



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ ЗАКРЫТОГО  
АДМИНИСТРАТИВНО-ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД  
ЗАОЗЕРСК  
МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ**

184310, г. Заозерск, Мурманской обл., пер. Школьный д. 1  
ИНН 5115000310, КПП 511501001, ОГРН 117519004703, ОКПО 15701932

---

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 11  
на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск  
«О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2023 год и  
плановый период 2024 и 2025 годов»**

01 декабря 2022 года

город Заозерск

**1. Общие положения**

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО Заозерск «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – проект решения о бюджете) подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положения о Контрольно-счетной комиссии ЗАТО город Заозерск Мурманской области, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 28.09.2021 № 32-4125, Положения о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск Мурманской области, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 22.02.2022 № 42-4181 (далее – Положение о бюджетном процессе), по материалам, представленным Советом депутатов ЗАТО город Заозерск в Контрольно-счетную комиссию ЗАТО г.Заозерск 15.11.2022 (исх. № 223/07-04 от 15.11.2021).

Представленный на экспертизу проект решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2023 и плановый период 2024 и 2025 годов» разработан Администрацией ЗАТО город Заозерск и внесен на рассмотрение в Совет депутатов ЗАТО город Заозерск с соблюдением срока, установленного подразделом 30 Положения о бюджетном процессе.

При подготовке экспертного заключения на проект решения о бюджете Контрольно-счетной комиссией ЗАТО г.Заозерск учитывалась необходимость реализации основных направлений бюджетной и налоговой политики ЗАТО город Заозерск на 2023-2025 годы, утвержденных постановлениями Администрации ЗАТО город Заозерск, Прогноза социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск на 2023 год и среднесрочный период до 2025 года, муниципальных программ, а также выборочно проанализированы материалы, представленные с проектом и иные материалы.

Проект решения о бюджете поступил в Контрольно-счетную комиссию ЗАТО г.Заозерск 15.11.2022, то есть с соблюдением срока, установленного пунктом 4 подраздела 31 Положения о бюджетном процессе.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения о бюджете, соответствует подразделу 29 Положения о бюджетном процессе.



Состав показателей (параметров и характеристик) бюджета, предложенных к утверждению проекта решения, соответствует требованиям статьи 184.1 БК РФ, пункту 2 подраздела 28 Положения о бюджетном процессе.

Проект решения сформирован на трехлетний период с учетом межбюджетных трансфертов, предусмотренных проектом Закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

В представленном заключении используются для сравнения данные бюджета ЗАТО город Заозерск на 2022 год, утвержденные решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 07.12.2021 № 38-4160 «Об утверждении бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 20.09.2022 № 49-4236), а также показатели ожидаемого исполнения бюджета ЗАТО город Заозерск по доходам и расходам за 2022 год, представленные в Совет депутатов ЗАТО город Заозерск в составе документов одновременно с проектом решения о бюджете.

## **2. Основные характеристики проекта решения о бюджете ЗАТО город Заозерск**

В соответствии с пунктом 1 подраздела 17 Положения о бюджетном процессе составлению проекта местного бюджета предшествует разработка прогноза социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск.

Постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 02.11.2021 № 761 одобрены основные показатели прогноза социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2023 и среднесрочный период до 2025 года, разработанные на основе базового варианта развития экономики.

В соответствии со статьей 172 БК РФ, пояснительной запиской проект бюджета основан на положениях:

- Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 21 апреля 2021 года;

- указов Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204, от 21.07.2020 № 474, определяющих цели национального развития Российской Федерации и направления деятельности органов публичной власти по их достижению;

- указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688, от 07.05.2018 № 204, от 21.07.2020 № 474 в части необходимости сохранения установленных целевых показателей повышения оплаты труда работников в сфере образования, культуры;

- Концепции повышения эффективности бюджетных расходов в 2019 – 2024 годах;
- основных направлений бюджетной и налоговой политики на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденных на федеральном, региональном и местном уровнях;
- муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области;
- прогноза социально-экономического развития Мурманской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов и прогноза социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2022 год и среднесрочный период до 2025 года.

Бюджетная политика на 2023-2025 годы в связи с ограниченностью финансовых ресурсов нацелена на оптимальную переориентацию имеющихся ограниченных бюджетных ресурсов путем сглаживания динамики номинального объема бюджетных расходов через их перераспределение с целью сохранения социальной и финансовой стабильности, создание условий для устойчивого социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск.

Основные направления налоговой политики в ЗАТО город Заозерск на 2023-2025 годы будут направлены на укрепление и развитие налогового потенциала ЗАТО город Заозерск и обеспечение роста доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск.

Во исполнение подпункта 3 статьи 160.2 БК РФ постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 10.11.2022 № 776 утвержден перечень главных администраторов источников финансирования бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области; постановлением



Администрации ЗАТО город Заозерск от 10.11.2022 № 775 утвержден Перечень главных администраторов доходов бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области.

Основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов основаны на сценарных условиях функционирования экономики Российской Федерации и Мурманской области, основных параметрах прогноза социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск на 2023 год и среднесрочный период до 2025 года и характеризуются следующими данными:

Таблица № 1, тыс. руб.

Показатель	Ожидаемое исполнение 2022 год	2023 год		2024 год		2025 год	
		проект решения	% к 2022	проект решения	% к 2023	проект решения	% к 2024
Общий объем доходов	1 451 743,2	847 886,0	-41,6	660 137,3	-22,1	628 139,0	-4,8
Общий объем расходов	1 475 985,7	857 430,1	-41,9	662 022,8	-22,8	629 671,5	-4,9
<i>в том числе условно утверждаемые расходы</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>11 582,5</i>	<i>x</i>	<i>21 037,6</i>	<i>x</i>
<i>% к общему объему расходов (без учета расходов за счет целевых межбюджетных трансфертов из областного бюджета)</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>2,5</i>	<i>x</i>	<i>5,0</i>	<i>x</i>
Дефицит(-)/профицит(+)	-24 242,5	- 9 544,1	x	- 1 885,5	x	- 1 532,5	x
Верхний предел муниципального внутреннего долга	x	на 1 января 2024 года	x	на 1 января 2025 года	x	на 1 января 2026 года	x
		10 546,6		9 932,6		9 114,0	
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО город Заозерск Мурманской области	x	0,00	x	0,00	x	0,00	x

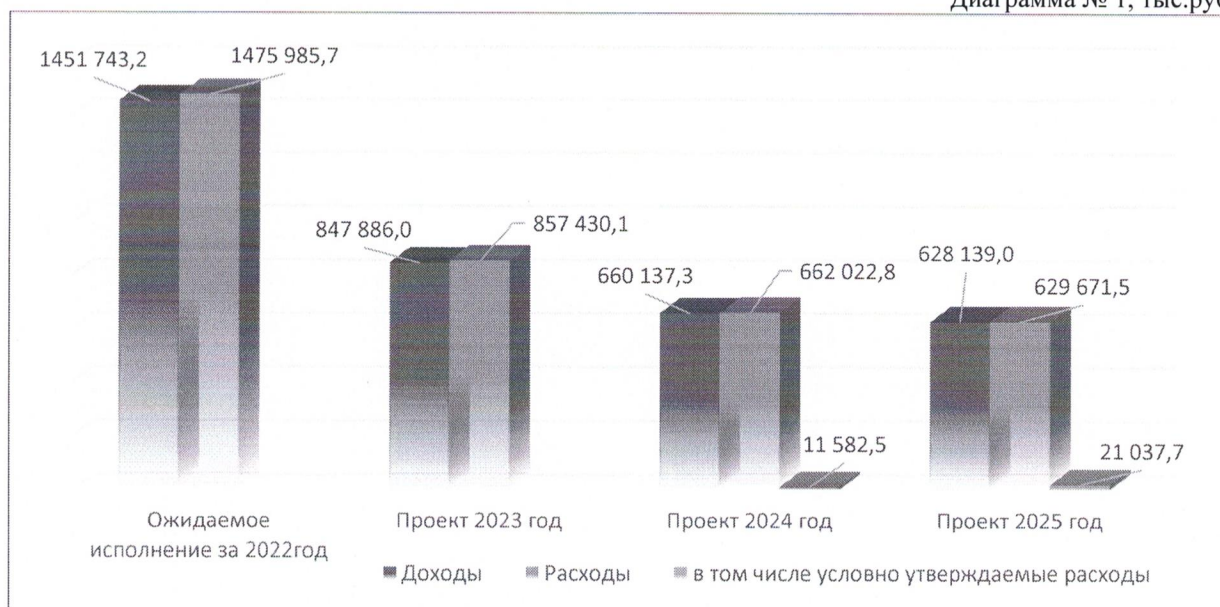
Согласно документам, представленным одновременно с проектом решения о бюджете, оценка ожидаемого исполнения показателей бюджета за 2022 год, следующая:

- доходы – 1 451 743,2 тыс.руб.;
- расходы – 1 475 985,7 тыс.руб.;
- дефицит – 24 242,5 тыс.руб.

Условно-утверждаемые расходы запланированы с учетом норм бюджетного законодательства (пункт 3 статьи 184.1 БК РФ) и составили 2,5% на 2024 год и 5,0% на 2025 год от общих расходов бюджета (без учета расходов за счет целевых межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней).

Динамика объема доходов и расходов бюджета ЗАТО город Заозерск в 2022-2025 годах представлена диаграммой № 1.





Проектом бюджета на очередной финансовый год и плановый период по отношению к уровню предыдущего года спрогнозированы:

- доходы – в 2023 году со снижением на 41,6% (к ожидаемому исполнению 2022 года), в 2024 году со снижением на 22,1% (к проекту на 2023 год), в 2025 году со снижением на 4,8% (к проекту 2024 года);

- расходы - в 2023 году со снижением на 41,9% (к ожидаемому исполнению 2022 года), в 2024 году со снижением на 22,8% (к проекту на 2023 год), в 2025 году со снижением на 4,9% (к проекту 2024 года).

При сложившихся условиях в 2023 году дефицит бюджета сложится в размере 9 544,1 тыс.руб., в 2024 и 2025 годах дефицит бюджета сложится в сумме 1 885,5 тыс.руб. и 1 532,5 тыс.руб., соответственно.

### 3. Текстовая часть проекта решения о бюджете ЗАТО город Заозерск

Текстовая часть и структура представленного проекта решения о бюджете в целом соответствуют требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации.

В проекте решения о бюджете содержатся характеристики, нормативы и показатели, установленные статьей 184.1 БК РФ, пунктом 2 подраздела 28 Положения о бюджетном процессе.

В тексте проекта решения о бюджете и приложениях к нему в соответствии с бюджетным законодательством, предусмотрено:

- пунктами 1 и 2 – утверждение основных характеристик местного бюджета ЗАТО город Заозерск, к которым относятся: общий объем доходов; общий объем расходов; условно утверждаемые расходы; верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода; дефицит бюджета;

- пунктами 3 и 4 – установление особенностей зачисления средств в погашение дебиторской задолженности прошлых лет;

- пунктом 5 – установление особенностей использования средств, получаемых муниципальными учреждениями в части перечисления остатков средств муниципальных учреждений в местный бюджет;



- пунктом 6 – установление перечня средств областного бюджета, подлежащих казначейскому сопровождению в соответствии с требованиями статьи 242.26 БК РФ, а также особенности и условия их сопровождения;

- пунктом 7 - утверждение объема поступления доходов местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 1, 1.1 к проекту решения о бюджете);

- пунктом 8 – утверждение объема бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

- пунктом 9 в соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 БК РФ утверждается:

а) распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и не программным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 2, 2.1. к проекту решения о бюджете);

б) распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и не программным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам и подразделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 3, 3.1. к проекту решения о бюджете);

в) ведомственная структура расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 4, 4.1. к проекту решения о бюджете);

г) распределение бюджетных ассигнований ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 5, 5.1 проекту решения о бюджете);

- пунктом 10 – установление особенностей исполнения местного бюджета;

- пунктом 11 – утверждение источников финансирования дефицита местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 6, 6.1 к проекту бюджета);

- пунктом 12 - утверждение распределения средств бюджета ЗАТО город Заозерск, полученных от приносящей доход деятельности получателями средств бюджета (приложение 7, 7.1 к проекту бюджета);

- пунктом 13 - утверждение ассигнований, выделяемых из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО город Заозерск на 2023-2025 годов (приложение 8, 8.1 к проекту бюджета);

- пунктом 14 - утверждение перечня главных распорядителей и получателей бюджетных средств бюджета ЗАТО город Заозерск (приложение 9 к проекту бюджета);

- пунктом 15 - утверждение программы муниципальных внутренних заимствований ЗАТО город Заозерск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 10, 10.1 к проекту бюджета);

- пунктом 16 – установление получателям средств бюджета ЗАТО город Заозерск право на авансовые платежи при заключении договоров (контрактов) на поставку товаров, работ, услуг, подлежащих оплате за счет средств бюджета ЗАТО город Заозерск;

- пунктом 17 - утверждение объема расходов на обслуживание муниципального долга на 2022-2024 годов. В соответствии со статьей 111 БК РФ объем расходов на обслуживание муниципального долга утверждается решением о местном бюджете. Статьей 1 Федерального закона от 07.05.2013 № 104-ФЗ «О внесении изменений Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием бюджетного процесса» в статью 111 БК РФ внесены изменения в части замены наименования слова «Предельные объемы» словом «Объем».

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО г.Заозерск считает необходимым в пункте 17 проекта решения о бюджете исключить слова «предельный».

- пунктом 18 - установление объемов бюджетных ассигнований дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;



- пунктом 19 – установление объема резервного фонда ЗАТО город Заозерск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов;

- пунктами 20 -23 – установление особенностей исполнения бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

#### 4. Анализ доходной части проекта решения о бюджете ЗАТО город Заозерск

Прогноз доходов бюджета города на 2023-2025 годы сформирован с учетом действующего налогового и бюджетного законодательства на основании оценки исполнения доходов в текущем году.

При формировании доходной части бюджета, согласно пояснительной записке соблюдены требования статьи 39 БК РФ, учтены действующие на момент начала разработки проекта местного бюджета нормы налогового и бюджетного законодательства, законодательства Мурманской области, федеральные законы, предусматривающие внесение изменений и дополнений в законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, а также соответствующие нормативные правовые акты Правительства Российской Федерации, вступающие в действие с 1 января 2023 года.

Доходную часть местного бюджета ЗАТО город Заозерск составляют налоговые доходы, неналоговые доходы и безвозмездные поступления. Проектом решения о бюджете предусмотрено зачисление налоговых и неналоговых доходов по нормативам, установленным статьями 61.2 и 62 БК РФ, Законом Мурманской области от 10.12.2007 № 916-01-ЗМО «О межбюджетных отношениях в Мурманской области» и проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», размещенном на официальном сайте Мурманской области.

Основные показатели доходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годы представлены в таблице № 2 (для сравнения представлены показатели исполнения бюджета за 2021 год, плановое и ожидаемое поступление доходов на 2022 год).

Таблица № 2, тыс.руб.

Наименование показателя	Отчет 2021 год	Утверждено на 2022 год (РСД от 20.09.2022 № 49-4236)	Оценка поступлений 2022 год	Проект 2023 год	Проект 2024 год	Проект 2025 год
1	2	3	4	5	6	7
<b>Доходы, в том числе:</b>	<b>1 102 815,7</b>	<b>1 388 816,7</b>	<b>1 451 743,2</b>	<b>847 886,0</b>	<b>660 137,3</b>	<b>628 139,0</b>
Налоговые доходы	168 126,8	170 876,4	171 191,5	175 394,4	177 440,1	173 875,7
Неналоговые доходы	35 235,2	36 914,5	37 854,7	34 220,7	34 228,4	34 105,6
Безвозмездные поступления	899 453,7	1 181 025,8	1 242 697,0	638 270,9	448 468,8	420 157,7
<i>Изменение к уровню предыдущего года</i>				<i>-41,6%</i>	<i>-22,1%</i>	<i>-4,8%</i>

Из анализа данных Таблицы № 2 следует:

1. Общий объем доходов бюджета на 2023 год в сравнении с 2022 годом уменьшится на 603 857,2 тыс.руб. или на 41,6%.

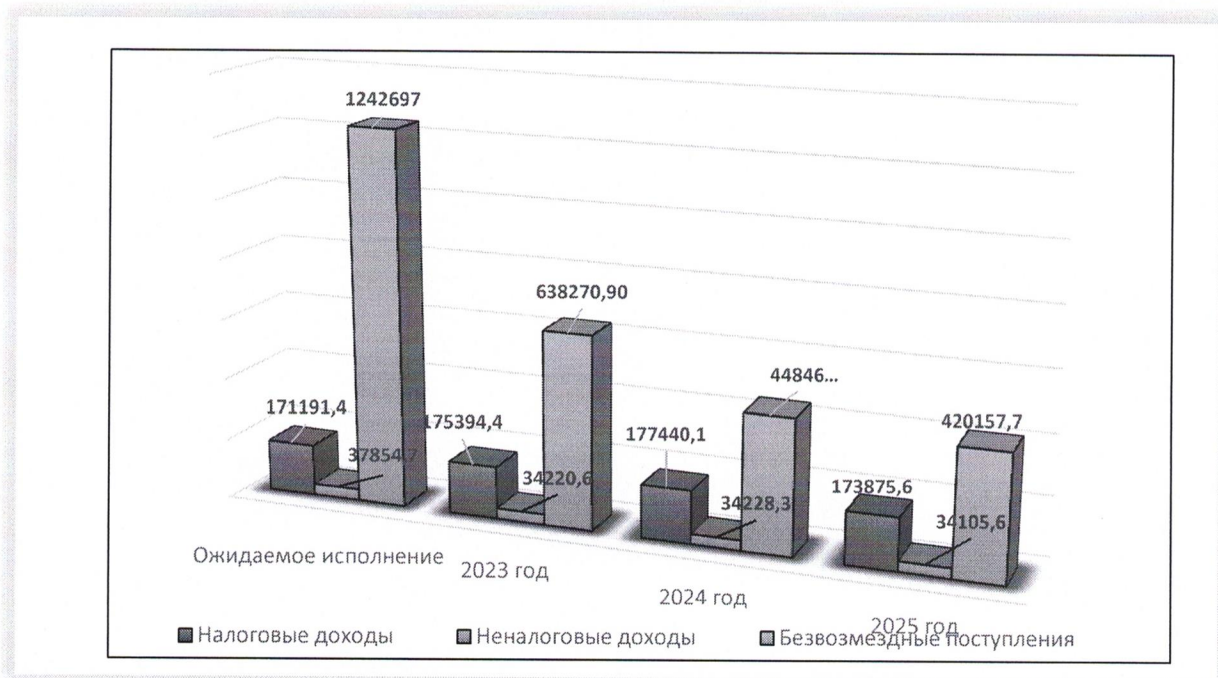
Существенное снижение доходов прогнозируется по безвозмездным поступлениям на 604 426,1 тыс.руб. или на 48,6% и по неналоговым доходам на 3 634 тыс.руб. или на 9,6%.

2. Общий объем доходов на 2024 год в сравнении с 2023 годом снизится на 187 748,7 тыс.руб. или на 22,1% в основном за счет уменьшения безвозмездных поступлений (-189 802,1 тыс.руб.).

3. Общий объем доходов на 2025 год в сравнении с 2024 годом снизится на 31 998,3 тыс.руб. или на 4,8% за счет уменьшения безвозмездных поступлений (-28 311,1 тыс.руб.) и налоговых доходов (-3 564,4 тыс.руб.).



Структура поступления доходов на 2023-2025 годы представлена диаграммой №2.  
Диаграмма № 2, тыс.руб.



Из приведенных данных видно, что на протяжении всего анализируемого периода доля общего объема безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней в доходах местного бюджета ЗАТО город Заозерск значительна. В 2023 году она составит 75,3%, в 2024 году – 67,9%, в 2025 году – 66,9%, что говорит о высокой зависимости бюджета ЗАТО город Заозерск от бюджетов других уровней.

### Налоговые доходы

Согласно проекту решения о бюджете объем налоговых доходов бюджета составляет на 2023 год – 175 394,4 тыс.руб., на 2024 год -177 440,1 тыс.руб., на 2025 год – 173 875,6 тыс.руб. Данные показатели свидетельствуют, что относительно ожидаемого исполнения 2022 года налоговые доходы сохраняют положительную динамику.

Сравнительные показатели налоговых доходов за 2022-2025 годы представлены в таблице № 3.

Таблица № 3, тыс.руб.

Наименование доходов	Оценка поступлений 2022 год	Прогноз поступлений 2023 год	Прогноз поступлений 2024 год	Прогноз поступлений 2025 год
<b>Налоговые доходы, всего</b>	<b>171 191,5</b>	<b>175 394,4</b>	<b>177 440,1</b>	<b>173 875,7</b>
<i>к предыдущему году, %</i>	<b>х</b>	<b>+2,5</b>	<b>+1,2</b>	<b>-2,0</b>
Налог на доходы физических лиц	162 403,0	165 689,7	167 579,9	164 470,7
<i>к предыдущему году, %</i>	<b>х</b>	<b>+2,0</b>	<b>+1,4</b>	<b>-1,8</b>
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 780,5	5 066,7	5 121,4	5 121,4
<i>к предыдущему году, %</i>	<b>х</b>	<b>+6,0</b>	<b>+1,1</b>	<b>0,0</b>
Налог на совокупный доход	1 888,0	2 382,8	2 477,3	2 572,0
<i>к предыдущему году, %</i>	<b>х</b>	<b>+26,2</b>	<b>+4,0</b>	<b>+3,8</b>
Налог на имущество физических лиц	150,0	145,1	145,2	145,4



<i>к предыдущему году, %</i>	х	-3,3	-0,1	+0,1
Земельный налог	720,0	720,0	720,7	165,0
<i>к предыдущему году, %</i>	х	0,0	+0,1	-77,1
Государственная пошлина	1 250,0	1 390,1	1 395,6	1 401,2
<i>к предыдущему году, %</i>	х	+11,2	+0,4	+0,4

Относительно оценки ожидаемого исполнения 2022 года отмечается увеличение поступлений в бюджет ЗАТО город Заозерск в 2023 году налоговых доходов на сумму 4 202,9 тыс.руб. или на 2,5%, в 2024 увеличатся на 1,2%, в 2025 году снизятся на 2,0%.

Структура налоговых поступлений характеризуется следующими показателями:

Таблица № 4, тыс.руб.

Наименование доходов	2022 год		2023 год		2024 год		2025год	
	Оценка поступлений в местный бюджет	Удельный вес %	Прогноз поступлений	Удельный вес %	Прогноз поступлений	Удельный вес %	Прогноз поступлений	Удельный вес %
<b>Налоговые доходы – всего, в том числе:</b>	<b>171 191,5</b>	<b>100,0</b>	<b>175 394,4</b>	<b>100,0</b>	<b>177 440,1</b>	<b>100,0</b>	<b>173 875,7</b>	<b>100,0</b>
Налог на доходы физических лиц	162 403,0	94,9	165 689,7	94,5	167 579,9	94,4	164 470,7	94,6
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 780,5	2,8	5 066,7	2,9	5 121,4	2,9	5 121,4	2,9
Налог на совокупный доход	1 888,0	1,1	2 382,8	1,3	2 477,3	1,4	2 572,0	1,5
Налог на имущество физических лиц	150,0	0,1	145,1	0,1	145,2	0,1	145,4	0,1
Земельный налог	720,0	0,4	720,0	0,4	720,7	0,4	165,0	0,1
Государственная пошлина	1 250,0	0,7	1 390,1	0,8	1 395,6	0,8	1 401,2	0,8

Основную долю в объеме налоговых доходов бюджета в 2023 году составляет налог на доходы физических лиц – 94,5%.

Налог на доходы физических лиц (далее – НДФЛ) на 2023-2025 годы спрогнозирован в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о налогах и сборах - главой 23 Налогового кодекса Российской Федерации.

Согласно пояснительной записке при расчете НДФЛ учтены:

- показатели прогноза Министерства экономического развития Мурманской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов;
- данные налоговой отчетности о суммах стандартных, социальных и имущественных налоговых вычетов, предоставляемых физическим лицам согласно федеральному законодательству.

В расчетах предусмотрено зачисление налога в бюджет ЗАТО город Заозерск по нормативам, предусмотренным Бюджетным кодексом Российской Федерации (пункт 2 статьи 61.2 БК РФ) и Законом Мурманской области от 10.12.2007 № 916-01-ЗМО «О межбюджетных отношениях в Мурманской области».

Поступления НДФЛ в 2023 году запланированы в объеме 165 689,7 тыс.руб., что на 3 286,7 тыс. руб. или на 2 % выше ожидаемых поступлений 2022 года.

На 2024 год поступления по НДФЛ запланированы с увеличением к 2023 году на 1890,2 тыс.руб. или на 1,4%.

На 2025 год поступления по НДФЛ запланированы с уменьшением к 2024 году на 3 109,2 тыс.руб. или на 1,8%.



Поступление налога на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, сложится от поступлений акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, доходов от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, доходов от уплаты акцизов на автомобильный бензин. Согласно проекту Закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» дифференцированный норматив отчислений от суммы поступлений в консолидированный бюджет Мурманской области акцизов на автомобильный прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации, устанавливается муниципальному образованию ЗАТО город Заозерск в размере 0,2251 (на 2022 год – 0,2367).

Прогнозные поступления в 2023 году составят – 5 066,8 тыс.руб. В плановом периоде 2024-2025 годов прогнозируется поступление в объемах 5 121,3 тыс.руб. и 5 121,3 тыс.руб., соответственно.

В структуре налоговых доходов данный источник составляет 2,9% от суммы налоговых доходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2023 год.

Поступление налога на совокупный доход в 2023 году сложится от поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 1 858,0 тыс.руб. и налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 525,0 тыс.руб.

В плановом периоде 2024-2025 годов прогнозируется поступление в объемах 2 477,3 тыс.руб. и 2 572,0 тыс.руб., соответственно.

В структуре налоговых доходов данный источник составляет 1,3% от суммы налоговых доходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2023 год.

Поступление налога на имущество физических лиц спрогнозировано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по налогам и сборам (глава 32 Налогового кодекса Российской Федерации). В соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 БК РФ норматив зачисления в местный бюджет – 100%.

Планируемые поступления налога на имущество физических лиц в 2023 году составят 145,1 тыс.руб., что ниже ожидаемого поступления в 2022 году на 4,9 тыс.руб. или 3,3%.

В 2024 году планируется поступление налога на имущество физических лиц в размере 145,2 тыс.руб., в 2024 году – 145,4 тыс.руб.

В структуре налоговых доходов данный источник составляет 0,1% от суммы налоговых доходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2023 год.

Поступление земельного налога спрогнозировано в соответствии с главой 31 Налогового кодекса Российской Федерации. В соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 БК РФ норматив зачисления в местный бюджет – 100%.

В 2023 году планируется поступление земельного налога на уровне 2022 года – 720,0 тыс.руб., в плановом периоде 2024-2025 годов – 720,7 тыс.руб. и 165,0 тыс.руб., соответственно.

В структуре налоговых доходов данный источник составляет 0,4% от суммы налоговых доходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2023 год.

Расчет государственной пошлины на 2023-2025 годы, прогнозируемой к поступлению, основан на нормах главы 25.3 Налогового кодекса Российской Федерации. Поступление государственной пошлины в местный бюджет на 2023-2025 годы прогнозируется в сумме 1 390,1 тыс. руб., 1 395,6 тыс. руб., 1 401,2 тыс. руб., соответственно.

В структуре налоговых доходов данный источник составляет 0,8% от суммы налоговых доходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2023 год.



### Неналоговые доходы

Согласно проекту решения о бюджете объем неналоговых доходов составляет на 2023 год - 34 220,6 тыс.руб., на 2024 год – 32 228,3 тыс.руб., на 2025 год - 34 105,6 тыс.руб.

Сравнительные показатели неналоговых доходов за 2022 – 2025 годы представлены в таблице № 5.

Таблица № 5, тыс.руб.

Наименование доходов	Оценка поступлений 2022 год	Прогноз поступлений 2023 год	Прогноз поступлений 2024 год	Прогноз поступлений 2025 год
<b>Неналоговые доходы, всего</b>	<b>37 854,7</b>	<b>34 220,7</b>	<b>34 228,4</b>	<b>34 105,6</b>
<i>к предыдущему году, %</i>	<b>х</b>	<b>-9,6</b>	<b>+0,02</b>	<b>-0,3</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	29 990,0	32 093,8	32 101,5	31 978,7
<i>к предыдущему году, %</i>	<b>х</b>	<b>-7,0</b>	<b>+0,02</b>	<b>+0,4</b>
Платежи при пользовании природными ресурсами	297,1	160,0	160,0	160,0
<i>к предыдущему году, %</i>	<b>х</b>	<b>-46,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	4 521,6	1 305,2	1 305,2	1 305,2
<i>к предыдущему году, %</i>	<b>х</b>	<b>-71,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,0	100,0	100,0	100,0
<i>к предыдущему году, %</i>	<b>х</b>	<b>+100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 958,4	561,7	561,7	561,7
<i>к предыдущему году, %</i>	<b>х</b>	<b>-81,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Прочие неналоговые доходы	87,7	0,0	0,0	0,0
<i>к предыдущему году, %</i>	<b>х</b>	<b>-100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Из анализа данных Таблицы № 5 следует, что в проекте решения о бюджете на 2023-2025 годы запланировано снижение неналоговых доходов.

Относительно оценки ожидаемого исполнения 2022 года объем неналоговых доходов в 2023 году спрогнозирован с уменьшением на 9,6 % и составит 34 220,7 тыс.руб. На плановый период 2024-2025 годы поступление неналоговых доходов прогнозируется в объеме 34 228,4 тыс.руб. и 34 105,6 тыс.руб., соответственно.

Структура неналоговых доходов бюджета ЗАТО город Заозерск, исходя из ожидаемой оценки поступлений в 2022 году, характеризуется следующими показателями:

Таблица № 6, тыс.руб.

Наименование доходов	2022 год		2023 год		2024 год		2025 год	
	Оценка поступлений в местный бюджет	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений
	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)
<b>Неналоговые доходы – всего, в том числе:</b>	<b>37 854,7</b>	<b>100,0</b>	<b>34 220,7</b>	<b>100,0</b>	<b>34 228,4</b>	<b>100,0</b>	<b>34 105,6</b>	<b>100,0</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в	29 990,0	79,2	32 093,8	93,7	32 101,5	93,8	31 978,7	93,7



Наименование доходов	2022 год		2023 год		2024 год		2025 год	
	Оценка поступлений в местный бюджет	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений
	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)
государственной и муниципальной собственности								
Платежи при пользовании природными ресурсами	297,0	0,8	160,0	0,5	160,0	0,5	160,0	0,5
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	4 521,6	11,9	1 305,2	3,8	1 305,2	3,8	1 305,2	3,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	0,0	0,0	100,0	0,3	100,0	0,3	100,0	0,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 958,4	7,8	561,7	1,6	561,7	1,6	561,7	1,6
Прочие неналоговые доходы	87,8	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Основную долю в объеме неналоговых доходов бюджета 2023 году составляют доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 93,7%. Относительно ожидаемой оценки исполнения 2022 года доля указанных неналоговых доходов увеличилась на 14,5%.

Поступление доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, складывается за счет:

- доходов, полученных в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных);

- доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков);

- прочих поступлений от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных).

Поступление доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в 2023 году, прогнозируются в объеме 32 093,8 тыс.руб. В плановом периоде 2024-2025 годов прогнозируется поступление в объемах 34 228,4 тыс.руб. и 34 105,6 тыс.руб., соответственно.

Платежи при пользовании природными ресурсами спрогнозированы с учетом данных главного администратора указанного вида дохода – Управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор) по Мурманской области. Прогнозные поступления в 2023-2025 годах ежегодно составят 160,0 тыс.руб. Относительно ожидаемой оценки исполнения 2022 года доля указанных неналоговых доходов снизилась на 46,1%.

В структуре неналоговых доходов данный источник составляет 0,5% от суммы неналоговых доходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2023 год.

Доходы бюджета ЗАТО город Заозерск от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства спрогнозированы в 2023 году в объеме 1 305,2 тыс.руб. Относительно ожидаемой оценки исполнения 2022 года доля указанных неналоговых доходов снизилась на



71,1%. В плановом периоде 2024-2025 годов прогнозируется ежегодное поступление в объеме 1 305,2 тыс.руб.

В структуре неналоговых доходов данный источник составляет 3,8 % от суммы неналоговых доходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2023 год.

В составе неналоговых доходов прогнозируются доходы от продажи материальных и нематериальных активов. Поступление в бюджет доходов от продажи материальных и нематериальных активов, согласно пояснительной записке, обеспечивается за счет реализации имущества, предусмотренного в Программе приватизации муниципального имущества. Объем поступлений ежегодно прогнозируется в сумме 100,0 тыс. руб.

В структуре неналоговых доходов данный источник составляет 0,3% от суммы неналоговых доходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2022 год.

Доходы бюджета ЗАТО город Заозерск от поступлений штрафов, санкций, возмещение ущерба спрогнозированы исходя из динамики поступлений и прогнозных данных главных администраторов данного вида доходов. Прогнозные поступления в 2023 – 2025 годах составят 561,7 тыс.руб.

В структуре неналоговых доходов данный источник составляет 1,6 % от суммы неналоговых доходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2023 год.

Поступление в доход бюджета ЗАТО город Заозерск прочих неналоговых доходов в 2023-2025 годах не планируется.

### Безвозмездные поступления

Согласно проекту решения о бюджете общий объем средств безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составляет на 2023 год – 638 270,9 тыс.руб., на 2024 год – 448 468,8 тыс.руб., на 2025 год – 420 157,7 тыс.руб.

Динамика безвозмездных поступлений на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов представлена в таблице № 7.

Таблица № 7, тыс.руб.

Наименование доходов	Оценка поступлений 2022 год	Прогноз поступлений 2023 год	Прогноз поступлений 2024 год	Прогноз поступлений 2025 год
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ</b>	<b>1 242 697,1</b>	<b>638 270,9</b>	<b>448 468,8</b>	<b>420 157,7</b>
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-48,6	-29,7	-6,3
Дотации	290 314,8	264 269,6	249 746,7	211 239,2
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-9,0	-5,5	-15,4
Субсидии	648 551,2	251 361,5	65 834,1	67 256,4
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-61,2	-73,8	+2,2
Субвенции	125 033,3	122 639,8	132 888,0	141 662,1
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-1,9	+8,3	+6,6
Иные межбюджетные трансферты	178 797,8	0,0	0,0	0,0
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-100,0	0,0	0,0

Анализ данных Таблицы № 7 показывает, что объем средств межбюджетных трансфертов из бюджета Мурманской области уменьшится на 48,6%, в 2024 году – 29,7%, в 2025 – 6,3%.



Объем безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 год спрогнозирован проектом решения о бюджете в соответствии с проектом Закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 205 годов», размещенном на официальном сайте Мурманской областной Думы.

Сложившаяся практика исполнения бюджета ЗАТО город Заозерск свидетельствует об уточнении объема межбюджетных трансфертов в сторону увеличения в ходе его исполнения в течение текущего года.

## 5. Анализ расходной части проекта решения о бюджете ЗАТО город Заозерск

Согласно пояснительной записке, объем и структура расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы на основе «базовых» объемов бюджетных ассигнований, утвержденных решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 07.12.2021 № 38-4160 «Об утверждении бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 20.09.2022 № 49-4236), с учетом следующих факторов:

- необходимости безусловного включения в проект бюджета объемов бюджетных ассигнований, направленных на реализацию национальных проектов (программ), приоритетных муниципальных проектов;

- реализация проектов развития социальной и инженерной инфраструктур;

- уточнения объема принятых обязательств с учетом прекращающихся расходных обязательств ограниченного срока действия и изменения контингента получателей;

- не включения расходных обязательств, не связанных с решением вопросов,

- ежегодной индексации текущих расходов на оплату коммунальных услуг в соответствии с прогнозными среднегодовыми показателями инфляции на услуги жилищно-коммунального хозяйства (за исключением выплат населению);

- поддержания достигнутых уровней заработной платы отдельных категорий работников, установленных указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688, с учетом допустимого отклонения уровня средней заработной платы соответствующей категории работников бюджетной сферы от целевого ориентира по итогам года не более 5 %;

- сокращения бюджетных ассигнований на капитальные, текущие ремонты и приобретение основных средств, материальных запасов, а также командировочные расходы учреждений.

В соответствии с положениями статьи 172 БК РФ, пункта 2 статьи 18 Положения о бюджетном процессе, проект решения сформирован в программной структуре расходов на основе 12 муниципальных программ.

Расходная часть проекта решения о бюджете на 2023 год и на плановый период представлена следующими показателями:

Таблица № 8, тыс.руб.

Наименование	2021 год исполнено	2022 год Утверждено (РСД от 20.09.2022 № 49-4236)	2023 год	2024 год	2025 год
<b>Расходы всего</b>	<b>1 091 904,9</b>	<b>1 414 314,4</b>	<b>857 430,1</b>	<b>662 022,8</b>	<b>629 671,5</b>
в том числе:					
муниципальные программы	1 052 182,4	1 396 228,2	837 022,5	631 230,4	590 618,9
непрограммные мероприятия	39 722,5	18 086,2	20 407,6	19 209,9	18 015,0
условно утверждаемые расходы	х	х	х	11 582,5	21 037,6
<i>Изменение к уровню предыдущего года</i>			-39,4%	-22,8%	-4,9%



Динамика объема расходов за 2021-2025 годы представлена на диаграмме № 3.

Диаграмма № 3, тыс.руб.



По сравнению с 2022 годом расходы бюджета на 2023 год запланированы в меньшем объеме на 39,4% (857 430,1 тыс.руб.).

В 2024 году объем расходов по отношению к показателю 2023 года уменьшится на 195 407,3 тыс.руб. или на 22,8%.

В 2025 году объем расходов по отношению к показателю 2024 года уменьшится на 32 351,3 тыс.руб. или на 4,9%.

В соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 БК РФ бюджетные ассигнования распределены:

- по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и не программным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

- по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и не программным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам и подразделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

- по ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

- на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

### Муниципальные программы

Положениями статьи 172 БК РФ предусмотрено, что составление проектов бюджетов основывается в том числе на муниципальных программах (проектах муниципальных программ, проектах изменений указанных программ).

Формирование бюджета муниципального образования на основе муниципальных программ является одним из инструментов долгосрочного бюджетного планирования.

Перечень муниципальных программ на 2023 год утвержден постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 03.11.2022 № 763.



В 2023-2025 годах планируется реализация 12 муниципальных программ, охватывающие основные сферы (направления деятельности исполнительных органов власти ЗАТО город Заозерск по реализации как вопросов местного значения, так и переданных государственных полномочий).

Общий объем финансирования муниципальных программ в 2023 году предусмотрен в размере 637 022,5 тыс.руб., в 2024 году 631 230,4 тыс.руб., в 2025 году – 590 618,9 тыс.руб.

Таблица № 9, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы	Сумма			Отклонение от 2022 года		Плановый период	
	Исполнено 2021 год	Утверждено на 2022 год (РСД от 20.09.2022 № 49-4236)	Проект 2023 год	Сумма	%	2024 год	2025 год
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 - 2024 годы»	536 769,9	631 719,7	331 387,8	- 300 331,9	- 47,5	342 157,6	336 952,5
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2024 годы.	523,3	200 698,6	192 139,2	- 8 559,4	- 4,3	3 356,2	160,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2018-2024 годы.	999,4	2 206,6	500,0	- 1 706,6	-77,3	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2024 годы.	0,0	5,00	5,00	0,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2024.	10 710,6	20 575,7	19 386,5	-1 189,2	- 5,8	17 249,3	16 831,6
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Капитальный и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на	95 876,7	30 531,5	0,0	- 30 531,5	- 100,0	0,0	0,0



территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2024.								
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» на 2014-2024 годы.	3 503,0	5 310,5	4 200,0	- 1 110,5	-20,9	4 200,0	4 200,0	
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2024 годы.	0,0	239,9	0,0	- 239,9	-100,0	0,0	0,0	
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Эффективное управление в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы.	87 102,0	98 761,1	94 634,6	- 4 126,5	- 4,2	89 755,1	89 120,5	
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы.	1 392,9	1 729,9	1 560,5	- 169,4	- 9,8	1 410,5	1 257,5	
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы.	264 640,8	229 270,9	165 176,6	- 64 094,3	- 28,0	147 316,0	116 970,8	
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы.	24 197,1	30 787,7	26 702,3	- 4 085,4	- 13,3	25 785,7	25 126,0	
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Профилактика правонарушений и	400,0	52,9	350,0	+297,1	+561,6	0,00	0,00	



обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы.							
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2016-2024 годы.	12,0	12,00	0,0	-12,00	-100,0	0,00	0,00
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2017, 2018-2024 годы»	26 054,7	144 326,2	980,0	- 143 346,2	- 99,3	0,00	0,00
<b>ИТОГО</b>	<b>1 052 182,4</b>	<b>1 396 228,2</b>	<b>837 022,5</b>	<b>- 559 205,7</b>	<b>-40,1</b>	<b>631 230,4</b>	<b>590 618,9</b>

Планирование расходов на реализацию муниципальных программ осуществлено с учетом структуры кодов бюджетной классификации, предусматривающей увязку направлений бюджетных ассигнований с основными мероприятиями муниципальных программ.

**Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области  
«Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске.  
Основные направления деятельности на 2018-2024 годы»**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018-2024 годы» предусмотрены на 2023 год в объеме 331 387,8 тыс. руб., на 2024 год - 342 157,6 тыс. руб., на 2025 год в объеме – 336 952,5 тыс. руб.

Распределение объемов финансового обеспечения в разрезе подпрограмм муниципальной программы характеризуется следующими данными:

Таблица № 10, тыс. руб.

Направления расходов	Утверждено на 2022 год (РСД от 20.09.2022 № 49-4236)	Проект решения 2023	Отклонение от 2022 года		Проект решения 2024	Проект решения 2025
			сумма	%		
Подпрограмма 1 «Модернизация системы образования и культуры ЗАТО город Заозерск через эффективное выполнение муниципальных функций, услуг, работ»	299 400,7	319 866,1	+ 20 465,4	+ 6,8	305 854,4	302 060,0
Подпрограмма 2 «Формирование здорового образа жизни и организация отдыха, оздоровления и занятости детей и	1 526,6	2 169,0	+ 642,4	+ 42,1	215,6	220,4



подростков»						
Подпрограмма 3 «Комплексная безопасность образовательных организаций и учреждений культуры ЗАТО город Заозерск»	21 931,3	2 711,6	- 19 219,7	- 87,6	1 100,0	0,0
Подпрограмма 4 «Развитие культуры и сохранение историко-культурных объектов в ЗАТО город Заозерск»	5 160,2	2 500,3	- 2 659,9	- 51,5	0,0	0,0
Подпрограмма 5 «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»	303 700,9	4 140,8	- 299 560,1	- 98,6	34 987,6	34 672,1
<b>Итого</b>	<b>631 719,7</b>	<b>331 387,8</b>	<b>- 300 331,9</b>	<b>- 47,5</b>	<b>342 157,6</b>	<b>336 952,5</b>

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018-2024 годы» в 2023 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2022 года, в целом уменьшены на 300 331,9 тыс.руб. или на 47,5 % и составят 331 387,8 тыс. руб.

Значительное снижение бюджетных ассигнований в 2023 году отмечается по подпрограмме 5 «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск» на 299 560,1 тыс.руб. или на 98,6%. Уменьшение связано с тем, что в рамках данной подпрограммы в 2021, 2022 годах предусматривались бюджетные ассигнования на реализацию национального проекта «Демография» (строительство ФОК).

По подпрограмме 4 «Развитие культуры и сохранение историко-культурных объектов в ЗАТО город Заозерск» бюджетные ассигнования уменьшены на 2 659,9 тыс.руб. или 51,5%. Уменьшение связано с тем, что в рамках данной подпрограммы в 2022 году предоставлялась субсидия из областного бюджета на реализацию мероприятий по созданию условий для функционирования Комнат и домов ВВПОД «ЮНАРМИЯ».

Значительно уменьшены бюджетные ассигнования в 2023 году по подпрограмме 3 «Комплексная безопасность образовательных организаций и учреждений культуры ЗАТО город Заозерск» на 87,6% или на 19 219,7 тыс.руб. В пояснительной записке не отражены причины значительного снижения расходов на данную подпрограмму.

По подпрограмме 2 «Формирование здорового образа жизни и организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» на 2023 год бюджетные ассигнования увеличены на мероприятия, связанные с отдыхом и оздоровлением детей на 642,4 тыс.руб. или на 42,1%.

Общий объем финансирования муниципальной программы на плановый период составит на 2024 год – 342 157,6 тыс.руб., на 2025 год – 336 952,5 тыс.руб.

### **Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2024 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Охрана окружающей среды» предусмотрены на 2023 год в объеме 192 139,2 тыс.руб., что на 8 559,4 тыс.руб. или на 4,3 % меньше, чем в 2022 году.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрено исполнение в 2023 году следующих мероприятий:

- ликвидация несанкционированных свалок – 160,0 тыс. руб.;
- мероприятия по сбору и утилизации: ртутьсодержащих отходов; аккумуляторов (никель-кадмиевых, никель-металлогидридных, литий-ионных, литий-полимерных, литиевых-тионилхлоридных) – 80,0 тыс. руб.;



- реализация национального проекта – ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде – 191 899,0 тыс. руб.

Общий объем финансирования муниципальной программы на плановый период прогнозируется: на 2024 год – 3 356,2 тыс.руб., на 2025 год – 160,0 тыс.руб.

**Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск  
«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности  
ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2018-2024 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2023 год в объеме 500,0 тыс. руб., что на 77,3% меньше утвержденных бюджетных ассигнований на 2022 год. В пояснительной записке не отражены причины значительного снижения расходов на данную программу.

В рамках данной муниципальной программы в 2023 году предусмотрена реализация мероприятий на установку индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде.

На плановый период 2024-2025 годы финансирование муниципальной программы не прогнозируется.

**Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области  
«Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО город Заозерск  
Мурманской области» на 2014-2024 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2023 год в объеме 5,0 тыс. руб. На плановый период 2024-2025 годы финансирование муниципальной программы не предусмотрено.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на организацию и проведение мероприятий по вопросам предпринимательской деятельности.

**Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области  
«Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск  
Мурманской области» на 2014-2024 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2023 год в объеме 19 386,5 тыс. руб., что на 1 189,2 тыс.руб. ниже, чем в 2022 году. На плановый период 2024-2025 год предусмотрено 17 249,3 тыс. руб. и 16 831,6 тыс.руб., соответственно.

Таблица № 11, тыс. руб.

Направления расходов	Утверждено на 2022 год (РСД от 20.09.2022 № 49-4236)	Проект решения 2023	Отклонение от 2022 года		Проект решения 2024	Проект решения 2025
			сумма	%		
Мероприятие 1. Оптимизация функций муниципального управления и повышение эффективности их обеспечения	658,7	742,5	+ 83,8	+12,7	469,6	31,9
Мероприятие 2. Обеспечение муниципальных функций, направленных на повышение качества	19 917,0	18 644,0	- 1 273,0	-6,4	16 779,7	16 799,7



управления муниципальными финансами						
Итого	20 575,7	19 386,5	- 1 189,2	-5,8	17 249,3	16 831,6

В рамках данной программы предусмотрены средства резервного фонда ЗАТО город Заозерск в объеме 1 000,0 тыс.руб., а также бюджетные ассигнования на профессиональную переподготовку и повышения квалификации муниципальных служащих (25,9 тыс.руб.), на повышение уровня технической оснащенности, программной обеспеченности, приобретение, сопровождение информационно-справочных систем (684,7 тыс.руб.) и на обеспечение деятельности МКУ «Управление экономики и финансов ЗАТО город Заозерск» (16 137,5 тыс.руб.).

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы в 2023 году относительно оценки 2022 года уменьшены на 1 189,2 тыс.руб. или 5,8% и составят 19 386,5 тыс.руб.

Общий объем финансирования муниципальной программы на плановый период прогнозируется: на 2024 год – 17 249,3 тыс.руб., на 2025 год – 16 831,6 тыс.руб.

**Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области  
«Капитальный и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на  
территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2024**

Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы на 2023 и плановый период 2024-2025 годы проектом решения о бюджете не предусмотрены.

**Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области  
«Повышение информационной открытости деятельности органов местного  
самоуправления» на 2014-2024 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» предусмотрены на 2023-2025 годы в объеме 4 200,0 тыс. руб. ежегодно.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на обнародование через муниципальное средство массовой информации нормативно-правовых актов органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск.

**Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области  
«Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного  
травматизма в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2024 годы**

Бюджетные ассигнования проектом решения о бюджете на реализацию мероприятий по муниципальной программе на 2023 и плановый период 2024-2025 годы не предусмотрены.

**Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Эффективное управление в  
ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы.**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Эффективное управление в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2023 год в объеме 94 634,6 тыс. руб., на 2024 год - 89 755,1 тыс. руб., на 2025 год в объеме – 89 120,5 тыс. руб.

Распределение объемов финансового обеспечения в разрезе подпрограмм муниципальной программы характеризуется следующими данными:



Таблица № 12, тыс. руб.

Направления расходов	Утверждено на 2022 год (РСД от 20.09.2022 № 49-4236)	Проект решения 2023	Отклонение от 2022 года		Проект решения 2024	Проект решения 2025
			сумма	%		
Подпрограмма 1 «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО город Заозерск»	27 115,0	31 100,6	+3 985,6	+14,7	33 518,7	32 660,6
Подпрограмма 2 «Осуществление муниципальных функций, направленных на повышение эффективности управления муниципальным имуществом»	17 795,6	14 458,7	- 3 336,9	-18,8	13 018,3	13 248,0
Подпрограмма 3 «Материально-техническое и информационное сопровождение деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск»	45 572,1	49 075,3	+3 503,2	+7,7	43 218,1	43 211,9
Подпрограмма 4 «Снижение административных барьеров, повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг»	8 278,4	0,0	-8 278,4	-100,0	0,0	0,0
Итого	98 761,1	94 634,6	-4 126,5	-4,2	89 755,1	89 120,5

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы в 2023 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2022 года, в целом уменьшены на 4 126,5 тыс.руб. или на 4,2 % и составят 94 634,6 тыс. руб.

Увеличение бюджетных ассигнований в 2023 году отмечается по подпрограмме 1 «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО город Заозерск» на 3 985,6 тыс.руб. или на 14,7% и по подпрограмме 3 «Материально-техническое и информационное сопровождение деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск» на 3 503,2 тыс.руб. или на 7,7%.

По подпрограмме 4 «Снижение административных барьеров, повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг» бюджетные ассигнования на 2023 год и плановый период 2024-2025 годы не планируются, в связи с тем, что МКУ МФЦ передано в государственную собственность Мурманской области.

Общий объем финансирования муниципальной программы на плановый период прогнозируется: на 2024 год – 89 755,1 тыс.руб. на 2025 год – 89 120,5 тыс.руб.

**Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области  
«Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск  
Мурманской области» на 2015-2024 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск» предусмотрены на 2023 год в объеме 1 560,5 тыс. руб., что на 169,4 тыс. руб. меньше, чем в 2022 году.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию следующих мероприятий в 2023 году:



- формирование условий для беспрепятственного доступа к объектам и услугам в приоритетных сферах жизнедеятельности и инвалидов, и других маломобильных групп населения в размере 150,0 тыс.руб.;

- доплаты к пенсиям муниципальных служащих – 1 401,2 тыс.руб.;

- расходы по гарантированному перечню услуг на погребение в размере 9,3 тыс. руб.

Общий объем финансирования муниципальной программы на плановый период прогнозируется: на 2024 год – 1 410,5 тыс.руб. на 2025 год – 1 257,5 тыс.руб.

### **Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2023 год в объеме 165 176,6 тыс. руб., что на 64 094,3 тыс.руб. или на 28% меньше, чем в 2022 году

Распределение объемов финансового обеспечения в разрезе основных мероприятий муниципальной программы характеризуется следующими данными:

Таблица № 13, тыс. руб.

Направления расходов	Утверждено на 2022 год (РСД от 20.09.2022 № 49-4236)	Проект решения 2023	Отклонение от 2022 года		Проект решения 2024	Проект решения 2025
			сумма	%		
Основное мероприятие 1 Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО город Заозерск	63 772,0	36 923,6	- 26 848,4	- 42,1	25 757,4	566,6
Основное мероприятие 3. Уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду	26 361,6	9 726,5	- 16 635,1	- 63,1	5 638,7	3 566,6
Основное мероприятие 4. Обеспечение функций, направленных на повышение качества предоставления услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства	47 862,2	44 684,5	- 3 177,7	- 6,6	41 190,4	36 586,5
Основное мероприятие 5. Оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества за муниципальные помещения в многоквартирных домах ЗАТО город Заозерск	23 477,8	23 475,5	- 2,3	- 0,01	23 475,5	23 475,5
Основное мероприятие 6. Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в ЗАТО город Заозерск	51 038,6	50 366,5	- 672,1	-1,3	51 254,0	52 775,6
Основное мероприятие 7. Реализация проектов развития социальных и инженерных инфраструктур	16 758,7	0,0	- 16 758,7	-100,0	0,0	0,0
<b>Итого</b>	<b>229 270,9</b>	<b>165 176,6</b>	<b>- 64 094,3</b>	<b>-28,0</b>	<b>147 316,0</b>	<b>116 970,8</b>

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию следующих основных мероприятий в 2023 году:

- повышение уровня благоустроенности на территории ЗАТО город Заозерск (в том числе уличное освещение, озеленение, организация и содержание мест захоронения, отлов и содержание безнадзорных животных и др.) – 36 923,6 тыс.руб.;

- уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по



пустующему муниципальному жилищному фонду (в том числе на выплату по решениям судов) - 9 726,5 тыс. руб.;

- оплата взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд в многоквартирных домах в размере 23 475,5 тыс. руб.;

- обеспечение функций, направленных на повышение качества предоставления услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства (в том числе расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений, оказание услуг по обслуживанию и содержанию административного здания) – 44 684,5 тыс. руб.;

- содержание автомобильных дорог – 31 030,5 тыс. руб.;

- капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения – 4 922,6 тыс. руб.;

- финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда в размере 14 413,3 тыс. руб.

На реализацию проектов развития социальной и инженерной инфраструктур бюджетных ассигнований на 2023 год и плановый период 2024-2025 годы не предусмотрено.

Общий объем финансирования муниципальной программы на плановый период прогнозируется: на 2024 год – 147 316,0 тыс. руб. на 2025 год – 116 970,8 тыс. руб.

**Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области  
«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и  
техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на  
водных объектах на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области»  
на 2015-2024 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2023 год в объеме 26 702,3 тыс. руб., что на 4 085,4 тыс. руб. меньше, чем в 2022 году.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на защиту от чрезвычайных ситуаций, а также расходы на обеспечение деятельности МКУ «Центр по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям ЗАТО город Заозерск».

Общий объем финансирования муниципальной программы на плановый период прогнозируется: на 2024 год - 25 785,7 тыс. руб., на 2025 год - 25 126,0 тыс. руб.

**Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области  
«Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО  
город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2023 год в объеме 350 тыс. руб., что на 297,1 тыс.руб. или на 561,6% выше, чем в 2022 году.

Согласно пояснительной записке, значительное увеличение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы связано с частичной закупкой оборудования в рамках мероприятий муниципальной программы «Обеспечение общественной безопасности (проведение мероприятий по внедрению и развитию АПК «Безопасный город» на территории ЗАТО город Заозерск).

На плановый период финансирование мероприятий по муниципальной программе «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» не предусмотрено.



**Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области  
«Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или)  
ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории  
ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2016-2024 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годы не предусмотрены.

**Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области  
«Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск  
Мурманской области на 2017, 2018-2024 годы»**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2023 год в объеме 980,0 тыс. руб., что на 143 346,2 тыс.руб. или на 99,3% меньше, чем в 2022 году.

Значительное уменьшение бюджетных ассигнований связано с тем, что в 2022 году по данной программе реализовывались мероприятия по созданию комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды.

На плановый период бюджетные ассигнования не планируются.

**Непрограммная деятельность**

В составе бюджета ЗАТО город Заозерск сформированы бюджетные ассигнования по не включенным в муниципальные программы направлениям деятельности органов местного самоуправления, в том числе:

- функционирование (обеспечение) деятельности Главы ЗАТО город Заозерск, Совета депутатов ЗАТО город Заозерск, Контрольно-счетной комиссии ЗАТО город Заозерск;
- обслуживание государственного и муниципального долга.

Расходы бюджета по непрограммной деятельности в проекте решения о бюджете прогнозируются с ежегодным уменьшением:

- в 2023 году – 20 407,6 тыс. руб., что выше, чем в 2022 году на 2 321,4 тыс. руб. или на 12,8 %;
- в 2024 году – 19 209,9 тыс. руб., что меньше плановых объемов 2023 года на 1 197,7 тыс. руб.;
- в 2025 году – 18 015,0 тыс. руб., что меньше плановых бюджетных ассигнований 2024 года на 1 194,9 тыс. руб.

**Структура расходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск по разделам  
классификации расходов бюджетов**

Структура расходов бюджета ЗАТО город Заозерск и сравнительный анализ изменения объема функциональной структуры расходов представлены в таблице № 14.

Таблица № 14, тыс.руб.

Раздел/ подраз дел	Наименование	Сумма			Отклонение от 2022 года		Плановый период	
		2021 исполнено	2022 утверждено (РСД от 20.09.2022 № 49-236)	Проект решения 2023	сумма	%	Проект решения 2024	Проект решения 2025
<b>01 00</b>	<b>Общегосударственные вопросы, в том числе:</b>	<b>112 415,6</b>	<b>133 771,4</b>	<b>131 254,0</b>	- 2 517,4	- 1,9	<b>122 981,4</b>	<b>121 031,9</b>
01 02	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	3 155,3	3 724,4	3 695,7	-28,7	-0,8	3 585,7	3 585,7
01 03	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	9 690,3	10 858,6	12 788,4	+1 929,8	+17,8	12 052,3	10 831,2
01 04	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	36 865,8	35 376,8	41 670,8	+6 294,0	+17,8	42 879,4	42 319,4
01 05	Судебная система	0,0	17,8	0,5	-17,3	- 97,2	0,6	0,5
01 06	Обеспечение деятельности налоговых, таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	3 274,3	3 501,4	3 938,9	+437,5	+12,5	3 597,2	3 597,2
01 11	Резервные фонды	0,0	1 100,0	1 000,00	-100,0	-9,1	1 500,0	1 500,0
01 13	Другие общегосударственные вопросы	59 429,9	79 192,4	68 159,7	-11 032,7	-13,9	59 366,2	59 197,9
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>10,3</i>	<i>9,5</i>	<i>15,3</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>18,6</i>	<i>17,0</i>
<b>02 00</b>	<b>Национальная оборона, в том числе</b>	<b>496,7</b>	<b>513,1</b>	<b>625,3</b>	+112,2	+21,9	<b>654,6</b>	<b>678,6</b>
02 03	Мобилизационная и вневоинская подготовка	496,7	513,1	625,3	+112,2	+21,9	654,6	678,6
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>0,05</i>	<i>0,04</i>	<i>0,07</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>0,1</i>	<i>0,09</i>
<b>03 00</b>	<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность, в том числе</b>	<b>25 721,1</b>	<b>32 488,8</b>	<b>27 726,7</b>	- 4 762,1	- 14,7	<b>26 499,0</b>	<b>25 867,4</b>
03 04	Органы юстиции	1 112,0	1 396,2	674,4	-721,8	-51,7	713,3	741,3



03 10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера,	24 197,1	27 176,7	26 702,3	-474,4	-1,7	25 785,7	25 126,1
03 14	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	412,0	3 915,9	350,0	-3 565,9	-91,1	0,0	0,0
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>2,4</i>	<i>2,3</i>	<i>3,2</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>4,0</i>	<i>4,0</i>
<b>04 00</b>	<b>Национальная экономика, в том числе</b>	<b>143 151,9</b>	<b>52 700,2</b>	<b>51 581,7</b>	<b>- 1 118,5</b>	<b>- 2,1</b>	<b>51 709,9</b>	<b>53 231,5</b>
04 05	Сельское хозяйство и рыболовство	523,4	1 376,5	1 176,9	-199,6	-14,5	422,6	422,6
04 09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	142 591,4	51 038,6	50 366,5	-672,1	-1,3	51 254,0	52 775,6
04 10	Связь и информатика	30,7	31,9	31,9	0,00	0,0	31,9	31,9
04 12	Другие вопросы в области национальной экономики	6,4	253,2	6,4	-246,8	-97,5	1,4	1,4
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>13,1</i>	<i>3,7</i>	<i>6,0</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>7,8</i>	<i>6,4</i>
<b>05 00</b>	<b>Жилищно-коммунальное хозяйство, в том числе</b>	<b>266 811,5</b>	<b>354 022,3</b>	<b>115 113,2</b>	<b>- 238 909,1</b>	<b>- 67,5</b>	<b>95 639,3</b>	<b>63 772,5</b>
05 01	Жилищное хозяйство	144 515,5	80 251,0	34 132,6	-46 118,4	-57,5	23 619,5	23 619,5
05 02	Коммунальное хозяйство	39 797,9	15 482,4	7 699,4	-7 783,0	-50,3	5 638,6	3 566,5
05 03	Благоустройство	43 289,4	208 301,9	28 182,7	-180 119,2	-84,5	25 190,8	0,0
05 05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	39 208,7	49 987,0	45 098,5	-4 888,5	-9,8	41 190,4	36 586,5
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>24,4</i>	<i>25,0</i>	<i>13,4</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>14,4</i>	<i>25,7</i>
<b>06 00</b>	<b>Охрана окружающей среды</b>	<b>523,3</b>	<b>200 698,5</b>	<b>192 139,2</b>	<b>- 8 559,3</b>	<b>- 4,8</b>	<b>3 356,2</b>	<b>160,0</b>
06 03	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	523,3	200 698,5	192 139,2	- 8 559,3	- 4,8	3 356,2	160,0
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>0,05</i>	<i>14,2</i>	<i>22,4</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>0,5</i>	<i>0,8</i>
<b>07 00</b>	<b>Образование, в том числе</b>	<b>386 945,3</b>	<b>246 443,1</b>	<b>259 655,6</b>	<b>+ 13 212,5</b>	<b>+ 5,4</b>	<b>253 528,0</b>	<b>250 973,7</b>
07 01	Дошкольное образование	159 689,2	169 785,4	175 528,6	+ 5 743,2	+3,4	178 165,1	178 733,1
07 03	Дополнительное образование детей	55 302,5	60 526,1	69 969,3	+9 443,2	+15,6	64 443,8	61 158,2
07 07	Молодежная политика	1 851,6	5 079,9	1 900,8	-3 179,1	-62,6	0,00	0,00
07 09	Другие вопросы в области образования	8 826,4	11 051,7	12 256,9	+1 205,2	+10,9	10 919,1	11 082,4

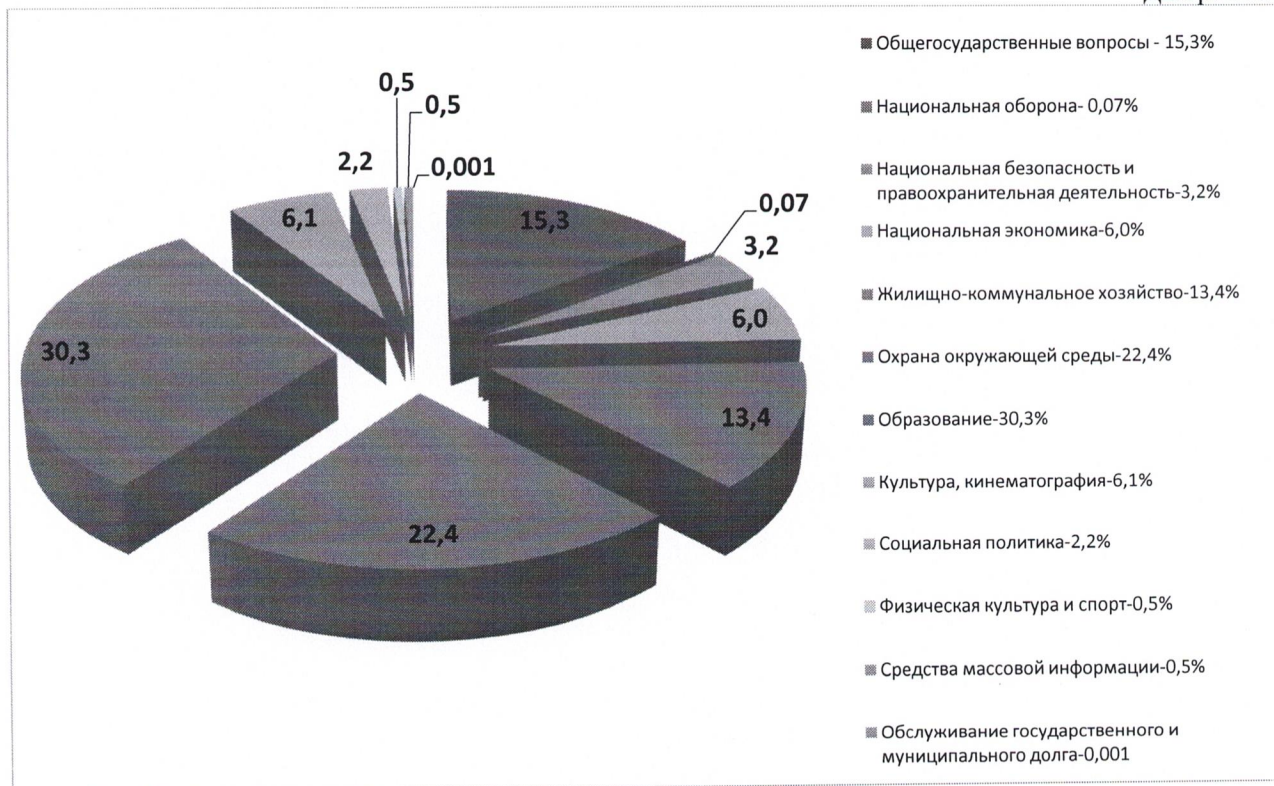
	<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	35,4	17,4	30,3	x	x	38,3	36,4
<b>08 00</b>	<b>Культура, кинематография, в том числе</b>	<b>38 387,4</b>	<b>63 698,0</b>	<b>52 478,7</b>	- 11 219,3	- 17,6	<b>37 450,5</b>	<b>34 975,5</b>
08 01	Культура	38 387,4	63 698,0	52 478,7	- 11 219,3	- 17,6	37 450,5	34 975,5
	<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	3,5	4,5	6,1	x	x	5,7	5,6
<b>10 00</b>	<b>Социальная политика, в том числе</b>	<b>16 331,8</b>	<b>20 949,7</b>	<b>18 504,4</b>	- 2 445,3	- 11,7	<b>19 433,2</b>	<b>19 069,9</b>
10 01	Пенсионное обеспечение	1 168,9	1 227,4	1 401,2	+173,8	+14,2	1 401,2	1 248,2
10 03	Социальное обеспечение населения	0,00	46,4	9,3	-37,1	-80,0	9,3	9,3
10 04	Охрана семьи детства	14 570,4	19 315,9	16 593,9	-2 722,0	-14,1	17 672,7	17 812,4
10 06	Другие вопросы в области социальной политики	592,5	360,0	500,0	+140,0	+38,9	350,0	0,0
	<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	1,5	1,5	2,2	x	x	2,9	2,7
<b>11 00</b>	<b>Физическая культура и спорт, в том числе</b>	<b>97 595,2</b>	<b>303 700,9</b>	<b>4 140,8</b>	- 299 560,1	- 98,6	<b>34 987,6</b>	<b>34 672,1</b>
11 01	Физическая культура	2 879,7	3 270,9	3 796,8	+525,9	+16,1	3 796,8	3 796,8
11 02	Массовый спорт	0,0	0,0	344,0	+344,0	+100,0	31 190,8	30 875,3
11 05	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	94 715,5	300 430,0	0,0	-300 430,0	-100,0	0,00	0,00
	<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	8,9	21,5	0,5	x	x	5,3	0,5
<b>12 00</b>	<b>Средства массовой информации, в том числе</b>	<b>3 503,0</b>	<b>5 310,5</b>	<b>4 200,0</b>	- 1 110,5	- 20,9	<b>4 200,0</b>	<b>4 200,0</b>
1202	Периодическая печать и издательства	3 503,0	5 310,5	4 200,0	- 1 110,5	- 20,9	4 200,0	4 200,0
	<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	0,3	0,4	0,5	x	x	0,6	0,6
<b>13 00</b>	<b>Обслуживание государственного и муниципального долга, в том числе</b>	<b>22,1</b>	<b>17,9</b>	<b>10,5</b>	-7,4	-41,3	<b>0,6</b>	<b>0,8</b>
1301	Обслуживание государственного и муниципального долга	22,1	17,9	10,5	-7,4	-41,3	0,6	0,8
	<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	0,002	0,001	0,001	x	x	0,00	0,00
	Условно утверждаемые расходы	x	x	x	x	x	<b>11 582,5</b>	<b>21 037,6</b>
	<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	x	x	x	x	x	1,7	3,2
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 091 904,9</b>	<b>1 414 314,4</b>	<b>857 430,1</b>	-556 884,3	-39,4	<b>662 022,8</b>	<b>629 671,5</b>



Анализ проекта бюджета в разрезе функциональной классификации расходов показал увеличение расходов на 2023 год относительно утвержденного объема расходов на 2022 год по разделу 02 «Национальная оборона» (+21,9%), 07 «Образование» (+5,4%), значительное уменьшение расходов по разделу 11 «Физическая культура и спорт» (-98,6%) и 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (-67,5%).

Структура расходов бюджета ЗАТО город Заозерск в 2023 году в разрезе функциональной классификации представлена диаграммой № 4.

Диаграмма № 4



Наибольшую долю в общем объеме расходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск составляют расходы по разделам:

- 07 «Образование» - 30,3%;
- 06 «Охрана окружающей среды» - 22,4%.
- 01 «Общегосударственные вопросы» - 15,3%;
- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 13,4%.

#### Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

На 2023 год бюджетные ассигнования по разделу «Общегосударственные вопросы» запланированы в размере 131 254,0 тыс. руб., что на 2 517,4 тыс.руб. или на 1,9% меньше, чем в 2022 году.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Общегосударственные вопросы» составит в 2023 году 15,3%.

В рамках расходов по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск» и «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск».

В структуре раздела наибольшие объемы бюджетных ассигнований в 2023 году предусмотрены на подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в размере 68 159,7 тыс.руб.



На функционирование местной администрации проектом решения о бюджете на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 41 670,8 тыс.руб.

Отмечается значительное снижение расходов в 2023 году по подразделу 0105 «Судебная система» (-97,2%) в связи с уменьшением объема субвенции ЗАТО город Заозерск на осуществление полномочий по состоянию (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

В структуре раздела также предусматриваются ассигнования на непрограммную деятельность: функционирование Главы ЗАТО город Заозерск, функционирование Совета депутатов ЗАТО город Заозерск, функционирование Контрольно-счетной комиссии ЗАТО город Заозерск.

В плановом периоде 2024 – 2025 годов планируются бюджетные ассигнования в сумме 122 981,4 тыс.руб. и 121 031,9 тыс.руб., соответственно.

### **Раздел 0200 «Национальная оборона»**

На 2023 год бюджетные ассигнования по разделу «Национальная оборона» запланированы в размере 625,3 тыс. руб., что на 112,2 тыс.руб. или на 21,9% больше, чем в 2022 году.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Национальная оборона» составит в 2023 году 0,07%.

В рамках расходов по разделу 0200 «Национальная оборона» в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

В плановом периоде 2024 – 2025 годов планируются бюджетные ассигнования в сумме 654,6 тыс.руб. и 678,6 тыс.руб., соответственно.

### **Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

На 2023 год бюджетные ассигнования по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» запланированы в размере 27 726,7 тыс. руб., что на 4 762,1 тыс.руб. или на 14,7% меньше, чем в 2022 году.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составит в 2023 году 3,2%.

В рамках расходов по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию трех муниципальных программ «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск», «Защита населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО город Заозерск» и «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск».

Снижение расходов относительно 2022 года связано с уменьшением бюджетных ассигнований для финансового обеспечения ликвидации последствий стихийных бедствий и чрезвычайных ситуаций по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» (-3 565,9 тыс.руб.).

В плановом периоде 2024 – 2025 годов планируются бюджетные ассигнования в сумме 26 499,0 тыс.руб. и 25 867,4 тыс.руб., соответственно.



### **Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Бюджетные ассигнования в 2023 году по разделу «Национальная экономика» запланированы в размере 51 581,7 тыс. руб., что меньше, чем в 2022 году на 1 118,5 тыс.руб. или на 2,1%.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Национальная экономика» составит в 2023 году 6,0%.

В рамках расходов по разделу 0400 «Национальная экономика» в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск» и «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск».

Значительное уменьшение бюджетных ассигнований отмечается по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» (-97,5%). Уменьшение связано с тем, что по данному подразделу в 2022 году реализованы мероприятия по повышению уровня благоустроенности территории ЗАТО город Заозерск в объеме 244,0 тыс.руб.

В плановом периоде 2024 – 2025 годов планируются бюджетные ассигнования в сумме 51 709,9 тыс.руб. и 53 231,5 тыс.руб., соответственно.

### **Раздел 0500 «Жилищно–коммунальное хозяйство»**

Бюджетные ассигнования в 2023 году по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» запланированы в объеме 115 113,2 тыс. руб., что на 238 909,1 тыс.руб. или на 67,5 % меньше, чем в 2022 году.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составит в 2023 году 13,4%.

В рамках расходов по данному разделу в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию трех муниципальных программ: «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск», «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в ЗАТО город Заозерск» и «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области».

По данному разделу отмечается значительное уменьшение бюджетных ассигнований по подразделу 0503 «Благоустройство» (-84,5%), а также уменьшение по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» (-57,5%) и по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» (-50,3%).

Значительное снижение бюджетных ассигнований по подразделу 0503 «Благоустройство» обусловлено реализацией мероприятия по созданию комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды, на которое в 2022 году бюджету ЗАТО город Заозерск был предоставлен межбюджетный трансферт в объеме 120 962,8 тыс.руб.

Уменьшение бюджетных ассигнований связано по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» связано с тем, что в 2022 году по данному подразделу реализованы мероприятия Комплексного плана развития социальной и инженерной инфраструктур. По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» значительно уменьшены бюджетные ассигнования на расходы по закупке товаров, работ и услуг в области жилищно-коммунального хозяйства.

В плановом периоде 2024 – 2025 годов планируются бюджетные ассигнования в сумме 95 639,3 тыс.руб. и 63 772,5 тыс.руб., соответственно.

### **Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

Бюджетные ассигнования в 2023 году по разделу «Охрана окружающей среды» запланированы в размере 192 139,2 тыс. рублей, что на 8 559,3 тыс.руб. или на 4,8% меньше, чем в 2022 году.



Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Охрана окружающей среды» составит в 2023 году 22,4%.

В рамках расходов по данному разделу в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальной программе «Охрана окружающей среды».

Уменьшение бюджетных ассигнований по данному разделу связано с уменьшением объема субсидии из областного бюджета на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде.

В плановом периоде 2024 – 2025 годов планируются бюджетные ассигнования в сумме 3 356,2 тыс.руб. и 160,0 тыс.руб., соответственно.

### **Раздел 0700 «Образование»**

Бюджетные ассигнования в 2023 году по разделу «Образование» запланированы в размере 259 655,6 тыс. руб., что больше плановых назначений 2022 года на 13 212,5 тыс.руб. или 5,4%.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Образование» составит в 2023 году 30,3%.

В рамках расходов по данному разделу в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальной программе «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске».

Основной объем расходов местного бюджета по разделу 0700 «Образование» планируется направить на подраздел 0701 «Дошкольное образование» - 175 528,6 тыс.руб., что на 5 743,2 тыс.руб. или на 3,4% больше, чем в 2022 году.

Рост общего объема расходов по подразделу обусловлен:

- ростом субвенции на финансовое обеспечение образовательной деятельности муниципальных дошкольных образовательных организаций;
- ростом минимального размера оплаты труда с 01.01.2023.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование» бюджетные ассигнования планируются в объеме 69 969,3 тыс.руб., что больше на 9 443,2 тыс.руб. или на 15,6%, чем в 2022 году.

Рост расходов обусловлен:

- необходимостью выполнения Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»;
- ростом минимального размера оплаты труда с 01.01.2023.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» бюджетные ассигнования планируются в объеме 1 900,8 тыс.руб., что на 3 179,1 тыс.руб. или на 62,6% меньше, чем в 2022 году.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» бюджетные ассигнования планируются в объеме 12 256,9 тыс.руб., что на 1 205,2 тыс.руб. или на 10,9% больше, чем в 2022 году. По данному подразделу планируются расходы на обеспечение деятельности МКУ «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск», а также в соответствии с приказом Минфина России от 17.05.2022 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2023 год (на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов)» запланированы расходы на организацию отдыха и оздоровление обучающихся (ранее данные расходы планировались по разделу бюджетной классификации 0707 «Молодежная политика»)

В плановом периоде 2024 – 2025 годов планируется бюджетные ассигнования в сумме 253 528,0 тыс.руб. и 250 973,7 тыс.руб., соответственно.



### **Раздел 0800 «Культура и кинематография»**

Бюджетные ассигнования в 2023 году по разделу «Культура и кинематография» запланированы в размере 52 478,7 тыс. руб., что на 11 219,3 тыс.руб. или на 17,6% ниже, чем в 2022 году.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Культура и кинематография» составит в 2023 году 6,1%.

В рамках расходов по данному разделу в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальной программе «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске» по подразделу «Культура».

При планировании бюджетных ассигнований по данному подразделу предусмотрены:

- средства местного бюджета на исполнение расходных обязательств, возникающих при предоставлении муниципальных услуг (работ) муниципальными учреждениями культуры, в части обеспечения сохранения средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры на уровне, установленном указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» (285,3 тыс.руб.);

- субсидия на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений (28 248,0 тыс.руб.);

- расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципального учреждения культуры (22 817,7 тыс.руб.).

В плановом периоде 2024 – 2025 годов планируются бюджетные ассигнования в сумме 37 450,5 тыс.руб. и 34 975,5 тыс.руб., соответственно.

### **Раздел 1000 «Социальная политика»**

Бюджетные ассигнования в 2023 году по разделу «Социальная политика» запланированы в размере 18 504,4 тыс. руб., что меньше на 2 445,3 тыс.руб. или на 11,7%, чем в 2022 году.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Социальная политика» составит в 2023 году 2,2%.

В рамках расходов по данному разделу в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по трем муниципальным программам «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске» по подразделу «Охрана семьи и детства», «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска» и «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске» в части реализации законов Мурманской области «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области» и «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан».

Бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены в соответствии с проектом Закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

В плановом периоде 2024 – 2025 годов планируются бюджетные ассигнования в сумме 19 433,2 тыс.руб. и 19 069,9 тыс.руб., соответственно.

### **Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

Бюджетные ассигнования в 2023 году по разделу «Физическая культура и спорт» запланированы в размере 4 140,8 тыс. руб., что ниже на 299 560,1 тыс.руб. или на 98,6%, чем в 2022 году.



Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Физическая культура и спорт» составит в 2023 году 0,5%.

В рамках расходов по данному разделу в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальной программе «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске» по подразделу «Физическая культура» и подразделу «Массовый спорт».

Значительное снижение бюджетных ассигнований связано с тем, что в 2022 году предусматривались бюджетные ассигнования на реализацию национального проекта «Демография» (строительство ФОК).

Бюджетные ассигнования в плановом периоде планируются: на 2024 год в сумме 34 987,6 тыс.руб., на 2025 год в сумме 34 672,1 тыс.руб.

### **Раздел 1200 «Средства массовой информации»**

Бюджетные ассигнования в 2023 году по разделу «Средства массовой информации» запланированы в размере 4 200,00 тыс. руб.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Средства массовой информации» составит в 2023 году 0,5%.

В рамках расходов по данному разделу в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальной программе «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» (обнародование через муниципальное средство массовой информации нормативно-правовых актов органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск).

В плановом периоде 2024 – 2025 годов планируются бюджетные ассигнования в сумме 4 200,00 тыс.руб. ежегодно.

### **Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

Бюджетные ассигнования в 2023 году по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» запланированы в размере 10,5 тыс.руб.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» составит в 2023 году 0,001%.

По разделу предусмотрены процентные платежи по муниципальному долгу в связи с необходимостью обслуживания кредита.

На 2024 год планируются бюджетные ассигнования в сумме 0,6 тыс.руб., на 2025 год – 0,8 тыс.руб.

### **Ведомственная структура расходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск**

В разрезе ведомственной классификации бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом решения о бюджете, предлагаются к распределению со следующими данными:

Таблица №15, тыс.руб.

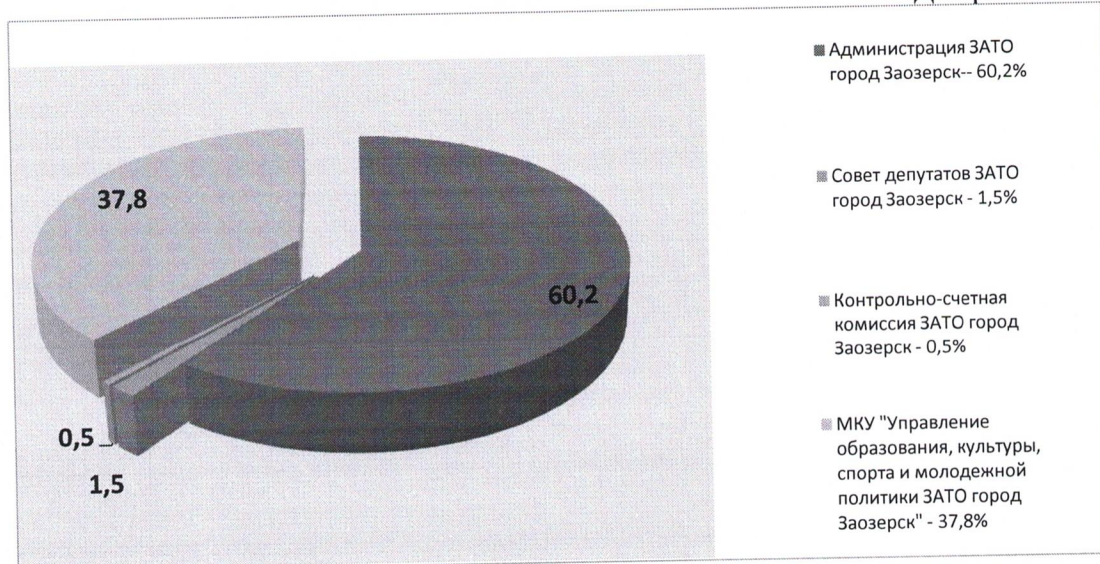
Наименование ГРБС	2022 год утверждено (РСД от 20.09.2022 № 49-4236)	2023 год Прогноз		2024 Прогноз	2025 Прогноз
		сумма	Отклонение (гр.4- гр.3)		
1	3	4	5	6	7
Администрация закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	791 308,5	515 848,4	- 275 460,1	300 673,3	265 844,5



Совет депутатов закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	11 194,9	13 274,0	+ 2 079,1	12 464,0	10 831,3
Контрольно-счетная комиссия закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	3 763,3	4 138,0	+374,7	3 597,2	3 597,2
Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации ЗАТО город Заозерск	0,2	0,00	- 0,2	0,00	0,00
Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск»	608 013,4	324 169,7	-283 843,7	333 705,7	328 360,9
Управление экономики и финансов Администрации ЗАТО город Заозерск	34,1	0,00	- 34,1	0,00	0,00
<b>ИТОГО</b>	<b>1 414 314,4</b>	<b>857 430,1</b>	<b>- 556 884,3</b>	<b>650 440,2</b>	<b>608 633,9</b>

Ведомственная структура расходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2023 год представлена на диаграмме № 5.

Диаграмма № 5



Бюджетные ассигнования распределены по четырем главным распорядителям средств местного бюджета ЗАТО город Заозерск (ГРБС). Из приведенных данных видно, что на протяжении всего анализируемого периода основная доля расходов бюджета ЗАТО город Заозерск приходится на следующих главных распорядителей: Администрация ЗАТО город Заозерск и Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск.

#### **Администрация закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области**

Общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год, предусмотренный Администрации ЗАТО город Заозерск составит 515 848,4 тыс. руб., на 2024 год 300 673,3 тыс. руб., на 2025 год 265 844,5 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования по данному главному распорядителю средств бюджета кроме расходов, связанных с обеспечением деятельности Администрации ЗАТО город Заозерск, включают расходы по содержанию следующих казенных учреждений:



Наименование учреждения	2022 год утверждено (РСД от 20.09.2022 № 49-4236)	Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом решения, тыс.руб				
		2023 год	отклонение		2024 год	2025 год
			сумма	%		
МКУ «УЭФ ЗАТО город Заозерск»	15 888,1	16 137,5	+249,4	+1,6	14 898,8	14 898,8
МКУ «ЦОФ»	45 572,1	47 120,2	+1 548,1	+3,4	43 218,1	43 211,9
МКУ «Центр по ГО и ЧС»	27 176,6	26 252,3	- 924,3	-3,4	25 785,7	25 126,1
МКУ "УГХ"	38 626,5	38 316,3	-310,2	-0,8	38 135,7	33 531,8
МКУ «СЗ»	851,5	740,8	-110,7	-13,0	0,0	0,0
МКУ «МФЦ»	8 278,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

По результатам экспертизы бюджетных ассигнований, направленных на оплату труда (приложение № 1 к заключению) по Администрации ЗАТО город Заозерск Контрольно-счетная комиссия отмечает следующее.

1. Расходы на оплату труда Главы ЗАТО город Заозерск запланированы в соответствии с решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 28.01.2020 № 10-3950 «Об утверждении Положения о денежном содержании лиц, замещающих муниципальные должности в органах местного самоуправления муниципального образования ЗАТО город Заозерск» (в редакции решений Совета депутатов ЗАТО г.Заозерск от 26.10.2021 № 34-4141, от 25.10.2022 № 51-4253) и составят 3 585,7 тыс.руб. ежегодно.

2. Значительное увеличение бюджетных ассигнований, направленных на оплату труда сотрудников Муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения функционирования органов местного самоуправления и муниципальных учреждений ЗАТО город Заозерск» по отношению к 01.01.2022 году (+12,8%) и Муниципального казенного учреждения «Центр по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям ЗАТО город Заозерск» (+10%), Муниципального казенного учреждения «Управление городским хозяйством» (+7,9%).

Планирование расходов на оплату труда работников Администрации ЗАТО город Заозерск на очередной финансовый год должно осуществляться в соответствии с Положением об оплате труда работников, руководителей, их заместителей и главных бухгалтеров муниципальных казенных учреждений, подведомственных Администрации ЗАТО город Заозерск, утвержденного постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 14.10.2015 № 726 (с изменениями) и с учетом индексации расходов на оплату труда, а также с учетом изменения предельной величины для начисления страховых взносов.

В соответствии с постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 04.10.2022 № 683 «О повышении заработной платы работникам муниципальных учреждений ЗАТО город Заозерск Мурманской области» с 01.10.2022 произведено повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений ЗАТО город Заозерск посредством увеличения минимальных размеров окладов на 4%.

Проектом решения о бюджете индексация заработной платы на 2023 год не предусмотрена. Таким образом, планирование фондов оплаты труда на 2023 год должно осуществляться с учетом коэффициента увеличения 1,04 по отношению к фондам оплаты труда на 01.01.2022.

Пояснительная записка, представленная в составе документов к проекту решения о бюджете, не содержит информации об увеличении фондов оплаты труда по указанным учреждениям.

Контрольно-счетной комиссией ЗАТО г. Заозерск в Администрацию ЗАТО г. Заозерск направлялся дополнительный запрос о предоставлении дополнительных документов для проведения более детального анализа бюджетных ассигнований, направленных на оплату труда (штатных расписаний казенных учреждений). Администрацией ЗАТО город Заозерск документы не предоставлены.



3. Кроме того, Контрольно-счетная комиссия ЗАТО г.Заозерск отмечает, что в представленном проекте решения о бюджете бюджетные ассигнования на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления Администрации ЗАТО город Заозерск запланированы с индексацией на 17,5%, тогда как в 2022 году индексация фонда оплаты труда работников органов местного самоуправления по отношению к 01.01.2022 составила 24% (РСД от 25.10.2022 № 51-4254 «Об утверждении Положения об оплате труда муниципальных служащих органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск», РСД от 25.10.2022 № 51-4254 «Об утверждении Положения об оплате труда муниципальных служащих органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск», постановление Администрации ЗАТО город Заозерск от 16.05.2022 № 379 «О внесении изменений в Положение об оплате труда работников органов местного самоуправления Администрации ЗАТО город Заозерск, должности которых не отнесены к должностям муниципальной службы, утвержденное постановлением Администрации ЗАТО города Заозерска от 20.10.2015 № 735», постановление Администрацией ЗАТО город Заозерск от 21.10.2022 «О внесении изменений в Положение об оплате труда работников органов местного самоуправления Администрации ЗАТО город Заозерск, должности которых не отнесены к должностям муниципальной службы, утвержденное постановлением Администрации ЗАТО города Заозерска от 20.10.2015 № 735»).

Планирование бюджетных ассигнований сверх нормативных расчетов, так же, как и в наименьших объемах, приводит к дополнительной потребности средств бюджета ЗАТО город Заозерск.

***Совет депутатов закрытого административно-территориального образования  
город Заозерск Мурманской области***

Общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год, предусмотренный Совету депутатов ЗАТО город Заозерск составит 13 273,9 тыс. руб., на 2024 год 12 464,0 тыс. руб., на 2025 год 10 831,2 тыс. руб.

Расходы на оплату труда Председателя представительного органа муниципального образования запланированы в соответствии с решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 28.01.2020 № 10-3950 «Об утверждении Положения о денежном содержании лиц, замещающих муниципальные должности в органах местного самоуправления муниципального образования ЗАТО город Заозерск» (в редакции решений Совета депутатов ЗАТО г.Заозерск от 26.10.2021 № 34-4141, от 25.10.2022 № 51-4253) и составят в 2023 году 3 011,6 тыс.руб., в 2024 году – 2 992,7 тыс.руб., в 2025 году – 2 900,2 тыс.руб.

Расходы на оплату труда аппарата Совета депутатов ЗАТО город Заозерск запланированы с индексацией на 19,9 % (тогда как в 2022 году индексация фонда оплаты труда работников органов местного самоуправления по отношению к 01.01.2022 составила 24%) и составят в 2023 году 7 475,2 тыс.руб., в 2024-2025 годах – 7 187,3 тыс.руб. ежегодно.

***Контрольно-счетная комиссия закрытого административно-территориального  
образования город Заозерск Мурманской области***

Общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год, предусмотренный Контрольно-счетной комиссией ЗАТО г.Заозерск составит 4 138,0 тыс. руб., на 2024 год 3 597,2 тыс. руб., на 2025 год 3 597,1 тыс. руб.

Расходы на оплату труда Председателя Контрольно-счетной комиссии ЗАТО г.Заозерск запланированы в соответствии с решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 28.01.2020 № 10-3950 «Об утверждении Положения о денежном содержании лиц, замещающих муниципальные должности в органах местного самоуправления муниципального образования ЗАТО город Заозерск» (в редакции решений Совета депутатов ЗАТО г.Заозерск от 26.10.2021 № 34-4141, от 25.10.2022 № 51-4253) и составят 2 342,1 тыс.руб. ежегодно.



Расходы на оплату труда инспектора Контрольно-счетной комиссии ЗАТО г.Заозерск составят 1 182,1 тыс.руб. ежегодно.

***Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск»***

Общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год, предусмотренный Муниципальному казенному учреждению «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск» составит 324 169,7 тыс. руб., на 2024 год - 333 705,7 тыс. руб., на 2025 год – 328 360,9 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования по данному главному распорядителю средств бюджета кроме расходов, связанных с обеспечением деятельности МКУ «Управление ОКСиМП», включают расходы подведомственных бюджетных учреждений.

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО г. Заозерск обращает внимание, что в соответствии со статьей 69.2 БК РФ объем финансового обеспечения выполнения муниципального задания бюджетными учреждениями рассчитывается на основании нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнения работ). Нормативные затраты, необходимые для расчета размера субсидии на выполнение муниципального задания бюджетными учреждениями ЗАТО город Заозерск учредителем не утверждены. Таким образом, проанализировать объемы субсидий направляемых на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий, предусмотренные проектом решения о бюджете на 2023 и плановый период 2024-2025 годов не представляется возможным.

Расходы на содержание МКУ «Управление ОКСиМП» в 2023 году составят 11 065,3 тыс.руб., что на 263,4 тыс.руб. больше, чем в 2022 году (10 801,9 тыс.руб.). В плановом периоде расходы составят 10 492,2 тыс.руб. ежегодно.

Анализ бюджетных ассигнований, направленных на оплату труда работников МКУ «Управление ОКСиМП» (приложение № 1 к заключению) показал, что расходы на оплату труда запланированы с индексацией на 3% (тогда как в 2022 году индексация фонда оплаты труда работников казенных учреждений по отношению к 01.01.2022 составила 4%) и составят 10 492,2 тыс.руб. ежегодно.

## **6. Условно утверждаемые расходы**

В соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 БК РФ и подпунктом 6 пункта 2 подраздела 28 Положения о бюджетном процессе, условно утверждаемые расходы планируются в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов местного бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) на первый год планового периода и не менее 5 процентов общего объема расходов местного бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) на второй год планового периода.

Под условно утверждаемыми расходами понимаются нераспределенные в плановом периоде по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов в ведомственной структуре расходов бюджета бюджетные ассигнования.

Планируемые проектом решения о бюджете объемы условно утверждаемых расходов предусмотрены на 2024 год в объеме 11 582,5 тыс. руб., на 2025 год - 21 037,6 тыс. руб., что соответствует уровню, установленному пунктом 3 статьи 184.1 БК РФ, подраздела 28 Положения о бюджетном процессе.

Информация представлена в таблице № 17.



Таблица № 17, тыс.руб.

Наименование	2024 год	2025 год
<b>Расходы всего</b>	<b>662 022,8</b>	<b>629 671,5</b>
Расходы местного бюджета (без учета целевых средств из областного бюджета)	451 718,2	399 715,4
Условно утверждаемые расходы	11 582,5	21 037,6
<i>Удельный вес от общего объема расходов без учета целевых средств из областного бюджета, %</i>	2,5	5,0

## 7. Публичные нормативные обязательства

Пунктом 8 текстовой части проекта решения о бюджете предлагается к утверждению общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2023 год в сумме 6 236,1 тыс. руб., на 2024 год в сумме 3 652,9 тыс. руб., на 2025 год в сумме 2 814,9 тыс. руб.

Удельный вес расходов на исполнение публичных нормативных обязательств в общем объеме распределенных в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетных ассигнований составит: в 2023 году – 0,7%, в 2024 году – 0,4%, в 2025 году – 0,3%.

## 8. Дорожный фонд ЗАТО город Заозерск

Согласно пункта 1 статьи 179.4 БК РФ, дорожный фонд - часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов.

В соответствии с пунктом 5 статьи 179.4 БК РФ порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО город Заозерск утвержден решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 31.10.2017 № 64-3615 «О порядке формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО город Заозерск».

Пунктом 18 проекта решения о бюджете установлен объем муниципального дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2023 год в сумме 50 366,5 тыс. руб., на 2024 год в сумме 51 254,0 тыс. руб., на 2025 год в сумме 52 775,6 тыс. руб.

Распределение бюджетных ассигнований дорожного фонда по ведомству 503 «Администрация закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области» по разделу (подразделу) 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в 2023 - 2025 годах отражено в таблице № 18.

Таблица № 18, тыс.руб.

Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	2023 год		2024 год		2025 год	
	всего	в том числе за счет субсидии из областного бюджета	всего	в том числе за счет субсидии из областного бюджета	всего	в том числе за счет субсидии из областного бюджета
<b>Дорожное хозяйство (дорожные фонды)</b>	<b>50 366,5</b>	<b>14 269,2</b>	<b>51 254,0</b>	<b>11 891,0</b>	<b>52 775,6</b>	<b>10 107,3</b>
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	4 922,6	-	5 109,3	-	5 019,2	-
Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов и поселений в рамках благоустройства	31 030,6	-	34 133,6	-	37 547,0	-
Финансовое обеспечение	14 413,3	14 269,2	12 011,1	11 891,0	10 209,4	10 107,3



дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда						
--	--	--	--	--	--	--

Источники формирования муниципального дорожного фонда в пояснительной записке к проекту решения о бюджете не представлены.

## 9. Резервный фонд ЗАТО город Заозерск

Статьей 81 БК РФ установлено, что в расходной части бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (за исключением бюджетов государственных внебюджетных фондов) предусматривается создание резервных фондов органов государственной власти (местных администраций).

Пунктом 19 проекта решения о бюджете предусмотрено утверждение Резервного фонда Администрации ЗАТО город Заозерск на 2023 год в размере 1 000,0 тыс. руб., на 2024 год – 1 500,0 тыс.руб., на 2025 год – 1 500,0 тыс.руб.

Размер резервного фонда не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 81 БК РФ (не должен превышать 3% общего объема расходов).

## 10. Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО город Заозерск

В 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов основную долю в структуре источников финансирования дефицита занимает получение кредитов от кредитных организаций.

В 2023 объем привлечения заимствований в кредитных организациях составит 9 114,0 тыс. руб. Привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в плановом периоде 2024-2025 годов не планируется.

В 2023 году планируется погашение кредита, предоставленного из областного бюджета в сумме 9 114,0 тыс. руб., в 2024 году – 614,0 тыс.руб., 2025 – 818,6 тыс.руб.

Динамика привлечения и погашения кредитов в 2022-2025 годах отражена в таблице № 19.

Таблица № 19, тыс.руб.

Наименование источника	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
<b>Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации*</b>	17 894,0	9 114,0	0,0	0,0
в том числе:				
Привлечение кредитов	17 894,0	9 114,0	0,0	0,0
Погашение кредитов	0,0	0,00	0,0	0,0
<b>Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации*</b>	-17 894,0	0,0	-614,0	-818,6
Привлечение кредитов	0,00	9 114,0	0,0	0,0
Погашение кредитов	-17 894,0	9 114,0	614,0	818,6
<b>Всего</b>				
Привлечение кредитов	17 894,0	9 114,0	0,0	0,0
Погашение кредитов	-17 894,0	9 114,0	614,0	818,6
<b>Сальдо заимствований</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-614,0</b>	<b>-818,6</b>

\*- сальдо по источнику

Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО город Заозерск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформирована с учетом положений статей 106, 110.1 БК РФ.



## 11. Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск

Предлагаемые к утверждению источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 БК РФ для местных бюджетов.

Дефицит местного бюджета на 2023 год предусмотрен проектом решения о бюджете в сумме 9 544,1 тыс. руб. или 4,5% от общего объема налоговых и неналоговых доходов бюджета.

На плановый период дефицит местного бюджета спрогнозирован в следующих объемах:

- на 2024 год – 1 885,5 тыс. руб. (0,9% от суммы доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений);

- на 2025 год – 1 532,5 тыс. рублей (0,7% от суммы доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений).

Размер дефицита местного бюджета ЗАТО город Заозерск находится в пределах размера, утвержденного Бюджетным кодексом Российской Федерации, и не превысил ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ.

Источниками финансирования дефицита бюджета в 2023 году предусмотрены изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 9 544,1 тыс.руб., привлечение кредитов кредитных организаций в сумме 9 114,0 тыс.руб. и погашение бюджетных кредитов в сумме 9 114,0 тыс.руб.

Источниками финансирования бюджета на 2024 год предусмотрены изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 2 499,5 тыс.руб. и погашение бюджетных кредитов в сумме 614,0 тыс.руб.

Источниками финансирования бюджета на 2025 год предусмотрены изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 2 351,1 тыс.руб. и погашение бюджетных кредитов в сумме 818,6 тыс.руб.

## 12. Объем муниципального долга ЗАТО город Заозерск

Статьей 1 проекта решения о бюджете верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО город Заозерск (далее - муниципальный долг) утвержден на 1 января 2024 года в сумме 10 546,6 тыс.руб.; на 1 января 2025 года в сумме 9 932,6 тыс.руб.; на 1 января 2026 года – 9 114,0 тыс.руб.

Объемы муниципального долга установлены с соблюдением ограничений, предусмотренных пунктом 5 статьи 107 БК РФ.

Структура муниципального долга соответствует положениям статьи 100 БК РФ и состоит из заемных средств в кредитных организациях.

Статьей 17 проекта решения о бюджете установлен предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в сумме 10,5 тыс.руб. на 2023 год, в сумме 0,6 тыс.руб. на 2024 год и 0,8 тыс.руб. на 2025 год.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга не превышает ограничения, установленные статьей 111 БК РФ.

Предоставление муниципальных гарантий не предусматривается.

## 13. Выводы

1. Проект решения о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов внесен Администрацией ЗАТО город Заозерск на рассмотрение в Совет депутатов ЗАТО город Заозерск в сроки, установленные подразделом 30 Положения о бюджетном процессе.

2. Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения о бюджете, соответствует подразделу 29 Положения о бюджетном процессе.

3. Состав показателей (параметров и характеристик) бюджета, предложенных к утверждению проекта решения, соответствует требованиям статьи 184.1 БК РФ, пункту 2



подраздела 28 Положения о бюджетном процессе.

4. В соответствии с положениями статьи 172 БК РФ, пункта 2 подраздела 18 Положения о бюджетном процессе, проект решения сформирован в программной структуре расходов на основе 12 муниципальных программ.

5. Проектом решения о бюджете общий объем доходов бюджета на 2023 год спрогнозирован в объеме 857 430,1 тыс.руб., что на 41,6% ниже уровня ожидаемой оценки исполнения бюджета по доходам за 2022 год. В плановом периоде доходы по отношению к предшествующему году спрогнозированы со снижением: в 2024 году на 22,1% (660 137,3 тыс.руб.) и в 2025 году на 4,8% (628 139,0 тыс.руб.).

6. Общая сумма расходов, предусмотренная проектом решения о бюджете, в 2023 году составляет 857 430,1 тыс.руб., что ниже показателя предыдущего года на 39,4%. В плановом периоде объем расходов по отношению к предыдущему году предлагается к утверждению с уменьшением на 22,8% в 2024 году (662 022,8 тыс.руб.) и на 4,9% в 2025 году (629 671,5 тыс.руб.)

7. Бюджетные ассигнования распределены по разделам, подразделам, целевым статьям, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видов расходов, что соответствует статье 184.1 БК РФ.

8. В ходе анализа бюджетных ассигнований, направляемых на оплату труда установлено, значительное увеличение бюджетных ассигнований, направленных на оплату труда сотрудников Муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения функционирования органов местного самоуправления и муниципальных учреждений ЗАТО город Заозерск» по отношению к 01.01.2022 году (+12,8%) и Муниципального казенного учреждения «Центр по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям ЗАТО город Заозерск» (+10%), Муниципального казенного учреждения «Управление городским хозяйством» (+7,9%).

9. В нарушение статьи 69.2 БК РФ объем финансового обеспечения выполнения муниципального задания бюджетными учреждениями рассчитан не на основании нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнения работ).

10. Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 БК РФ для местных бюджетов.

Размер дефицита бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов составит: на 2023 год - 9 544,1 тыс.руб.; на 2024 год – 1 885,5 тыс.руб.; на 2025 год – 1 532,5 тыс.руб.

Плановый размер дефицита бюджета на 2023-2025 годы не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ.

11. Условно-утверждаемые расходы запланированы с учетом норм бюджетного законодательства и Положения о бюджетном процессе и составят 2,5% от общего объема расходов местного бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) на первый год планового периода и 5% от общего объема расходов местного бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) на второй год планового периода.

12. Объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств предлагается к утверждению на 2023 год в сумме 6 236,1 тыс. руб., на 2024 год в сумме 3 652,9 тыс. руб., на 2025 год в сумме 2 814,9 тыс. руб.

13. Объем муниципального дорожного фонда ЗАТО город Заозерск предлагается к утверждению на 2023 год в сумме 50 366,5 тыс. руб., на 2024 год в сумме 51 254,0 тыс. руб., на 2025 год в сумме 52 775,6 тыс. руб.

14. Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО город Заозерск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформирована в соответствии с требованиями бюджетного законодательства (с учетом положений статей 106, 110.1 БК РФ).



15. Объемы муниципального долга установлены с соблюдением ограничений, предусмотренных пунктом 5 статьи 107 БК РФ. Структура муниципального долга соответствует положениям статьи 100 БК РФ. Предоставление муниципальных гарантий не предусматривается.

#### 14. Замечания и предложения

1. В пункте 17 текстовой части проекта решения о бюджете ЗАТО город Заозерск исключить слова «предельный».

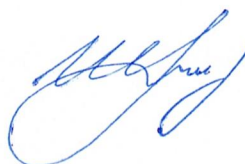
2. Администрации ЗАТО город Заозерск - планирование бюджетных ассигнований на оплату труда осуществлять в соответствии с утвержденными нормативно-правовыми актами муниципального образования ЗАТО город Заозерск.

3. Администрации ЗАТО город Заозерск - во исполнение требований статьи 69.2 БК РФ рассчитать и утвердить нормативные затраты на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

По итогам проведенной экспертизы Контрольно-счетная комиссия ЗАТО г.Заозерск считает возможным принять к рассмотрению предложенный проект решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» с учетом замечаний и предложений, содержащихся в настоящем Заключении.

Приложение: на 4 л. в 1 экз.

Председатель Контрольно-счетной  
комиссии ЗАТО г.Заозерск



Ю.Н. Шарова



Анализ бюджетных ассигнований направленных на оплату труда на 2023 год						
Наименование	Целевая статья	Вид расходов	Утверждено РСД от 07.12.2021 на 01.01.2022	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 01.01.2023	Отклонение	
					сумма	%
<b>Администрация ЗАТО город Заозерск (глава 503)</b>						
Расходы на выплаты по оплате труда Главы ЗАТО город Заозерск	9910001010	100	3176405,16	3 585 673,78	409 268,62	12,9
Расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления	1210106010	100	22918083,34	26 939 235,13	4 021 151,79	17,5
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (УМИ)	1220106010	100	10287642,85	12 567 687,87	2 280 045,02	22,2
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (МКУ "УЭФ")	07002Ф0050	100	14235758,61	14 898 788,96	663 030,35	4,7



Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (МКУ "ЦОФ")	1230300050	10	34195793,41	38 562 723,18	4 366 929,77	12,8
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (МКУ "Центр по ГО иЧС")	1500100050	100	21814130,21	24 001 534,20	2 187 403,99	10,0
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (МКУ "УГХ")	1400400050	100	29041091,04	31 330 258,29	2 289 167,25	7,9
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (МКУ "СЗ")	1400413060	100	865000	740 848,52	-124 151,48	-14,4
<b>Совет депутатов ЗАТО город Заозерск (глава 506)</b>						
Расходы на выплаты по оплате труда Председателя представительного органа муниципального образования	9930002010	100	2443720	3 011 634,44	567 914,44	23,2



Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (аппарат Совета депутатов)	9920006010	100	6235908,92	7 475 258,15	1 239 349,23	19,9
<b>Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск (глава 512)</b>						
Расходы на выплаты по оплате труда руководителя Контрольно-счетной комиссии ЗАТО г. Заозерск	9950005010	100	1876592,44	2 342 104,93	465 512,49	24,8
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (инспектор)	9950006010	100	956374,62	1 182 109,97	225 735,35	23,6
<b>МКУ "Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск" (глава 514)</b>						
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (МКУ "Управление образования")	01110У0050	100	10181793,32	10 492 215,96	310 422,64	3,0



**Примечание:**

В соответствии с РСД от 17.05.2022 № 46-4215 "О внесении изменений в Положение о денежном содержании лиц, замещающих муниципальные должности в органах местного самоуправления муниципального образования ЗАТО город Заозерск" денежное содержание лиц замещающих муниципальные должности проиндексировано на 20%

В соответствии с РСД от 25.10.2022 № 51-4253"О внесении изменений в Положение о денежном содержании лиц, замещающих муниципальные должности в органах местного самоуправления муниципального образования ЗАТО город Заозерск" денежное содержание лиц замещающих муниципальные должности проиндексировано на 4%

В соответствии с РСД от 17.05.2022 № 46-4214 "Об утверждении Положения об оплате труда муниципальных служащих органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск" денежное содержание муниципальных служащих проиндексировано на 20%

В соответствии с РСД от 25.10.2022 № 51-4254 "Об утверждении Положения об оплате труда муниципальных служащих органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск" денежное содержание муниципальных служащих проиндексировано на 4%

В соответствии с постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 04.10.2022 № 683"О повышении заработной платы работникам муниципальных учреждений ЗАТО город Заозерск Мурманской области" с 01.10.2022 произведено повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений посредством увеличения минимальных размеров окладов на 4%