



**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

Инспектор

Контрольно-счетной комиссии

ЗАТО город Заозерск

«06» июня 2024 г.

К.А. Ефанова



**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 11**

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)

06 июня 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. № 2277/02-14 от 30.05.2024).

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 826 245,6 тыс.руб.;

- общий объем расходов бюджета в сумме 875 481,0 тыс.руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2025 года в сумме 29 932,6 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 (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	826 245,6	+ 26 302,8	+ 3,3
Расход	849 178,2	875 481,0	+ 26 302,8	+ 3,1
- Дефицит/ + профицит	-49 235,4	-49 235,4	0,0	0,0
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2025	29 318,6	29 932,6	+614,0	+2,1

Проектом решения объем доходной части предлагается увеличить на 26 302,8 тыс. руб. или на 3,3%, объем расходной части увеличивается на 26 302,8 тыс. руб. или на 3,1%. В результате изменения доходной и расходной частей размер дефицита бюджета остается неизменным и составляет 49 235,4 тыс. руб. Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2025 увеличивается на 614,0 тыс. руб. или 2,1%.

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 687 061,6 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 27 395,2 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 27 395,2 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- профицит местного бюджета на 2025 год в сумме 2 890,3 тыс.руб., дефицит местного бюджета на 2026 год в сумме 352,8 тыс.руб.

3. 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.».

4. 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 плановый период 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 № 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 № 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 № 7.1 «Распределение средств бюджета ЗАТО город Заозерск, полученных от приносящей доход деятельности получателями средств бюджета по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов на плановый период 2025 и 2026 годов»;

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

- Приложение № 10 «Программа муниципальных внутренних заимствований городской округ ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2024 год»;

- Приложение № 10.1 «Программа муниципальных внутренних заимствований городской округ ЗАТО город Заозерск Мурманской области 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 826 245,6 тыс.руб. с увеличением на 26 302,8 тыс.руб. или на 3,3%.

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	%
<b>1. Налоговые доходы в т. ч.</b>	<b>193 632,1</b>	<b>198 578,8</b>	<b>4 946,7</b>	<b>+2,6</b>
Налог на доходы физических лиц	183 466,9	187 609,0	+4 142,1	+2,3
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	3 107,0	+804,6	+34,9
Налоги на имущество	779,0	779,0	0,0	0,0
Государственная пошлина	1 405,7	1 405,7	0,0	0,0
<b>2. Неналоговые доходы в т. ч.</b>	<b>33 694,7</b>	<b>36 241,9</b>	<b>+2 547,2</b>	<b>+7,6</b>

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	32 393,7	34 100,0	+1 706,3	+5,3
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	450,0	+198,0	+78,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	100,0	100,0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	739,0	1 081,9	+342,9	+46,4
Инициативные платежи	0,0	300,0	+300,0	+100,0
<b>3. Безвозмездные поступления в т.ч.</b>	<b>572 616,0</b>	<b>591 424,9</b>	<b>+ 18 808,9</b>	<b>+ 9,9</b>
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
<b>ИТОГО</b>	<b>799 942,8</b>	<b>826 245,6</b>	<b>+ 26 302,8</b>	<b>+ 3,3</b>

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

Доходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год увеличена на сумму 26 302,8 тыс.руб.:

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 7 493,9 тыс.руб.: налоговые доходы – 4 946,7 тыс. руб.; неналоговые доходы – 2 547,2 тыс. руб.

Увеличение обусловлено фактическим поступлением налоговых и неналоговых доходов.

Общий объем доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2025 и 2026 годов предлагается утвердить в сумме 687 061,5 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 (в редакции от 27.02.2024 № 73-4399)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год	Отклонение		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 2026 год	Отклонение	
			сумма	%			сумма	%
<b>1. Налоговые доходы в т. ч.</b>	<b>190 409,9</b>	<b>193 409,9</b>	<b>+3 000,0</b>	<b>+1,6</b>	<b>194 015,3</b>	<b>194 015,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Налог на доходы физических лиц	180 053,2	183 053,2	+3 000,0	+1,7	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
<b>2. Неналоговые доходы в т. ч.</b>	<b>33 637,7</b>	<b>33 637,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>33 637,7</b>	<b>33 637,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

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
<b>3. Безвозмездные поступления в т.ч.</b>	<b>460 013,9</b>	<b>460 013,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>453 974,2</b>	<b>453 974,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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	66 434,2	66 434,2	0,0	0,0	68 010,3	68 010,3	0,0	0,0
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
<b>ИТОГО</b>	<b>684 061,5</b>	<b>687 061,5</b>	<b>+3 000,0</b>	<b>+0,4</b>	<b>681 627,3</b>	<b>681 627,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Согласно представленной пояснительной записке, увеличение доходной части бюджета на плановый период 2025 года обусловлено ожидаемым ростом поступления в доход бюджета ЗАТО город Заозерск налога на доходы физических лиц в размере 3 000,0 тыс.руб.

### **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 26 302,8 тыс. руб. и составит 875 481,0 тыс. руб.

Общий объем расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2025-2026 годов не изменяется и составляет 684 171,3 тыс.руб. и 681 980,1 тыс.руб. соответственно.

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 7 193,9 тыс.руб. на расходы по содержанию временно незаселенных квартир, в том числе тепловая энергия, расходы по содержанию помещений.

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 (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
	<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>849 178,2</b>	<b>875 481,0</b>	<b>+ 26 302,8</b>	<b>+ 3,1</b>
01	Общегосударственные вопросы	140 640,5	143 089,8	+ 2 449,3	+1,7
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	188 331,5	+ 14 017,8	+ 8,0
06	Охрана окружающей среды	4 489,7	5 089,7	+600,0	+13,4
07	Образование	316 395,7	318 644,5	+ 2 248,8	+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 14 017,8 тыс.руб. или на 8,0%; 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 2 449,3 тыс.руб. или на 1,7%; по разделу 07 «Образование»

на 2 248,8 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 классификации бюджетные ассигнования не изменяются.

Изменения бюджетных ассигнований, согласно представленному проекту бюджета, по ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2024 год представлены в таблице № 5.

Таблица № 5, 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	465 361,3	+24 141,5	+5,5
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
<b>ИТОГО</b>		<b>849 178,2</b>	<b>875 481,0</b>	<b>+ 26 302,8</b>	<b>+3,1</b>

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 26 302,8 тыс.руб. или на 3,1%. Наибольшее увеличение отмечено по главному распорядителю бюджетных средств Администрация городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области в размере 24 141,5 тыс. руб. или 5,5%. Увеличение связано с предоставлением иных межбюджетных трансфертов в целях поощрения муниципальных образований Мурманской области за достижения в развитии гражданского общества и повышении открытости органов местного самоуправления, за содействие в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, предоставлением иного межбюджетного трансферта на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов, увеличением субсидии на реализацию проектов местных инициатив граждан в муниципальном образовании ЗАТО город Заозерск, а также 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 19 951,6 тыс. руб. или на 2,4 % и составит 846 336,4 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 № 6.

Таблица № 6, 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	%
<b>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске» на 2018-2026 годы.</b>	<b>398 108,4</b>	<b>399 731,0</b>	<b>+1 622,6</b>	<b>+0,4</b>
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
<b>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Охрана окружающей среды» на 2014-2026 годы.</b>	<b>4 489,6</b>	<b>5 089,6</b>	<b>+600,0</b>	<b>+13,4</b>
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
<b>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск» на 2018-2026 годы.</b>	<b>360,3</b>	<b>568,6</b>	<b>+208,3</b>	<b>+57,8</b>
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
<b>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли в ЗАТО город Заозерск» на 2014-2026 годы.</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Основное мероприятие 1. Организация и проведение мероприятий по вопросам предпринимательской деятельности	5,0	5,0	0,0	0,0
<b>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск» на 2014-2026 годы.</b>	<b>23 871,1</b>	<b>23 326,9</b>	<b>-544,2</b>	<b>-2,3</b>
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	22 483,7	-555,5	-2,4
<b>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» на 2014-2026 годы.</b>	<b>5 061,4</b>	<b>5 061,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск» на 2014-2026 годы.</b>	<b>300,0</b>	<b>300,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Основное мероприятие 5. Установка дорожных знаков в соответствии со стандартами и правилами дорожного движения	300,0	300,0	0,0	0,0
<b>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.</b>	<b>97 336,9</b>	<b>97 360,1</b>	<b>+23,2</b>	<b>0,02</b>
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	46 423,9	+54,4	+0,1
<b>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.</b>	<b>1 684,0</b>	<b>1 684,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.</b>	<b>241 011,4</b>	<b>252 094,4</b>	<b>+11 083,0</b>	<b>+4,6</b>
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	23 071,8	+7 259,4	+45,9
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
<b>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.</b>	<b>29 302,6</b>	<b>30 072,4</b>	<b>+769,8</b>	<b>+2,6</b>
Основное мероприятие 1 Защита от чрезвычайных ситуаций	29 302,6	30 072,4	+769,8	+2,6
<b>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.</b>	<b>230,0</b>	<b>230,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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>	24 604,1	30 793,1	+6 189,0	+25,2
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
<b>ИТОГО</b>	<b>826 384,8</b>	<b>846 336,4</b>	<b>+19 951,6</b>	<b>+2,4</b>

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 11 083,0 тыс.руб. или на 4,6%. Увеличение связано с распределением бюджетных средств на уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду, а также предоставлением иного межбюджетного трансферта на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов.

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 муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы. Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 23,2 тыс.руб.;

- «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск» на 2014-2026 годы. Объем средств на реализацию данной программы уменьшен на сумму 544,2 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.

### Дорожный фонд ЗАТО город Заозерск

В соответствии с проектом решения общие бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2024 год увеличены на 3 513,7 тыс.руб. и составляют 93 735,8 тыс.руб.

Таблица № 7, тыс.руб.

Наименование показателя	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, тыс.руб.
	всего	в том числе за счет средств областного бюджета	всего	в том числе за счет средств областного бюджета	
<b>Дорожное хозяйство (дорожные фонды), всего</b>	<b>90 222,1</b>	<b>13 119,4</b>	<b>93 735,8</b>	<b>16 633,1</b>	<b>+3 513,7</b>
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	41 903,7	-	41 903,7	-	0,0
Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов	34 508,5	-	34 508,5	-	0,0
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
Реализация мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов	-	-	3 513,7	3 513,7	+3 513,7

Увеличение бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск обусловлено предоставлением иного межбюджетного трансферта из областного бюджета на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов.

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 20,0 % 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 20 614,0 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 29 235,4 тыс.руб.

Соответственно, основным источником финансирования дефицита бюджета на 2024 год представлены изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 29 235,4 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 года проект бюджета ЗАТО город Заозерск сформирован с профицитом в сумме 2 890,3 тыс.руб.

На плановый период 2026 года дефицит местного бюджета остался неизменным и составляет 352,8 тыс.руб.

### **Муниципальный долг ЗАТО город Заозерск**

Согласно проекту решения о бюджете, верхний предел муниципального долга ЗАТО город Заозерск предлагается к утверждению с увеличением на 1 января 2025 года на 614,0 тыс.руб. и составит 29 932,6 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.

На 1 января 2026 года и на 1 января 2027 года верхний предел муниципального долга ЗАТО город Заозерск предлагается к утверждению в равном объеме 27 395,2 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс.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 26 302,8 тыс. руб. (3,3%) и составил 826 245,6 тыс. руб. Общий объем расходов бюджета увеличен на 26 302,8 тыс. руб. (3,1%) и составил 875 481,0 тыс. руб.

4. На плановый период 2025 года общий объем доходов увеличен на 3 000,0 тыс.руб., общий объем расходов остался неизменным. На плановый период 2026 года общий объем доходов и расходов остался неизменным.

5. Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2024 год предлагается к утверждению в размере 93 735,8 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.

6. Дефицит бюджета на 2024 год составит 49 235,4 тыс.руб., его доля в доходах без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений составляет 20,0%. Размер дефицита бюджета на 2024 год не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На плановый период 2025 года проект бюджета ЗАТО город Заозерск сформирован с профицитом в сумме 2 890,3 тыс.руб. На плановый период 2026 года дефицит местного бюджета остался неизменным и составляет 352,8 тыс.руб.

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.

### 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» (в редакции от 27.02.2024 № 73-4399).

Ответственный исполнитель



К.А. Ефанова