



**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

«25» декабря 2023 г.

Ю.Н. Шарова



ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 15

**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 31.10.2023 № 67-4358)**

25 декабря 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. № 5849/02-14 от 19.12.2023).

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 31.10.2023 № 67-4358).

**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 1 063 390,7 тыс.руб.;
- общий объем расходов бюджета в сумме 1 087 726,8 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 24 336,1 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 31.10.2023 № 67-4358)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год	Отклонение	
			Сумма, (гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Доход	1 081 773,2	1 063 390,7	- 18 382,5	- 1,7
Расход	1 113 363,7	1 087 726,8	- 25 636,9	- 2,3
- Дефицит/ + профицит	-31 590,5	-24 336,1	- 7 254,4	- 23,0
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2024	9 932,6	9 932,6	0,0	0,0

Проектом решения объем доходной части предлагается уменьшить на 18 382,5 тыс. руб. или на 1,7%, объем расходной части уменьшается на 25 636,9 тыс. руб. или на 2,3%. В результате изменения доходной и расходной частей размер дефицита бюджета снизился на 7 254,4 тыс.руб. и составляет 24 336,1 тыс. руб. Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2024 не изменяется.

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 662 654,5 тыс.руб., на 2025 год в сумме 627 220,1 тыс.руб.;

- общий объем расходов бюджета на 2024 год в сумме 664 540,0 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 0,0 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 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 11 444 967,22 руб., на 2024 год в сумме 15 982 774,00 руб., на 2025 год в сумме 16 058 474,00 руб.».

4. Пункт 17 решения изложить в следующей редакции:

«17. Установить предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2023 год в сумме 13 558,69 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:

«18. Установить объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2023 год в размере 112 954 488,23 руб., в том числе средства бюджета ЗАТО город Заозерск в размере 40 283 354,83 руб., на 2024 год в размере 51 254 006,21 руб., на 2025 год в размере 52 775 618,77 руб.».

6. 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 город Заозерск в 2023 году»;
- Приложение № 6.1 «Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2024 и 2025 годов»;
- 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 № 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»;
- Приложение № 10.1 «Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО город Заозерск на плановый период 2024 и 2025 годов».

**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 1 063 390,7 тыс.руб. с уменьшением на 18 382,5 тыс.руб. или на 1,7%.

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 31.10.2023 № 67-4358)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год	Отклонение	
			сумма	%
1. Налоговые доходы в т. ч.	178 469,5	182 081,0	+3 611,5	+2,0
Налог на доходы физических лиц	168 478,0	172 000,0	+ 3 522,0	+ 2,1
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	5 066,7	5 214,0	+ 147,3	+2,9
Налог на совокупный доход	2 460,0	2 460,0	0,0	0,0
Налоги на имущество	1 074,7	717,0	- 357,7	- 33,3
Государственная пошлина	1 390,1	1 690,0	+ 299,9	+ 21,8
2. Неналоговые доходы в т. ч.	36 617,4	38 640,3	+2 022,9	+5,5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	33 000,0	34 800,0	+1 800,0	+5,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	410,0	333,0	-77,0	-18,8
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 964,2	1 964,2	0,0	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	96,5	96,5	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 009,7	1 309,6	+299,9	+29,7
Инициативные платежи	137,0	137,0	0,0	0,0
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	866 686,3	842 669,4	- 24 016,9	-2,8
Дотации бюджетам муниципальных образований	298 395,9	302 092,6	+3 696,7	+1,2
Субсидии бюджетам муниципальных образований	295 639,3	291 702,1	- 3 937,2	- 1,3
Субвенции бюджетам муниципальных образований	119 567,2	124 887,3	+ 5 320,1	+4,4
Иные межбюджетные трансферты	153 083,8	123 987,4	-29 096,4	-19,0
ИТОГО	1 081 773,2	1 063 390,7	- 18 382,5	-1,7

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

Доходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год увеличена на сумму 14 651,2 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 23.10.2023 № 761-ПП «Об увеличении бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Мурманской области», постановлением Правительства Мурманской области от 20.10.2023 № 751-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Комфортное жилье и городская среда», постановлением Правительства Мурманской области от 13.11.2023 № 838-ПП «О внесении изменений в некоторые постановления Правительства Мурманской области», постановлением Правительства Мурманской области от 16.11.2023 № 845-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Финансы», постановлением Правительства Мурманской области от 28.11.2023 № 892-ПП «О перечне муниципальных образований, деятельность участников муниципальных управленческих команд которых в наибольшей степени способствовала достижению Мурманской областью по итогам 2022 года значений (уровней) показателей для оценки эффективности деятельности высших должностных лиц субъектов Российской Федерации и деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, и о распределении объемов бюджетных ассигнований областного бюджета, источником финансового обеспечения которых является межбюджетный трансферт в форме дотации (гранта), полученный в 2023 году из федерального бюджета, для поощрения в 2023 году муниципальных управленческих команд Мурманской области», постановлением Правительства Мурманской области от 12.12.2023 № 958-ПП «О внесении изменений в некоторые постановления Правительства Мурманской области» в размере 9 016,8 тыс. руб., а именно:

- увеличены дотации за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации на 955,9 тыс. руб.;

- увеличены дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на 2 740,8 тыс. руб.;

- увеличена субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности» на 4 681,5 тыс. руб.;

- увеличена субвенция на расходы, связанные с выплатой компенсации платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования (банковские, почтовые услуги, расходы на компенсацию затрат деятельности органов местного самоуправления и учреждений, находящихся в их ведении) на сумму 9,9 тыс. руб.;

- увеличена субвенция на расходы, связанные с выплатой компенсации платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования на сумму 628,7 тыс. руб.;

2. Увеличение собственных доходов бюджета в размере 5 634,4 тыс.руб.: налоговые доходы – 3 611,5 тыс. руб.; неналоговые доходы – 2 022,9 тыс. руб.

Увеличение обусловлено фактическим поступлением налоговых и неналоговых доходов.

Доходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год уменьшена на сумму 33 033,7 тыс.руб., а именно:

- уменьшена субсидия бюджетам муниципальных образований для проведения комплексных кадастровых работ на территории Мурманской области на сумму 397,0 тыс. руб.;

- уменьшена субсидия муниципальным образованиям на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде на сумму 3 540,2 тыс. руб.;

- уменьшен иной межбюджетный трансферт из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Мурманской области на реализацию мероприятий Плана социального развития центров экономического роста Мурманской области на сумму 3 527,8 тыс. руб.;

- уменьшен иной межбюджетный трансферт, передаваемый бюджетам городских округов на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Арктической зоны Российской Федерации на сумму 25 568,7 тыс. руб.

Общий объем доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2024 и 2025 годов предлагается утвердить в сумме 662 654,5 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 31.10.2023 № 67-4358)	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 31.10.2023 № 67-4358)	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	450 986,0	+2 500,0	+0,6	419 238,8	419 238,8	0,0	0,0

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	66 319,5	66 319,5	0,0	0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований	132 905,2	132 905,2	0,0	0,0	141 680,1	141 680,1	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты	0,0	2 500,0	+2 500,0	+100	0,0	0,0	0,0	0,0
ИТОГО	660 154,5	662 654,5	+2 500,0	+0,4	627 220,1	627 220,1	0,0	0,0

Согласно представленной пояснительной записке, увеличение доходной части бюджета на плановый период 2024 года обусловлено предоставлением в соответствии с постановлением Правительства Мурманской области от 20.10.2023 № 751-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Комфортное жилье и городская среда» иного межбюджетного трансферта из областного бюджета местным бюджетам в целях поощрения муниципальных образований – победителей конкурса на лучшее озеленение территорий населенных пунктов Мурманской области на сумму 2 500,0 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 1 087 726,8 тыс.руб. с уменьшением на 25 636,9 тыс.руб. или на 2,3%.

Согласно пояснительной записке, внесение изменений в расходную часть бюджета ЗАТО город Заозерск на 2023 год связано 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 23.10.2023 № 761-ПП «Об увеличении бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Мурманской области»;

- постановлением Правительства Мурманской области от 20.10.2023 № 751-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Комфортное жилье и городская среда»;

- постановлением Правительства Мурманской области от 13.11.2023 № 838-ПП «О внесении изменений в некоторые постановления Правительства Мурманской области»;

- постановлением Правительства Мурманской области от 16.11.2023 № 845-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Финансы»;

- постановлением Правительства Мурманской области от 28.11.2023 № 892-ПП «О перечне муниципальных образований, деятельность участников муниципальных управленческих команд которых в наибольшей степени способствовала достижению Мурманской областью по итогам 2022 года значений (уровней) показателей для оценки эффективности деятельности высших должностных лиц субъектов Российской Федерации и деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, и о распределении объемов бюджетных ассигнований областного бюджета, источником финансового обеспечения которых является межбюджетный трансферт в форме дотации (гранта), полученный в 2023 году из федерального бюджета, для поощрения в 2023 году муниципальных управленческих команд Мурманской области»;

- постановлением Правительства Мурманской области от 12.12.2023 № 958-ПП «О внесении изменений в некоторые постановления Правительства Мурманской области»;

- дополнительным соглашением от 15.12.2023 № 47733000-1-2019-003/6 к Соглашению о предоставлении субсидии из бюджета субъекта Российской Федерации местному бюджету от 28.01.2022 № 47733000-1-2019-003;

- дополнительным соглашением от 25.12.2023 № 47733000-1-2023-003/1 к Соглашению о предоставлении иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, из бюджета субъекта Российской Федерации местному бюджету от 19.10.2023 № 47733000-1-2023-003;

- дополнительным соглашением от 25.12.2023 № 807-2720777420-23-3/1 к Соглашению о предоставлении из областного бюджета бюджету ЗАТО город Заозерск иного межбюджетного трансферта на реализацию мероприятий Плана социального развития центров экономического роста Мурманской области от 17.10.2023 № 807-2720777420-23-3.

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 31.10.2023 № 67-4358)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год	Отклонение	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
	ВСЕГО РАСХОДОВ	1 113 363,7	1 087 726,8	- 25 636,9	- 2,3
01	Общегосударственные вопросы	133 360,5	133 829,8	+469,3	+0,4
02	Национальная оборона	641,8	641,8	0,0	0,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	29 524,4	31 623,8	+2 099,4	+7,1
04	Национальная экономика	114 184,7	114 262,7	+78,0	+0,1
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	268 021,8	236 063,1	- 31 958,7	- 11,9
06	Охрана окружающей среды	194 082,7	190 486,8	- 3 595,9	- 1,9
07	Образование	290 103,5	296 103,1	+5 999,6	+2,1
08	Культура, кинематография	51 209,6	51 697,7	+ 488,1	+1,0
10	Социальная политика	14 399,8	14 903,7	+ 503,9	+3,5
11	Физическая культура и спорт	13 619,2	13 900,7	+281,5	+2,1
12	Средства массовой информации	4 200,0	4 200,0	0,0	0,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	15,7	13,6	-2,1	-13,4

В структуре функциональной классификации расходов бюджета общие объемы ассигнований на 2023 год предлагаются к изменениям по десяти 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 31.10.2023 № 67-4358):

1. Увеличен по семи разделам, из них наибольшее увеличение в абсолютном значении отмечено по разделу 07 «Образование» на 5 999,6 тыс. руб. или на 2,1%; по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2 099,4 тыс.руб. или на 7,1%; по разделу 10 «Социальная политика» на 503,9 тыс.руб. или на 3,5%; по разделу 08 «Культура, кинематография» на 488,1 тыс. руб. или на 1,0%; по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 469,3 тыс. руб. или на 0,4%; по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 281,5 тыс. руб. или на 2,1%; по разделу 04 «Национальная экономика» на 78,0 тыс. руб. или на 0,1%.

2. Уменьшен по трем разделам, из них наибольшее уменьшение в абсолютном значении по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 31 958,7 тыс.руб. или на 11,9%; по разделу 06 «Охрана окружающей среды» на 3 595,9 тыс.руб. или на 1,9%; по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 2,1 тыс.руб. или на 13,4%.

3. По двум 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 31.10.2023 № 67-4358)	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 31.10.2023 № 67-4358)	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	664 540,0	+2 500,0	+0,4	628 752,6	628 752,6	0,0	0,0
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	62 691,8	62 691,8	0,0	0,0
06	Охрана окружающей среды	3 356,2	5 856,2	+2 500,0	+74,5	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 2024 года увеличиваются по разделу 06 «Охрана окружающей среды» на сумму 2 500,0 тыс.руб. или на 74,5%. Показатели 2025 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 31.12.2023 № 67-4358)	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	742 913,9	710 072,7	-32 841,2	-4,4
506	Совет депутатов городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	13 274,0	13 318,0	+44,0	+0,3
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»	353 037,8	360 198,1	+7 160,3	+2,0
	ИТОГО	1 113 363,7	1 087 726,8	- 25 636,9	-2,3

Изменения в ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО город Заозерск 2023 года характеризуются изменениями бюджетных ассигнований по 3 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 уменьшению на 32 841,2 тыс. руб. и составят 710 072,7 тыс. руб.

Снижение связано с уменьшением расходов на мероприятия по реализации Комплексного плана развития социальной и инженерной инфраструктуры ЗАТО город

Заозерск; уменьшением расходов местного бюджета на мероприятия по благоустройству; уменьшены бюджетные ассигнования на рекультивацию санкционированной свалки на территории ЗАТО город Заозерск.

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

По данному главному распорядителю средств бюджета бюджетные ассигнования предлагаются к увеличению на 44,0 тыс. руб. и составят 13 318,0 тыс. руб.

Увеличены бюджетные ассигнования на непрограммную деятельность депутатов представительного органа ЗАТО город Заозерск.

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
ЗАТО город Заозерск»*

По данному главному распорядителю средств бюджета ассигнования предлагаются к увеличению на 7 160,3 тыс. руб. и составят 360 198,1 тыс. руб.

Увеличение связано с предоставлением субвенции на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности»; увеличением субвенции на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования; увеличением субсидий на содержание муниципальных учреждений дополнительного образования и учреждения культуры.

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 31.10.2023 № 67-4358)	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 31.10.2023 № 67-4358)	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	303 190,5	+2 500,0	+0,8	264 925,6	264 925,6	0,0	0,0

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 образование город Заозерск Мурманской области	3 597,2	3 597,2	0,0	0,0	3 597,2	3 597,2	0,0	0,0
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	652 957,5	+2 500,0	+0,4	607 715,0	607 715,0	0,0	0,0

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

Увеличение бюджетных ассигнований на 2024 год связано с предоставлением иного межбюджетного трансферта из областного бюджета в целях поощрения муниципальных образований – победителей конкурса на лучшее озеленение территорий населенных пунктов Мурманской области.

Изменения в ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2025 года отсутствуют.

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 2 497,1 тыс. руб. или на 0,2 % и составит 1 095 448,1 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 31.10.2023 № 67-4358)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год	Отклонение	
			сумма	%
<i>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 -2024 годы»</i>	365 730,5	373 138,3	+7 407,8	+2,0

Подпрограмма 1 «Модернизация системы образования и культуры ЗАТО город Заозерск через эффективное выполнение муниципальных функций, услуг, работ»	340 385,5	348 340,6	+7 955,1	+2,3
Подпрограмма 2 «Формирование здорового образа жизни и организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков»	1 248,9	668,9	-580,0	-46,4
Подпрограмма 3 «Комплексная безопасность образовательных организаций и учреждений культуры ЗАТО город Заозерск»	2 996,6	2 942,8	-53,8	-1,8
Подпрограмма 4 «Развитие культуры и сохранение историко-культурных объектов в ЗАТО город Заозерск»	7 480,3	7 285,3	- 195,0	-2,6
Подпрограмма 5 «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»	13 619,2	13 900,7	+281,5	+2,1
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2024 годы.	194 082,8	190 486,8	- 3 596,0	- 1,9
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	35,8	- 44,2	- 55,3
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	188 032,7	- 3 551,8	- 1,9
Основное мероприятие 5: Иные мероприятия в области охраны окружающей среды	1 015,0	1 015,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2018-2024 годы.	800,0	800,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 1. Установка индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде	800,0	800,0	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.	21 033,9	20 150,3	- 883,6	- 4,2
Основное мероприятие 1. Оптимизация функций муниципального управления и повышения эффективности их обеспечения	853,9	921,0	+67,1	+7,9
Основное мероприятие 2. Обеспечение муниципальных функций, направленных на повышение качества управления муниципальными финансами	20 180,0	19 229,3	- 950,7	- 4,7
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Капитальный и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2024.	586,2	287,0	- 299,2	-51,0
Основное мероприятие 3. Выборочный капитальный ремонт квартир в муниципальном жилищном фонде	586,2	287,0	- 299,2	-51,0
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 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.	95 180,1	95 568,4	+388,3	+0,4
Подпрограмма 1 «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО город Заозерск»	31 242,1	31 328,4	+86,3	+0,3
Подпрограмма 2 «Осуществление муниципальных функций, направленных на повышение эффективности управления муниципальным имуществом»	15 246,6	15 548,9	+302,3	+2,0
Подпрограмма 3 «Материально-техническое и информационное сопровождение деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск»	48 585,2	48 584,9	-0,3	0,0
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.	1 838,7	1 704,0	-134,7	-7,3
Подпрограмма 1 «Доступная среда в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области»	268,8	133,8	-135,0	-50,2
Подпрограмма 2 «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО города Заозерска Мурманской области»	1 569,9	1 570,2	+0,3	+0,03
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы.	343 781,1	312 199,6	- 31 581,5	- 9,2
Основное мероприятие 1. Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО город Заозерск	45 043,7	42 393,0	-2 650,7	-5,9
Основное мероприятие 3. Уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду	27 898,8	27 712,6	- 186,2	- 0,7
Основное мероприятие 4. Обеспечение функций, направленных на повышение качества предоставления услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства	46 194,3	46 546,2	+351,9	+0,8
Основное мероприятие 5. Оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества за муниципальные помещения в многоквартирных домах ЗАТО город Заозерск	25 593,2	25 593,2	0,0	0,0
Основное мероприятие 6. Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в ЗАТО город Заозерск.	112 954,5	112 954,5	0,0	0,0
Основное мероприятие 7. Реализация Комплексного плана развития социальной и инженерной инфраструктуры ЗАТО город Заозерск	86 096,5	57 000,0	-29 096,5	-33,8
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы.	28 482,5	30 562,6	+2 080,1	+7,3
Основное мероприятие 1 Защита от чрезвычайных ситуаций	28 482,5	30 562,6	+2 080,1	+7,3
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы.	367,5	386,9	+19,4	+5,3
Основное мероприятие 2. Обеспечение общественной безопасности (проведение мероприятий по внедрению и развитию АПК «Безопасный город» на территории ЗАТО г.Заозерск)	350,0	369,4	+19,4	+5,5

Основное мероприятие 3. Создание народных дружин и оказание им поддержки и условий для эффективной правоохранительной деятельности	17,5	17,5	0,0	0,0
<i>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск Мурманской области «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2017, 2018-2024 годы»</i>	<i>36 862,7</i>	<i>36 862,7</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
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	1 092 951,0	1 066 351,6	-26 599,4	-2,4

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 7 407,8 тыс.руб. Значительное увеличение связано с предоставлением субвенции на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности»; увеличением субсидий на содержание муниципальных учреждений дополнительного образования и учреждения культуры;

- «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 2 080,1 тыс.руб. Увеличены расходы на содержание МКУ ««Центр по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям ЗАТО город Заозерск»» и выделением бюджетных ассигнований из резервного фонда Администрации ЗАТО город Заозерск;

- «Эффективное управление в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы. Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 388,3 тыс.руб.;

- «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы. Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 19,4 тыс.руб.;

- «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы. Объем средств на реализацию данной программы снижен на сумму 31 581,5 тыс.руб. Снижение связано с уменьшением расходов на мероприятия по реализации Комплексного плана развития социальной и инженерной инфраструктуры ЗАТО город Заозерск, а также уменьшением расходов местного бюджета на мероприятия по благоустройству;

- «Охрана окружающей среды» на 2014-2024 годы. Объем средств на реализацию данной программы снижен на сумму 3 596,0 тыс.руб. Уменьшены бюджетные ассигнования на рекультивацию санкционированной свалки на территории ЗАТО город Заозерск;

- «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2024. Объем средств на реализацию данной программы снижен на сумму 883,6 тыс.руб.;

- «Капитальный и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2024. Объем средств на реализацию данной программы снижен на сумму 299,2 тыс.руб.;

- «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы. Объем средств на реализацию программы снижен на 134,7 тыс.руб.

По муниципальным программам «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2018-2024 годы, «Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2024 годы, «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» на 2014-2024 годы и «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2017, 2018-2024 годы» объем бюджетных ассигнований остался неизменным.

На плановый период 2024 и 2025 годов, в соответствии с проектом решения о бюджете, распределение средств бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ предлагается к утверждению со следующими характеристиками, представленными в таблице № 9.

Таблица № 9, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы	Решение о бюджете от 13.12.2022 № 54-4277 на 2024 год (в редакции РСД от 31.10.2023 № 67-4358)	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 31.10.2023 № 67-4358)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год		
			сумма	%			сумма	%
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	5 856,2	+2 500,0	+74,5	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	115 890,0	115 890,0	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»	25 785,7	25 785,7	0,0	0,0	25 126,1	25 126,1	0,0	0,0
ИТОГО	631 247,6	633 747,6	+2 500,0	+0,4	589 700,0	589 700,0	0,0	0,0

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на 2024 предлагается к утверждению с увеличением на 2 500,0 тыс.руб. или на 0,4%; на 2025 год – не изменяется.

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 11 445,0 тыс. руб., на 2024 год в сумме 15 982,8 тыс. руб., на 2025 год в сумме 16 058,5 тыс. руб.

Изменение связано с уточнением перечня публичных нормативных 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 составляют 112 954,5 тыс.руб., в том числе средства бюджета ЗАТО город Заозерск в размере 40 283,4 тыс. руб., на 2024 год бюджетные ассигнования предлагаются к утверждению в размере 51 254,0 тыс. руб., на 2025 год в размере 52 775,6 тыс. руб.

Дефицит бюджета и источники финансирования

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 результате предложенных корректировок доходной и расходной частей бюджета ЗАТО город Заозерск дефицит местного бюджета на 2023 год уменьшен на 7 254,4 тыс. руб. и составит 24 336,1 тыс.руб. или 11,0 % от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

На превышение дефицита направлены остатки средств бюджета, имевшиеся на едином счете бюджета ЗАТО город Заозерск и получение бюджетного кредита, что в соответствии с нормами статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации позволяет превысить установленный предельный уровень дефицита.

В состав источников финансирования дефицита бюджета на 2023 год включены:

- получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации 17 920,0 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 24 950,1 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 на 1 января 2024 года без изменений и составляет 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 в размере 9 318,6 тыс. руб. и 0,0 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 предлагается к утверждению с уменьшением на 2,1 тыс.руб. и составит 13,6 тыс. руб., на плановый период 2024-2025 годов не изменяется и составляет 0,6 тыс. руб. и 0,8 тыс. руб., соответственно.

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 уменьшен на 18 382,5 тыс. руб. (на 1,7 %) и составил 1 063 390,7 тыс. руб., общий объем расходов бюджета уменьшен на 25 636,9 тыс. руб. (на 2,3 %) и составил 1 087 726,8 тыс. руб.

3. На плановый период 2024 года общий объем доходов и расходов бюджета увеличен на 2 500,0 тыс. руб., на 2025 год общий объем доходов и расходов бюджета остался неизменным.

4. Объем публичных нормативных обязательств предлагается к утверждению на 2023 год в сумме 11 445,0 тыс. руб., на 2024 год в сумме 15 982,8 тыс. руб., на 2025 год в сумме 16 058,5 тыс. руб.

5. Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2023 год составляет 112 954,5 тыс.руб., на 2024 год бюджетные ассигнования предлагаются к утверждению в размере 51 254,0 тыс. руб., на 2025 год в размере 52 775,6 тыс. руб.

6. Дефицит бюджета на 2023 год составит 24 336,1 тыс.руб., его доля в доходах без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений составляет 11,0%.

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 31.10.2023 № 67-4358).

Ответственный исполнитель
инспектор



К.А. Ефанова