



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЗАКРЫТОЕ
АДМИНИСТРАТИВНО-ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ 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 город Заозерск

«23» октября 2023 г.

Ю.Н. Шарова



ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 12

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 от 20.06.2023 № 64-4334)

23 октября 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 Мурманской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (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 Заозерск (исх. № 4722/02-14 от 17.10.2023).

Заключение на проект решения о бюджете подготовлено Контрольно-счетной комиссией ЗАТО город 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 Мурманской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 20.06.2023 № 64-4334).

**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 1 081 773,2 тыс.руб.;

- общий объем расходов бюджета в сумме 1 113 363,7 тыс.руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2024 года в сумме 9 932,6 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- дефицит местного бюджета в сумме 31 590,5 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 20.06.2023 № 64-4334)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год	Отклонение	
			Сумма, (гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Доход	904 991,3	1 081 773,2	+176 781,9	+19,5
Расход	947 012,8	1 113 363,7	+ 166 350,9	+17,6
- Дефицит/ + профицит	-42 021,5	-31 590,5	- 10 431,0	- 24,8
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2024	19 966,6	9 932,6	- 10 034,0	-50,3

Проектом решения объем доходной части предлагается увеличить на 176 781,9 тыс. руб. или на 19,5%, объем расходной части увеличивается на 166 350,9 тыс. руб. или на 17,6%. В результате изменения доходной и расходной частей размер дефицита бюджета снизился на 10 431,0 тыс.руб. Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2024 уменьшился на 10 034,0 тыс. руб.

2. Утвердить основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск на 2024 год и на 2025 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на 2024 год в сумме 660 154,5 тыс.руб., на 2025 год в сумме 627 220,1 тыс.руб.;

- общий объем расходов бюджета на 2024 год в сумме 662 040,0 тыс.руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 11 582,5 тыс.руб., на 2025 год – в сумме 628 752,6 тыс.руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 21 037,6 тыс.руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2025 года в сумме 9 318,6 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2026 года в сумме 8 500,0 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- дефицит местного бюджета на 2024 год в сумме 1 885,5 тыс.руб., дефицит местного бюджета на 2025 год в сумме 1 532,5 тыс.руб.

3. Пункт 6 решения изложить в следующей редакции:

«6. 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)).».

4. Пункт 8 решения о бюджете изложить в следующей редакции:

«8. Утвердить общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2023 год в сумме 1 560 147,02 руб., на 2024 год в сумме 1 401 174,00 руб., на 2025 год в сумме 1 248 174,00 руб.».

5. Пункт 16 решения изложить в следующей редакции:

«16. 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;
- о проведении обследований и осуществления контроля за состоянием и загрязнением атмосферного воздуха, поверхностных и грунтовых (подземных) вод, и почвы в период рекультивации земельного участка;
- 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.».

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

«18. Установить объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2023 год в размере 112 954 542,13 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.».

7. Пункт 19 решения изложить в следующей редакции:

«19. Установить объем резервного фонда ЗАТО город Заозерск на 2023 год в размере 1 984 296,80 руб., на 2024 год в размере 1 500 000,00 руб., на 2025 год в размере 1 500 000,00 руб.».

8. Пункты 25-27 решения изложить в следующей редакции:

«25. Установить коэффициент увеличения (индексации) в размере 1,055 с 1 октября 2023 года по отношению к действующим:

месячному денежному вознаграждению и месячному денежному поощрению лиц, замещающих муниципальные должности муниципального образования ЗАТО город Заозерск Мурманской области;

месячному должностному окладу и окладу за классный чин муниципальных служащих муниципального образования ЗАТО город Заозерск Мурманской области;

месячному должностному окладу работников органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы муниципального образования ЗАТО город Заозерск Мурманской области.

Установить, что при увеличении (индексации) месячного денежного вознаграждения и месячного денежного поощрения лиц, замещающих муниципальные должности ЗАТО город Заозерск, месячного должностного оклада и оклада за классный чин муниципальных служащих ЗАТО город Заозерск и месячного должностного оклада работников органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы ЗАТО город Заозерск, их размеры подлежат округлению до целого рубля в сторону увеличения.

26. 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».

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

9. Дополнить решение пунктом 28 следующего содержания:

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

10. Изложить в новой редакции приложения к проекту решения:

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

- Приложение № 1.1 «Объем поступлений доходов местного бюджета на 2024 и 2025 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 № 2.1 «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 плановый период 2024 и 2025 годов»;

- 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 № 3.1 «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 плановый период 2024 и 2025 годов»;

- 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 № 4.1 «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 плановый период 2024 и 2025 годов»;

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

- Приложение № 5.1 «Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на плановый период 2024 и 2025 годов»;

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

- Приложение № 6.1 «Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Заозерск на плановый период 2024 и 2025 годов»;

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

- Приложение № 8.1 «Ассигнования, выделяемые из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО город Заозерск, на плановый период 2024 и 2025 годы»;

- 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 1 081 773,2 тыс.руб. с увеличением на 176 781,9 тыс.руб. или на 19,5%.

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 редакции РСД от 20.06.2023 № 64-4334)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год	Отклонение	
			сумма	%
1. Налоговые доходы в т. ч.	178 377,4	178 469,5	+92,1	+0,1
Налог на доходы физических лиц	168 478,0	168 478,0	0,0	0,0
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	2 460,0	+77,2	+3,2
Налоги на имущество	1 059,8	1 074,7	+14,9	+1,4
Государственная пошлина	1 390,1	1 390,1	0,0	0,0
2. Неналоговые доходы в т. ч.	35 453,1	36 617,4	+1 164,3	+3,3
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	32 393,7	33 000,0	+606,3	+1,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	410,0	410,0	0,0	0,0

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 737,2	1 964,2	+227,0	+13,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	100,0	96,5	-3,5	-3,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	675,2	1 009,7	+334,5	+49,5
Инициативные платежи	137,0	137,0	0,0	0,0
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	691 160,8	866 686,3	+175 525,5	+25,4
Дотации бюджетам муниципальных образований	264 269,6	298 395,9	+34 126,3	+12,9
Субсидии бюджетам муниципальных образований	295 639,3	295 639,3	0,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований	122 666,4	119 567,2	-3 099,2	-2,5
Иные межбюджетные трансферты	8 585,4	153 083,8	+144 498,4	+1683,1
ИТОГО	904 991,3	1 081 773,2	+176 781,9	+19,5

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 176 781,9 тыс.руб., а именно:

1. За счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с законом Мурманской области от 18.09.2023 № 2915-01-ЗМО «О внесении изменений в Закон Мурманской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», постановлением Правительства Мурманской области от 30.06.2023 № 484-ПП «О внесении изменения в государственную программу Мурманской области «Комфортное жилье и городская среда», постановлением Правительства Мурманской области от 30.06.2023 № 485-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Транспортная система», постановлением Правительства Мурманской области от 08.09.2023 № 648-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Комфортное жилье и городская среда», постановлением Правительства Мурманской области от 11.09.2023 № 662-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Финансы» в размере 179 861,5 тыс. руб., а именно:

- увеличены дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на 34 126,3 тыс. руб.;

- увеличена субвенция на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области в области жилищных отношений и жилищного строительства на сумму 2,0 тыс. руб.;

- увеличена субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области» на сумму 19,8 тыс. руб.;

- увеличена субвенция бюджетам муниципальных образований Мурманской области на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев на сумму 0,4 тыс. руб.;

- увеличена субвенция на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению на сумму 0,5 тыс. руб.;

- увеличена субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и

попечительству в отношении несовершеннолетних» на сумму 19,8 тыс. руб.;

- увеличена субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа, муниципального округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству и иными полномочиями в отношении совершеннолетних граждан» на сумму 0,6 тыс. руб.;

- увеличена субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности» на сумму 1 192,0 тыс. руб.;

- увеличена субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О патронате» в части финансирования расходов по выплате денежного вознаграждения лицам, осуществляющим постинтернатный патронат в отношении несовершеннолетних и социальный патронат на сумму 1,7 тыс. руб.;

- увеличен иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда на сумму 1 654,6 тыс. руб.;

- увеличены иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда на сумму 56 747,4 тыс. руб.;

- увеличен иной межбюджетный трансферт из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Мурманской области на реализацию мероприятий Плана социального развития центров экономического роста Мурманской области на сумму 10 438,8 тыс. руб.;

- увеличены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Арктической зоны Российской Федерации на сумму 75 657,7 тыс. руб.

2. Увеличение собственных доходов бюджета в размере 1 256,4 тыс.руб.: налоговые доходы – 92,1 тыс. руб.; неналоговые доходы – 1 164,3 тыс. руб.

Увеличение обусловлено фактическим поступлением налоговых и неналоговых доходов.

Доходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год уменьшена на сумму 4 336,0 тыс.руб., а именно:

- уменьшена субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю на сумму 4 336,0 тыс. руб.

Общий объем доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2024 и 2025 годов предлагается утвердить в сумме 660 154,5 тыс.руб., и 627 220,1 тыс. руб., соответственно.

Изменения основных показателей объема доходов на плановый период 2024-2025 годов характеризуется следующими данными, представленными в таблице № 3:

Таблица 3, тыс.руб.

Показатели	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 2024 год	Отклонение		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 2025 год	Отклонение	
			сумма	%			сумма	%
1. Налоговые доходы в т. ч.	177 440,1	177 440,1	0,0	0,0	173 875,7	173 875,7	0,0	0,0
Налог на доходы физических лиц	167 579,9	167 579,9	0,0	0,0	164 470,7	164 470,7	0,0	0,0

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	5 121,4	5 121,4	0,0	0,0	5 121,4	5 121,4	0,0	0,0
Налог на совокупный доход	2 477,3	2 477,3	0,0	0,0	2 572,0	2 572,0	0,0	0,0
Налог на имущество физических лиц	145,2	145,2	0,0	0,0	145,4	145,4	0,0	0,0
Земельный налог	720,7	720,7	0,0	0,0	165,0	165,0	0,0	0,0
Государственная пошлина	1 395,6	1 395,6	0,0	0,0	1 401,2	1 401,2	0,0	0,0
2. Неналоговые доходы в т. ч.	34 228,4	34 228,4	0,0	0,0	34 105,6	34 105,6	0,0	0,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	32 101,5	32 101,5	0,0	0,0	31 978,7	31 978,7	0,0	0,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	160,0	160,0	0,0	0,0	160,0	160,0	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 305,2	1 305,2	0,0	0,0	1 305,2	1 305,2	0,0	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	100,0	100,0	0,0	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	561,7	561,7	0,0	0,0	561,7	561,7	0,0	0,0
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	448 486,0	448 486,0	0,0	0,0	420 175,6	419 238,8	-936,8	-0,2
Дотации бюджетам муниципальных образований	249 746,7	249 746,7	0,0	0,0	211 239,2	211 239,2	0,0	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований	65 834,1	65 834,1	0,0	0,0	67 256,3	66 319,5	-936,8	-1,4
Субвенции бюджетам муниципальных образований	132 905,2	132 905,2	0,0	0,0	141 680,1	141 680,1	0,0	0,0
ИТОГО	660 154,5	660 154,5	0,0	0,0	628 156,9	627 220,1	-936,8	-0,1

Согласно представленной пояснительной записке, уменьшение доходной части бюджета на плановый период 2025 года обусловлено внесением изменений в постановление Правительства Мурманской области от 25.08.2023 № 607-ПП «О внесении изменений в некоторые постановления Правительства Мурманской области», а именно:

- уменьшено софинансирование расходных обязательств муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд на сумму 936,8 тыс. руб.

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 1 113 363,7 тыс.руб. с увеличением на 166 350,9 тыс.руб. или на 17,6%.

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

- постановлением Правительства Мурманской области от 30.06.2023 № 484-ПП «О внесении изменения в государственную программу Мурманской области «Комфортное жилье и городская среда»;

- постановлением Правительства Мурманской области от 30.06.2023 № 485-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Транспортная система»;

- постановлением Правительства Мурманской области от 08.09.2023 № 648-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Комфортное жилье и городская среда»;

- постановлением Правительства Мурманской области от 11.09.2023 № 662-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Финансы»;

- Законом Мурманской области № 2915-01-ЗМО от 18.09.2023 «О внесении изменений в Закон Мурманской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

- дополнительным соглашением к соглашению о предоставлении из областного бюджета бюджету ЗАТО город Заозерск субсидии для проведения комплексных кадастровых работ на территории Мурманской области от 30.06.2023 № 810-3420270650-23-2/1;

- увеличением налоговых и неналоговых доходов.

Изменение расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск на 2023 год по разделам бюджетной классификации представлено в таблице № 4.

Таблица № 4, тыс.руб.

Раздел	Наименование	Решение о бюджете от 13.12.2022 № 54-4277 на 2023 год (в редакции РСД от 20.06.2023 № 64-4334)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год	Отклонение	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
	ВСЕГО РАСХОДОВ	947 012,8	1 113 363,7	+166 350,9	+17,6
01	Общегосударственные вопросы	130 752,6	133 360,5	+2 607,9	+2,0
02	Национальная оборона	641,8	641,8	0,0	0,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	28 291,9	29 524,4	+1 232,5	+4,4
04	Национальная экономика	55 782,3	114 184,7	+58 402,4	+104,7
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	170 233,6	268 021,8	+97 788,2	+57,4
06	Охрана окружающей среды	194 032,7	194 082,7	+50,0	+0,03
07	Образование	283 236,9	290 103,5	+6 866,6	+2,4
08	Культура, кинематография	53 110,8	51 209,6	-1 901,2	-3,6
10	Социальная политика	18 489,4	14 399,8	-4 089,6	-22,1
11	Физическая культура и спорт	8 225,1	13 619,2	+5 394,1	+65,6
12	Средства массовой информации	4 200,0	4 200,0	0,0	0,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	15,7	15,7	0,0	0,0

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 20.06.2023 № 64-4334):

1. Увеличен по семи разделам, из них наибольшее увеличение в абсолютном значении отмечено по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 97 788,2 тыс.руб. или на 57,4%; по разделу 04 «Национальная экономика» на 58 402,4 тыс. руб. или на 104,7%; по разделу 07 «Образование» на 6 866,6 тыс.руб. или на 2,4%; по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 5 394,1 тыс. руб. или на 65,6%; по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 2 607,9 тыс. руб. или на 2,0%.

2. Уменьшен по двум разделам, из них наибольшее уменьшение в абсолютном значении по разделу 10 «Социальная политика» на 4 089,6 тыс.руб. или на 22,1%; по разделу 08 «Культура, кинематография» на 1 901,2 тыс.руб. или на 3,6%.

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

Структура расходов бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов по разделам классификации расходов бюджета, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается к утверждению со следующими характеристиками, представленными в таблице № 5.

Таблица № 5, тыс.руб.

Раздел	Наименование	Решение о бюджете от 13.12.2022 № 54-4277 на 2024 год (в редакции РСД от 28.02.2023 № 58-4300)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год	Отклонение		Решение о бюджете от 13.12.2022 № 54-4277 на 2025 год (в редакции РСД от 28.02.2023 № 58-4300)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год	Отклонение	
				сумма	%			сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	ВСЕГО РАСХОДОВ	662 040,0	662 040,0	0,0	0,0	629 689,4	628 752,6	-936,8	-0,1
01	Общегосударственные вопросы	123 125,3	123 125,3	0,0	0,0	121 175,8	121 175,8	0,0	0,0
02	Национальная оборона	671,8	671,8	0,0	0,0	696,5	696,5	0,0	0,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	26 499,0	26 499,0	0,0	0,0	25 867,4	25 867,4	0,0	0,0
04	Национальная экономика	51 709,9	51 709,9	0,0	0,0	53 231,5	53 231,5	0,0	0,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	95 495,4	95 495,4	0,0	0,0	63 628,6	62 691,8	-936,8	-1,5
06	Охрана окружающей среды	3 356,2	3 356,2	0,0	0,0	160,0	160,0	0,0	0,0
07	Образование	253 528,0	253 528,0	0,0	0,0	250 973,7	250 973,7	0,0	0,0
08	Культура, кинематография	37 450,5	37 450,5	0,0	0,0	34 975,5	34 975,5	0,0	0,0
10	Социальная политика	19 433,2	19 433,2	0,0	0,0	19 069,9	19 069,9	0,0	0,0
11	Физическая культура и спорт	34 987,6	34 987,6	0,0	0,0	34 672,1	34 672,1	0,0	0,0
12	Средства массовой информации	4 200,0	4 200,0	0,0	0,0	4 200,0	4 200,0	0,0	0,0

13	Обслуживание государственного и муниципального долга	0,6	0,6	0,0	0,0	0,8	0,8	0,0	0,0
	Условно утверждаемые расходы	11 582,5	11 582,5	x	x	21 037,6	21 037,6	x	x

В структуре функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск общие объемы ассигнований на плановый период 2025 года уменьшаются по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на сумму 936,8 тыс.руб. или на 1,5%. Показатели 2024 года остаются неизменными.

Изменения бюджетных ассигнований согласно представленному проекту бюджета по ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2023 год представлены в таблице № 6.

Таблица № 6, тыс.руб.

Код главы	Показатели	Решение о бюджете от 13.12.2022 № 54-4277 на 2023 год (в редакции РСД от 20.06.2023 № 64-4334)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год	Отклонение	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
503	Администрация городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	581 528,4	742 913,9	+161 385,5	+27,8
506	Совет депутатов городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	13 274,0	13 274,0	0,0	0,0
512	Контрольно-счетная комиссия городского округа закрытое административно-территориальное образование 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»	348 072,4	353 037,8	+4 965,4	+1,4
	ИТОГО	947 012,8	1 113 363,7	+166 350,9	+17,6

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

503 Администрация городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области

По данному главному распорядителю средств бюджета бюджетные ассигнования предлагаются к увеличению на 161 385,5 тыс. руб. и составят 742 913,9 тыс. руб.

Увеличение связано с направлением средств на реализацию муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск Мурманской области» в части выполнения мероприятий по приведению в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения, выполнения работ по ямочному

ремонт дворовых проездов, реализации мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Арктической зоны Российской Федерации, а также увеличение бюджетных ассигнований на содержание муниципальных учреждений, увеличение резервного фонда для финансового обеспечения ликвидации последствий стихийных бедствий и чрезвычайных ситуаций.

506 Совет депутатов городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области

По данному главному распорядителю средств бюджета ассигнования не изменяются.

512 Контрольно-счетная комиссия городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области

По данному главному распорядителю средств бюджета ассигнования не изменяются.

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

По данному главному распорядителю средств бюджета ассигнования предлагаются к увеличению на 4 965,4 тыс. руб. и составят 353 037,8 тыс. руб.

Увеличение связано с предоставлением субсидий на содержание муниципальных учреждений дополнительного образования.

Ведомственная структура расходов местного бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов, в соответствии проектом решения о бюджете, предлагается к утверждению со следующими характеристиками, представленными в таблице № 7.

Таблица № 7, тыс.руб.

Показатели	Решение о бюджете от 13.12.2022 № 54-4277 на 2024 год (в редакции РСД от 28.02.2023 № 58-4300)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете 2024 год	Отклонение		Решение о бюджете от 13.12.2022 № 54-4277 на 2025 год (в редакции РСД от 28.02.2023 № 58-4300)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете 2025 год	Отклонение	
			сумма	%			сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Администрация городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	300 690,5	300 690,5	0,0	0,0	265 862,4	264 925,6	-936,8	-0,4
Совет депутатов городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	12 464,1	12 464,1	0,0	0,0	10 831,3	10 831,3	0,0	0,0
Контрольно-счетная комиссия городского округа закрытое административно-территориальное	3 597,2	3 597,2	0,0	0,0	3 597,2	3 597,2	0,0	0,0

образование город Заозерск Мурманской области									
Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск»	333 705,7	333 705,7	0,0	0,0	328 360,9	328 360,9	0,0	0,0	
Итого	650 457,5	650 457,5	0,0	0,0	608 651,8	607 715,0	-936,8	-0,2	

В ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2024 года изменения отсутствуют. Изменения в ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2025 года характеризуются изменениями бюджетных ассигнований по главному распорядителю средств бюджета – Администрация ЗАТО город Заозерск.

Уменьшение бюджетных ассигнований на 2025 год связано с изменением объема на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд.

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 166 350,9 тыс. руб. или на 17,9 % и составит 1 092 951,0 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 № 8.

Таблица № 8, 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»	359 685,5	365 730,5	+6 045,0	+1,7
Подпрограмма 1 «Модернизация системы образования и культуры ЗАТО город Заозерск через эффективное выполнение муниципальных функций, услуг, работ»	339 262,3	340 385,5	+1 123,2	+0,3
Подпрограмма 2 «Формирование здорового образа жизни и организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков»	1 751,3	1 248,9	-502,4	-28,7
Подпрограмма 3 «Комплексная безопасность образовательных организаций и учреждений культуры ЗАТО город Заозерск»	3 129,3	2 996,6	-132,7	-4,2
Подпрограмма 4 «Развитие культуры и сохранение историко-культурных объектов в ЗАТО город Заозерск»	7 317,5	7 480,3	+162,8	+2,2
Подпрограмма 5 «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»	8 225,1	13 619,2	+5 394,1	+65,6
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2024 годы.	194 032,8	194 082,8	+50,0	+0,03

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	965,0	1 015,0	+50,0	+5,2
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2018-2024 годы.	500,0	800,0	+300,0	+60,0
Основное мероприятие 1. Установка индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде	500,0	800,0	+300,0	+60,0
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.	18 939,1	21 033,9	+2 094,8	+11,1
Основное мероприятие 1. Оптимизация функций муниципального управления и повышения эффективности их обеспечения	781,0	853,9	+72,9	+9,3
Основное мероприятие 2. Обеспечение муниципальных функций, направленных на повышение качества управления муниципальными финансами	18 158,1	20 180,0	+2 021,9	+11,1
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	586,2	-13,8	-2,3
Основное мероприятие 3. Выборочный капитальный ремонт квартир в муниципальном жилищном фонде	600,0	586,2	-13,8	-2,3
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 печатное 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.	94 601,6	95 180,1	+578,5	+0,6
Подпрограмма 1 «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО город Заозерск»	31 177,5	31 242,1	+64,6	+0,2
Подпрограмма 2 «Осуществление муниципальных функций, направленных на повышение эффективности управления муниципальным имуществом»	14 650,2	15 246,6	+596,4	+4,1
Подпрограмма 3 «Материально-техническое и информационное сопровождение деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск»	48 667,7	48 585,2	-82,5	-0,2
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	1 695,5	1 838,7	+143,2	+8,4

<i>Мурманской области «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы.</i>				
Подпрограмма 1 «Доступная среда в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области»	285,0	268,8	-16,2	-5,7
Подпрограмма 2 «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО города Заозерска Мурманской области»	1 410,5	1 569,9	+159,4	+11,3
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы.	187 860,5	343 781,1	+155 920,6	+83,0
Основное мероприятие 1. Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО город Заозерск	46 163,1	45 043,7	-1 119,4	-2,4
Основное мероприятие 3. Уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду	18 945,2	27 898,8	+8 953,6	+47,3
Основное мероприятие 4. Обеспечение функций, направленных на повышение качества предоставления услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства	44 724,1	46 194,3	+1 470,2	+3,3
Основное мероприятие 5. Оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества за муниципальные помещения в многоквартирных домах ЗАТО город Заозерск	23 475,5	25 593,2	+2 117,7	+9,0
Основное мероприятие 6. Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в ЗАТО город Заозерск.	54 552,6	112 954,5	+58 401,9	+107,1
Основное мероприятие 7. Реализация Комплексного плана развития социальной и инженерной инфраструктуры ЗАТО город Заозерск	0,0	86 096,5	+86 096,5	+100,0
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.	27 267,4	28 482,5	+1 215,1	+4,5
Основное мероприятие 1 Защита от чрезвычайных ситуаций	27 267,4	28 482,5	+1 215,1	+4,5
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	367,5	+17,5	+5,0
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
Основное мероприятие 3. Создание народных дружин и оказание им поддержки и условий для эффективной правоохранительной деятельности	0,0	17,5	+17,5	+100,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2017, 2018-2024 годы»	36 862,7	36 862,7	0,0	0,0
Основное мероприятие 1. Повышение уровня благоустройства дворовых территорий ЗАТО город Заозерск	500,0	500,0	0,0	0,0
Подпрограмма 1 «Благоустройство дворовых территорий ЗАТО город Заозерск»	11 707,3	11 707,3	0,0	0,0
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»	4 502,0	4 502,0	0,0	0,0
ИТОГО	926 600,1	1 092 951,0	+166 350,9	+17,9

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

Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 -2025 годы»	342 157,6	342 157,6	0,0	0,0	336 952,5	336 952,5	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Охрана окружающей среды»	3 356,2	3 356,2	0,0	0,0	160,0	160,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск Мурманской области»	17 249,3	17 249,3	0,0	0,0	16 831,6	16 831,6	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления»	4 200,0	4 200,0	0,0	0,0	4 200,0	4 200,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Эффективное управление в ЗАТО город Заозерск Мурманской области»	89 916,3	89 916,3	0,0	0,0	89 282,3	89 282,3	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск Мурманской области»	1 410,5	1 410,5	0,0	0,0	1 257,5	1 257,5	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск Мурманской области»	147 172,0	147 172,0	0,0	0,0	116 826,8	115 890,0	-936,8	-0,8
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»	25 785,7	25 785,7	0,0	0,0	25 126,1	25 126,1	0,0	0,0
ИТОГО	631 247,6	631 247,6	0,0	0,0	590 636,8	589 700,0	-936,8	-0,2

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на 2024 не изменяется; на 2025 год предлагается к утверждению с уменьшением на 936,8 тыс.руб. или на 0,2%.

Публичные нормативные обязательства

В соответствии с проектом решения о бюджете предлагается к утверждению общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2023 год в сумме 1 560,1 тыс. руб., на 2024 год в сумме 1 401,2тыс. руб., на 2025 год в сумме 1 248,2 тыс. руб.

Изменение связано с уточнением перечня нормативно публичных обязательств исполняемых ЗАТО город Заозерск.

Дорожный фонд ЗАТО город Заозерск

В соответствии с проектом решения общие бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2023 год увеличены на 58 401,9 тыс.руб. и составляют 112 954,5 тыс.руб.

Таблица № 10, тыс.руб.

Наименование показателя	Решение о бюджете от 13.12.2022 № 54-4277 на 2023 год		Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год		Отклонение, тыс.руб.
	всего	в том числе за счет субсидии из областного бюджета	всего	в том числе за счет субсидии из областного бюджета	
Дорожное хозяйство (дорожные фонды), всего	54 552,6	14 269,2	112 954,5	14 269,2	+58 401,9
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	9 108,8	-	7 941,1	-	-1 167,7
Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов	31 030,5	-	32 198,2	-	+1 167,7
Финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда	14 413,3	14 269,2	14 413,3	14 269,2	0,0
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда	0,0	0,0	56 747,4	56 747,4	+56 747,4
Иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда	0,0	0,0	1 654,6	1 654,6	+1 654,6

Увеличение связано с предоставлением бюджету ЗАТО город Заозерск иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) и на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда.

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

Резервный фонд ЗАТО город Заозерск

Проектом решения объем бюджетных ассигнований Резервного фонда ЗАТО город Заозерск на 2023 год предлагается к утверждению в объеме 1 984,3 тыс.руб. с увеличением на 984,3 тыс.руб. На плановый период 2024-2025 годов бюджетные ассигнования Резервного фонда ЗАТО город Заозерск 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 31 590,5 тыс.руб. или 14,7 % 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 пунктом 3 дополнительного соглашения от 07.10.2023 № 4 к договору от 06.11.2019 № 09-19 о предоставлении бюджету муниципального образования ЗАТО город Заозерск из областного бюджета бюджетного кредита на погашение муниципальных долговых обязательств в виде обязательств по бюджетным кредитам и кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных организаций и пунктом и подпунктом 1.2 договора 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, дополнительным соглашением к соглашению о предоставлении из областного бюджета бюджету ЗАТО город Заозерск субсидии для проведения комплексных кадастровых работ на территории Мурманской области от 30.06.2023 № 810-3420270650-23-2/1 размер дефицита уменьшен на 10 431,0 тыс. руб. и составляет 31 590,5 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 8 500,0 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 32 204,4 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 уменьшением на 1 января 2024 года на 10 034,0 тыс.руб. и составит 9 932,6 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 предлагается к утверждению с уменьшением на 614,0 тыс. руб. и составит 9 318,6 тыс. руб. и 8 500,0 тыс. руб., соответственно, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.

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

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов не изменяется.

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 176 781,9 тыс. руб. (на 19,5 %), общий объем расходов бюджета увеличен на 166 350,9 тыс. руб. (на 17,6 %).

3. На плановый период 2024 года общий объем доходов и расходов бюджета остался неизменным, на 2025 год общий объем доходов и расходов бюджета уменьшен на 936,8 тыс.руб.

4. Объем публичных нормативных обязательств предлагается к утверждению на 2023 год в сумме 1 560,1 тыс. руб., на 2024 год в сумме 1 401,2тыс. руб., на 2025 год в сумме 1 248,2 тыс. руб.

5. Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2023 год предлагается к утверждению в объеме 112 954,5 тыс.руб. с увеличением на 58 401,9 тыс.руб.

6. Дефицит бюджета на 2023 год составит 31 590,5 тыс.руб. его доля в доходах без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений составляет 14,7%.

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

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

8. 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 20.06.2023 № 64-4334).

Ответственный исполнитель
инспектор



К.А. Ефанова