 000,0
	Строительство автомобильной дороги к селу Ненокса от автодороги Северодвинск-Онега	388 821,7	8 472,9	6 781,3	0,0
	Завершение строительства мостового перехода через реку Малая Кудьма на Солзенском шоссе	74 048,9	0,0	0,0	5 000,0
	Строительство коллектора ливневой канализации по ул. Октябрьская от выпуска по ул. Логинова до перспективных очистных сооружений по ул. Ричарда Ченслера в г. Северодвинске	191 735,2	0,0	3 000,0	3 000,0
	Проектирование и строительство линий наружного освещения в районе проспекта Труда на участке от ул. Карла-Маркса до ул. Ломоносова	3 229,8	3 229,8	0,0	0,0
	Строительство коллектора ливневой канализации с установкой для очистки ливневых стоков в районе Приморского бульвара	214 963,6	0,0	3 000,0	3 000,0
	Корректировка проектной документации по объекту «Реконструкция берегоукрепительных сооружений на о. Ягры в г. Северодвинске»	76 252,8	1 510,0	0,0	0,0
	Проектирование и строительство берегоукрепительных сооружений набережной реки Кудьма	659 880,0	10 000,0	49 340,0	10 000,0
	Проектирование и строительство пешеходных мостов через реки Кудьма и Ширшема	4 650,0	0,0	1 650,0	3 000,0
	Проектирование и строительство дошкольного образовательного учреждения на 120 мест	175 000,0	0,0	0,0	15 100,0
	Проектирование и строительство дошкольного образовательного учреждения на 280 мест в 162 квартале города Северодвинска Архангельской области	304 302,5	235 205,9	0,0	0,0

Наименование программы	Наименование объектов и мероприятий программы	Общая стоимость выполнения работ	2019 год	2020 год	2021 год
	Проектирование и строительство здания фондохранилища для МБУК «Северодвинский городской краеведческий музей»	134 174,4	14,9	5 000,0	5 000,0
	Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса с универсальным игровым залом 42х24м в г. Северодвинске	129 772,8	5 200,0	0,0	0,0
	Строительство тренажера для спортивного скалолазания (скалодрома) в г. Северодвинске	34 375,3	5 000,0	0,0	0,0
	Строительство плавательного бассейна с внеплощадочными инженерными сетями на стадионе «Север»	1 575 479,4	1 000,0	1 000,0	0,0
	Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа, по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств областного и федерального бюджетов	49 511,5	10 132,7	19 689,4	19 689,4

Контрольно-счетная палата Северодвинска в части выделения бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность **с соблюдением принципа эффективности использования бюджетных средств отмечает:**

1) по объекту «Реконструкция проспекта Морского от ул. Малая Кудьма до проспекта Победы в г. Северодвинске» предусмотрено выделение в 2019 году бюджетных ассигнований в объеме 41 784,2 тыс. рублей, что на 3 504,8 тыс. рублей превышает стоимость по строительству объекта и строительному контролю по заключенным муниципальным контрактам. При этом, увеличивается общая стоимость выполнения работ по объекту на 3 194,0 тыс. рублей, которая составит 91 984,8 тыс. рублей.

После возобновления реализации мероприятий по данному объекту в 2017 году планировалось его завершить за 2017-2018 годы в объеме затрат 83 177,0 тыс. рублей. В дальнейшем принималось решение о переносе срока реализации на 2019 год, что потребовало корректировки сметной стоимости. **Таким образом, увеличение срока строительства объекта привело к увеличению расходов местного бюджета на 8 807,8 тыс. рублей или на 10,6% от первоначальной сметной стоимости;**

2) по объекту «Строительство дороги по продлению проспекта Морского от проспекта Победы до пересечения с Солзенским шоссе».

В соответствии с пунктом 1.8 Адресной инвестиционной программы муниципального образования «Северодвинск» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, утвержденной постановлением Администрации Северодвинска от 15.02.2018 № 53-па (в ред. от 07.11.2018), по данному объекту определена общая стоимость выполнения работ в объеме 235 988,0 тыс. рублей и объем выполненных работ на 01.01.2018 в сумме 48 004,7 тыс. рублей. Таким образом, для завершения строительства всего объекта до соединения с Солзенским шоссе стоимость работ составляет 187 983,3 тыс. рублей.

В пояснительной записке к проекту АИП на 2019-2021 годы указано, что сметная стоимость оставшегося объема строительства объекта в ценах 3-го квартала 2017 года

оценивается суммой 235 987,98 тыс. рублей, а стоимость реализации 2-го и 3-го этапов строительства (участок от проспекта Победы до моста через реку Кудьма, - 0,94071 км.) в ценах соответствующих лет составляет 217 040,0 тыс. рублей. Также проектом АИП на 2019-2021 годы определена общая стоимость выполнения работ в сумме 265 044,7 тыс. рублей без указания на этапы и участки.

Строительство данного участка дороги планируется осуществить за 2019-2021 годы с объемом финансирования по годам 19 900,0/85 110,0/112 030,0 тыс. рублей, что может привести к удорожанию стоимости работ и увеличению расходов местного бюджета, в связи с чем, следует рассмотреть возможность сокращения сроков строительства объекта. Информации о сроках и стоимости завершения строительства дороги до Солзенского шоссе пояснительная записка не содержит;

3) по объектам, на реализацию которых предусмотрены средства местного бюджета для софинансирования из других бюджетов, но, по информации Администрации Северодвинска, в проекте областного бюджета на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов, в проекте областной адресной инвестиционной программы на 2019 и плановый период 2020 и 2021 годов ассигнования на софинансирование объектов не предусмотрены:

Наименование объектов и мероприятий программы	Общая стоимость выполнения работ	Объем ассигнований, включенный в проект местного бюджета		
		2019 год	2020 год	2021 год
Реконструкция моста через Никольское устье Северной Двины в г. Северодвинске	2 329 100,0	0,0	10 000,0	10 000,0
Проектирование и строительство берегоукрепительных сооружений набережной реки Кудьма	659 880,0	10 000,0	49 340,0	10 000,0
Строительство коллектора ливневой канализации по ул. Октябрьская от выпуска по ул. Логинова до перспективных очистных сооружений по ул. Ричарда Ченслера в г. Северодвинске	191 735,2	0,0	3 000,0	3 000,0
Строительство коллектора ливневой канализации с установкой для очистки ливневых стоков в районе Приморского бульвара	214 963,6	0,0	3 000,0	3 000,0
Проектирование и строительство здания фондохранилища для МБУК «Северодвинский городской краеведческий музей»	134 125,5	0,0	5 000,0	5 000,0
Строительство плавательного бассейна с внеплощадочными инженерными сетями на стадионе «Север»	1 575 479,4	1 000,0	1 000,0	0,0
Итого	5 105 332,6	11 000,0	68 340,0	31 000,0

Таким образом, в проекте местного бюджета резервируются средства в общем объеме 110 340,0 тыс. рублей, которые не будут использованы эффективно.

Кроме того, в АИП на 2019 год необходимо предусмотреть выделение ассигнований по мероприятиям, которые были включены в АИП на 2018 год, но не реализованы по разным причинам:

- по объекту «Завершение строительства мостового перехода через реку Малая Кудьма на Солзенском шоссе», который предусмотрен одновременно с завершением строительства участка дороги от проспекта Победы до моста через реку Кудьма, бюджетные ассигнования запланированы на 2021 год в сумме 5 000,0 тыс. рублей.

В рамках данного мероприятия в 2018 году был заключен муниципальный контракт на обследование мостового перехода через реку Малая Кудьма на Солзенском шоссе в

городе Северодвинске от 26.02.2018 0006_18_УСИА на сумму 158 497,93 рублей с ООО «ДорМостПроект», срок окончания исполнения работ 01.08.2018. Согласно пояснениям Управления градостроительства и земельным отношениям Администрации Северодвинска проводится процедура расторжения муниципального контракта по причине неудовлетворительного качества выполнения работ и противоречиями по выполняемой номенклатуре работ между подрядчиком и заказчиком;

- по мероприятию «Проектирование и строительство (реконструкция) линий уличного освещения» проектная документация на строительство объектов «Линия наружного освещения по ул. Седова на участке от ул. Лесной до ул. Ломоносова в г. Северодвинске и «Линия наружного освещения по пр. Морскому, на участке от ул. Ломоносова до железнодорожного переезда в г. Северодвинске разработана и направлена в ГАУ АО «Управление государственной экспертизы». **Планируемый срок получения экспертизы – 10.12.2018, в связи с чем работы по строительству линий уличного освещения в 2018 году на сумму 3 154,5 тыс. рублей будут не выполнены;**

- по объекту «Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса с универсальным игровым залом 42х24м в г. Северодвинске», реализуемому за счет средств софинансирования из других бюджетов, в 2018 году расторгнут контракт на выполнение работ с участием средств местного бюджета. В настоящее время Администрацией Северодвинска объявлен электронный аукцион на выполнение комплекса работ по строительству объекта **со сроком исполнения 30 сентября 2019 года.**

3.2.3. Дорожный фонд муниципального образования «Северодвинск»

Объемы финансирования дорожного фонда муниципального образования «Северодвинск» представлены в таблице.

Наименование	тыс. рублей		
	2019 год проект	2020 год проект	2021 год проект
ВСЕГО расходов по дорожному фонду	104 335,7	114 343,3	107 562,0

Ассигнования дорожного фонда муниципального образования «Северодвинск» на очередной финансовый год характеризуются следующими данными:

Наименование	тыс. рублей	
	2019 год (проект)	
1. Общий объем дорожного фонда	104 335,7	
2. Общий объем дорожного фонда без учета межбюджетных трансфертов	38 331,1	
2.1. Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения муниципального образования «Северодвинск» на 2016–2021 годы»	976,7	
Содержание средств регулирования дорожного движения (АДОПМЗ)	976,7	
2.2. Муниципальная программа «Обеспечение комфортного и безопасного проживания населения на территории муниципального образования «Северодвинск» на 2016–2021 годы»	28 683,9	
Содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (АДОПМЗ)	27 683,9	
Капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (АДОПМЗ)	1 000,0	
2.3. Муниципальная программа «Развитие жилищного строительства Северодвинска на 2016–2021 годы»	8 472,9	
Строительство автомобильной дороги к селу Ненокса от автодороги «Северодвинск–Онега»	5 750,0	
Реализация мероприятий по устойчивому развитию сельских территорий (Строительство автомобильной дороги к селу Ненокса от автодороги	2 722,9	

Наименование	2019 год (проект)
«Северодвинск–Онега»)	
2.4. Муниципальная программа «Охрана окружающей среды Северодвинска на 2016–2021 годы»	197,6
Осуществление ликвидации несанкционированных свалок (АДОПМЗ)	197,6

При формировании муниципального дорожного фонда учтены межбюджетные трансферты за счет средств областного дорожного фонда в сумме 66 004,6 тыс. рублей на 2019 год и по 66 195,2 тыс. рублей на 2020 и 2021 годы. Средства направляются на софинансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения (2019 год - 27 004,6 тыс. рублей) и софинансирование дорожной деятельности в отношении капитального ремонта и ремонта дворовых территорий, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов (2019 год - 39 000,0 тыс. рублей).

В части капитальных вложений в 2019 году за счет средств дорожного фонда муниципального образования «Северодвинск» предусмотрены средства на строительство автомобильной дороги к селу Ненокса от автодороги «Северодвинск–Онега» в сумме 8 472,9 тыс. рублей. На реализацию данного проекта планируется привлечение средств межбюджетных трансфертов.

В рамках Муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения муниципального образования «Северодвинск» на 2016–2021 годы» за счет местного бюджета выделяются средства в сумме 976,7 тыс. рублей на реализацию мероприятий по содержанию средств регулирования дорожного движения (196,7 тыс. рублей) и восстановлению дорожной разметки (780,0 тыс. рублей) на автомобильных дорогах общего пользования местного значения.

В рамках муниципальной программы «Обеспечение комфортного и безопасного проживания населения на территории муниципального образования «Северодвинск» на 2016–2021 годы» на капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения на 2019 год направляются средства в сумме 1 000,0 тыс. рублей. Средства предусмотрены на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт проезда Заозерный.

В рамках дорожного фонда в 2019 году на ремонт мостов автомобильных дорог общего пользования местного значения (в том числе разработка проектно-сметной документации) планируются ассигнования в сумме 2 678,2 тыс. рублей.

На содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения запланированы ассигнования в сумме 27 683,9 тыс. рублей, в том числе в с. Ненокса - 105,0 тыс. рублей. В составе содержания дорог запланированы средства на устранение деформаций (текущий ремонт), в сумме 11 000,0 тыс. рублей.

На ликвидацию несанкционированных свалок вдоль автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды Северодвинска на 2016–2021 годы» в 2019 году запланированы ассигнования в сумме 197,6 тыс. рублей.

4. Оценка дефицита местного бюджета и источников его финансирования

Дефицит бюджета на 2019 год определен в рамках, установленных бюджетным законодательством и составит 89 256,6 тыс. рублей (2,62% от собственных доходов бюджета).

Бюджеты на 2020 и 2021 годы спрогнозированы с дефицитом, который составит в 2020 году 116 459,9 тыс. рублей (3,34% от собственных доходов), в 2021 году – 142 036,5 тыс. рублей (3,95% от собственных доходов).

По сравнению с показателями, утверждёнными в решении «О местном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (в ред. от 20.09.2018):

в 2019 году – профицит в размере 7 288,1 тыс. рублей меняется на дефицит в размере 89 256,6 тыс. рублей;

в 2020 году – профицит в размере 2 331,1 тыс. рублей меняется на дефицит в размере 116 459,9 тыс. рублей.

Изменения обусловлены уточнениями показателей доходов и расходов местного бюджета.

В соответствии с Программой муниципальных заимствований муниципального образования «Северодвинск» в 2019–2021 годах в качестве источников финансирования дефицита местного бюджета запланированы привлечение кредитов от кредитных организаций (в сальдированном исчислении в 2019–2021 годах 0,0 тыс. рублей) и бюджетных кредитов (в сальдированном исчислении в 2019 году 0,0 тыс. рублей).

В соответствии с приложением № 4 к проекту местного бюджета источниками финансирования дефицита местного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов являются остатки средств местного бюджета.

В ходе экспертизы проекта местного бюджета установлено, что заявленный источник покрытия дефицита местного бюджета в виде остатков средств местного бюджета, фактически не покрывает дефицита местного бюджета уже на 01.01.2020 в сумме 13 720,7 тыс. рублей, а дефицит 2021 года не покрывает полностью в сумме 142 036,5 тыс. рублей.

Таким образом, в нарушение статей 33, 37 и раздела IV БК РФ при формировании проекта местного бюджета не соблюден принцип достоверности и сбалансированности местного бюджета на плановые периоды 2020 и 2021 годов.

тыс. рублей

Год	Остаток средств местного бюджета Остаток средств МБ на 01 января текущего года	Изменение остатков средств местного бюджета на 01 января следующего года (+)увеличение, (-)уменьшение	Остаток средств МБ на 01 января следующего года
2018	119 973,6	+71 982,2	191 995,8
2019	191 995,8	-89 256,6	102 739,2
2020	102 739,2	-116 459,9	-13 720,7
2021	0,0	-142 036,5	-142 036,5

Так же в качестве источника финансирования дефицита местного бюджета на 2019 год не учтены поступления от продажи акций открытого акционерного общества в сумме 36 000,0 тыс. рублей, утвержденные в Плане приватизации на 2019-2021 годы.

Расходы по обслуживанию муниципального долга не превышают ограничения, установленного статьей 111 БК РФ (не более 15 % расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) и составляют по имеющимся данным на момент составления заключения (в процентах от общей суммы собственных расходов местного бюджета):

тыс. рублей

Показатели	2019 год	2020 год	2021 год
Расходы всего:	6 100 325,1	6 073 186,6	6 202 323,6
Объем собственных расходов без учета расходов за счет межбюджетных трансфертов (субвенции, субсидии)	3 459 373,2	3 526 681,6	3 630 242,0

Показатели	2019 год	2020 год	2021 год
Условный допустимый предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга согласно статье 111 БК РФ	553 499,7	529 002,2	544 536,3
Расходы на обслуживание долга в проекте бюджета	102 705,1	102 673,0	102 299,4
Доля расходов на обслуживание муниципального долга в сумме расходов без учета расходов за счет субвенций, в %	3,0	2,9	2,8

Муниципальный долг

Структура муниципального долга Северодвинска

	2018 год план (в ред. от 20.09.2018)	Проект бюджета		
		на 01.01.2020	на 01.01.2021	на 01.01.2022
Кредиты кредитных организаций	950 000,0	950 000,0	950 000,0	950 000,0
Бюджетные кредиты	711 466,7	711 466,7	711 466,7	711 466,7
Муниципальные гарантии	0,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальный долг, всего	1 661 466,7	1 661 466,7	1 661 466,7	1 661 466,7
Изменение к предыдущему году		0,0	0,0	0,0
Изменение к предыдущему году, в %		0,0%	0,0%	0,0%
Отношение государственного долга к доходам без учета безвозмездных поступлений и поступлений по доп. нормативам, в %	49,7%	48,7%	47,6%	46,2%

В 2019–2021 годах основная доля в структуре муниципального долга Северодвинска будет приходиться на кредиты кредитных организаций.

В соответствии с БК РФ предельный объем муниципального долга не должен превышать утвержденный общий годовой объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

В течение периода 2019–2021 годов данный показатель находится в допустимых пределах, установленных пунктом 3 статьи 107 БК РФ.

По сравнению с показателями, утвержденными в решении «О местном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (в ред. от 20.09.2018), объем муниципального долга не изменился.

В связи с нарушением положений БК РФ в части определения нереалистичных источников финансирования дефицита местного бюджета на 2020 и 2021 годы, в случае установления в качестве таких источников объем привлечения кредитов кредитных организаций, возможно увеличение верхнего предела муниципального долга на 1 января 2021 года и 1 января 2022 года на сумму данного привлечения.

5. Рекомендации и выводы

1. Проект местного бюджета в соответствии со статьей 169 БК РФ и статьей 12 Положения о бюджетном процессе сформирован на три года: на очередной 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

Проектом местного бюджета предлагается утвердить основные характеристики местного бюджета на 2019 год:

- прогнозируемый общий объем доходов местного бюджета в сумме 6 011 068,5 тыс. рублей;
- общий объем расходов местного бюджета в сумме 6 100 325,1 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит местного бюджета в сумме 89 256,6 тыс. рублей.

Предлагается утвердить основные характеристики местного бюджета на плановый период 2020 и 2021 годов:

- прогнозируемый общий объем доходов местного бюджета на 2020 год в сумме 5 956 726,7 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 6 060 287,1 тыс. рублей;
- общий объем расходов местного бюджета на 2020 год в сумме 6 073 186,6 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 91 000,0 тыс. рублей, и на 2021 год в сумме 6 202 323,6 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 189 000,0 тыс. рублей;
- прогнозируемый дефицит местного бюджета на 2020 год в сумме 116 459,9 тыс. рублей и на 2021 год в сумме 142 036,5 тыс. рублей.

Ограничения, установленные БК РФ в части условно утвержденных расходов местного бюджета, соблюдены.

В проекте местного бюджета представлены все основные характеристики бюджета, установленные статьей 184.1 БК РФ, соблюдены требования, предусмотренные статьей 173 БК РФ.

При формировании проекта местного бюджета выдержаны нормы БК РФ относительно предельного объема муниципального долга (статья 107), предельного объема расходов на его обслуживание (статья 111), предельного размера дефицита местного бюджета (статья 92.1), объема резервного фонда (статья 81).

2. В связи с нарушением положений БК РФ в части расчета доходов при формировании проектов бюджетов прогнозируемый объем доходов местного бюджета занижен на 2019 год в сумме 134 342,8 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 229 594,9 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 278 011,7 тыс. рублей.

3. В связи с нарушением норм БК РФ в части достоверности показателей, местный бюджет не сбалансирован на 2020 год в сумме 13 720,7 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 142 036,5 тыс. рублей в связи с отсутствием реального источника финансирования дефицита в виде остатков средств на счете бюджета.

4. Может быть занижен верхний предел муниципального долга на 1 января 2021 года и 1 января 2022 года в случае замены источника финансирования дефицита местного бюджета в 2020 и 2021 годах с остатков средств на счетах местного бюджета на кредиты кредитных организаций для обеспечения сбалансированности бюджета.

5. Рассмотреть внесение изменений в тестовую часть проекта местного бюджета по основаниям, изложенным в заключении:

- по цели предоставления субсидии юридическим лицам на возмещение недополученных доходов, связанных с перевозками подвижным составом узкоколейного железнодорожного комплекса, определенной в подпункте «д» пункта 15;

- по бюджетным ассигнованиям на предоставление в соответствии с решениями местной администрации юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам грантов в форме субсидий, в том числе предоставляемых на конкурсной основе;

- по необходимости наличия основания «организационно-штатных мероприятий, связанных с изменением структуры Администрации Северодвинска», для внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи местного бюджета в соответствии с решениями начальника Финансового управления Администрации Северодвинска без внесения изменений в решение о местном бюджете, учитывающими особенности исполнения местного бюджета, в связи с их завершением в 2018 году;

- по отсутствию дополнительного основания по перераспределению бюджетных ассигнований между главными распорядителями средств местного бюджета и Финансовым управлением Администрации Северодвинска, разделами, подразделами, целевыми статьями, группами и подгруппами видов расходов классификации расходов бюджетов в целях

консолидации в местном бюджете средств, сэкономленных муниципальными заказчиками при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, тогда как, в соответствии с пунктом 23 текстовой части проекта местного бюджета муниципальные заказчики принимают решение об использовании средств экономии, полученной при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, по согласованию с Главой муниципального образования «Северодвинск».

6. В Приложении № 1 «Перечень главных администраторов доходов местного бюджета» к проекту местного бюджета по главе 163 «Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации Северодвинска» по коду бюджетной классификации «1 14 06024 04 0000 430 Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)» для идентификации платежей в целях учета и контроля за исполнением Плана приватизации в группе подвида доходов (14-17 разряды кода классификации доходов бюджета) предлагается выделить доходы от продажи земельных участков, расположенных под приватизируемыми объектами недвижимого муниципального имущества и доходы от прочей реализации земельных участков, находящихся в собственности городского округа.

7. В источниках финансирования дефицита местного бюджета на 2019 год ко второму чтению проекта местного бюджета, учесть поступления от продажи акций открытого акционерного общества в сумме 36 000,0 тыс. рублей, утвержденные в Плате приватизации на 2019-2021 годы.

8. Расходы:

8.1. Социальные обязательства, связанные с компенсацией расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в организациях, финансируемых из местного бюджета, и членов их семей, запланированы в объеме не выше 30% потребности, что приведет к необходимости корректировки местного бюджета в течении года и увеличения бюджетных ассигнований.

8.2. Управлению культуры и туризма Администрации Северодвинска при формировании и утверждении муниципального задания подведомственным учреждениям, предусмотреть уменьшение субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, предоставляемых в рамках реализации мероприятия «поддержка профессионального искусства и народного творчества», подпрограммы «Развитие культурного потенциала Северодвинска», муниципальной программы «Развитие сферы культуры муниципального образования «Северодвинск» на 2016-2021 годы», с учетом результатов проведенных контрольных мероприятий.

8.3. Бюджетные ассигнования, предусмотренные на 2019 год в сумме 1 1885,5 тыс. рублей, на 2020-2021 годы в сумме 1 945,9 тыс. рублей ежегодно, исключить из раздела 07 «Образование», подраздела 07 «Молодежная политика» и вида расходов 622 «Субсидии на иные цели» МБУ «Молодежный центр» по мероприятию «развитие гражданско-патриотического воспитания молодежи» для поддержки деятельности народных дружин.

Исполнение полномочия городского округа на оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создание условий для их деятельности закрепить в функциях конкретного функционального органа Администрации Северодвинска и расходы отражать у главного распорядителя средств местного бюджета.

8.4. По мероприятию «текущее содержание и ремонт сетей ливневой канализации и сооружений на них (УДС)» из объема субсидии в сумме 32 770,2 тыс. рублей, ежегодно предоставляемой СМУП ЖКХ «ГОРВИК» на возмещение затрат, связанных с выполнением работ по техническому обслуживанию и текущему ремонту объектов ливневой канализации, исключить затраты, в виде амортизации в сумме 4 630,5 тыс. рублей, которые фактически являются предоставлением бюджетных средств на текущую деятельность предприятия.

9. По АИП на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов выделение бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность следует производить **с соблюдением принципа эффективности использования бюджетных средств:**

1) по объекту «Реконструкция проспекта Морского от ул. Малая Кудьма до проспекта Победы в г. Северодвинске» увеличивается общая стоимость выполнения работ на 3 194,0 тыс. рублей и составит 91 984,8 тыс. рублей. В целом увеличение срока строительства объекта до 3-х лет, привело к увеличению расходов местного бюджета на 8 807,8 тыс. рублей или на 10,6% от первоначальной сметной стоимости;

2) по объекту «Строительство дороги по продлению проспекта Морского от проспекта Победы до пересечения с Солзенским шоссе» увеличивается общая стоимость выполнения работ на 29 056,7 тыс. рублей, при этом в 2019-2021 годах планируется строительство участка от проспекта Победы до моста через реку Кудьма стоимостью 217 040,0 тыс. рублей. Информации о сроках и стоимости завершения строительства дороги до Солзенского шоссе пояснительная записка не содержит

3) по объектам, реализация которых предусмотрена с участием софинансирования из других бюджетов, в проекте местного бюджета резервируются собственные средства в общем объеме 110 340,0 тыс. рублей (на 2019 год в сумме 11 000,0 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 68 340,0 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 31 000,0 тыс. рублей), которые не будут использованы эффективно, в связи с тем, что по информации Администрации Северодвинска, в проекте областного бюджета на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов, проекте областной адресной инвестиционной программы на 2019 и плановый период 2020 и 2021 годов ассигнования на софинансирование объектов не предусмотрены,

4) необходимо предусмотреть выделение ассигнований на 2019 год по мероприятиям, которые были включены в АИП на 2018 год, но не реализованы по разным причинам:

- по объекту «Завершение строительства мостового перехода через реку Малая Кудьма на Солзенском шоссе», в части проведения обследования мостового перехода;

- по мероприятию «Проектирование и строительство (реконструкция) линий уличного освещения» на строительство объектов «Линия наружного освещения по ул. Седова на участке от ул. Лесной до ул. Ломоносова в г. Северодвинске» и «Линия наружного освещения по пр. Морскому, на участке от ул. Ломоносова до железнодорожного переезда в г. Северодвинске»;

- по объекту «Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса с универсальным игровым залом 42х24м в г. Северодвинске».

Контрольно-счетная палата Северодвинска полагает необходимым при рассмотрении проекта решения Совета депутатов Северодвинска «О местном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в первом и втором чтениях учесть замечания, предложения и выводы, изложенные в настоящем заключении.

Председатель

Р.В. Жириков

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по подпрограммам и мероприятиям муниципальной программы «Развитие образования Северодвинска на 2016-2021 годы»

По подпрограмме «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» предусмотрены:

по подразделу 0701 «Дошкольное образование» бюджетные ассигнования предусмотрены на:

- предоставление дошкольного образования за счет средств местного бюджета и направляются на:

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Предоставление дошкольного образования	434 268,9	434 268,8	434 271,2
Прочая закупка товаров, работ и услуг	762,5	0,0	0,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям:	433 506,4	434 268,8	434 271,2
Субсидии на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) субсидии на выполнение муниципального задания, в том числе:	425 105,6	425 105,6	425 105,6
-бюджетным учреждениям	300 878,4	300 878,3	300 878,3
-автономным учреждениям	124 227,2	124 227,2	124 227,2
Субсидии на иные цели, в том числе:	8 400,8	9 163,3	9 165,7
-бюджетным учреждениям	5 937,4	7 049,0	7 684,7
-автономным учреждениям	2 463,4	2 114,3	1 481,0

- доплату низкооплачиваемым работникам, занятым на полной ставке в муниципальных учреждениях, органах местного самоуправления до минимального размера, установленного законодательством:

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) субсидии на выполнение муниципального задания, в том числе:	50 603,7	50 603,8	50 603,8
- бюджетным учреждениям	35 693,1	35 693,1	35 693,1
- автономным учреждениям	14 910,6	14 910,7	14 910,7

- реализацию образовательных программ за счет межбюджетных трансфертов:

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Реализация образовательных программ	1 079 251,9	1 122 031,2	1 122 031,2
Субсидии на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) субсидии на выполнение муниципального задания, в том числе:	1 077 781,1	1 120 502,2	1 120 502,2
-бюджетным учреждениям	771 347,7	801 930,7	801 930,7
-автономным учреждениям	306 433,4	318 571,5	318 571,5
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	1 470,8	1 529,0	1 529,0
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с	1 470,8	1 529,0	1 529,0

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг			

по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» бюджетные ассигнования предусмотрены на:

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Предоставление дошкольного образования	1 309,8	1 569,8	1 569,8
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям:	1 309,8	1 569,8	1 569,8
Субсидии на иные цели, в том числе:	1 309,8	1 569,8	1 569,8
-бюджетным учреждениям	846,8	1 022,7	1 022,7
-автономным учреждениям	463,0	547,1	547,1
Компенсация родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	55 043,7	54 986,3	54 986,3
Субсидии на иные цели, в том числе:	55 043,7	54 986,3	54 986,3
-бюджетным учреждениям	37 511,8	37 486,3	37 486,3
-автономным учреждениям	17 531,9	17 500,0	17 500,0

по подразделу 0702 «Общее образование» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- реализацию образовательных программ за счет межбюджетных трансфертов:

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) субсидии на выполнение муниципального задания, в том числе:	1 081 082,0	1 136 925,2	1 136 925,2
-бюджетным учреждениям	896 850,1	946 434,5	946 434,5
-автономным учреждениям	184 231,9	190 490,7	190 490,7

- доплату низкооплачиваемым работникам, занятым на полной ставке в муниципальных учреждениях, органах местного самоуправления до минимального размера, установленного законодательством:

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) субсидии на выполнение муниципального задания, в том числе:	24 847,5	24 847,5	24 847,5
-бюджетным учреждениям	19 867,9	19 867,9	19 867,9
-автономным учреждениям	4 979,6	4 979,6	4 979,6

- предоставление общего образования:

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Предоставление общего образования	340 097,4	340 097,4	331 743,3
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 421,0	1 721,0	1 721,0
Субсидии на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) субсидии на выполнение муниципального задания, в том числе:	302 282,2	302 282,2	302 282,2

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
-бюджетным учреждениям	253 781,8	253 781,8	253 781,8
-автономным учреждениям	48 500,4	48 500,4	48 500,4
Субсидии на иные цели, в том числе:	35 394,2	36 094,2	27 740,1
-бюджетным учреждениям	33 596,0	34 174,0	26 510,6
-автономным учреждениям	1 798,2	1 920,2	1 229,5

- организацию воспитания и социализации обучающихся:

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии на иные цели, в том числе:	120,0	120,0	120,0
-бюджетным учреждениям	90,0	90,0	90,0
-автономным учреждениям	30,0	30,0	30,0

- совершенствование эффективного механизма взаимодействия системы профориентации детей и молодежи с предприятиями судостроительного кластера Северодвинска:

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	170,0	170,0	170,0

- развитие физической культуры и спорта в муниципальных образовательных организациях:

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	1 152,0	1 152,0	1 152,0

- выявление и развитие потенциала одаренных детей:

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии на иные цели, в том числе:	296,7	0,0	0,0
-бюджетным учреждениям	182,0	0,0	0,0
-автономным учреждениям	114,7	0,0	0,0

по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» бюджетные ассигнования предусмотрены на:

- предоставление общего образования

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям:	29,4	29,4	29,4
Субсидии на иные цели, в том числе:	29,4	29,4	29,4
-бюджетным учреждениям	26,0	26,0	26,0
-автономным учреждениям	3,4	3,4	3,4

по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- предоставление дополнительного образования:

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	227 861,9	227 861,9	227 861,9
на финансовое обеспечение государственного (муниципального)	220 891,9	220 891,9	220 891,9

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) субсидии на выполнение муниципального задания, в том числе:			
-бюджетным учреждениям	198 513,7	198 513,7	198 513,7
-автономным учреждениям	22 378,2	22 378,2	22 378,2
на иные цели, в том числе:	6 970,0	6 970,0	6 970,0
-бюджетным учреждениям	6 835,0	6 835,0	6 835,0
автономным учреждениям	135,0	135,0	135,0

- доплату низкооплачиваемым работникам, занятым на полной ставке в муниципальных учреждениях, органах местного самоуправления до минимального размера, установленного законодательством:

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) субсидии на выполнение муниципального задания, в том числе:	7 935,7	7 935,7	7 935,7
- бюджетным учреждениям	7 124,7	7 124,7	7 124,7
- автономным учреждениям	811,0	811,0	811,0

- организацию воспитания и социализации обучающихся:

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии на иные цели, в том числе:	2 850,7	2 850,7	2 850,7
-бюджетным учреждениям	2 765,7	2 765,7	2 765,7
-автономным учреждениям	85,0	85,0	85,0

- совершенствование эффективного механизма взаимодействия системы профориентации детей и молодежи с предприятиями судостроительного кластера Северодвинска:

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	318,0	318,0	318,0

- развитие физической культуры и спорта в муниципальных образовательных организациях:

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	5 400,9	4 994,9	5 401,9

- выявление и развитие потенциала одаренных детей:

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	120,0	120,0	120,0

- развитие системы психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи:

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	12 059,0	12 059,0	12 059,0

по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» бюджетные ассигнования предусмотрены на:

- предоставление дополнительного образования

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям:	15,1	15,1	15,1
Субсидии на иные цели, в том числе:	15,1	15,1	15,1
-бюджетным учреждениям	13,4	13,4	13,4
-автономным учреждениям	1,7	1,7	1,7

по подразделу 0707 «Молодежная политика» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- организацию отдыха, оздоровления и занятости детей в каникулярный период:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	4 578,8	6 350,0	6 350,0
Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на иные цели, в том числе:	1 771,2	0,0	0,0
-бюджетным учреждениям	1 264,0	0,0	0,0
-автономным учреждениям	507,2	0,0	0,0

- осуществление государственных полномочий по финансовому обеспечению оплаты стоимости набора продуктов питания в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на иные цели, в том числе:	2 441,3	2 441,4	2 441,3
-бюджетным учреждениям	1 701,5	1 701,6	1 701,5
-автономным учреждениям	739,8	739,8	739,8

по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- предоставление общего образования:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	300,0	300,0	300,0

- организацию воспитания и социализации обучающихся:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	514,1	514,1	514,1

- выявление и развитие потенциала одаренных детей:

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	550,0	550,0	616,2

По подпрограмме «Развитие инфраструктуры муниципальной системы образования Северодвинска» предусмотрены бюджетные ассигнования на мероприятия:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Всего:	86 002,8	79 002,8	133 408,8
Подраздел 0701, субсидии бюджетным и автономным учреждениям на иные цели:	28 359,1	21 345,9	19 132,8
Строительство и капитальный ремонт объектов инфраструктуры системы образования Северодвинска	2 852,0	600,0	2 852,0
Улучшение технического состояния зданий и сооружений муниципальной системы образования	0,0	170,5	0,0
Повышение уровня безопасности объектов и систем жизнеобеспечения муниципальных образовательных организаций	25 507,1	20 575,4	16 280,8
По подразделу 0702, субсидии бюджетным и автономным учреждениям на иные цели:	39 254,6	48 019,8	114 276,0
Строительство и капитальный ремонт объектов инфраструктуры системы образования Северодвинска	7 500,0	7 500,0	7 500,0
Улучшение технического состояния зданий и сооружений муниципальной системы образования	288,3	0,0	93 232,8
Повышение уровня безопасности объектов и систем жизнеобеспечения муниципальных образовательных организаций	31 466,3	40 519,8	13 543,2
По подразделу 0703:	18 389,1	9 637,1	0,0
Повышение уровня безопасности объектов и систем жизнеобеспечения муниципальных образовательных организаций	18 389,1	9 637,1	0,0

По подпрограмме «Формирование комфортной и безопасной образовательной среды» предусмотрены бюджетные ассигнования на мероприятия:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Всего:	127 221,5	139 240,9	102 693,5
Подраздел 0701, субсидии бюджетным и автономным учреждениям на иные цели:	28 171,4	13 164,1	10 644,5
Повышение уровня благоустройства территорий муниципальных образовательных организаций	0,0	1 070,0	975,0
Повышение уровня пожарной безопасности муниципальных образовательных организаций	8 653,4	6 072,1	6 582,4
Обеспечение защиты муниципальных образовательных организаций от терроризма и угроз социально-криминального характера	16 597,0	5 461,0	2 645,7
Обеспечение соблюдения санитарно-гигиенических норм и требований охраны труда при организации обучения и воспитания	2 921,0	561,0	441,4
По подразделу 0702, субсидии бюджетным и автономным учреждениям на иные цели:	17 052,2	50 527,8	13 893,4
Обеспечение содержания зданий и сооружений муниципальных образовательных организаций, обустройство прилегающих к ним территорий	6 125,0	6 256,9	6 427,4
Повышение уровня благоустройства территорий муниципальных образовательных организаций	880,8	270,0	900,0
Повышение уровня пожарной безопасности муниципальных образовательных организаций	1 773,6	4 644,0	1 644,0
Обеспечение защиты муниципальных образовательных организаций от терроризма и угроз социально-криминального характера	7 578,0	36 799,3	4 678,1

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Обеспечение соблюдения санитарно-гигиенических норм и требований охраны труда при организации обучения и воспитания	694,8	2 557,6	243,9
Подразделу 0703, субсидии бюджетным и автономным учреждениям на иные цели:	11 346,2	1 180,4	1 213,6
Повышение уровня благоустройства территорий муниципальных образовательных организаций	0,0	60,0	240,0
Повышение уровня пожарной безопасности муниципальных образовательных организаций	2 798,0	498,0	498,0
Обеспечение защиты муниципальных образовательных организаций от терроризма и угроз социально-криминального характера	8 475,0	312,0	456,2
Обеспечение соблюдения санитарно-гигиенических норм и требований охраны труда при организации обучения и воспитания	73,2	310,4	19,4
Подраздел 0709	70 651,7	74 368,6	76 942,0
Обеспечение содержания зданий и сооружений муниципальных образовательных организаций, обустройство прилегающих к ним территорий (обеспечение деятельности МКУ «ЦОФООС»), в том числе:	70 651,7	74 368,6	76 942,0
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	59 796,4	63 439,2	65 929,4
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	10 424,9	10 499,0	10 582,2
Уплата налогов, сборов и иных платежей	430,4	430,4	430,4

По подпрограмме «Безбарьерная среда муниципальных образовательных учреждений Северодвинска» предусмотрены бюджетные ассигнования на мероприятия:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Всего:	300,0	310,0	330,0
Подраздел 0701, субсидии бюджетным и автономным учреждениям на иные цели:	80,0	140,0	165,0
Обеспечение доступности муниципальных образовательных организаций для детей с ограниченными возможностями здоровья и детей-инвалидов для получения образовательных услуг	80,0	140,0	150,0
Повышение уровня квалификации педагогических работников, занятых в обучении детей с ограниченными возможностями здоровья, детей-инвалидов			15,0
По подразделу 0702, субсидии бюджетным и автономным учреждениям на иные цели:	220,0	170,0	165,0
Обеспечение доступности муниципальных образовательных организаций для детей с ограниченными возможностями здоровья и детей-инвалидов для получения образовательных услуг	200,0	150,0	150,0
Повышение уровня квалификации педагогических работников, занятых в обучении детей с ограниченными возможностями здоровья, детей-инвалидов	20,0	20,0	15,0

По подпрограмме «Совершенствование системы предоставления услуг в сфере образования Северодвинска» предусмотрены бюджетные ассигнования на мероприятия:

тыс. рублей				
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)	Наименование вида расходов
Всего:		11 634,6	11 634,6	11 634,6

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)	Наименование вида расходов
Подраздел 0701		6 160,9	6 160,9	6 160,9
Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в организациях, финансируемых из местного бюджета, и членов их семей	17 832,3	6 013,6	6 013,6	6 013,6
Возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа)		147,3	147,3	147,3
По подразделу 0702		4 225,5	4 225,5	4 225,5
Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в организациях, финансируемых из местного бюджета, и членов их семей	12 617,3	3 413,2	3 413,2	3 413,2
Возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа)		812,3	812,3	812,3
Подраздел 0703		573,2	573,2	573,2
Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в организациях, финансируемых из местного бюджета, и членов их семей	2 384,5	573,2	573,2	573,2
Подраздел 0709		675,0	675,0	675,0
Развитие инновационной составляющей образовательных услуг		300,0	300,0	300,0
Развитие информационного поля образовательной системы		10,0	10,0	10,0
Стимулирование творческой активности и профессионального развития педагогических работников		240,0	240,0	240,0
Формирование муниципальной системы независимой оценки качества образования		125,0	125,0	125,0

По подпрограмме «Обеспечение деятельности органов Администрации Северодвинска» предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности Управления образования Администрации Северодвинска:

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Всего:	59 711,9	56 641,9	56 580,0
Подраздел 0705	50,0	50,0	50,0
Расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций по профессиональной подготовке, переподготовке и повышению квалификации»	50,0	50,0	50,0
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	50,0	50,0	50,0

тыс. рублей

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Подраздел 0709	59 653,5	56 583,5	56 521,6
Расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций, в том числе:	59 653,5	56 583,5	56 521,6
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	47 396,8	47 326,8	47 264,9
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	11 915,3	8 915,3	8 915,3
Уплата налогов, сборов и иных платежей	341,4	341,4	341,4
Подраздел 1004	8,4	8,4	8,4
Расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций	8,4	8,4	8,4
Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	8,4	8,4	8,4

По муниципальной программе «Развитие образования Северодвинска на 2016-2021 годы» Контрольно-счетная палата Северодвинска отмечает:

1. Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания дошкольным образовательным учреждениям, общеобразовательным школам, учреждениям дополнительного образования детей, за счет средств местного бюджета предусмотрены в полном объеме с учетом потребности средств на оплату труда и коммунальные услуги.

2. Не в полном объеме запланированы средства на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в организациях, финансируемых из местного бюджета, и членов их семей.

На 2019-2021 годы средства запланированы по подразделам 0701, 0702, 0703 в размере 33,7 %, 27,1 %, 24,0 % соответственно от ожидаемого исполнения 2018 года, что приведет к необходимости корректировки местного бюджета в течении года и увеличения бюджетных ассигнований до фактической потребности.

3. В связи с недостаточной бюджетной обеспеченностью подпрограммы «Развитие инфраструктуры муниципальной системы образования Северодвинска» уменьшены бюджетные ассигнования на сумму 68 695,2 тыс. рублей по отдельным мероприятиям подпрограммы и перераспределены.

4. По подпрограмме «Формирование комфортной и безопасной образовательной среды» по отдельным мероприятиям перераспределены бюджетные ассигнования и включены в дополнительную потребность на 2019 год в сумме 18 115,0 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 2 200,0 тыс. рублей.

Приложение № 2
к заключению № 54 от 22.11.2018

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по мероприятиям муниципальной программы «Содействие развитию институтов гражданского общества и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в муниципальном образовании «Северодвинск» на 2016-2021 годы»

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- реализацию гражданских инициатив социально ориентированных некоммерческих организаций и общественных объединений:

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Реализация гражданских инициатив социально ориентированных некоммерческих организаций и общественных объединений граждан	1 725,0	1 835,0	1 650,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	285,0	295,0	110,0
Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению	1 440,0	1 540,0	1 540,0

В 2019 году увеличиваются ассигнования в сумме 175,0 тыс. рублей, в том числе на проведение Ярмарки гражданских инициатив, Дня российской науки, Ломоносовских чтений, Фестиваля «Во Поморской стороне живем».

- повышение уровня взаимодействия социально ориентированных некоммерческих организаций, объединяющих людей с ограниченными возможностями здоровья в Администрации Северодвинска:

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	300,0	60,0	230,0

Проектом бюджета предусмотрено в 2019 году увеличить ассигнования в сумме 70,0 тыс. рублей на реализацию мероприятия «Организация и проведение фестиваля творчества людей с ограниченными возможностями здоровья «Под парусами надежды».

- повышение уровня правовой, экономической компетентности социально ориентированных некоммерческих организаций и общественных объединений граждан:

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	100,0	150,0	105,0

- репрезентацию социально ориентированных некоммерческих организаций и общественных объединений граждан в информационном пространстве города и области:

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	85,0	130,0	115,0

- популяризацию деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций и общественных объединений граждан:

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	80,0	125,0	85,0

Приложение № 3
к заключению № 54 от 22.11.2018

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по разделам, подразделам и мероприятиям муниципальной программы «Развитие сферы культуры муниципального образования «Северодвинск» на 2016-2021 годы»

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- стимулирование творческой самореализации молодых дарований:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	1 440,0	878,2	1 300,0

- повышение качества и доступности муниципальных услуг дополнительного образования детей и подростков в сфере культуры:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Повышение качества и доступности муниципальных услуг дополнительного образования детей и подростков в сфере культуры	134 081,7	134 611,2	142 816,8
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	133 454,2	134 141,2	134 282,4
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	627,5	470,0	8 534,4

- компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в организациях, финансируемых из местного бюджета, и членов их семей:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	268,7	0,0	0,0

По подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций	18,7	18,7	18,7
Прочая закупка товаров, работ и услуг	18,7	18,7	18,7

По подразделу 0801 «Культура» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- развитие библиотечного дела:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Развитие библиотечного дела	91 607,3	91 061,0	91 254,7
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	90 917,3	91 061,0	91 225,4
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	690,0	0,0	29,3

- компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в организациях, финансируемых из местного бюджета, и членов их семей:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	171,4	0,0	0,0

- развитие музейного дела:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	22 336,3	22 360,2	22 386,9
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	0,0	0,0	1 791,0

- компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в организациях, финансируемых из местного бюджета, и членов их семей:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	44,5	0,0	0,0

- укрепление кадрового потенциала сферы культуры:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Укрепление кадрового потенциала сферы культуры	337,1	257,1	347,2
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	202,4	118,1	204,3
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	134,7	139,0	142,9

- поддержку профессионального искусства и народного творчества:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Поддержка профессионального искусства и народного творчества	127 808,3	126 788,1	126 627,1
Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	125 483,9	125 820,1	126 197,1
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	2 324,4	968,0	430,0

- компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в организациях, финансируемых из местного бюджета, и членов их семей:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	75,5	0,0	0,0

- общественно значимые культурные мероприятия в рамках проекта «ЛЮБО-ДОРОГО»:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	100,0	100,0	100,0

- стимулирование творческой самореализации молодых дарований Стимулирование творческой самореализации молодых дарований:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	100,0	21,5	100,0

- повышение качества и доступности муниципальных услуг дополнительного образования детей и подростков в сфере культуры:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	0,0	18,0	0,0

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- повышение уровня физической сохранности объектов культурного наследия:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	103,6	0,0	109,9

- поддержку профессионального искусства и народного творчества:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	20,0	20,0	20,0
Гранты в форме субсидии бюджетным учреждениям	80,0	80,0	80,0

- стимулирование творческой самореализации молодых дарований:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	80,0	80,0	80,0

- повышение качества и доступности муниципальных услуг дополнительного образования детей и подростков в сфере культуры:

тыс. рублей			
Наименование	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	0,0	42,0	0,0

- расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций	16 368,0	16 308,5	16 309,6
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	14 690,1	14 689,0	14 689,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	1 677,3	1 618,9	1 620,0
Уплата прочих налогов, сборов	0,6	0,6	0,6

В 2019 году Проектом бюджета предусмотрено уменьшение ассигнований в связи с изменением структуры Администрации Северодвинска (передача ассигнований), с

изменением в штатном расписании (переводом водителя в Администрацию Северодвинска) и передачей служебного автомобиля на баланс Администрации Северодвинска.

- развитие библиотечного дела:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	10,9	10,9	10,9

- развитие музейного дела:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	1,7	1,7	1,7

- поддержку профессионального искусства и народного творчества:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	4,2	4,2	4,2

- повышение качества и доступности муниципальных услуг дополнительного образования детей и подростков в сфере культуры:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	5,9	5,9	5,9

- расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	0,6	1,7	1,7

По подразделу 0801, мероприятие «Поддержка профессионального искусства и народного творчества» по подпрограмме «Развитие культурного потенциала Северодвинска» предоставляются субсидии на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) муниципальному автономному учреждению культуры «Северодвинский Дворец молодежи («Строитель»))» (далее – МАУК «СевДМ» («Строитель»)), муниципальное автономное учреждение «Парк культуры и отдыха» (далее – МАУ «ПКиО»).

При проведении контрольных мероприятий в 2018 году установлено:

1. По МАУК «СевДМ» («Строитель»):

1.1. Несоблюдение принципа распределения фактических расходов, установленного при распределении и расчете нормативных затрат.

Несоответствие кассовых расходов в рамках выполнения муниципального задания по своему составу и размеру затратам, которые учитывались при утверждении нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

Учетной политикой не определен принцип отнесения и распределения фактических затрат, связанных с оказанием услуг (выполнением работ) в рамках муниципального задания и затрат, связанных с оказанием услуг и выполнением работ в рамках приносящей доход деятельности.

Управлению культуры и туризма Администрации Северодвинска и МАУК «СевДМ» («Строитель») при формировании и утверждении муниципального задания необходимо определить принцип отнесения и распределения фактических затрат, связанных с оказанием

услуг (выполнением работ) в рамках муниципального задания и затрат, связанных с оказанием услуг и выполнением работ в рамках приносящей доход деятельности.

1.2. Несоответствие положений должностной инструкции по должности «Руководитель кружка любительского объединения, клуба по интересам» положениям Единого квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов, а также нормативно-правовым актам муниципального образования «Северодвинск». Незаконное принятие на работу, начисление и выплата заработной платы лицам без соответствующего профессионального образования. На должность руководителя кружка любительского объединения, клуба по интересам приняты лица, не имеющие соответствующего профессионального образования.

2. При формировании и утверждении муниципального задания на 2019-2021 годы МАУ «ПКиО» необходимо:

2.1. Наименование вида муниципальной работы необходимо привести в соответствие с региональными перечнями.

Вид работы по содержанию территорий, фактически выполняемый МАУ «ПКиО», не соответствуют наименованию работы - «Обеспечение сохранности и целостности историко-архитектурного комплекса, исторической среды и ландшафтов», определенной муниципальным заданием.

В случае невозможности установить наименование муниципальной работы на основании региональных перечней и отсутствия данного вида работ в региональных перечнях, исключить данный вид работ из муниципального задания и уменьшить субсидию на выполнение муниципального задания с уменьшением бюджетных ассигнований.

2.2. Из субсидии на выполнение муниципального задания следует исключить затраты, связанные с оказанием услуг по приносящей доход деятельности.

Администрация Северодвинска:

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Раздел 08, в том числе:	300,0	0,0	0,0
Подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»	300,0	0,0	0,0

- поддержку профессионального искусства и народного творчества:

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению	300,0	0,0	300,0

Приложение № 4
к заключению № 54 от 22.11.2018

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по мероприятиям
муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения
муниципального образования «Северодвинск» на 2016-2021 годы»

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- совершенствование системы профилактики детского дорожно-транспортного травматизма, формирование у детей навыков безопасного поведения на дорогах:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	20,0	20,0	20,0

По подразделу 0702 «Общее образование» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- совершенствование системы профилактики детского дорожно-транспортного травматизма, формирование у детей навыков безопасного поведения на дорогах:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	20,0	20,0	20,0

Комитет ЖКХ, ТиС:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Раздел 0409	22 681,8	22 340,9	22 340,9

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» (дорожные фонды) предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- содержание средств регулирования дорожного движения АДОПМЗ:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	976,7	970,7	970,7

- содержание средств регулирования дорожного движения УДС:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	16 003,7	16 003,8	16 003,8

- устройство и ремонт средств регулирования дорожного движения УДС:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Устройство и ремонт средств регулирования дорожного движения УДС	5 501,4	5 266,4	5 266,4
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	951,0	951,0	951,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	4 550,4	4 315,4	4 315,4

- разработка и (или) корректировка проектов (схемы) организации дорожного движения УДС:

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	100,0	100,0	100,0

- организацию профилактических мер, направленных на формирование у участников дорожного движения законопослушного поведения:

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	100,0	0,0	0,0

На 2019 год запланировано оборудование светофорами и искусственными неровностями пешеходного перехода в районе ГБОУ АО «СКОШ № 15» (пр-т Труда д. 25). По решению комиссии по обеспечению безопасности дорожного движения запланированы работы по установке светофорных объектов на пересечении пр-та Ленина и ул. Торцева, пр-та Морского и ул. Чеснокова. Предусмотрены средства на обустройство пешеходных переходов на пересечении пр-та Беломорского с ул. Ломоносова, ул. Лесной, ул. Индустриальной, на пересечении ул. Профсоюзной с ул. Индустриальной и ул. Республиканской, на ул. К. Маркса, на ул. Мира, в связи с чем, в 2019 году запланировано увеличение ассигнований по данному направлению. В связи с тем, что в 2018 году была разработана комплексная схема организации дорожного движения, сокращены расходы до 100,0 тыс. рублей на разработку (корректировку) проекта (схемы) организации дорожного движения.

**Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по мероприятиям
муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта Северодвинска на
2016-2021 годы»**

По подразделу 1101 «Физическая культура» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- развитие физической культуры и массового спорта:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	17 939,6	17 746,7	17 746,7

- компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в организациях, финансируемых из местного бюджета, и членов их семей:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	265,0	215,0	215,0

В 2019 году Проектом бюджета предусмотрено увеличение ассигнований на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в организациях, финансируемых из местного бюджета, и членов их семей в сравнении с 2018 годом на 51,4 %.

- улучшение технического состояния спортивных объектов МАСОУ «Строитель»:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	4 256,9	3 000,0	3 000,0

- повышение оснащенности МАСОУ "Строитель" спортивным инвентарем, оборудованием, аксессуарами и материалами:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	500,0	500,0	500,0

По подразделу 1102 «Массовый спорт» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- развитие физической культуры и массового спорта:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Развитие физической культуры и массового спорта	2 180,0	2 180,0	2 180,0
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	1 225,0	1 225,0	1 225,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	85,0	85,0	85,0
Премии и гранты	870,0	870,0	870,0

- популяризация физической культуры и спорта:

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Популяризация физической культуры и спорта	250,0	250,0	250,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	85,0	85,0	85,0
Премии и гранты	165,0	165,0	165,0

- обеспечение качественной подготовки спортсменов и спортивных команд Северодвинска:

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда государственных (муниципальных) органов, лицам, привлекаемым согласно законодательству для выполнения отдельных полномочий	1 000,0	1 000,0	1 000,0

- делегирование ведущих спортсменов и сборных команд Северодвинска для участия в соревнованиях различного уровня:

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда государственных (муниципальных) органов, лицам, привлекаемым согласно законодательству для выполнения отдельных полномочий	2 180,0	2 180,0	2 180,0

Проектом бюджета предусмотрено увеличение ассигнований в сумме 1 500,0 тыс. рублей, в том числе:

- увеличение субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 543,1 тыс. рублей, из них 387,7 тыс. рублей на ФОТ с начислениями во внебюджетные фонды в связи с открытием дополнительной ставки инструктора по виду спорта пулевая стрельба, 155,4 тыс. рублей на заработную плату работников, начисления на выплаты по оплате труда и на расходы по оплате коммунальных услуг с учетом сценарных условий для расчета местного бюджета;

- увеличение субсидии на иные цели в сумме 956,9 тыс. рублей – на софинансирование работ по обустройству инженерной оградительной конструкции (забора) Физкультурно-оздоровительного комплекса МАСОУ «Строитель», ул. Юбилейная, 5 в соответствии с предписанием комиссии по обследованию и категорированию объектов спорта от 29.09.2016.

Приложение № 6
к заключению № 54 от 22.11.2018

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по мероприятиям
муниципальной программы «Охрана окружающей среды Северодвинска на 2016-2021 годы»

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» (дорожные фонды)» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- восстановление очистных сооружений ливневых сточных вод (УДС):

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	0,0	403,0	0,0

- осуществление ликвидации несанкционированных свалок ртутисодержащих отходов с последующей их демеркуризацией (УДС):

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	5,0	5,0	5,0

- осуществление ликвидации несанкционированных свалок (УДС):

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	265,0	222,6	222,6

- осуществление ликвидации несанкционированных свалок (АДОПМЗ):

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	197,6	340,4	340,4

По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» (дорожные фонды)» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Раздел 06, в том числе:	1 075,0	1325,7	1345,7
Подраздел 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»	1 075,0	1325,7	1345,7

- осуществление содержания территорий общего пользования: берега рек, озер, прилегающие территории к дорогам:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	380,0	612,7	612,7

- охрана, защита, воспроизводство городских лесов:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	0,0	213,0	228,0

- мероприятия в области охраны окружающей среды:

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	245,0	50,0	55,0

- реализация мероприятий в области охраны окружающей среды:

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению	450,0	450,0	450,0

Согласно пояснительной записке к Проекту бюджета сокращение расходов обусловлено завершением в реализованном формате мероприятий по благоустройству рекреационной зоны севернее Воинского мемориала на о. Ягры.

Приложение № 7
к заключению № 54 от 22.11.2018

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по мероприятиям муниципальной программы «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории муниципального образования «Северодвинск» на 2016-2021 годы»

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- обеспечение первичных мер пожарной безопасности

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	254,7	261,0	261,0

- развитие информационного поля в области гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	224,0	224,0	224,0

- совершенствование деятельности Единой дежурно-диспетчерской службы Северодвинска

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Совершенствование деятельности Единой дежурно-диспетчерской службы Северодвинска, в том числе:	11283,6	10721,2	11318,5
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	9 962,0	9 681,3	10 010,7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	1 303,6	1 021,9	1 289,8
Иные бюджетные ассигнования	18,0	18,0	18,0

В 2019 году уменьшены средства местного бюджета на обеспечение деятельности учреждения в сумме 1 134,1 тыс. рублей, в т.ч. за счет исключения из штатного расписания 6 единиц диспетчера-112 и введением с 01.01.2019 1 штатной единицы главного специалиста АПК «Безопасный город» в сумме 636,0 тыс. рублей.

- совершенствование деятельности Аварийно-спасательной службы Северодвинска

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Совершенствование деятельности Аварийно-спасательной службы Северодвинска	32 480,4	31 242,3	32 245,0
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	28 046,4	29 032,0	29 845,0
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	4 337,0	2 113,3	2 303,0
Иные бюджетные ассигнования	97,0	97,0	97,0

В 2019 году увеличены средства местного бюджета на 3 542,5 тыс. рублей, из них: 2 355,1 тыс. рублей на повышение фонда оплаты труда работников учреждения; 350,0 тыс. рублей на текущий ремонт помещений; 837,4 тыс. рублей на обучение спасателей (проведение газоспасательных работ).

- расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций	9 485,9	9 812,5	9 912,5
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	8 992,7	9 375,2	9 580,7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	468,2	412,3	306,8
Иные бюджетные ассигнования	25,0	25,0	25,0

- формирование целевого финансового резерва для предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций муниципального характера

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Резервные средства	1300,0	1300,0	1300,0

- обеспечение первичных мер пожарной безопасности

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	0,0	5600,0	800,0

По подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- обеспечение первичных мер пожарной безопасности

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	0,0	100,0	0,0

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	49,5	0,0	0,0

По подпрограмме «Предупреждение, спасение, помощь», задача «Организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне» в 2019 году предусмотрена закупка необходимого имущества для оснащения сборных эвакуационных пунктов, развертываемых муниципальными учреждениями в сумме 49,5 тыс. рублей.

- совершенствование деятельности Аварийно-спасательной службы Северодвинска

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	0,0	200,0	0,0

- профилактика правонарушений в местах массового пребывания людей

тыс. рублей

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	0,0	400,0	0,0

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по мероприятиям
муниципальной программы «Молодежь Северодвинска» на 2016-2021 годы»

По подразделу 0707 «Молодежная политика» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- формирование национально-государственной идентичности у молодежи

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	79,0	87,3	87,3

- развитие гражданско-патриотического воспитания молодежи

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	1 885,5	1 945,9	1 945,9

1. По подпрограмме «Я гражданин» предусмотрено мероприятие «Развитие гражданско-патриотического воспитания молодежи», реализация которого предусмотрена в соответствии с приложением № 6 к проекту местного бюджета через предоставление субсидии по КБК 303 0707 П4 1 0200000 622 МАУ «Молодежный центр» в 2019 году в сумме 1 885,0 тыс. рублей, на 2020-2021 годы в сумме 1 945,9 тыс. рублей ежегодно, в том числе на оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создание условий для деятельности народных дружин в 2019 году в сумме 1 100,0 тыс. рублей, в 2020-2021 годах в сумме 1 100,0 тыс. рублей ежегодно (п. 2.1.56 РРО).

Установление расходного обязательства по разделу 07 «Образование» подразделу 07 «Молодежная политика» и виду расходов 622 «Субсидии на иные цели» МАУ «Молодежный центр» на оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создание условий для деятельности народных дружин, на 2019 год в сумме 1 1885,5 тыс. рублей, на 2020-2021 годы в сумме 1 945,9 тыс. рублей ежегодно, противоречит нормам бюджетного законодательства.

Кроме того, объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в проекте местного бюджета не соответствуют ни объему средств, предусмотренному в муниципальной программе, ни объему средств на выполнение расходного обязательства, указанного в п. 2.1.56 РРО.

В соответствии с пунктом 17.2.7 Приказа Минфина № 132н по подразделу 0707 «Молодежная политика» *подлежат отражению расходы на оказание услуг (выполнение работ) по организации отдыха детей и молодежи, мероприятий в области молодежной политики, а также расходы организаций, осуществляющих обеспечение деятельности в области молодежной политики, оздоровления и отдыха детей, то есть по разделу 07 «Образование» не могут быть предусмотрены расходы, по своему направлению, относящиеся к правоохранительной деятельности.*

В соответствии с подпунктом «б» части 1 статьи 72 Конституции Российской Федерации вопросы обеспечения законности, правопорядка и общественной безопасности отнесены к совместному ведению Российской Федерации и субъектов Российской Федерации. Статьей 132 Конституции Российской Федерации также установлено, что осуществление охраны общественного порядка относится и к ведению местного самоуправления.

В целях исполнения статьи 132 Конституции Российской Федерации, Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее - Закон № 131-ФЗ) подпунктом 37 пункта 1 статьи 16 предусмотрел, что к вопросам местного значения городского округа относится оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создание условий для их деятельности.

В соответствии с частью 1 статьи 37 Закона № 131-ФЗ предусмотрено, что местная администрация (исполнительно-распорядительный орган муниципального образования) наделяется уставом муниципального образования полномочиями по решению вопросов местного значения и полномочиями для осуществления отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления федеральными законами и законами субъектов Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 1.37. Устава Северодвинска к вопросам местного значения муниципального образования «Северодвинск» относится **создание условий** для деятельности добровольных формирований населения по охране общественного порядка.

Охрана общественного порядка силами общественности осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 02.04.2014 № 44-ФЗ «Об участии граждан в охране общественного порядка» (далее – Закон № 44-ФЗ), который устанавливает принципы и основные формы участия граждан в охране общественного порядка, участия граждан в поиске лиц, пропавших без вести, особенности создания и деятельности общественных объединений правоохранительной направленности, целью которых является участие в охране общественного порядка, порядок и особенности создания и деятельности народных дружин, а также правовой статус народных дружинников.

В соответствии с частью 2 статьи 21 Закона № 44-ФЗ органы местного самоуправления могут выделять средства на финансирование материально-технического обеспечения деятельности народных дружин, предоставлять народным дружинам помещения, технические и иные материальные средства, необходимые для осуществления их деятельности.

В соответствии с пунктом 5 статьи 2 Закона № 44-ФЗ народная дружина - это основанное на членстве общественное объединение, участвующее в охране общественного порядка во взаимодействии с органами внутренних дел (полицией) и иными правоохранительными органами, органами государственной власти и органами местного самоуправления.

То есть, деятельность народных дружин имеет правоохранительную направленность.

Так же, статьей 10 Закона Архангельской области 26.09.2014 № 171-10-ОЗ «О поддержке граждан и их объединений, участвующих в охране общественного порядка на территории Архангельской области» предусмотрено, что органы местного самоуправления и городских округов Архангельской области вправе оказывать поддержку гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка на территориях поселений, городских округов Архангельской области, при осуществлении ими своей деятельности, создавать условия для деятельности народных дружин в соответствии с законодательством Российской Федерации, настоящим законом, иными областными законами и муниципальными правовыми актами за счет средств местных бюджетов.

В соответствии со статьей 18 Бюджетного кодекса Российской Федерации предусмотрено, что бюджетная классификация Российской Федерации является группировкой доходов и расходов бюджетов всех уровней бюджетной системы Российской Федерации, а также источников финансирования дефицитов этих бюджетов, используемой для составления и исполнения бюджетов и обеспечивающей сопоставимость показателей бюджетов всех уровней бюджетной системы Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 17.2.1. Приказа Минфина № 132н по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» подлежат отражению расходы на выполнение

функций по общегосударственным вопросам, не отнесенным к другим подразделам данного раздела.

Другими разделами, подразделами Приказа Минфина № 132н расходы в части оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создание условий для их деятельности, не отнесены.

Кроме того, данное полномочие должно быть закреплено в функциях конкретного функционального органа Администрации Северодвинска и расходы должны отражаться у главного распорядителя средств местного бюджета и не могут быть переданы бюджетным и автономным учреждениям, которые создаются для оказания услуг и (или) выполнения работ для муниципальных нужд.

- вовлечение молодежи в различные сферы деятельности местного самоуправления

тыс. рублей

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	51,8	53,5	53,5

- вовлечение молодежи в трудовую и предпринимательскую деятельность

тыс. рублей

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	417,6	224,5	224,5

В 2019 году увеличены ассигнования в сумме 200,0 тыс. рублей для трудоустройства несовершеннолетних через Молодежную биржу труда (сохранение количества несовершеннолетних на уровне 2018 года).

- повышение конкурентоспособности молодежи в профессиональной деятельности

тыс. рублей

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	155,4	160,4	160,4

- формирование ценностей здорового образа жизни среди молодежи

тыс. рублей

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	51,8	53,5	53,5

- развитие молодежной волонтерской (добровольческой) деятельности

тыс. рублей

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	51,8	53,5	53,5

- укрепление семейных ценностей в сознании молодого поколения

тыс. рублей

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	36,3	37,4	37,4

- выявление и продвижение талантливой, способной и инициативной молодежи

тыс. рублей

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	108,8	112,3	112,3

- поддержка общественно значимых молодежных инициатив

тыс. рублей

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	700,0	700,0	700,0

- развитие молодежной инфраструктуры на территории муниципального образования «Северодвинск»

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям, в том числе:	23 091,0	19 618,9	17 711,9
Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	18 567,8	18 635,5	17 711,9
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	4 523,2	983,4	0,0

В 2019 году увеличены ассигнования по субсидиям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МАУ «Молодежный центр», в том числе на индексацию фонда оплаты труда работников учреждения, а также по субсидиям на иные цели.

В проекте бюджета на 2019 год по КБК 303, 0707, П440100000,622 предусмотрены субсидии на иные цели в сумме 4 523,2 тыс. рублей, а именно:

- 649,2 тыс. рублей на ремонт туалетов МАУ «Молодежный центр»;
- 137,8 тыс. рублей на проведение обследования фасада здания с последующим выпуском проектно-сметной документации на ремонт фасада здания МАУ «Молодежный центр» в с. Ненокса (пос. Сопка);
- 3 736,2 тыс. рублей на проведение ремонтных работ по восстановлению строительных конструкций здания МАУ «Молодежный центр» (ремонт кровли), проводимые в соответствии с рабочей документацией, разработанной на основании результата обследования строительных конструкций здания.

- компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в организациях, финансируемых из местного бюджета, и членов их семей

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	290,6	125,3	128,8

- информационно-аналитическое обеспечение молодежной политики

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	134,7	139,0	139,0

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- формирование национально-государственной идентичности у молодежи

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению	180,0	180,0	180,0

- поддержка общественно значимых молодежных инициатив

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	854,0	903,7	903,7
Субсидии бюджетным учреждениям	200,0	250,0	250,0
Субсидии автономным учреждениям	100,0	150,0	150,0
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)	554,0	503,7	503,7

Приложение № 9
к заключению № 54 от 22.11.2018

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по мероприятиям муниципальной программы «Обеспечение комфортного и безопасного проживания населения на территории муниципального образования «Северодвинск» на 2016-2021 годы»

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- предоставление субсидии на возмещение недополученных доходов управляющим организациям

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	5 702,1	5 702,2	5 702,2

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- обеспечение круглосуточной охраны многоквартирных домов

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	1 593,4	1 593,4	1 593,4

- обеспечение круглосуточной охраны за соблюдением прекращения (ограничения) движения транспортных средств на автозимнике к селу Ненокса

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	159,6	159,6	159,6

- содержание, техническое обслуживание и ремонт встроенных в многоквартирные дома защитных сооружений, находящихся в казне муниципального образования «Северодвинск», в том числе установка и обслуживание приборов учёта энергоресурсов

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	260,0	260,0	260,0

- возмещение затрат управляющих организаций по обеспечению коммунальными услугами

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	900,0	1 000,0	1 100,0

- формирование целевого финансового резерва для предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций муниципального характера

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	940,0	940,0	940,0

По подразделу 0408 «Транспорт» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- выполнение работ по поддержанию эксплуатационных качеств УЖК

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Выполнение работ по поддержанию эксплуатационных качеств УЖК, в том числе:	10 663,1	7 337,5	10 663,2
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	3 325,7	0,0	3 325,7
Прочая закупка товаров, работ и услуг	7 337,4	7 337,5	7 337,5

- предоставление субсидий на возмещение недополученных доходов, связанных с перевозками подвижным составом узкоколейного железнодорожного комплекса

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	5 059,9	5 507,8	5 777,7

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- содержание, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (АДОПМЗ)

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Содержание, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (АДОПМЗ), в том числе:	28 683,9	25 055,7	25 055,7
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	1 000,0	1 000,0	1 000,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	27 683,9	24 055,7	24 055,7

- содержание, ремонт и капитальный ремонт улично-дорожной сети (УДС)

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Содержание, ремонт и капитальный ремонт улично-дорожной сети (УДС), в том числе:	241 536,9	242 931,3	241 761,7
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	11 583,9	15 855,3	14 685,7
Прочая закупка товаров, работ и услуг	229 953,0	227 076,0	227 076,0

- софинансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет бюджетных ассигнований муниципальных дорожных фондов (областной бюджет)

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	27 004,6	27 195,2	27 195,2

- текущее содержание и ремонт сетей ливневой канализации и сооружений на них (УДС)

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Текущее содержание и ремонт сетей ливневой канализации и сооружений на них (УДС), в том числе:	41 171,5	41 471,5	41 471,5
Прочая закупка товаров, работ и услуг	8 401,3	8 701,3	8 701,3
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	32 770,2	32 770,2	32 770,2

- проведение капитального ремонта сетей ливневой канализации и сооружений на них (УДС)

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	2 000,0	2 000,0	2 000,0

- ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, обустройство гостевых стоянок

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	0,0	5 000,0	5 000,0

- софинансирование капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов, осуществляемых за счет бюджетных ассигнований муниципальных дорожных фондов (областной бюджет)

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	39 000,0	39 000,0	39 000,0

- проведение работ по содержанию железнодорожного переезда на пр. Морской (УДС)

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	4 945,8	5 637,3	5 637,3

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- обследование многоквартирных домов

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	161,9	108,4	108,4

- уплата взносов на капитальный ремонт, в том числе дополнительных

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	500,0	500,0	500,0

- выполнение работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов, находящихся в 100-процентной муниципальной собственности

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	4 065,2	4 000,0	4 000,0

- участие в капитальном ремонте общего имущества в многоквартирных домах соразмерно доле муниципального образования «Северодвинск» в общем имуществе дома, осуществляемом по решениям общих собраний собственников помещений

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	1 000,0	1 000,0	1 000,0

- выполнение работ по разборке многоквартирных домов, признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу, включая вынос радиотрансляционной линии

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	3 000,0	12 000,0	12 000,0

На выполнение работ по разборке многоквартирных домов, признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу предусмотрены ассигнования в сумме 3 000,0 рублей, расходы сокращены на 17 000,0 тыс. рублей в связи с планируемой минимизацией затрат по данному направлению.

- уплата взносов на капитальный ремонт, в том числе дополнительных

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	27 825,2	31 055,0	31 055,0

В 2019 году предусмотрены ассигнования на уплату взносов на капитальный ремонт в сумме 27 825,2 тыс. рублей, что на 3 229,8 тыс. рублей меньше по сравнению с ранее планируемыми расходами, недостающие средства будут изысканы за счет экономии средств местного бюджета, полученной по результатам закупок для муниципальных нужд.

- укрепление строительных конструкций многоквартирных домов

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	1 000,0	1 000,0	1 000,0

- возмещение затрат на безвозвратной основе за счет средств местного бюджета, возникающих при неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	500,0	500,0	500,0

- выполнение текущего ремонта муниципальных незаселенных жилых помещений

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	1 050,0	1 050,0	1 050,0

- предоставление субсидии на возмещение недополученных доходов управляющим организациям

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	47 366,4	45 201,7	45 201,7

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- текущее содержание и ремонт инженерных сетей и сооружений на них

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	3 416,4	2 000,0	2 000,0

- содержание и ремонт прочих объектов

тыс. руб.			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	1 024,8	1 025,5	1 025,5

- проведение капитального ремонта инженерных сетей и сооружений на них

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	3 250,0	3 807,6	3 250,0

По подразделу 0503 «Благоустройство» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- содержание, ремонт и капитальный ремонт сетей наружного освещения

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	77 443,9	76 443,9	76 443,9

Ассигнования на обеспечение эксплуатации инженерных сетей запланированы в сумме 83 211,6 тыс. рублей, увеличение расходов связано с ростом протяженности муниципальных инженерных сетей (в 2018 году в состав казны включены вновь построенные сети). В составе расходов по данному направлению 77 443,9 тыс. рублей составляет предоставление субсидии СМУП «Горсвет» на возмещение затрат, связанных с оказанием услуг по уличному освещению.

- содержание и ремонт сетей и объектов электроснабжения

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	1 326,5	476,4	476,4

- выполнение работ по благоустройству мест массового посещения людей

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	3 602,2	3 673,3	3 673,3

- выполнение работ по благоустройству территорий общего пользования внутриквартальных территорий, не включенных в придомовую территорию

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	13 922,2	13 922,2	13 922,2

- выполнение работ по прочим объектам внешнего благоустройства

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	79,4	79,4	79,4

- выполнение работ по благоустройству придомовых территорий

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	4 522,0	0,0	0,0

- награждение победителей конкурсов «Лучший двор», «Лучший балкон-цветник», «Лучшее содержание зданий, объектов благоустройства и озеленения в городе», «Лучший по профессии»

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	200,0	200,0	200,0

- поддержка муниципальных программ формирования современной городской среды

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	4 100,0	4 100,0	4 100,0

- сбор, уничтожение, утилизация трупов павших животных

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	1 157,4	980,6	1 019,8

- содержание мест сбора и вывоз твердых бытовых отходов в муниципальном образовании «Северодвинск»

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	1 041,4	1 089,8	1 140,4

- содержание, ремонт, капитальный ремонт общественных туалетов (стационарных и мобильных)

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	766,9	905,5	905,5

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций, в том числе:	46 153,5	46 188,0	46 144,6
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами, в том числе:	42 278,7	42 274,1	42 230,7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	3 803,2	3 842,3	3 842,3
Иные бюджетные ассигнования	71,6	71,6	71,6

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	0,7	0,8	0,8

1. По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», по подпрограмме «Обеспечение сохранности автомобильных дорог» виду расходов 811, по мероприятию «текущее содержание и ремонт сетей ливневой канализации и сооружений на них (УДС)» предусмотрено на 2019-2021 годах предоставление субсидии СМУП ЖКХ «ГОРВИК» на возмещение затрат, связанных с выполнением работ по техническому обслуживанию и текущему ремонту объектов ливневой канализации, находящихся на территории города Северодвинска в сумме 32 770,2 тыс. рублей ежегодно.

Получение в объеме субсидии средств в виде амортизации в сумме 4 630,5 тыс. рублей, в составе возмещаемых затрат, фактически не используемых на выполнение работ по техническому обслуживанию и текущему ремонту объектов ливневой канализации, которые не накапливаются в амортизационном фонде, а в виде денежных средств, а расходуются СМУП ЖКХ «ГОРВИК» для осуществления других видов деятельности, что противоречит установленному направлению предоставления субсидии - на возмещением затрат, фактически являясь предоставлением бюджетных средств на текущую деятельность муниципального предприятия.

Из объема предоставляемой субсидии необходимо исключить затраты в виде амортизации в сумме 4 630,5 тыс. рублей ежегодно.

2. На выполнение работ по разборке многоквартирных домов, признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу предусмотрены ассигнования в сумме 3 000,0 рублей, расходы сокращены на 17 000,0 тыс. рублей в связи с планируемой минимизацией затрат по данному направлению.

3. В 2019 году предусмотрены ассигнования на уплату взносов на капитальный ремонт в сумме 27 825,2 тыс. рублей, что на 3 229,8 тыс. рублей меньше по сравнению с ранее планируемыми расходами, недостающие средства будут изысканы за счет экономии средств местного бюджета, полученной по результатам закупок для муниципальных нужд.

4. По подразделу 0503 «Благоустройство» предусмотрены бюджетные ассигнования по мероприятию «Содержание, ремонт и капитальный ремонт сетей наружного освещения», в составе расходов по данному направлению предусмотрен предоставлении субсидии в сумме 77 443,9 тыс. рублей СМУП «Горсвет» на возмещение затрат, связанных с оказанием услуг по уличному освещению.

5. Бюджетные ассигнования за счет средств областного бюджета в сумме 66 004,6 тыс. рублей направляются на софинансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения и капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, осуществляемых за счет бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда.

При формировании муниципального дорожного фонда учтены межбюджетные трансферты за счет средств областного дорожного фонда в сумме 66 004,6 тыс. рублей на 2019 год и по 66 195,2 тыс. рублей на 2020 и 2021 годы. Средства направляются на софинансирование дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения (2019 г. - 27 004,6 тыс. рублей) и софинансирование дорожной деятельности в отношении капитального ремонта и ремонта дворовых территорий, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов (2019 г. - 39 000,0 тыс. рублей).

В рамках мероприятий по совершенствованию механизма проведения капитального ремонта многоквартирных домов увеличиваются ассигнования на выполнение работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов, находящихся в 100-процентной муниципальной собственности в сумме 4 065,2 тыс. рублей. Увеличение ассигнований на сумму 3 065,2 тыс. рублей вызвано необходимостью выполнения ремонтных работ в муниципальных общежитиях, расположенных по адресам: ул. Комсомольская, д. 29, ул. Советская, д. 9а.

На предоставление субсидии на возмещение недополученных доходов управляющим организациям, предусмотрены средства в сумме 53 068,5 тыс. рублей, с ростом к ранее планируемым расходам на 2 164,7 тыс. рублей, обусловленным ростом тарифов на жилищно-коммунальные услуги.

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по мероприятиям
муниципальной программы «Развитие жилищного строительства Северодвинска на 2016-
2021 годы»

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- реконструкцию моста через Никольское устье Северной Двины в городе Северодвинске

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	0,0	10 000,0	10 000,0

- строительство автомобильной дороги к селу Нёнокса от автодороги «Северодвинск-Онега»

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	5 750,0	4 420,0	0,0

- строительство и реконструкцию автомобильных дорог улично-дорожной сети

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	61 684,2	85 110,0	117 030,0

- реализацию мероприятий по устойчивому развитию сельских территорий (Строительство автомобильной дороги к селу Нёнокса от автодороги «Северодвинск-Онега»)

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	2 722,9	2 361,3	0,0

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- оптимизацию системы территориального планирования муниципального образования «Северодвинск»

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	3 000,0	3 000,0	3 000,0

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- обеспечение условий для строительства жилья в Северодвинске

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	186 226,8	142 478,4	144 637,9

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- проектирование и строительство инженерных сетей

тыс. рублей

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	0,0	3 000,0	3 000,0

По подразделу 0503 «Благоустройство» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- проектирование и строительство инженерных сетей

тыс. рублей

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	3 229,8	3 000,0	3 000,0

- проектирование и строительство гидротехнических сооружений

тыс. рублей

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	1 510,0	0,0	0,0

- проектирование и строительство берегоукрепительных сооружений на набережной реки Кудьма

тыс. рублей

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	10 000,0	49 340,0	10 000,0

- проектирование и строительство объектов благоустройства

тыс. руб.

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	0,0	1 650,0	3 000,0

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- развитие социальной инфраструктуры

тыс. рублей

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	0,0	0,0	15 100,0

- проектирование и строительство объекта «Детский сад на 280 мест в 162 квартале г. Северодвинска Архангельской области»

тыс. рублей

Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	5 000,0	0,0	0,0

- создание в субъектах РФ дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (Детский сад на 280 мест в 162 квартале города Северодвинска Архангельской области)

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	230 205,9	0,0	0,0

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- развитие социальной инфраструктуры

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	14,9	5 000,0	5 000,0

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- «Социальное обеспечение населения»

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии гражданам на приобретение жилья	12 500,0	11 000,0	11 000,0

- обеспечение финансовой поддержкой жителей Северодвинска

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Субсидии гражданам на приобретение жилья	7 580,0	7 580,0	7 580,0

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- предоставление жилых помещений детям-сиротами и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (областной бюджет)

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	0,0	9 093,5	9 093,5

- предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	10 132,7	10 595,9	10 595,9

По подразделу 1102 «Массовый спорт» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- развитие социальной инфраструктуры

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	10 200,0	0,0	0,0

- строительство плавательного бассейна с внеплощадочными инженерными сетями на стадионе «Север» в г. Северодвинске

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	1 000,0	1 000,0	0,0

На реализацию муниципальной программы «Развитие жилищного строительства Северодвинска на 2016–2021 годы» на 2019 год предусмотрены ассигнования в сумме 550 757,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств межбюджетных трансфертов в сумме 240 125,8 тыс. рублей.

В рамках адресной инвестиционной программы на 2019 год предусмотрены средства на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности в сумме 527 677,2 тыс. рублей, на 2020 год – в сумме 327 049,1 тыс. рублей, на 2021 год – в сумме 330 457,3 тыс. рублей, в том числе строительство по одному многоквартирному дому ежегодно.

**Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по мероприятиям
муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом и земельными
ресурсами Северодвинска на 2016-2021 годы»**

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- оптимизацию состава и осуществление управления муниципальным имуществом

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Оптимизация состава и осуществление управления муниципальным имуществом, в том числе:	20 440,4	13 440,4	13 126,4
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	20 090,4	13 090,4	12 776,4
Иные бюджетные ассигнования	350,0	350,0	350,0

- расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций, в том числе:	33 737,3	35 189,6	36 287,2
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	31 543,7	32 791,0	33 845,9
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	2 162,6	2 367,6	2 410,3
Иные бюджетные ассигнования	31,0	31,0	31,0

В 2019 году уменьшены ассигнования, в связи с исключением из состава КУМИ подразделения «Отдел по земельным отношениям», с изменениями в штатном расписании (переводом водителя в Администрацию Северодвинска) и передачей служебного автомобиля на баланс Администрации Северодвинска.

- оптимизацию состава и осуществление управления муниципальным имуществом

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	1 380,7	1 380,7	1 380,7

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- развитие инфраструктуры земельных ресурсов

тыс. рублей			
Наименование вида расходов	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Развитие инфраструктуры земельных ресурсов, в том числе:	18 491,3	18 066,3	19 260,3
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	18 441,3	18 016,3	19 210,3
Иные бюджетные ассигнования	50,0	50,0	50,0

- развитие инфраструктуры земельных ресурсов

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	2 778,3	2 778,3	3 500,0

По подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Прочая закупка товаров, работ и услуг	150,0	100,0	100,0

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций

Наименование вида расходов	тыс. рублей		
	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	3,0	2,0	1,0

Приложение № 12
к заключению № 54 от 22.11.2018

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по главным распорядителям и мероприятиям муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на объектах городского хозяйства муниципального образования «Северодвинск» на 2016-2021 годы»

По Управлению образования Администрации Северодвинска средства направляются на:

тыс. рублей				
Наименование вида расходов	Вид расхода	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
По разделу 0701 «Дошкольное образование»				
Снижение объемов потребления используемой электрической и тепловой энергии на объектах социальной сферы и органов местного самоуправления		5 000,0	5 000,0	5 000,0
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	612	3 750,0	2 850,0	3 400,0
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	622	1 250,0	2 150,0	1 600,0

По Комитету жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи Администрации Северодвинска средства направляются на:

тыс. рублей				
Наименование вида расходов	Вид расхода	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
По разделу 0501 «Жилищное хозяйство»				
Установка общедомовых (коллективных) приборов учета энергетических ресурсов в многоквартирных домах в части муниципальной доли		500,0	500,0	500,0
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	243	500,0	500,0	500,0
Установка индивидуальных приборов учета энергетических ресурсов в муниципальных помещениях многоквартирных домов		600,0	600,0	600,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	600,0	600,0	600,0
По разделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»				
Снижение объемов потребления используемой электрической и тепловой энергии на объектах социальной сферы и органов местного самоуправления		314,3	326,8	671,7
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	314,3	326,8	671,7

По Администрации Северодвинска средства направляются на:

тыс. рублей				
Наименование вида расходов	Вид расхода	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
По разделу 0113 «Общегосударственные вопросы»				
Снижение объемов потребления используемой электрической и тепловой энергии на объектах социальной сферы и органов местного самоуправления		1 215,0	1 215,0	1 215,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	1 215,0	1 215,0	1 215,0
По разделу 0707 «Молодежная политика»				
Снижение объемов потребления используемой электрической и тепловой энергии на объектах социальной сферы и органов местного самоуправления		300,0	300,0	300,0
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	622	300,0	300,0	300,0

По данной муниципальной программе предусмотрены бюджетные ассигнования на выполнение мероприятий по повышению энергоэффективности, в т. ч. на оплату муниципальной доли за установку общедомовых приборов учета на 2019-2021 годы в сумме 500,0 тыс. рублей ежегодно; на установку индивидуальных приборов учета (168 приборов учета электроэнергии, 115 приборов учета системы водоснабжения) по 600,0 тыс. рублей ежегодно; на модернизацию систем освещения на 2019 год в сумме 915,0 тыс. рублей, замена дверных и оконных блоков в сумме 5 614,3 тыс. рублей.

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по мероприятиям
муниципальной программы «Муниципальное управление Северодвинска на 2016-2021 годы»

Средства направляются на:

тыс. рублей				
Наименование вида расходов	Вид расхода	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
По разделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»				
Функционирование высшего должностного лица муниципального образования «Северодвинск»		3 298,8	3 430,1	3 546,8
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	3 298,8	3 430,1	3 546,8
По разделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»				
Улучшение организационного обеспечения эффективного выполнения органами Администрации Северодвинска возложенных на них функций		1 200,0	1 200,0	1 200,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	1 200,0	1 200,0	1 200,0
Повышение эффективности профилактических мер, направленных на выявление и устранение коррупциогенных факторов		10,0	10,0	10,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	10,0	10,0	10,0
Расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций (Администрация Северодвинска)		283 094,2	279 841,0	285 458,1
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	237 470,3	239 768,9	242 282,3
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	45 093,9	39 622,1	42 725,8
Иные бюджетные ассигнования (Уплата налогов, сборов и иных платежей)	800	530,0	450,0	450,0
Осуществление государственных полномочий по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав		4 421,9	4 421,9	4 421,9
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	4 310,9	4 310,9	4 310,9
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	111,0	111,0	111,0
Осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений		1 375,9	1 375,9	1 375,9
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	1 330,9	1 330,9	1 330,9
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	45,0	45,0	45,0
Осуществление государственных полномочий по		35,0	35,0	35,0

Наименование вида расходов	Вид расхода	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей				
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	35,0	35,0	35,0
По разделу 0105 «Судебная система»				
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации		62,9	101,8	101,8
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	62,9	101,8	101,8
По разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»				
Развитие системы территориального общественного самоуправления на территории муниципального образования «Северодвинск»		40,2	40,2	40,2
Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению	633	40,2	40,2	40,2
По разделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»				
Формирование целевого финансового резерва для предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций муниципального характера		360,0	360,0	360,0
Резервные средства	870	360,0	360,0	360,0
По разделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»				
Реализация выполнения функций, связанных с муниципальным управлением		5 730,0	6 000,0	6 000,0
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	4 730,0	5 000,0	5 000,0
Уплата иных платежей	853	1 000,0	1 000,0	1 000,0
По разделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»				
Развитие кадрового потенциала		500,0	500,0	500,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	500,0	500,0	500,0
По разделу 1004 «Охрана семьи и детства»				
Расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций		16,8	16,8	16,8
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	16,8	16,8	16,8

Основными расходами местного бюджета по данной муниципальной программе являются расходы на оплату труда с начислениями во внебюджетные фонды. Потребность учтена в полном объеме с учетом потребности средств на оплату труда и коммунальные услуги в соответствии со сценарными условиями, а также увеличением расходов на командировочные расходы и текущие расходы (закупка товаров, работ, услуг в сумме 839,0 тыс. рублей; на работы, услуги по содержанию имущества в сумме 2 820,0 тыс. рублей; на текущие ремонты в сумме 5 200,0 тыс. рублей; прочие услуги в сумме 567,0 тыс. рублей; приобретение материальных запасов 601,0 тыс. рублей).

Приложение № 14
к заключению № 54 от 22.11.2018

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по главным распорядителям и мероприятиям муниципальной программы «Социальная поддержка населения Северодвинска на 2016-2021 годы»

По Комитету жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи Администрации Северодвинска средства направляются на:

тыс. рублей				
Наименование вида расходов	Вид расхода	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
По разделу 1003 «Социальное обеспечение населения»				
Развитие системы адресной социальной поддержки граждан пожилого возраста, инвалидов, а также других групп населения		650,0	650,0	650,0
Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	323	650,0	650,0	650,0

По Муниципальному казенному учреждению «Управление социального развития, опеки и попечительства Администрации Северодвинска» средства направляются на:

тыс. рублей				
Наименование вида расходов	Вид расхода	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
По разделу 0503 «Благоустройство»				
Развитие социальных льгот, услуг и мероприятий		914,2	945,0	1 156,2
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	914,2	945,0	1 156,2
По разделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»				
Расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций		100,0	100,0	100,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	100,0	100,0	100,0
По разделу 1001 «Пенсионное обеспечение»				
Развитие социальных льгот, услуг и мероприятий		33 112,8	33 112,8	33 112,8
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	262,8	262,8	262,8
Иные пенсии, социальные доплаты к пенсиям	312	32 850,0	32 850,0	32 850,0
По разделу 1003 «Социальное обеспечение населения»				
Развитие системы адресной социальной поддержки граждан пожилого возраста, инвалидов, а также других групп населения		8 647,8	8 589,7	8 479,1
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	8 647,8	8 589,7	8 479,1
Содействие в адаптации социально незащищенных категорий населения и лиц с ограниченными возможностями		2 507,0	2 566,1	2 626,8
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	2 107,0	2 166,1	2 226,8
Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению	633	400,0	400,0	400,0
Развитие социальных льгот, услуг и мероприятий		38 811,8	38 744,9	38 815,4
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	206,0	98,9	168,4
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	1 528,0	1 578,0	1 578,0
Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению	633	3 940,0	3 940,0	3 940,0
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ,	811	33 137,8	33 128,0	33 129,0

Наименование вида расходов	Вид расхода	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
оказанием услуг				
Обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта для категорий граждан, установленных статьями 2 и 4 Федерального закона от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах»		1 496,0	1 496,0	1 496,0
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	811	1 496,0	1 496,0	1 496,0
По разделу 1004 «Охрана семьи и детства»				
Развитие семейных форм устройства детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, «Под защитой семьи»		754,0	784,0	815,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	754,0	784,0	815,0
Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних		958,5	1 000,0	1 030,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	200,0	210,0	220,0
Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению	633	758,5	790,0	810,0
Осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству		1,7	1,7	1,7
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	1,7	1,7	1,7
По разделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»				
Развитие социальных льгот, услуг и мероприятий		7 434,0	7 981,9	8 205,4
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	811	7 434,0	7 981,9	8 205,4
Осуществление государственных полномочий по выплате вознаграждений профессиональным опекунам		318,8	318,8	318,8
Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	323	318,8	318,8	318,8
Расходы на содержание органов местного самоуправления Северодвинска и обеспечение их функций		15 545,7	15 924,7	16 374,4
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	12 985,0	13 656,0	14 145,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	2 495,7	2 203,7	2 164,4
Уплата налогов, сборов и иных платежей	853	65,0	65,0	65,0
Осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству		17 685,7	17 685,7	17 685,7
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления	100	17 109,7	17 109,7	17 109,7

Наименование вида расходов	Вид расхода	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
государственными внебюджетными фондами				
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	576,0	576,0	576,0

По данной программе предусмотрены бюджетные ассигнования на содержание Управления социального развития, опеки и попечительства Администрации Северодвинска с учетом потребности средств на оплату труда и коммунальные услуги в соответствии со сценарными условиями. Уменьшение бюджетных ассигнований по оплате труда с ожидаемым исполнением 2018 года связано с изменениями в штатном расписании (сокращением численности персонала).

Расшифровка распределения бюджетных ассигнований по мероприятиям
муниципальной программы «Экономическое развитие муниципального образования
«Северодвинск» на 2016-2021 годы»

Средства направляются на:

тыс. рублей				
Наименование вида расходов	Вид расхода	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
По разделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»				
Осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра		100,0	100,0	100,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	100,0	100,0	100,0
Осуществление государственных полномочий в сфере охраны труда		1 263,4	1 263,4	1 263,4
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	1 195,4	1 195,4	1 195,4
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	68,0	68,0	68,0
По разделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»				
Предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства на компенсацию затрат		3 550,0	702,0	704,0
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	811	3 550,0	702,0	704,0
Предоставление субсидий на финансовое обеспечение затрат субъектов малого и среднего предпринимательства, занимающихся социально значимыми видами деятельности		300,0	300,0	300,0
Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению	813	300,0	300,0	300,0
Предоставление субсидии некоммерческой организации Микрокредитной компании «Фонд микрофинансирования субъектов малого и среднего предпринимательства Северодвинска»		7 172,3	156,0	156,0
Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению	633	7 172,3	156,0	156,0
Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства		100,0	0,0	100,0
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	811	100,0	0,0	100,0
Премирование участников конкурсов		200,0	213,0	218,0

Наименование вида расходов	Вид расхода	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Премии и гранты	350	200,0	213,0	218,0
Обустройство стендовой экспозиции, популяризирующей предпринимательскую деятельность		10,0	10,0	10,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	10,0	10,0	10,0
Обеспечение деятельности ИКОП		103,0	106,0	109,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	103,0	106,0	109,0
Приобретение статистической информации		176,0	182,0	187,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	176,0	182,0	187,0
Создание условий для обеспечения поселений и жителей городских округов услугами торговли		25,1	16,7	16,7
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	811	25,1	16,7	16,7
Субсидии на софинансирование расходов по созданию условий для обеспечения села Ненокса и поселка Сопка услугами торговли за счет средств местного бюджета		75,3	66,8	109,0
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг	811	75,3	66,8	109,0

Распределение непрограммных расходов проекта местного бюджета на 2019-2021
годы по разделам, подразделам, видам расходов Финансовому управлению Администрации
Северодвинска, Совету депутатов Северодвинска, Контрольно-счетной палате
Северодвинска

По разделам: 01 «Общегосударственные вопросы», 07 «Образование», 10 «Социальная политика» предусмотрены бюджетные ассигнования на 2019-2021 годы, которые направляются:

- Финансовому управлению Администрации Северодвинска:

тыс. рублей				
Наименование вида расходов	Вид расхода	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»				
Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»				
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора, в том числе:		28 171,2	29 182,7	30 536,2
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	25 571,5	26 529,9	27 883,4
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	2 596,6	2 646,7	2 646,7
Иные бюджетные ассигнования (уплата налогов, сборов и иных платежей)	850	3,1	6,1	6,1
Подраздел 0111 «Резервные фонды»				
Резервные средства	870	9 500,0	9 500,0	9 500,0
По разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»				
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда)	830	24 000,0	24 000,0	24 000,0
По разделу 10 «Социальная политика»				
Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»				
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	0,1	0,0	0,0
Подраздел 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»				
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	700	102 705,1	102 673,0	102 299,4

- Совету депутатов Северодвинска:

тыс. рублей				
Наименование вида расходов	Вид расхода	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»				
Подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»				
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций	100	32 125,5	32 382,0	32 604,5

государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями				
Закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	4 179,5	3 424,0	3 221,5
Иные бюджетные ассигнования (уплата налогов, сборов и иных платежей)	850	15,0	14,0	14,0
По разделу 07 «Образование» подраздел 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»				
Закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	180,0	180,0	160,0

Контрольно-счетной палате Северодвинска:

тыс. рублей				
Наименование вида расходов	Вид расхода	2019 год (проект)	2020 год (проект)	2021 год (проект)
Раздел 01 «Общегосударственные вопросы» Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»				
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями	100	8 880,0	9 132,0	9 232,0
Закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	532,0	248,0	248,0
Иные бюджетные ассигнования (уплата налогов, сборов и иных платежей)	850	20,0	20,0	20,0
По разделу 07 «Образование» подраздел 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»				
Закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	40,0	0,0	0,0