



**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

УТВЕРЖДАЮ
Председатель

Контрольно-счетной комиссии
ЗАТО г. Заозерск
«09» июня 2023 г.
Ю.Н. Шарова



ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 10

**на проект решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск
«О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск
от 13.12.2022 № 54-4277 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2023 год
и плановый период 2024 и 2025 годов»
(в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 28.02.2023 № 58-4300)**

09 июня 2023 года

город Заозерск

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 13.12.2022 № 54-4277 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 28.02.2023 № 58-4300) (далее – решение о бюджете) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск, утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 22.02.2022 № 42-4181 по материалам, направленным Главой ЗАТО город Заозерск (исх. № 2610/01-25 от 02.06.2023).

Заключение на проект решения о бюджете подготовлено Контрольно-счетной комиссией ЗАТО г. Заозерск на основе анализа документов и материалов, представленных с проектом решения о бюджете по электронной почте.

Проектом решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск вносятся изменения в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 13.12.2022 № 54-4277 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 28.02.2023 № 58-4300).

**Основные характеристики бюджета в соответствии
с проектом решения о бюджете**

Проектом решения предлагается внесение следующих изменений в решение о бюджете:

1. Утвердить основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск на 2023 год:
 - прогнозируемый общий объем доходов бюджета в сумме 904 986,9 тыс.руб.;
 - общий объем расходов бюджета в сумме 947 008,4 тыс.руб.;
 - верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2024 года в сумме 19 966,6 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;
 - дефицит местного бюджета в сумме 42 021,5 тыс.руб.

Изменения основных характеристик бюджета на 2023 год представлены в таблице № 1.
Таблица № 1, тыс.руб.

Основные характеристики бюджета	Решение о бюджете от 13.12.2022 № 54-4277 на 2023 год (в редакции РСД от 28.02.2023 № 58-4300)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год	Отклонение	
			Сумма, (гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Доход	889 045,0	904 986,9	+15 941,9	+1,8
Расход	921 646,5	947 008,4	+ 25 361,9	+2,8
- Дефицит/ + профицит	-32 601,5	-42 021,5	+9 420,0	+28,9
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2024	10 546,6	19 966,6	+9 420,0	+89,3

Проектом решения объем доходной части предлагается увеличить на 15 941,9 тыс. руб. или на 1,8%, объем расходной части увеличивается на 25 361,9 тыс. руб. или на 2,8%. В результате изменения доходной и расходной частей размер дефицита бюджета увеличился на 9 420,0 тыс.руб. или на 28,9%. Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2024 увеличен на 9 420,0 тыс.руб. или на 89,3%.

2. Пункт 6 решения о бюджете изложить в следующей редакции:

«Казначейскому сопровождению подлежат:

- средства, получаемые (полученные) участниками казначейского сопровождения, в случаях, установленных федеральным законом о федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, решениями Правительства Российской Федерации в соответствии с подпунктом 2 пункта 1 статьи 242.26 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- авансовые платежи по муниципальному контракту № 3-ЕП от 12.05.2022, заключенному между муниципальным казенным учреждением «Управление городским хозяйством» и Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙИНЖСЕРВИС-2» на выполнение работ по рекультивации санкционированной свалки на территории муниципального образования ЗАТО город Заозерск, а также авансовые платежи по контрактам (договорам), заключаемым в целях исполнения указанного муниципального контракта, контрактов (договоров)».

3. Пункт 16 решения о бюджете изложить в следующей редакции:

«Установить, что получатели средств бюджета ЗАТО город Заозерск при заключении подлежащих оплате за счет средств бюджета ЗАТО город Заозерск муниципальных контрактов (договоров) на поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг) вправе предусматривать авансовые платежи:

1) в размере, не превышающем 30 процентов от суммы муниципального контракта (договора) на поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг), в том числе от муниципального контракта (договора) о выполнении работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства муниципальной собственности, за исключением муниципальных контрактов (договоров), указанных в подпунктах 2-3 настоящего пункта;

2) от 30 до 50 процентов от суммы муниципального контракта (договора) на поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг), средства на финансовое обеспечение которых подлежат казначейскому сопровождению в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, за исключением муниципальных контрактов (договоров), указанных в подпункте 3 настоящего пункта;

3) до 100 процентов включительно от суммы муниципального контракта (договора):

- об оказании услуг почтовой связи;
- о подписке на печатные издания и их приобретении, в том числе на электронные издания;
- о профессиональной переподготовке и повышении квалификации (курсы, семинары), обучении сотрудников;
- об организации проведения совещаний, выставок, конференций, презентаций, бизнес-миссий, фестивалей, конкурсов, форумов, тренингов, физкультурных и спортивных мероприятий, всероссийских олимпиад, а также о приобретении товаров, работ, услуг, необходимых для проведения и (или) участия в указанных мероприятиях;
- о проведении государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий;
- о проведении проверки достоверности определения сметной стоимости объектов капитального строительства;
- об оплате авиа- и железнодорожных билетов, билетов для проезда городским и пригородным транспортом, путевок на санаторно-курортное лечение;
- об оказании услуг обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств;
- об оказании услуг на организацию отдыха, оздоровления и лечения;
- об оказании гостиничных услуг по месту командирования;
- на проведение государственной экологической экспертизы;
- о проведении мероприятий по тушению пожаров.».

4. Пункт 17 решения о бюджете изложить в следующей редакции:

«Установить предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2023 год в сумме 15 734,05 руб., на 2024 год в сумме 613,98 руб., на 2025 год в сумме 818,64 руб.».

5. Пункт 18 решения о бюджете изложить в следующей редакции:

«Установить объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2023 год в размере 54 552 580,25 руб., в том числе средства бюджета ЗАТО город Заозерск в размере 40 283 408,73 руб., на 2024 год в размере 51 254 006,21 руб., на 2025 год в размере 52 775 618,77 руб.».

6. Пункты 24-26 решения о бюджете изложить в следующей редакции:

«24. Установить, что субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг предоставляются в пределах предусмотренных настоящим решением бюджетных ассигнований главных распорядителей средств бюджета ЗАТО город Заозерск, осуществляющих функции в соответствующей сфере деятельности в случаях:

- обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей;
- обеспечение расходов работодателям по организации проведения временных общественно полезных работ в ЗАТО город Заозерск в 2023 году (проект «Работа рядом»).

25. Муниципальному казенному учреждению «Центр обеспечения функционирования органов местного самоуправления и муниципальных учреждений ЗАТО город Заозерск» (Чухарева О.А.) разместить настоящее решение на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

26. Муниципальному учреждению «Заозерский комитет по телерадиовещанию и печати» (Кучерявенко Д.Ю.) опубликовать настоящее решение в газете «Западная Лица».

7. Дополнить решение пунктом 27 следующего содержания:

«Настоящее решение вступает в силу после его официального опубликования.».

8. Изложить в новой редакции приложения к проекту решения:

- Приложение № 1 «Объем поступлений доходов местного бюджета на 2023 год»;

- Приложение № 2 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов местного бюджета на 2023 год»;

- Приложение № 3 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам и подразделам классификации расходов местного бюджета на 2023 год»;

- Приложение № 4 «Ведомственная структура расходов местного бюджета по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации местного бюджета на 2023 год»;

- Приложение № 5 «Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на 2023 год»;

- Приложение № 6 «Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Заозерск в 2023 году»;

- Приложение № 7 «Распределение средств бюджета ЗАТО город Заозерск, полученных от приносящей доход деятельности получателями средств бюджета по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов на 2023 год»;

- Приложение № 8 «Ассигнования, выделяемые из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО город Заозерск, на 2023 год»;

- Приложение № 9 «Перечень главных распорядителей и получателей бюджетных средств ЗАТО город Заозерск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

- Приложение № 10 «Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО город Заозерск на 2023 год».

Изменения доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск

Проектом решения общий объем доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 2023 год предлагается к утверждению в сумме 904 986,9 тыс.руб. с увеличением на 15 941,9 тыс.руб. или на 1,8%.

Изменения основных показателей объема доходов на 2023 год характеризуется следующими данными, представленными в таблице № 2.

Таблица № 2, тыс.руб.

Показатели	Решение о бюджете от 13.12.2022 № 54-4277 на 2023 год (в ред. РСД от 28.02.2023 № 58-4300)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год	Отклонение	
			сумма	%
1. Налоговые доходы в т. ч.	176 471,4	178 377,4	+1 906,0	+1,1
Налог на доходы физических лиц	166 766,7	168 478,0	+1 711,3	+1,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	5 066,7	5 066,7	0,0	0,0
Налог на совокупный доход	2 382,8	2 382,8	0,0	0,0
Налоги на имущество	865,1	1 059,8	+194,7	+22,5
Государственная пошлина	1 390,1	1 390,1	0,0	0,0
2. Неналоговые доходы в т. ч.	34 220,7	35 453,1	+1 232,4	+3,6

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	32 093,8	32 393,7	+299,9	+0,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	160,0	410,0	+250,0	+156,3
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 305,2	1 737,2	+432,0	+33,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	100,0	100,0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	561,7	675,2	+113,5	+20,2
Инициативные платежи	0,0	137,0	+137,0	+100,0
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	678 352,9	691 156,4	+12 803,5	+1,9
Дотации бюджетам муниципальных образований	264 269,6	264 269,6	0,0	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований	288 844,6	295 634,9	+6 790,3	+2,4
Субвенции бюджетам муниципальных образований	122 656,3	122 666,4	+10,1	+0,01
Иные межбюджетные трансферты	2 582,4	8 585,4	+6 003,0	201,0
ИТОГО	889 045,0	904 986,9	+15 941,9	+1,8

Согласно представленной пояснительной записке, изменения в доходную часть бюджета ЗАТО город Заозерск вносятся в связи с фактическим и прогнозируемым поступлением налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений.

Доходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год увеличена на сумму 15 941,9 тыс.руб., а именно:

1. За счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с постановлением Правительства Мурманской области от 30.12.2020 № 978-ПП «О мерах по обеспечению исполнения областного бюджета», постановлением Правительства Мурманской области от 13.11.2020 № 794-ПП «О государственной программе Мурманской области «Физическая культура и спорт», постановлением Правительства Мурманской области от 13.11.2023 № 793-ПП «Об утверждении государственной программы Мурманской области «Государственное управление и гражданское общество», постановлением Правительства Мурманской области от 15.02.2023 № 118-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Государственное управление и гражданское общество», постановлением Правительства Мурманской области от 27.04.2023 № 309-ПП «О внесении изменений в постановление Правительства Мурманской области от 07.02.2023 № 87-ПП», постановлением Правительства Мурманской области от 16.05.2023 № 364-ПП «О выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Мурманской области», со статьей 36 Закона Мурманской области «О бюджетном процессе в Мурманской области» № 919-01-ЗМО от 11.12.2007 в размере 14 385,9 тыс. руб., а именно:

- увеличена субсидия на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на сумму 1 895,7 тыс. руб.;

- увеличена субвенция бюджетам муниципальных образований Мурманской области на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев на сумму 10,1 тыс. руб.;

- увеличена субсидия муниципальным образованиям Мурманской области на реализацию мероприятий, направленных на укрепление гражданского единства,

межнационального согласия и этнокультурное развитие народов России на территории Мурманской области на сумму 270,0 тыс.руб.;

- увеличена субсидия на реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях Мурманской области на сумму 4 320,0 тыс.руб.;

- увеличена субсидия из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Мурманской области на реализацию мероприятий по созданию условий для функционирования в муниципальных образованиях Комнат и Домов Всероссийского военно-патриотического общественного движения «ЮНАРМИЯ» на сумму 304,7 тыс.руб.;

- увеличен иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области в мае-декабре 2023 года (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) на сумму 7 585,4 тыс.руб.

2. Увеличение собственных доходов бюджета в размере 3 138,5 тыс.руб.: налоговые доходы – 1 906,0 тыс.руб., неналоговые доходы – 1 232,5 тыс.руб.

Увеличение обусловлено фактическим поступлением налоговых и неналоговых доходов, запланированной индексацией заработной платы военнослужащим и отдельным категориям граждан в 2023 году.

Доходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год уменьшена на сумму 1 582,4 тыс.руб., а именно:

- уменьшен иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области (за счет резервного фонда Правительства Мурманской области) на сумму 1 582,4 тыс.руб.

Доходная часть планового периода 2024-2025 годов бюджета ЗАТО город Заозерск по параметрам остались неизменными.

Изменения расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск

Проектом решения общий объем расходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 2023 год предлагается к утверждению в сумме 947 008,4 тыс.руб. с увеличением на 25 361,9 тыс.руб. или на 2,8%.

Согласно пояснительной записке, внесение изменений в расходную часть бюджета ЗАТО город Заозерск на 2023 год связано с:

- постановлением Правительства Мурманской области от 30.12.2020 № 978-ПП «О мерах по обеспечению исполнения областного бюджета»;

- постановлением Правительства Мурманской области от 13.11.2020 № 794-ПП «О государственной программе Мурманской области «Физическая культура и спорт»;

- постановлением Правительства Мурманской области от 13.11.2023 № 793-ПП «Об утверждении государственной программы Мурманской области «Государственное управление и гражданское общество»;

- постановлением Правительства Мурманской области от 15.02.2023 № 118-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Государственное управление и гражданское общество»;

- постановлением Правительства Мурманской области от 27.04.2023 № 309-ПП «О внесении изменений в постановление Правительства Мурманской области от 07.02.2023 № 87-ПП»;

- постановлением Правительства Мурманской области от 16.05.2023 № 364-ПП «О выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Мурманской области»;

- статьей 36 Закона Мурманской области «О бюджетном процессе в Мурманской области» № 919-01-ЗМО от 11.12.2007;

- договором от 26.05.2023 № 03-23 «О предоставлении бюджету городского округа ЗАТО город Заозерск из областного бюджета бюджетного кредита на покрытие временного кассового разрыва, возникающего в ходе исполнения местного бюджета»;

- увеличением собственных доходов бюджета.

Изменение расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск на 2023 год по разделам бюджетной классификации представлено в таблице № 3.

Таблица № 3, тыс.руб.

Раздел	Наименование	Решение о бюджете от 13.12.2022 № 54-4277 на 2023 год (в ред. РСД от 28.02.2023 № 58-4300)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год	Отклонение	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
	ВСЕГО РАСХОДОВ	921 646,5	947 008,4	+25 361,9	+2,8
01	Общегосударственные вопросы	131 040,2	130 752,6	-287,6	-0,2
02	Национальная оборона	641,8	641,8	0,0	0,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	27 726,7	28 291,9	+565,2	+2,0
04	Национальная экономика	55 767,8	55 777,9	+10,1	+0,02
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	162 643,8	170 233,6	+7 589,8	+4,7
06	Охрана окружающей среды	193 067,8	194 032,7	+964,9	+0,5
07	Образование	266 323,9	283 236,9	+16 913,0	+6,4
08	Культура, кинематография	52 840,8	53 110,8	+270,0	+0,5
10	Социальная политика	18 489,4	18 489,4	0,0	0,0
11	Физическая культура и спорт	8 893,8	8 225,1	-668,7	-7,5
12	Средства массовой информации	4 200,0	4 200,0	0,0	0,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	10,5	15,7	+5,2	+49,5

В структуре функциональной классификации расходов бюджета общие объемы ассигнований на 2023 год предлагаются к изменениям по девяти разделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск.

Объем бюджетных ассигнований по отношению к показателям решения о бюджете ЗАТО город Заозерск от 13.12.2022 № 54-4277 (в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 28.02.2023 № 58-4300):

1. Увеличен по семи разделам, из них наибольшее увеличение в абсолютном значении отмечено по разделу 07 «Образование» на 16 913,0 тыс. руб. или на 6,4%; по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 7 589,8 тыс.руб. или на 4,7%; по разделу 06 «Охрана окружающей среды» на 964,9 тыс.руб. или на 0,5%; по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 565,2 тыс. руб. или на 2,0%.

2. Уменьшен по двум разделам, из них наибольшее уменьшение в абсолютном значении по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 668,7 тыс.руб. или на 7,5%; по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 287,6 тыс.руб. или на 0,2%;

3. По трем разделам бюджетной классификация бюджетные ассигнования не изменяются.

Расходная часть планового периода 2024-2025 годов бюджета ЗАТО город Заозерск по параметрам осталась неизменной.

Изменения бюджетных ассигнований согласно представленному проекту бюджета по ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2023 год представлены в таблице № 4.

Таблица № 4, тыс.руб.

Код главы	Показатели	Решение о бюджете от 13.12.2022 № 54-4277 на 2023 год (в ред. РСД от 28.02.2023 № 58-4300)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год	Отклонение	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
503	Администрация закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	569 292,4	581 524,0	+12 231,6	+2,1
506	Совет депутатов закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	13 274,0	13 274,0	0,0	0,0
512	Контрольно-счетная комиссия закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	4 138,0	4 138,0	0,0	0,0
514	Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск»	334 942,1	348 072,4	+13 130,3	+3,9
	ИТОГО	921 646,5	947 008,4	+25 361,9	+2,8

Изменения в ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО город Заозерск 2023 года характеризуются изменениями бюджетных ассигнований по 2 главным распорядителям средств бюджета.

503 Администрация закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области

По данному главному распорядителю средств бюджета бюджетные ассигнования предлагаются к увеличению на 12 231,6 тыс. руб. и составят 581 524,0 тыс. руб.

Увеличение связано с выделением субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Мурманской области на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области в мае-декабре 2023 года; на реализацию проектов местных инициатив граждан в муниципальной образовании. Также, средства направлены на реализацию муниципальных программ «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2017, 2018-2025 годы» и «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск Мурманской области», в части мероприятий в области жилищно-коммунального хозяйства (содержание и оплата тепловой энергии по временно свободному до заселения муниципальному жилищному фонду).

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

По данному главному распорядителю средств бюджета ассигнования не изменяются.

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

По данному главному распорядителю средств бюджета ассигнования не изменяются.

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

По данному главному распорядителю средств бюджета ассигнования предлагаются к увеличению на 13 130,3 тыс. руб. и составят 348 072,4 тыс. руб.

Значительное увеличение связано с предоставлением субсидии на иные цели в целях содержания имущества, расходы на выполнение которых не включены в расчет нормативных затрат на оказание муниципальной услуги (содержание ФОК «Посейдон»), субсидии на реализацию мероприятий по созданию условий для функционирования Всероссийского военно-патриотического общественного движения «ЮНАРМИЯ» и предоставлением иного межбюджетного трансферта на проведение временных общественно полезных работ в мае-декабре 2023 года.

Муниципальные программы

В связи с изменением объемов ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов бюджета ЗАТО город Заозерск произведена корректировка распределения ассигнований на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск.

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ на 2023 год увеличен на 25 356,8 тыс. руб. или на 2,8 % и составит 926 595,7 тыс. руб.

Распределение средств бюджета ЗАТО город Заозерск на 2023 год на реализацию муниципальных программ, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается к утверждению со следующими характеристиками, представленными в таблице № 5.

Таблица № 5, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы, основных мероприятий	Решение о бюджете от 13.12.2022 № 54-4277 на 2023 год (в ред. РСД от 28.02.2023 № 58-4300)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год	Отклонение	
			сумма	%
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 -2024 годы»	343 171,2	359 685,5	+16 514,3	+4,8
Подпрограмма 1 «Модернизация системы образования и культуры ЗАТО город Заозерск через эффективное выполнение муниципальных функций, услуг, работ»	321 252,9	339 262,3	+18 009,4	+5,6
Подпрограмма 2 «Формирование здорового образа жизни и организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков»	1 751,3	1 751,3	0,0	0,0
Подпрограмма 3 «Комплексная безопасность образовательных организаций и учреждений культуры ЗАТО город Заозерск»	3 129,3	3 129,3	0,0	0,0

Подпрограмма 4 «Развитие культуры и сохранение историко-культурных объектов в ЗАТО город Заозерск»	8 143,9	7 317,5	-826,4	-10,1
Подпрограмма 5 «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»	8 893,8	8 225,1	-668,7	-7,5
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2024 годы.	193 067,8	194 032,8	+965,0	+0,5
Основное мероприятие 1: Ликвидация несанкционированных свалок	160,0	160,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 2: Мероприятия по сбору и утилизации: - ртутьсодержащих отходов; - аккумуляторов (никель-кадмиевых, никель-металлгидридных, литий-ионных, литий-полимерных, литиевых-тионилхлоридных)	80,0	80,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 4: Рекультивация санкционированной свалки на территории ЗАТО город Заозерск	1 243,3	1 243,3	0,0	0,0
Основное мероприятие 4: Санкционированная свалка на территории ЗАТО город Заозерск	191 584,5	191 584,5	0,0	0,0
Основное мероприятие 5: Иные мероприятия в области охраны окружающей среды	0,0	965,0	+965,0	+100,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2018-2024 годы.	500,0	500,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 1. Установка индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде	500,0	500,0	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.	5,0	5,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 1. Организация и проведение мероприятий по вопросам предпринимательской деятельности	5,0	5,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2024.	19 386,6	18 934,6	-452,0	-2,3
Основное мероприятие 1. Оптимизация функций муниципального управления и повышения эффективности их обеспечения	742,6	776,6	+34,0	+4,6
Основное мероприятие 2. Обеспечение муниципальных функций, направленных на повышение качества управления муниципальными финансами	18 644,0	18 158,1	-485,9	-2,6
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Капитальный и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2024.	600,0	600,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. Выборочный капитальный ремонт квартир в муниципальном жилищном фонде	600,0	600,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» на 2014-2024 годы.	4 200,0	4 200,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 1. Обнародование через муниципальное средство массовой информации нормативно-правовых актов органов местного самоуправления ЗАТО города Заозерска	4 200,0	4 200,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Эффективное управление в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы.	94 437,3	94 601,7	+164,4	+0,2
Подпрограмма 1 «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО город Заозерск»	31 177,5	31 177,5	0,0	0,0
Подпрограмма 2 «Осуществление муниципальных функций, направленных на повышение эффективности управления муниципальным имуществом»	14 540,2	14 650,2	+110,0	+0,8

Подпрограмма 3 «Материально-техническое и информационное сопровождение деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск»	48 613,4	48 667,8	+54,4	+0,1
Подпрограмма 4. «Снижение административных барьеров, повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг»	106,2	106,2	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы.	1 545,5	1 695,5	+150,0	+9,7
Подпрограмма 1 «Доступная среда в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области»	135,0	285,0	+150,0	+111,1
Подпрограмма 2 «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО города Заозерска Мурманской области»	1 410,5	1 410,5	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы.	184 827,7	187 860,5	+3 032,8	+1,6
Основное мероприятие 1. Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО город Заозерск	45 664,4	46 163,1	+498,7	+1,1
Основное мероприятие 3. Уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду	16 381,1	18 945,2	+2 564,1	+15,7
Основное мероприятие 4. Обеспечение функций, направленных на повышение качества предоставления услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства	44 754,1	44 724,1	-30,0	-0,1
Основное мероприятие 5. Оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества за муниципальные помещения в многоквартирных домах ЗАТО город Заозерск	23 475,5	23 475,5	0,0	0,0
Основное мероприятие 6. Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в ЗАТО город Заозерск.	54 552,6	54 552,6	0,0	0,0
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.	26 702,3	27 267,4	+565,1	+2,1
Основное мероприятие 1 Защита от чрезвычайных ситуаций	26 702,3	27 267,4	+565,1	+2,1
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы.	350,0	350,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 2. Обеспечение общественной безопасности (проведение мероприятий по внедрению и развитию АПК «Безопасный город» на территории ЗАТО г.Заозерск)	350,0	350,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2017, 2018-2024 годы»	32 445,5	36 862,7	+4 417,2	+13,6
Основное мероприятие 1. Повышение уровня благоустройства дворовых территорий ЗАТО город Заозерск	500,0	500,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. Расходы местного бюджета на реализацию проектов по поддержке местных инициатив	80,0	0,0	-80,0	-100,0
Подпрограмма 1 «Благоустройство дворовых территорий ЗАТО город Заозерск»	11 712,1	11 707,3	-4,8	-0,04
Подпрограмма 2 «Благоустройство муниципальных территорий общего пользования»	20 153,4	20 153,4	0,0	0,0
Подпрограмма 3 «Реализация проектов местных инициатив граждан в муниципальном образовании ЗАТО город Заозерск»	0,0	4 502,0	+4 502,0	+100,0

ИТОГО	901 238,9	926 595,7	+25 356,8	+2,8
-------	-----------	-----------	-----------	------

Анализ изменений объемов расходов бюджета на 2023 год в разрезе муниципальных программ показывает значительные изменения планируемых объемов финансирования на реализацию муниципальных программ:

- «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 -2024 годы». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 16 514,3 тыс.руб. Значительное увеличение связано с предоставлением субсидии на иные цели в целях содержания имущества, расходы на выполнение которых не включены в расчет нормативных затрат на оказание муниципальной услуги (содержание ФОК «Посейдон»), субсидии на реализацию мероприятий по созданию условий для функционирования Всероссийского военно-патриотического общественного движения «ЮНАРМИЯ» и предоставлением иного межбюджетного трансферта на проведение временных общественно полезных работ в мае-декабре 2023 года.

- «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2017, 2018-2024 годы». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 4 417,2 тыс.руб. Увеличение связано с выделением субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Мурманской области на реализацию проектов местных инициатив граждан в муниципальном образовании;

- «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы. Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 3 032,8 тыс.руб. Увеличение связано с увеличением бюджетных ассигнований на содержание и оплату тепловой энергии по временно свободному до заселения муниципальному жилищному фонду, а также на повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО город Заозерск;

- «Охрана окружающей среды» на 2014-2024 годы. Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 965,0 тыс.руб. Увеличение связано с перераспределением бюджетных ассигнований на мероприятия по озеленению и на иные мероприятия в области охраны окружающей среды;

- 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. Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 565,1 тыс.руб. Бюджетные ассигнования увеличены на обеспечение ликвидации последствий стихийных бедствий и чрезвычайных ситуаций (за счет средств резервного фонда Администрации ЗАТО город Заозерск);

- «Эффективное управление в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы. Объем средств на реализацию программы увеличен на сумму 164,4 тыс.руб.;

- «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы. Объем средств на реализацию программы увеличен на 150,0 тыс.руб.

По муниципальной программе «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2024 объем средств уменьшен на 452,0 тыс.руб. Уменьшение связано с перераспределением резервного фонда Администрации ЗАТО город Заозерск для обеспечения ликвидации последствий стихийных бедствий и чрезвычайных ситуаций.

Дорожный фонд ЗАТО город Заозерск

В соответствии с проектом решения общие бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2023 год составляют 54 552,6 тыс.руб., в том числе средства бюджета ЗАТО город Заозерск в размере 40 283,4 тыс.руб.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на плановый период 2024-2025 годов не изменяются.

Дефицит бюджета и источники финансирования

В результате предложенных корректировок доходной и расходной частей бюджета ЗАТО город Заозерск дефицит местного бюджета на 2023 год составит 42 021,5 тыс.руб. или 19,7% от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В соответствии с пунктом 2 части 3 статьи 92.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, дефицит местного бюджета не должен превышать 5 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативным отчислениям.

В соответствии с договором от 26.05.2023 № 03-23 «О предоставлении бюджету городского округа ЗАТО город Заозерск из областного бюджета бюджетного кредита на покрытие временного кассового разрыва, возникающего в ходе исполнения местного бюджета» размер дефицита увеличен на 9 420,0 тыс. руб., что соответствует положениям статьи 92.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В состав источников финансирования дефицита бюджета на 2023 год включены:

- получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов 18 534,0 тыс.руб.;
- получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации 9 420,0 тыс.руб.;
- погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 18 534,0 тыс. руб.;
- изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в течение соответствующего финансового года в объеме 32 601,5 тыс.руб.

На плановый период 2024 и 2025 годов дефицит местного бюджета остался неизменным и составляет 1 885,5 тыс.руб. и 1 532,5 тыс.руб., соответственно.

Муниципальный долг ЗАТО город Заозерск

Согласно проекту решения о бюджете, верхний предел муниципального долга ЗАТО город Заозерск предлагается к утверждению с увеличением на 1 января 2024 года на 9 420,0 тыс.руб. и составит 19 966,6 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.

На 1 января 2025 года и на 1 января 2026 года верхний предел муниципального долга ЗАТО город Заозерск остается неизменным.

Предельный объем муниципального долга находится в пределах норм, установленных пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно проекту решения о бюджете, предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга предлагается к утверждению на 2023 год в сумме 15,7 тыс.руб., на 2024 год в сумме 0,6 тыс.руб., на 2025 год в сумме 0,8 тыс.руб.

Выводы

1. Проектом решения о бюджете параметры бюджета ЗАТО город Заозерск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформированы с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.
2. На 2023 год общий объем доходов бюджета увеличен на 15 941,9 тыс. руб. (на 1,8%), общий объем расходов бюджета увеличен на 25 361,9 тыс. руб. (на 2,8 %).
3. На плановый период 2024-2025 годы общий объем доходов и расходов бюджета остается неизменным.

4. Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2023 год составляет 54 552,6 тыс.руб., в том числе средства бюджета ЗАТО город Заозерск в размере 40 283,4 тыс.руб.

Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на плановый период 2024-2025 годов остается неизменным.

5. Дефицит бюджета на 2023 год составит 42 021,5 тыс.руб., его доля в доходах без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений составляет 19,7%. Дефицит бюджета увеличен на 9 420,0 тыс.руб., на сумму предоставленного бюджетного кредита в соответствии с договором от 26.05.2023 № 03-23 «О предоставлении бюджету городского округа ЗАТО город Заозерск из областного бюджета бюджетного кредита на покрытие временного кассового разрыва, возникающего в ходе исполнения местного бюджета», что соответствует положениям статьи 92.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации для местных бюджетов.

6. Объем муниципального долга не превышает ограничения, установленные пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

7. Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видам расходов соответствуют требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск предлагает Совету депутатов ЗАТО город Заозерск учесть настоящее заключение при рассмотрении проекта решения «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 13.12.2022 № 54-4277 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 28.02.2023 № 58-4300).

Ответственный исполнитель
инспектор



К.А. Ефанова