



**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

«26» февраля 2024 г.

Ю.Н. Шарова



ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 3

на проект решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск

«О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск

от 19.12.2023 № 69-4378 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2024 год

и плановый период 2025 и 2026 годов»

26 февраля 2024 года

город Заозерск

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 19.12.2023 № 69-4378 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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, Положением о Контрольно-счетной комиссии ЗАТО город Заозерск, утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 28.09.2021 № 32-4125 по материалам, направленным Главой ЗАТО Заозерск (исх. № 889/02-14 от 21.02.2024).

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 19.12.2023 № 69-4378 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

**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 2024 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета в сумме 799 942,8 тыс.руб.;

- общий объем расходов бюджета в сумме 849 178,2 тыс.руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2025 года в сумме 29 318,6 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0

руб.;

- дефицит местного бюджета в сумме 49 235,4 тыс.руб.

Изменения основных характеристик бюджета на 2024 год представлены в таблице № 1.

Таблица № 1, тыс.руб.

Основные характеристики бюджета	Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 на 2024 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год	Отклонение	
			Сумма, (гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Доход	748 200,5	799 942,8	+ 51 742,3	+ 6,9
Расход	770 339,5	849 178,2	+ 78 838,7	+ 10,2
- Дефицит/ + профицит	-22 139,0	-49 235,4	+ 27 096,4	+ 122,4
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2025	29 318,6	29 318,6	0,0	0,0

Проектом решения объем доходной части предлагается увеличить на 51 742,3 тыс. руб. или на 6,9%, объем расходной части увеличивается на 78 838,7 тыс. руб. или на 10,2%. В результате изменения доходной и расходной частей размер дефицита бюджета повысился на 27 096,4 тыс.руб. и составляет 49 235,4 тыс. руб. Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2025 не изменяется.

2. Утвердить основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск на 2025 год и на 2026 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на 2025 год в сумме 684 061,5 тыс.руб., на 2026 год в сумме 681 627,3 тыс.руб.;

- общий объем расходов бюджета на 2025 год в сумме 684 171,3 тыс.руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 11 987,2 тыс.руб., на 2026 год – в сумме 681 980,1 тыс.руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 23 549,8 тыс.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.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2027 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 2025 год в сумме 109,7 тыс.руб., дефицит местного бюджета на 2026 год в сумме 352,8 тыс.руб.

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

«6. Утвердить общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2024 год в сумме 5 409 467,52 руб., на 2025 год в сумме 5 303 553,54 руб., на 2026 год в сумме 5 388 668,34 руб.».

4. Пункт 15 решения изложить в следующей редакции:

«15. Установить объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2024 год в размере 90 222 093,17 руб., в том числе средства бюджета ЗАТО город Заозерск в размере 76 473 341,06 руб., на 2025 год в размере 54 039 282,22 руб., на 2026 год в размере 55 754 543,18 руб.».

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

«18. Казначейскому сопровождению подлежат:

- 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).

- авансовые платежи свыше 30 и не более 50 процентов от суммы муниципального контракта, контракта (договора) на поставку товара, выполнение работы, оказание услуги, заключаемым получателями бюджетных средств, бюджетными учреждениями, а также авансовые платежи свыше 30 процентов по контрактам (договорам), заключаемым в целях исполнения указанных государственных контрактов, контрактов (договоров).».

6. Пункт 19 Решения признать утратившим силу.

7. Изложить в новой редакции приложения к проекту решения:

- Приложение № 1 «Распределение доходов местного бюджета по кодам классификации доходов бюджетов на 2024 год»;

- Приложение № 1.1 «Распределение доходов местного бюджета по кодам классификации доходов бюджетов на 2025 и 2026 годов»;

- 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 2024 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 2025 и 2026 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 2024 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 2025 и 2026 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 2024 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 2025 и 2026 годов»;

- Приложение № 5 «Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на 2024 год»;

- Приложение № 5.1 «Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на плановый период 2025 и 2026 годов»;

- Приложение № 6 «Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск в 2024 году»;

- Приложение № 6.1 «Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год»;

- Приложение № 8 «Ассигнования, выделяемые из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО г. Заозерск на 2024 год»;

- Приложение № 8.1 «Ассигнования, выделяемые из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО город Заозерск на плановый период 2025 и 2026 годы»;

- Приложение № 9 «Перечень главных распорядителей и получателей бюджетных средств ЗАТО город Заозерск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Изменения доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск

Проектом решения общий объем доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 2024 год предлагается к утверждению в сумме 799 942,8 тыс.руб. с увеличением на 51 742,3 тыс.руб. или на 6,9%.

Изменения основных показателей объема доходов на 2024 год характеризуется следующими данными, представленными в таблице № 2.

Таблица № 2, тыс.руб.

Показатели	Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 на 2024 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год	Отклонение	
			сумма	%
1. Налоговые доходы в т. ч.	193 632,1	193 632,1	0,0	0,0
Налог на доходы физических лиц	183 466,9	183 466,9	0,0	0,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	5 678,1	5 678,1	0,0	0,0
Налог на совокупный доход	2 302,4	2 302,4	0,0	0,0
Налоги на имущество	779,0	779,0	0,0	0,0
Государственная пошлина	1 405,7	1 405,7	0,0	0,0
2. Неналоговые доходы в т. ч.	33 694,8	33 694,8	0,0	0,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	32 393,8	32 393,8	0,0	0,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	210,0	210,0	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	252,0	252,0	0,0	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	100,0	100,0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	739,0	739,0	0,0	0,0
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	520 873,6	572 615,9	+ 51 742,3	+ 9,9
Дотации бюджетам муниципальных образований	301 386,8	326 541,8	+ 25 155,0	+ 8,3
Субсидии бюджетам муниципальных образований	87 401,1	108 512,0	+ 21 110,9	+ 24,2

Субвенции бюджетам муниципальных образований	129 585,7	129 585,7	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты	2 500,00	7 976,5	+ 5 476,5	+219,1
ИТОГО	748 200,5	799 942,8	+ 51 742,3	+ 6,9

Согласно представленной пояснительной записке, изменения в доходную часть бюджета ЗАТО город Заозерск вносятся в связи с изменением объема безвозмездных поступлений.

Доходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год увеличена на сумму 51 752,8 тыс.руб., а именно:

1. За счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с Федеральным законом от 27.11.2023 № 540-ФЗ «О федеральном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», Законом Мурманской области от 18.12.2023 № 2949-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», постановлением Правительства Мурманской области 29.01.2024 № 30-ПП «О выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Мурманской области», постановлением Правительства Мурманской области от 09.02.2024 № 64-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Государственное управление и гражданское общество», постановлением Правительства Мурманской области от 09.02.2024 № 65-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Государственное управление и гражданское общество», постановлением Правительства Мурманской области от 09.02.2024 № 66-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Комфортное жилье и городская среда»:

- увеличена дотация, связанная с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований на 25 155,0 тыс. руб.;

- увеличена субсидия на реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях Мурманской области на 9 000,0 тыс. руб.;

- увеличена субсидия муниципальным образованиям Мурманской области на реализацию мероприятий, направленных на укрепление гражданского единства, межнационального согласия и этнокультурное развитие народов России на территории Мурманской области на 138,7 тыс. руб.;

- увеличена субсидия на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых территорий на сумму 11 476,7 тыс. руб.;

- увеличена субсидия на приобретение коммунальной техники муниципальными образованиями Мурманской области на сумму 505,9 тыс. руб.;

- увеличен иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) на сумму 5 476,5 тыс. руб.

Доходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год уменьшена на сумму 10,5 тыс.руб., а именно:

- уменьшена субсидия на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования» на сумму 1,5 тыс. руб.;

- уменьшена субсидия бюджетам муниципальных образований для проведения комплексных кадастровых работ на территории Мурманской области на сумму 9,0 тыс. руб.

Общий объем доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2025 и 2026 годов предлагается утвердить в сумме 684 061,5 тыс.руб. и 681 627,3 тыс. руб., соответственно.

Изменения основных показателей объема доходов на плановый период 2025-2026 годов характеризуется следующими данными, представленными в таблице № 3:

Таблица 3, тыс.руб.

Показатели	Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 на 2024 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год	Отклонение		Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 на 2024 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год	Отклонение	
			сумма	%			сумма	%
1. Налоговые доходы в т. ч.	190 409,9	190 409,9	0,0	0,0	194 015,3	194 015,3	0,0	0,0
Налог на доходы физических лиц	180 053,2	180 053,2	0,0	0,0	183 370,1	183 370,1	0,0	0,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	5 793,3	5 793,3	0,0	0,0	6 006,6	6 006,6	0,0	0,0
Налог на совокупный доход	2 366,4	2 366,4	0,0	0,0	2 435,2	2 435,2	0,0	0,0
Налоги на имущество	785,8	785,8	0,0	0,0	786,6	786,6	0,0	0,0
Государственная пошлина	1 411,2	1 411,2	0,0	0,0	1 416,8	1 416,8	0,0	0,0
2. Неналоговые доходы в т. ч.	33 637,7	33 637,7	0,0	0,0	33 637,7	33 637,7	0,0	0,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	32 393,7	32 393,7	0,0	0,0	32 393,7	32 393,7	0,0	0,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	210,0	210,0	0,0	0,0	210,0	210,0	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	195,0	195,0	0,0	0,0	195,0	195,0	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	739,0	739,0	0,0	0,0	739,0	739,0	0,0	0,0
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	460 020,7	460 013,9	-6,8	-0,001	453 983,3	453 974,2	-9,1	-0,002
Дотации бюджетам муниципальных образований	255 329,7	255 329,7	0,0	0,0	242 989,7	242 989,7	0,0	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований	66 441,0	66 434,2	-6,8	-0,01	68 019,4	68 010,3	-9,1	-0,01
Субвенции бюджетам муниципальных образований	138 250,0	138 250,0	0,0	0,0	142 974,2	142 974,2	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ИТОГО	684 068,3	684 061,5	-6,8	-0,001	681 636,4	681 627,3	-9,1	-0,001

Согласно представленной пояснительной записке, уменьшение доходной части бюджета на плановый период 2025-2026 годов обусловлено приведением доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск в соответствие с назначениями, утвержденными Законом Мурманской области от 18.12.2023 № 2949-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Изменения расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск

Проектом решения общий объем расходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 2024 год предлагается к утверждению в сумме 849 178,2 тыс.руб. с увеличением на 78 838,7 тыс.руб. или на 10,2%.

Согласно пояснительной записке, внесение изменений в расходную часть бюджета ЗАТО город Заозерск на 2024 год связано с:

- Федеральным законом от 27.11.2023 № 540-ФЗ «О федеральном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;
- Законом Мурманской области от 18.12.2023 № 2949-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;
- постановлением Правительства Мурманской области 29.01.2024 № 30-ПП «О выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Мурманской области»;
- постановлением Правительства Мурманской области от 09.02.2024 № 64-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Государственное управление и гражданское общество»;
- постановлением Правительства Мурманской области от 09.02.2024 № 65-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Государственное управление и гражданское общество»;
- постановлением Правительства Мурманской области от 09.02.2024 № 66-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Комфортное жилье и городская среда»;
- наличием остатков средств местного бюджета на начало финансового 2024 года.

Изменение расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск на 2024 год по разделам бюджетной классификации представлено в таблице № 4.

Таблица № 4, тыс.руб.

Раздел	Наименование	Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 на 2024 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год	Отклонение	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
	ВСЕГО РАСХОДОВ	770 339,5	849 178,2	+ 78 838,7	+ 10,2
01	Общегосударственные вопросы	127 899,3	140 640,5	+ 12 741,2	+10,0
02	Национальная оборона	669,4	669,4	0,0	0,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	27 756,6	30 610,1	+ 2 853,5	+10,3
04	Национальная экономика	54 183,7	91 407,8	+37 224,1	+ 68,7
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	147 061,8	174 313,7	+ 27 251,9	+ 18,5
06	Охрана окружающей среды	6 989,6	4 489,7	- 2 499,9	- 35,8
07	Образование	315 851,6	316 395,7	+544,1	+0,2
08	Культура, кинематография	58 882,6	59 021,3	+ 138,7	+0,2
10	Социальная политика	17 130,4	17 130,4	0,0	0,0

11	Физическая культура и спорт	8 977,0	9 429,1	+452,1	+5,0
12	Средства массовой информации	4 928,4	5 061,4	+133,0	+2,7
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	9,1	9,1	0,0	0,0

В структуре функциональной классификации расходов бюджета общие объемы ассигнований на 2024 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 19.12.2023 № 69-4378:

1. Увеличен по восьми разделам, из них наибольшее увеличение в абсолютном значении отмечено по разделу 04 «Национальная экономика» на 37 224,1 тыс. руб. или на 68,7%; по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 27 251,9 тыс.руб. или на 18,5%; по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 12 741,2 тыс.руб. или на 10,0%; по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2 853,5 тыс. руб. или на 10,3%; по разделу 07 «Образование» на 544,1 тыс. руб. или на 0,2%; по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 452,1 тыс. руб. или на 5,0%; по разделу 08 «Культура, кинематография» на 138,7 тыс. руб. или на 0,2%; по разделу 12 «Средства массовой информации» на 133,0 тыс.руб. или на 2,7%.

2. Уменьшен по разделу 06 «Охрана окружающей среды» на 2 499,9 тыс.руб. или на 35,8%.

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

Структура расходов бюджета на плановый период 2025 и 2026 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 19.12.2023 № 69-4378 на 2024 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год	Отклонение		Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 на 2024 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год	Отклонение	
				сумма	%			сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	ВСЕГО РАСХОДОВ	684 178,1	684 171,3	-6,8	-0,001	681 989,2	681 980,1	-9,1	-0,001
01	Общегосударственные вопросы	114 907,8	114 902,2	-5,6	-0,005	115 115,9	115 108,0	-7,9	-0,007
02	Национальная оборона	695,4	695,4	0,0	0,0	725,8	725,8	0,0	0,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	27 068,4	27 068,4	0,0	0,0	27 082,2	27 082,2	0,0	0,0
04	Национальная экономика	55 403,2	55 401,6	-1,6	-0,003	57 157,5	57 155,8	-1,7	-0,003
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	119 570,6	119 571,0	+0,4	+0,0003	110 325,5	110 326,0	+0,5	+0,0005
06	Охрана окружающей среды	1 712,9	1 712,9	0,0	0,0	1 760,3	1 760,3	0,0	0,0

07	Образование	288 848,3	288 848,3	0,0	0,0	282 956,7	282 956,7	0,0	0,0
08	Культура, кинематография	38 345,1	38 345,1	0,0	0,0	37 535,1	37 535,1	0,0	0,0
10	Социальная политика	16 586,2	16 586,2	0,0	0,0	16 728,2	16 728,2	0,0	0,0
11	Физическая культура и спорт	4 148,8	4 148,8	0,0	0,0	4 148,8	4 148,8	0,0	0,0
12	Средства массовой информации	4 903,4	4 903,4	0,0	0,0	4 903,4	4 903,4	0,0	0,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	0,8	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Условно утвержденные расходы	11 987,2	11 987,2	x	x	23 549,8	23 549,8	x	x

В структуре функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск общие объемы ассигнований на плановый период 2025 года предлагаются к изменениям по трем разделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск: по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования уменьшены на 5,6 тыс. руб.; по разделу 04 «Национальная экономика» бюджетные ассигнования уменьшены на 1,6 тыс. руб.; по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» бюджетные ассигнования увеличены на 0,4 тыс. руб.

Общие объемы ассигнований на плановый период 2026 года предлагаются к изменениям по трем разделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск: по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования уменьшены на 7,9 тыс. руб.; по разделу 04 «Национальная экономика» бюджетные ассигнования уменьшены на 1,7 тыс. руб.; по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» бюджетные ассигнования увеличены на 0,5 тыс. руб.

Изменения бюджетных ассигнований согласно представленному проекту бюджета по ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2024 год представлены в таблице № 6. о бюджете, предлагаются к распределению со следующими данными:

Таблица №6, тыс.руб.

Наименование ГРБС	Глава	Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 на 2024 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год		Темп роста (снижения), %
			сумма	Отклонение (гр.4- гр.3)	
1		3	4	5	6
Администрация городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	503	365 293,7	441 219,8	+75 926,1	+20,8
Совет депутатов городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	506	11 802,2	13 238,9	+1 436,7	+12,2
Контрольно-счетная комиссия городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	512	3 856,1	4 342,7	+486,6	+12,6
Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск»	514	389 387,5	390 376,9	+989,4	+0,3
ИТОГО		770 339,5	849 178,2	+ 78 838,7	+10,2

По сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями на 2024 год проектом решения предусматривается увеличение расходов местного бюджета на 2024 год по всем ГРБС.

Значительное увеличение расходов в абсолютном значении отмечается по ГРБС Администрация ЗАТО город Заозерск на 75 926,1 тыс.руб. или на 20,8%. Увеличение связано с предоставлением субсидий из областного бюджета на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых территорий, на приобретение коммунальной техники, на реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях Мурманской области, с предоставлением межбюджетного трансферта из областного бюджета на проведение временных общественно полезных работ.

По всем ГРБС увеличены расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда муниципальных служащих, лиц, замещающих муниципальные должности и работников муниципальных учреждений.

Изменения в ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2025 и 2026 годов характеризуются изменениями бюджетных ассигнований по главному распорядителю средств бюджета – Администрация ЗАТО город Заозерск.

Уменьшены бюджетные ассигнования на 2025 год в сумме 6,8 тыс.руб., на 2026 год в сумме 9,1 тыс.руб. Уменьшение связано с изменением объема субсидий бюджетам на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования» и проведения комплексных кадастровых работ.

Расходы бюджета в разрезе групп видов расходов классификации расходов представлены в Таблице №7.

Таблица № 7, тыс.руб.

Показатель	Вид расходов	2024 год утверждено (РСД от 19.12.2023 № 69-4378)	Предлагается к утверждению	Отклонение, руб.	Темп роста (снижения), %
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	180 834,4	205 608,7	+24 774,3	+13,7
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>23,5</i>	<i>24,2</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	203 849,5	261 216,0	+57 367,0	+28,1
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>26,5</i>	<i>30,8</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	13 939,5	13 982,4	+42,9	+0,3
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>1,8</i>	<i>1,6</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	367 398,9	364 049,9	-3 349,0	-0,9
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>47,7</i>	<i>41,4</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	9,1	9,1	0,0	0,0
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>0,01</i>	<i>0,001</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Иные бюджетные ассигнования	800	4 308,1	4 312,1	+4,0	+0,1
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>0,2</i>	<i>0,5</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Итого		770 339,5	849 178,2	+78 838,7	+10,2

В разрезе групп видов расходов бюджетные ассигнования увеличены по четырем группам. Значительное увеличение расходов в абсолютном значении отмечается по группе расходов 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» на 57 367,0 тыс.руб. или на 28,1%. Уменьшены расходы по группе 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» на 3 349,0 тыс.руб. или на 0,9%.

В связи с внесением изменений в закон Мурманской области от 18.12.2023 № 2949-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в плановом периоде 2025 и 2026 годов увеличены расходы по группе видов расходов 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» на суммы 0,4 тыс. руб. и 0,5 тыс.руб., соответственно, и уменьшены бюджетные ассигнования по группе 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» на сумму 7,2 тыс.руб. и 9,6 тыс.руб., соответственно.

Расходы на содержание органов местного самоуправления

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области.

Согласно постановлению Правительства Мурманской области от 29.12.2023 № 1043-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2024 год» норматив для ЗАТО город Заозерск составляет – 74 601 тыс. руб.

Проектом решения на содержание органов местного самоуправления ЗАТО город предлагается направить 67 934,4 тыс. руб.

Распределение нормативных объемов бюджетных ассигнований по разделам, подразделам в структуре расходов бюджета ЗАТО город Заозерск характеризуется следующими показателями:

Таблица № 8, тыс.руб.

Показатели	Раздел/ подраздел	2024 год утверждено (РСД от 19.12.2023 № 69-4378)	Предлагается к утверждению	Отклонение	
				сумма	%
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	3 413,7	3 878,1	+464,4	+13,6
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	11 401,5	12 838,1	+ 1 436,6	+12,6
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций финансового надзора	0104	40 896,3	47 140,1	+ 6 243,8	+15,3
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	0106	3 638,1	4 078,1	+440,0	+12,1
Итого по бюджету:		59 349,6	67 934,4	+ 8 584,8	+10,3
Норматив по Постановлению Правительства МО от 29.12.2023 № 1043-ПП	х	74 601,0	74 601,0	х	х
Отклонение от норматива (+норма, - превышение)	х	- 15 251,4	- 6 666,6	х	х

Муниципальные программы

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

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ на 2024 год увеличен на 76 497,6 тыс. руб. или на 10,2 % и составит 826 384,8 тыс. руб.

Распределение средств бюджета ЗАТО город Заозерск на 2024 год на реализацию муниципальных программ в соответствии с проектом решения о бюджете предлагается к утверждению со следующими характеристиками, представленными в таблице № 9.

Таблица № 9, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы, основных мероприятий	Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 на 2024 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год	Отклонение	
			сумма	%
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске» на 2018-2026 годы.	396 973,5	398 108,4	+1 134,9	+0,3
Подпрограмма 1 «Модернизация системы образования и культуры ЗАТО город Заозерск»	381 244,8	381 781,6	+536,8	+0,1
Подпрограмма 2 «Формирование здорового образа жизни и организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков ЗАТО город Заозерск»	1 049,8	1 049,8	0,0	0,0
Подпрограмма 3 «Комплексная безопасность образовательных организаций и учреждений культуры ЗАТО город Заозерск»	3 241,6	3 241,6	0,0	0,0
Подпрограмма 4 «Развитие культуры и сохранение историко-культурных объектов в ЗАТО город Заозерск»	2 460,3	2 606,3	+146,0	+5,9
Подпрограмма 5 «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»	8 977,0	9 429,1	+452,1	+5,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Охрана окружающей среды» на 2014-2026 годы.	6 989,6	4 489,6	- 2 500,0	- 35,8
Основное мероприятие 1: Ликвидация несанкционированных свалок	600,0	600,0	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)	84,0	84,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 4: Рекультивация санкционированной свалки на территории ЗАТО город Заозерск	314,7	314,7	0,0	0,0
Основное мероприятие 4: Санкционированная свалка на территории ЗАТО город Заозерск	3 190,9	3 190,9	0,0	0,0
Основное мероприятие 5: Иные мероприятия в области охраны окружающей среды	2 800,0	300,0	-2 500,0	-2 500,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск» на 2018-2026 годы.	317,5	360,3	+42,8	+13,5
Основное мероприятие 2. Компенсация расходов на установку и поверку индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде	0,0	42,8	42,8	+100,0
Основное мероприятие 6. Модернизация системы освещения, установка энергосберегающих светильников	317,5	317,5	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли в ЗАТО город Заозерск» на 2014-2026 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 «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск» на 2014-2026 годы.	22 338,2	23 871,1	+1 532,9	+6,9
Основное мероприятие 1. Оптимизация функций муниципального управления и повышения эффективности их обеспечения	659,0	831,9	+172,9	+26,2
Основное мероприятие 2. Обеспечение муниципальных функций, направленных на повышение качества управления муниципальными финансами	21 679,2	23 039,2	+1 360,0	+6,3
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» на 2014-2026 годы.	4 928,4	5 061,4	+133,0	+2,7
Основное мероприятие 1. Обнародование через муниципальное печатное средство массовой информации нормативно-правовых актов органов местного самоуправления ЗАТО города Заозерска	4 928,4	5 061,4	+133,0	+2,7
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск» на 2014-2026 годы.	300,0	300,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 5. Установка дорожных знаков в соответствии со стандартами и правилами дорожного движения	300,0	300,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.	88 471,2	97 336,9	+8 865,7	+10,0
Подпрограмма 1 «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО город Заозерск»	33 127,2	37 031,0	+3 903,8	+11,8
Подпрограмма 2 «Осуществление муниципальных функций, направленных на повышение эффективности управления муниципальным имуществом»	11 661,3	13 936,4	+2 275,1	+19,5
Подпрограмма 3 «Материально-техническое и информационное сопровождение деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск»	43 682,8	46 369,5	+2 686,7	+6,2
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.	1 684,0	1 684,0	0,0	0,0
Подпрограмма 1 «Доступная среда в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области»	17,4	17,4	0,0	0,0
Подпрограмма 2 «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО город Заозерск на 2015-2025 годы»	1 666,6	1 666,6	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.	196 453,7	241 011,4	+44 557,7	+22,7
Основное мероприятие 1. Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО город Заозерск	43 586,9	45 256,3	+1 669,4	+3,8
Основное мероприятие 3. Уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду	15 244,6	15 812,4	+567,8	+3,7
Основное мероприятие 4. Обеспечение функций, направленных на повышение качества предоставления услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства	59 032,6	64 127,4	+5 094,8	+8,6
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. Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и сооружений на них.	52 996,4	90 222,1	+37 225,7	+70,2
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «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» на 2015-2026 годы.	26 449,0	29 302,6	+2 853,6	+10,8
Основное мероприятие 1 Защита от чрезвычайных ситуаций	26 449,0	29 302,6	+2 853,6	+10,8

<i>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.</i>	230,0	230,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 2. Обеспечение общественной безопасности (проведение мероприятий по внедрению и развитию АПК «Безопасный город» на территории ЗАТО город Заозерск)	200,0	200,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. Создание народных дружин и оказание им поддержки и условий для эффективной правоохранительной деятельности	30,0	30,0	0,0	0,0
<i>Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск» на 2016-2026 годы</i>	20,0	20,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 1. Реализация мероприятий в области профилактики терроризма, минимизации и (или) ликвидации последствий его проявлений, а также защита личности, общества и государства от террористических актов и иных проявлений терроризма на территории муниципального образования	20,0	20,0	0,0	0,0
<i>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск на 2017-2026 годы»</i>	4 727,0	24 604,1	+19 877,1	+420,5
Подпрограмма 1 «Благоустройство дворовых территорий»	2 748,5	14 904,1	+12 155,6	+442,3
Подпрограмма 3 «Реализация проектов инициатив граждан в муниципальном образовании ЗАТО город Заозерск»	505,3	9 700,0	+9 194,7	+1819,7
ИТОГО	749 887,2	826 384,8	+76 497,6	+10,2

Анализ изменений объемов расходов бюджета на 2024 год в разрезе муниципальных программ показывает значительные изменения планируемых объемов финансирования на реализацию муниципальных программ:

- «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы. Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 44 557,7 тыс.руб. Значительное увеличение связано с увеличением бюджетных ассигнований на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, увеличением бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Управление городским хозяйством», а также предоставлением субсидии на приобретение коммунальной техники муниципальными образованиями Мурманской области;

- «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск на 2017-2026 годы». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 19 877,1 тыс.руб. Значительное увеличение связано с предоставлением субсидии из областного бюджета на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых территорий, а также предоставлением субсидии на реализацию проектов местных инициатив граждан;

- «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы. Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 8 865,7 тыс.руб. Значительное увеличение связано с распределением бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности органов местного самоуправления и муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения функционирования органов местного самоуправления и муниципальных учреждений ЗАТО город Заозерск»;

- «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» на 2015-2026 годы. Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 2 853,6 тыс.руб. Увеличены расходы на содержание муниципального казенного учреждения «Центр по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям ЗАТО город Заозерск»;

- «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск» на 2014-2026 годы. Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 1 532,9 тыс.руб. Увеличены расходы на содержание муниципального казенного учреждения «Управление экономики и финансов ЗАТО город Заозерск»;

- «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске» на 2018-2026 годы. Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 1 134,9 тыс.руб. Увеличение связано с предоставлением субсидии на реализацию мероприятий, направленных на укрепление гражданского единства, межнационального согласия и этнокультурное развитие народов России на территории Мурманской области, предоставлен иной межбюджетный трансферт из областного бюджета на проведение временных общественно полезных работ, а также увеличены расходы на обеспечение деятельности муниципальных учреждений;

- «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» на 2014-2026 годы. Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 133,0 тыс.руб.;

- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск» на 2018-2026 годы. Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 42,8 тыс.руб.;

- «Охрана окружающей среды» на 2014-2026 годы. Объем средств на реализацию данной программы снижен на сумму 2 500,0 тыс.руб. Уменьшен иной межбюджетный трансферт в целях поощрения победителей конкурса на лучшее озеленение территорий населенных пунктов Мурманской области.

По муниципальным программам «Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли в ЗАТО город Заозерск», «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск», «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск», «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск» и «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск» объем бюджетных ассигнований остался неизменным.

На плановый период 2025 и 2026 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 № 10.

Таблица № 10, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы	Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 на 2025 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год	Отклонение		Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 на 2026 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год		
			сумма	%			сумма	%
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске» на 2018-2026 годы.	344 707,9	344 707,9	0,0	0,0	338 148,3	338 148,3	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Охрана окружающей среды» на 2014-2026 годы.	1 712,9	1 712,9	0,0	0,0	1 760,3	1 760,3	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Энергосбережение и повышение	0,0	0,4	+0,4	+100,0	0,0	0,5	+0,5	+100,0

энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2018-2026 годы									
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли в ЗАТО город Заозерск» на 2014-2026 годы.	5,0	5,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	0,0	
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск» на 2014-2026 годы.	17 258,4	17 256,8	-1,6	-0,01	17 258,4	17 256,8	-1,6	-0,01	
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Капитальный и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2026 годы.	7 000,0	7 000,0	0,0	0,0	7 000,0	7 000,0	0,0	0,0	
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» на 2014-2026 годы.	4 903,4	4 903,4	0,0	0,0	4 903,4	4 903,4	0,0	0,0	
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск» на 2014-2026 годы.	373,1	373,1	0,0	0,0	388,0	388,0	0,0	0,0	
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.	81 669,6	81 664,1	-5,5	-0,01	81 763,1	81 755,2	-7,9	-0,01	
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.	1 666,5	1 666,5	0,0	0,0	1 666,5	1 666,5	0,0	0,0	
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.	167 918,9	167 918,9	0,0	0,0	160 428,2	160 428,2	0,0	0,0	
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «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» на 2015-2026 годы.	25 908,0	25 908,0	0,0	0,0	25 906,9	25 906,9	0,0	0,0	
ИТОГО	653 123,7	653 116,9	-6,8	-0,001	639 228,1	639 219,0	-9,1	-0,001	

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на 2025 предлагается к утверждению с уменьшением на 6,8 тыс.руб. или на 0,001%; на 2026 год – с уменьшением на 9,1 тыс.руб. или на 0,001%.

Публичные нормативные обязательства

Пунктом 6 текстовой части проекта решения о бюджете предлагается к утверждению общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2024 год в сумме 5 409,5 тыс. руб., на 2025 год в сумме 5 303,6 тыс. руб., на 2026 год в сумме 5 388,7 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 2024 год увеличены на 37 225,7 тыс.руб. и составляют 90 222,1 тыс.руб.

Таблица № 11, тыс.руб.

Наименование показателя	Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 на 2024 год		Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 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	52 996,4	13 119,4	90 222,1	13 119,4	+37 225,7
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	5 052,9	-	41 903,7	-	+36 850,8
Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов	34 133,6	-	34 508,5	-	+374,9
Финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда	12 587,2	11 957,8	12 587,2	11 957,8	0,0
Финансовое обеспечение работ по диагностике и оценке транспортно-эксплуатационного состояния, паспортизации, разработке и актуализации проектов организации дорожного движения	1 222,7	1 161,6	1 222,7	1 161,6	0,0

Причины значительного увеличения бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск в пояснительной записке не отражены.

Дополнительный объем средств проектом решения предложено направить на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (41 903,7 тыс.руб.) и на содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов (34 508,5 тыс.руб.).

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на плановый период 2025-2026 годов не изменяются и составляют 54 039,3 тыс.руб. и 55 754,5 тыс.руб., соответственно.

Дефицит бюджета и источники финансирования

В результате предложенных корректировок доходной и расходной частей бюджета ЗАТО город Заозерск дефицит местного бюджета на 2024 год составит 49 235,4 тыс.руб. или 21,6 % 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.

Абзацем третьим пункта 3 статьи 92.1 БК РФ установлено, что в случае утверждения муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета поступлений и (или) снижения остатков средств на счетах дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные пунктом 2 части 3 статьи 92.1 БК РФ, в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах.

Предлагаемый к утверждению проектом решения объем средств источников финансирования дефицита бюджета на 2024 год предусмотрен в сумме 49 235,4 тыс. руб. из них:

- привлечение городскими округами кредитов от кредитных организаций в сумме 20 000 тыс.руб.;
- погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 614,0 тыс. руб.;
- изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в течение соответствующего финансового года в объеме 29 849,4 тыс.руб.

Соответственно, основным источником финансирования дефицита бюджета на 2024 год представлены изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 29 849,4 тыс. руб.

Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 БК РФ для местных бюджетов.

На плановый период 2025 и 2026 годов дефицит местного бюджета остался неизменным и составляет 109,7 тыс.руб. и 352,8 тыс.руб., соответственно.

Муниципальный долг ЗАТО город Заозерск

Согласно проекту решения о бюджете, верхний предел муниципального долга ЗАТО город Заозерск остается неизменным и составляет:

- на 1 января 2025 года в сумме 29 318,6 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.
- 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.;
- на 1 января 2027 года в сумме 0,0 тыс.руб., 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.

Выводы

1. Проектом решения о бюджете параметры бюджета ЗАТО город Заозерск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформированы с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2. Бюджетные ассигнования распределены по разделам, подразделам, целевым статьям, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видов расходов, что соответствует статье 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

3. На 2024 год общий объем доходов бюджета увеличен на 51 742,3 тыс. руб. (на 6,9 %) и составил 799 942,8 тыс. руб. Изменения доходной части произведены в связи с внесением изменений в объемы прогнозируемых безвозмездных поступлений, что соответствует нормам бюджетного законодательства.

4. Общий объем расходов бюджета увеличен на 78 838,7 тыс. руб. (на 10,2 %) и составил 849 178,2 тыс. руб. Изменения в расходную часть бюджета вносятся в связи с изменением объема доходов бюджета, направлением остатков средств бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2024, перераспределением бюджетных ассигнований в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств.

5. На плановый период 2025 года общий объем доходов и расходов бюджета уменьшен на 6,8 тыс. руб., на 2026 год общий объем доходов и расходов бюджета уменьшен на 9,1 тыс. руб.

6. Объем публичных нормативных обязательств предлагается к утверждению на 2024 год в сумме 5 409,5 тыс. руб., на 2025 год в сумме 5 303,6 тыс. руб., на 2026 год в сумме 5 338,7 тыс. руб.

7. Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2024 год составляет 90 222,1 тыс.руб.. на 2025 год бюджетные ассигнования предлагаются к утверждению в размере 54 039,3 тыс. руб., на 2026 год в размере 55 754,5 тыс. руб.

8. Дефицит бюджета на 2024 год составит 49 235,4 тыс.руб., его доля в доходах без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений составляет 21,6%. Размер дефицита бюджета на 2024 год не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На плановый период 2025 и 2026 годов дефицит местного бюджета остался неизменным и составляет 109,7 тыс.руб. и 352,8 тыс.руб., соответственно.

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

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

10. Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск в соответствии с проектом решения увеличены на 8 584,8 тыс. руб. и составили 67 934,4 тыс. руб. Расходы на содержание ОМСУ находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного постановлением Правительства Мурманской области от 29.12.2023 № 1043-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2024 год» для ЗАТО город Заозерск.

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск считает возможным принять проект решения «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 19.12.2023 № 69-4378 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» с учетом настоящего Заключение.

Ответственный исполнитель
инспектор



К.А. Ефанова