



**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
«27» мая 2024 г.
Ю.Н. Шарова



ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 10

**на проект решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск
«О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск
от 19.12.2023 № 69-4378 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2024 год
и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 27.02.2024 № 73-4399)**

27 мая 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. № 2191/02-14 от 22.05.2024).

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 (в редакции от 27.02.2024 № 73-4399).

**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 819 051,7 тыс.руб.;
 - общий объем расходов бюджета в сумме 1 221 359,2 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 402 307,5 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 (в редакции от 27.02.2024 № 73-4399)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год	Отклонение	
			Сумма, (гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Доход	799 942,8	819 051,7	+ 19 108,9	+ 2,4
Расход	849 178,2	1 221 359,2	+ 372 181,0	+ 43,8
- Дефицит/ + профицит	-49 235,4	-402 307,5	+ 353 072,1	+ 717,1
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 19 108,9 тыс. руб. или на 2,4%, объем расходной части увеличивается на 372 181,0 тыс. руб. или на 43,8%. В результате изменения доходной и расходной частей размер дефицита бюджета повысился на 353 072,1 тыс.руб. и составляет 402 307,5 тыс. руб. Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2025 не изменяется.

2. Пункт 15 решения изложить в следующей редакции:

«15. Установить объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2024 год в размере 93 735 764,83 руб., в том числе средства бюджета ЗАТО город Заозерск в размере 77 102 698,67 руб., на 2025 год в размере 54 039 282,22 руб., на 2026 год в размере 55 754 543,18 руб.».

3. Изложить в новой редакции приложения к проекту решения:

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

- Приложение № 3 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам и подразделам классификации расходов местного бюджета на 2024 год»;

- Приложение № 4 «Ведомственная структура расходов местного бюджета по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации местного бюджета на 2024 год»;

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

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

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

**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 819 051,7 тыс.руб. с увеличением на 19 108,9 тыс.руб.

или на 2,4%.

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 (в редакции от 27.02.2024 № 73-4399)	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.	33 694,7	33 994,7	+300,0	+0,9
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	32 393,7	32 393,7	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
Инициативные платежи	0,0	300,0	+300,0	+100,0
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	572 616,0	591 424,9	+ 18 808,9	+ 9,9
Дотации бюджетам муниципальных образований	326 541,8	326 541,8	0,0	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований	108 512,0	117 478,5	+ 8 966,5	+ 8,3
Субвенции бюджетам муниципальных образований	129 585,7	129 594,4	+8,7	+0,01
Иные межбюджетные трансферты	7 976,5	17 810,2	+ 9 833,7	+123,3
ИТОГО	799 942,8	819 051,7	+ 19 108,9	+ 2,4

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

Доходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год увеличена на сумму 19 108,9 тыс.руб., а именно:

1. За счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с Законом Мурманской области от 18.12.2023 № 2949-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»,

статьей 36 Закона Мурманской области «О бюджетном процессе в Мурманской области» от 11.12.2007 № 919-01-ЗМО, постановлением Правительства Мурманской области от 18.01.2008 № 5-ПП «Об утверждении Положения о порядке расходования средств резервного фонда Правительства Мурманской области», постановлением Правительства Мурманской области от 15.02.2024 № 84-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Государственное управление и гражданское общество», постановлением Правительства Мурманской области от 16.02.2024 № 89-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Государственное управление и гражданское общество», постановлением Правительства Мурманской области от 29.03.2024 № 198-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Государственное управление и гражданское общество», постановлением Правительства Мурманской области от 01.03.2024 № 129-ПП «О выделении средств из резервного фонда Правительства Мурманской области», постановлением Правительства Мурманской области от 15.04.2024 № 240-ПП «О выделении средств из резервного фонда Правительства Мурманской области», постановлением Правительства Мурманской области от 06.05.2024 № 284-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Комфортное жилье и городская среда», приказом Министерства финансов Мурманской области от 30.12.2019 № 209н «Об утверждении порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета и бюджетных росписей главных распорядителей средств областного бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета)» в размере 18 808,9 тыс. руб., а именно:

- увеличена субсидия на реализацию мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного экологического ущерба на сумму 594,0 тыс. руб.;

- увеличена субсидия на финансовое обеспечение затрат по формированию материально-технической базы, необходимой для функционирования отделений Общероссийского общественно-государственного движения детей и молодежи на территории Мурманской области на 1 000,0 тыс.руб.;

- увеличена субсидия на реализацию мероприятий по созданию условий для функционирования Комнат и Домов Всероссийского военно-патриотического общественного движения "ЮНАРМИЯ" на сумму 622,5 тыс. руб.;

- увеличена субсидия на реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях Мурманской области на сумму 6 750,0 тыс.руб.;

- увеличена субвенция бюджетам муниципальных образований Мурманской области на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев на сумму 8,7 тыс. руб.;

- увеличены иные межбюджетные трансферты в целях поощрения органов местного самоуправления городских и муниципальных округов, муниципальных районов Мурманской области за содействие в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) на сумму 3 000,0 тыс. руб.;

- увеличены иные межбюджетные трансферты бюджетам в целях поощрения муниципальных образований Мурманской области за достижения в развитии гражданского общества и повышении открытости органов местного самоуправления (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) на сумму 3 320,0 тыс. руб.;

- увеличен иной межбюджетный трансферт на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда на сумму 3 513,7 тыс. руб.

2. Увеличение собственных доходов бюджета в размере 300,0 тыс.руб.

Увеличение обусловлено фактическим поступлением неналоговых доходов (инициативных платежей от юридических лиц).

Изменения расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области

Проектом решения о бюджете ЗАТО город Заозерск вносятся изменения в расходную часть бюджета на 2024 год.

Общий объем расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2024 год увеличен на 372 181,0 тыс. руб. и составит 1 221 359,2 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке, расходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год:

- увеличена в размере 18 808,9 тыс.руб. в соответствии с Законом Мурманской области от 18.12.2023 № 2949-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», статьей 36 Закона Мурманской области «О бюджетном процессе в Мурманской области» от 11.12.2007 № 919-01-ЗМО, постановлением Правительства Мурманской области от 18.01.2008 № 5-ПП «Об утверждении Положения о порядке расходования средств резервного фонда Правительства Мурманской области», постановлением Правительства Мурманской области от 15.02.2024 № 84-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Государственное управление и гражданское общество», постановлением Правительства Мурманской области от 16.02.2024 № 89-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Государственное управление и гражданское общество», постановлением Правительства Мурманской области от 29.03.2024 № 198-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Государственное управление и гражданское общество», постановлением Правительства Мурманской области от 01.03.2024 № 129-ПП «О выделении средств из резервного фонда Правительства Мурманской области», постановлением Правительства Мурманской области от 15.04.2024 № 240-ПП «О выделении средств из резервного фонда Правительства Мурманской области», постановлением Правительства Мурманской области от 06.05.2024 № 284-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Комфортное жилье и городская среда», приказом Министерства финансов Мурманской области от 30.12.2019 № 209н «Об утверждении порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета и бюджетных росписей главных распорядителей средств областного бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета)»;

- увеличена в размере 300,0 тыс.руб. в части софинансирования к субсидии из областного бюджета местным бюджетам на реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях Мурманской области (инициативные платежи от юридических лиц);

- увеличена в размере 353 072,1 тыс.руб. в связи с поступлением 16.05.2024 в адрес Администрации ЗАТО город Заозерск требований Управления Федеральной службы судебных приставов по Мурманской области ОСП ЗАТО г. Заозерск Управления Федеральной службы судебных приставов по МО по включению в бюджет ЗАТО город Заозерск сумм задолженности перед АО «Ремонтно-эксплуатационное управление» и ФГБУ «ЦЖКУ».

Изменение расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск на 2024 год по разделам бюджетной классификации представлено в таблице № 3.

Таблица № 3, тыс.руб.

Раздел	Наименование	Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 на 2024 год (в редакции от 27.02.2024 № 73-4399)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год	Отклонение	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
	ВСЕГО РАСХОДОВ	849 178,2	1 221 359,2	+ 372 181,0	+ 43,8

01	Общегосударственные вопросы	140 640,5	143 102,8	+ 2 462,3	+1,8
02	Национальная оборона	669,4	3 219,4	+2 550,0	+380,9
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	30 610,1	31 454,7	+ 844,6	+2,8
04	Национальная экономика	91 407,8	94 930,2	+3 522,4	+ 3,9
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	174 313,7	534 209,6	+ 359 895,9	+ 206,5
06	Охрана окружающей среды	4 489,7	5 089,7	+600,0	+13,4
07	Образование	316 395,7	318 631,5	+2 235,8	+0,7
08	Культура, кинематография	59 021,3	59 021,3	0,0	0,0
10	Социальная политика	17 130,4	17 130,4	0,0	0,0
11	Физическая культура и спорт	9 429,1	9 499,1	+70,0	+0,7
12	Средства массовой информации	5 061,4	5 061,4	0,0	0,0
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 увеличению по восьми разделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск, из них наибольшее увеличение в абсолютном значении отмечено по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на сумму 359 895,9 тыс.руб. или на 206,5%; по разделу 04 «Национальная экономика» на 3 522,4 тыс. руб. или на 3,9%; по разделу 02 «Национальная оборона» на 2 550,0 тыс.руб. или на 380,9%; по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 2 462,3 тыс.руб. или на 1,8%; по разделу 07 «Образование» на 2 235,8 тыс. руб. или на 0,7%; по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 844,6 тыс. руб. или на 2,8%; по разделу 06 «Охрана окружающей среды» на 600,0 тыс. руб. или на 13,4%; по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 70,0 тыс. руб. или на 0,7%.

По четырем разделам бюджетной классификация бюджетные ассигнования не изменяются.

Изменения бюджетных ассигнований согласно представленному проекту бюджета по ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2024 год представлены в таблице № 4.

Таблица № 4, тыс.руб.

Наименование ГРБС	Глава	Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 на 2024 год (в редакции от 27.02.2024 № 73-4399)	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	441 219,8	811 239,5	+370 019,7	+83,9
Совет депутатов городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	506	13 238,9	13 238,9	0,0	0,0
Контрольно-счетная комиссия городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	512	4 342,7	4 342,7	0,0	0,0

Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск»	514	390 376,9	392 538,2	+2 161,3	+0,6
ИТОГО		849 178,2	1 221 359,2	+ 372 181,0	+43,8

Анализ изменения объема расходов бюджета по ведомственной классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск показывает, что проектом решения о бюджете на 2024 год общие объемы бюджетных ассигнований изменены по двум главным распорядителям бюджетных средств. Общий объем ассигнований увеличен на 372 181,0 тыс.руб. или на 43,8%. Значительное увеличение отмечено по главному распорядителю бюджетных средств Администрация городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области в размере 370 019,7 тыс. руб. или 83,9%. Значительное увеличение связано с направлением средств на уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду.

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 355 326,1 тыс. руб. или на 43,0 % и составит 1 181 710,9 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 № 5.

Таблица № 5, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы, основных мероприятий	Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 на 2024 год (в редакции от 27.02.2024 № 73-4399)	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.	398 108,4	399 731,0	+1 622,6	+0,4
Подпрограмма 1 «Модернизация системы образования и культуры ЗАТО город Заозерск»	381 781,6	384 240,1	+2 458,5	+0,6
Подпрограмма 2 «Формирование здорового образа жизни и организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков ЗАТО город Заозерск»	1 049,8	979,8	-70,0	-6,7
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»	2 606,3	1 770,4	-835,9	-32,1
Подпрограмма 5 «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»	9 429,1	9 499,1	+70,0	+0,7
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Охрана окружающей среды» на 2014-2026 годы.	4 489,6	5 089,6	+600,0	+13,4
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	914,7	+600,0	+190,7

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	300,0	300,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск» на 2018-2026 годы.	360,3	568,6	+208,3	+57,8
Основное мероприятие 2. Компенсация расходов на установку и поверку индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде	42,8	242,8	+200,0	+467,3
Основное мероприятие 6. Модернизация системы освещения, установка энергосберегающих светильников	317,5	325,8	+8,3	+2,6
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.	23 871,1	23 381,3	-489,8	-2,1
Основное мероприятие 1. Оптимизация функций муниципального управления и повышения эффективности их обеспечения	831,9	843,2	+11,3	+1,4
Основное мероприятие 2. Обеспечение муниципальных функций, направленных на повышение качества управления муниципальными финансами	23 039,2	22 538,1	-501,1	-2,2
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» на 2014-2026 годы.	5 061,4	5 061,4	0,0	0,0
Основное мероприятие 1. Обнародование через муниципальное печатное средство массовой информации нормативно-правовых актов органов местного самоуправления ЗАТО города Заозерска	5 061,4	5 061,4	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.	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.	97 336,9	97 305,7	-31,2	-0,03
Подпрограмма 1 «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО город Заозерск»	37 031,0	36 999,8	-31,2	-0,1
Подпрограмма 2 «Осуществление муниципальных функций, направленных на повышение эффективности управления муниципальным имуществом»	13 936,4	13 936,4	0,0	0,0
Подпрограмма 3 «Материально-техническое и информационное сопровождение деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск»	46 369,5	46 369,5	0,0	0,0
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.	241 011,4	597 972,6	+356 961,2	+148,1
Основное мероприятие 1. Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО город Заозерск	45 256,3	44 912,5	-343,8	-0,8
Основное мероприятие 3. Уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду	15 812,4	368 950,0	+353 137,6	+2233,3

Основное мероприятие 4. Обеспечение функций, направленных на повышение качества предоставления услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства	64 127,4	64 781,1	+653,7	+1,0
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.	90 222,1	93 735,8	+3 513,7	+3,9
<i>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.</i>	<i>29 302,6</i>	<i>30 072,4</i>	<i>+769,8</i>	<i>+2,6</i>
Основное мероприятие 1 Защита от чрезвычайных ситуаций	29 302,6	30 072,4	+769,8	+2,6
<i>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.</i>	<i>230,0</i>	<i>230,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
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 его проявлений, терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск» на 2016-2026 годы</i>	<i>20,0</i>	<i>20,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
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>	<i>24 604,1</i>	<i>30 793,1</i>	<i>+6 189,0</i>	<i>+25,2</i>
Подпрограмма 1 «Благоустройство дворовых территорий»	14 904,1	13 687,8	-1 216,3	-8,2
Подпрограмма 3 «Реализация проектов инициатив граждан в муниципальном образовании ЗАТО город Заозерск»	9 700,0	17 105,3	+7 405,3	+76,3
ИТОГО	826 384,8	1 192 214,6	+365 829,8	+44,3

Анализ изменений объемов расходов бюджета на 2024 год в разрезе муниципальных программ показывает значительные изменения планируемых объемов финансирования на реализацию муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2026 годы на 356 961,2 тыс.руб. или на 148,1%. Увеличение связано с распределением бюджетных средств на уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду.

Изменения планируемых объемов финансирования на реализацию остальных муниципальных программ следующие:

- «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск на 2017-2026 годы». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 6 189,0 тыс.руб., увеличена субсидия из областного бюджета на реализацию проектов местных инициатив граждан;

- «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске» на 2018-2026 годы. Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 1 622,6 тыс.руб. Увеличение связано с предоставлением субсидий на реализацию мероприятий в рамках общероссийского движения детей и молодежи "Движение первых" и реализацию мероприятий по созданию условий для функционирования Комнат и Домов Всероссийского военно-патриотического общественного движения "ЮНАРМИЯ";

- «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 769,8 тыс.руб. Увеличение связано с перераспределением бюджетных ассигнований из резервного фонда Администрации ЗАТО город Заозерск в целях предотвращения чрезвычайных ситуаций (закупка газа);

- «Охрана окружающей среды» на 2014-2026 годы. Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 600,0 тыс.руб. Увеличение связано с предоставлением субсидии из областного бюджета на реализацию мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного экологического ущерба;

- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск» на 2018-2026 годы. Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 208,3 тыс.руб., увеличены бюджетные ассигнования на установку и поверку индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде;

- «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск» на 2014-2026 годы. Объем средств на реализацию данной программы уменьшен на сумму 489,8 тыс.руб.;

- «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы. Объем средств на реализацию данной программы уменьшен на сумму 31,2 тыс.руб.

По муниципальным программам «Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли в ЗАТО город Заозерск», «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления», «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.

Объем средств непрограммной деятельности предлагается к утверждению в объеме 29 144,6 тыс. руб.

Дефицит бюджета и источники финансирования

В результате предложенных корректировок расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск дефицит местного бюджета на 2024 год сложится в размере 402 307,5 тыс. руб. или 176,7% от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, **что является нарушением статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.**

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.

Выводы

1. Проект решения о бюджете «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» сформирован с нарушением требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2. Размер дефицита многократно превышает ограничения, установленные статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации для местных бюджетов.

3. В нарушение статьи 33 Бюджетного кодекса Российской Федерации бюджет ЗАТО город Заозерск, предлагаемый к утверждению не сбалансирован.

4. В соответствии с пунктом 2 статьи 83 Бюджетного кодекса Российской Федерации увеличение бюджетных ассигнований на исполнение существующих видов расходных обязательств может осуществляться в текущем финансовом году после внесения соответствующих изменений в решение о бюджете при наличии соответствующих источников дополнительных поступлений в бюджет и (или) при сокращении бюджетных ассигнований по отдельным статьям расходов бюджета.

Предложения

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск предлагает Совету депутатов ЗАТО город Заозерск учесть настоящее заключение при рассмотрении проекта 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».

Ответственный исполнитель



К.А. Ефанова