



**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  
«18» октября 2024 г.  
Ю.Н. Шарова

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 24**

**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»**

18 октября 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» (в редакции решения Света депутатов ЗАТО город Заозерск от 10.06.2024 № 78-4436) (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. № 4326/02-14 от 14.10.2024).

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 решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 10.06.2024 № 78-4436).

**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 1 233 922,4 тыс.руб.;
  - общий объем расходов бюджета в сумме 1 262 375,2 тыс.руб.;

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

- дефицит местного бюджета в сумме 28 452,8 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 (в редакции РСД от 10.06.2024 № 78-4436) 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	826 245,6	1 233 922,4	+ 407 676,8	+ 49,3
Расход	875 481,1	1 262 375,2	+ 386 894,1	+44,2
- Дефицит/ + профицит	- 49 235,4	-28 452,8	- 20 782,6	- 42,2
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2025	29.932,6	9 318,6	- 20 614,0	- 68,9

Проектом решения объем доходной части предлагается увеличить на 407 676,8 тыс. руб. или на 49,3%, объем расходной части увеличивается на 386 894,1 тыс. руб. или на 44,2%. В результате изменения доходной и расходной частей размер дефицита бюджета снизился на 20 782,6 тыс.руб. и составляет 28 452,8 тыс. руб. Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2025 уменьшился на 20 614,0 тыс.руб. или на 68,9%.

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 1 040 388,4 тыс.руб., на 2026 год в сумме 1 174 484,6 тыс.руб.;

- общий объем расходов бюджета на 2025 год в сумме 1 037 498,2 тыс.руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 11 987,2 тыс.руб., на 2026 год – в сумме 1 174 837,4 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 6 781,2 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 6 781,2 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 на 2024 год в размере 160 956 410,86 руб., в том числе средства бюджета ЗАТО город Заозерск в размере 40 482 945,00 руб., на 2025 год в размере 97 807 782,22 руб., на 2026 год в размере 202 264 843,18 руб.».

4. Пункт 16 решения изложить в следующей редакции:

«16. Установить объем резервного фонда ЗАТО город Заозерск на 2024 год в размере 2 125 000 руб., на 2025 год в размере 1 500 000,00 руб., на 2026 год в размере 1 500 000,00 руб.».

5. 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 № 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 № 8 «Ассигнования, выделяемые из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО город 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 годов»;
- Приложение № 9 «Перечень главных распорядителей и получателей бюджетных средств ЗАТО город Заозерск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;
- Приложение № 10 «Программа муниципальных внутренних заимствований городской округ ЗАТО город Заозерск Мурманской области 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 1 233 922,4 тыс.руб. с увеличением на 407 676,8

тыс.руб. или на 49,3%.

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 (в редакции РСД от 10.06.2024 № 78-4436) на 2024 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год	Отклонение	
			сумма	%
<b>1. Налоговые доходы в т. ч.</b>	<b>198 578,8</b>	<b>217 197,8</b>	<b>+18 619,0</b>	<b>+9,4</b>
Налог на доходы физических лиц	187 609,0	205 000,0	+17 391,0	+9,3
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	5 678,2	6 189,1	+510,9	+9,0
Налог на совокупный доход	3 107,0	3 539,8	+432,8	+13,9
Налоги на имущество	779,0	588,9	-190,1	-24,4
Государственная пошлина	1 405,6	1 880,0	+474,4	+33,8
<b>2. Неналоговые доходы в т. ч.</b>	<b>36 241,9</b>	<b>37 791,6</b>	<b>+1 549,7</b>	<b>+4,3</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	34 100,0	34 870,0	+770,0	+2,3
Платежи при пользовании природными ресурсами	210,0	210,0	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	450,0	920,0	+470,0	+104,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	100,0	100,0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 081,9	1 391,6	+309,7	+28,6
Инициативные платежи	300,0	300,0	0,0	0,0
<b>3. Безвозмездные поступления в т.ч.</b>	<b>591 424,9</b>	<b>978 933,0</b>	<b>+387 508,1</b>	<b>+65,5</b>
Дотации бюджетам муниципальных образований	326 541,8	326 541,8	0,0	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований	117 478,5	500 303,3	+382 824,8	+325,9
Субвенции бюджетам муниципальных образований	129 594,4	130 301,1	+706,7	+0,5
Иные межбюджетные трансферты	17 810,2	21 786,8	+3 976,6	+22,3
<b>ИТОГО</b>	<b>826 245,6</b>	<b>1 233 922,4</b>	<b>+407 676,8</b>	<b>+49,3</b>

Согласно представленной пояснительной записке, изменения в доходную часть бюджета ЗАТО город Заозерск вносятся в связи с изменением объема безвозмездных поступлений и увеличением собственных доходов бюджета (оценка и фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов).

Доходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год увеличена

на сумму 388 217,3 тыс.руб.:

1. За счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с постановлением Правительства Мурманской области от 28.06.2024 № 431-ПП «О внесении изменений в постановление Правительства Мурманской области от 29.01.2024 № 30-ПП», постановлением Правительства Мурманской области от 05.08.2024 № 525-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Природные ресурсы и экология», постановлением Правительства Мурманской области от 29.12.2023 № 1069-ПП «Об особенностях реализации Закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», постановлением Правительства Мурманской области от 27.06.2024 № 420-ПП «Об утверждении региональной программы «План мероприятий по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры закрытых административно-территориальных образований и населенных пунктов Мурманской области, в которых дислоцированы воинские формирования» на 2024-2026 годы», постановлением Правительства Мурманской области от 01.10.2024 № 660-ПП «Об увеличении бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Мурманской области», постановлением Правительства Мурманской области от 09.08.2024 № 539-ПП «Об утверждении распределения не распределенной между муниципальными образованиями Мурманской области субвенции из областного бюджета местным бюджетам на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев на 2024 год», статьей 36 Закона Мурманской области «О бюджетном процессе в Мурманской области» от 11.12.2007 № 919-01-ЗМО, уменьшение остатка прошлого года бюджетных ассигнований, доведенных по справке № 455 от 22.02.2024, на основании дополнительного соглашения от 08.07.2024 № 811-2950270810-23-1/2 к соглашению от 15.03.2023 № 811-295027810-23-1 на реализацию мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного вреда окружающей среде (накопленного экологического ущерба), в связи с расторжением контракта № 62 от 13.04.2023, приказа 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)», расходным расписанием от 09.10.2024 № 36 Министерства региональной безопасности Мурманской области на 2024-2026 годы, а именно:

- увеличен иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области на сумму 3 976,6 тыс.руб.;
- увеличена субвенция бюджетам муниципальных образований Мурманской области на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев на сумму 631,3 тыс.руб.;
- увеличена субсидия из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного экологического ущерба на сумму 7 956,0 тыс.руб.
- увеличена субвенция на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов на сумму 75,4 тыс.руб.
- предоставлена субсидия бюджетам городских округов на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации в сумме 375 578,0 тыс.руб.

Доходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год уменьшена на сумму 709,2 тыс.руб., а именно:

- уменьшена субсидия на реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях Мурманской области на сумму 472,5 тыс.руб.;
- уменьшена субсидия на организацию отдыха детей Мурманской области в муниципальных образовательных организациях на сумму 236,7 тыс.руб.

2. Увеличение собственных доходов бюджета в размере 20 168,7 тыс.руб.: налоговые доходы – 18 619,0 тыс. руб.; неналоговые доходы – 1 549,7 тыс. руб.

Увеличение обусловлено оценкой и 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 1 040 388,4 тыс.руб. и 1 174 484,6 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 (в редакции РСД от 27.02.2024 № 73-4399) на 2025 год	Предлагается как утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год	Отклонение		Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 (в редакции РСД от 27.02.2024 № 73-4399) на 2026 год	Предлагается как утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год	Отклонение	
			сумма	%			сумма	%
<b>1. Налоговые доходы в т. ч.</b>	<b>193 409,9</b>	<b>193 409,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>194 015,3</b>	<b>194 015,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Налог на доходы физических лиц	183 053,2	183 053,2	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
<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>813 340,8</b>	<b>+353 326,9</b>	<b>+76,8</b>	<b>453 974,2</b>	<b>946 831,5</b>	<b>+492 857,3</b>	<b>+108,6</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	419 761,1	+353 326,9	+531,8	68 010,3	560 867,6	+492 857,3	+724,7
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>687 061,5</b>	<b>1 040 388,4</b>	<b>+353 326,9</b>	<b>+51,4</b>	<b>681 627,3</b>	<b>1 174 484,6</b>	<b>+492 857,3</b>	<b>+72,3</b>

Согласно представленной пояснительной записке, увеличение доходной части бюджета на плановый период 2025-2026 годов обусловлено приведением доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск в соответствие с постановлением Правительства Мурманской области от 27.06.2024 № 420-ПП «Об утверждении региональной программы «План мероприятий по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры закрытых административно-территориальных образований и населенных пунктов Мурманской области, в которых дислоцированы воинские формирования» на 2024-2026 годы».

### 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 1 262 375,2 тыс.руб. с увеличением на 386 894,1 тыс.руб. или на 44,2%.

Согласно пояснительной записке, внесение изменений в расходную часть бюджета ЗАТО город Заозерск на 2024 год связано с выделением дополнительных ассигнований из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО город Заозерск, а также погашением долговых обязательств муниципальным образованием областному бюджету.

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 (в редакции РСД от 10.06.2024 № 78-4436) на 2024 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год	Отклонение	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
	<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>875 481,1</b>	<b>1 262 375,2</b>	<b>+ 386 894,1</b>	<b>+44,2</b>
01	Общегосударственные вопросы	143 089,8	166 796,9	+23 707,1	+16,6
02	Национальная оборона	3 219,4	3 294,8	+75,4	+2,3
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	31 454,7	34 560,5	+3 105,8	+9,9
04	Национальная экономика	94 930,2	163 095,2	+68 165,0	+71,8
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	188 331,5	260 884,2	+72 552,7	+38,5
06	Охрана окружающей среды	5 089,7	15 338,9	+10 249,2	+201,4
07	Образование	318 644,5	327 344,7	+8 700,2	+2,7
08	Культура, кинематография	59 021,3	264 530,9	+205 509,6	+348,2
10	Социальная политика	17 130,4	17 127,9	-2,5	-0,01
11	Физическая культура и спорт	9 499,1	4 323,7	-5 175,4	-54,5
12	Средства массовой информации	5 061,4	5 068,4	+7,0	+0,1

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 всем разделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск, за исключением раздела 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга».

Объем бюджетных ассигнований по отношению к показателям решения о бюджете ЗАТО город Заозерск от 10.06.2024 № 78-4436:

1. Увеличен по девяти разделам, из них наибольшее увеличение в абсолютном значении отмечено по разделу 08 «Культура, кинематография» на 206 563,0 тыс. руб. или на 348,2%; по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 72 552,7 тыс.руб. или на 38,5%; по разделу 04 «Национальная экономика» на 68 165,0 тыс. руб. или на 71,8%.

2. Уменьшен по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 3 819,3 тыс.руб. или на 40,2% и по разделу 10 «Социальная политика» на сумму 2,5 тыс.руб. или на 0,01%.

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 (в редакции РСД от 27.02.2024 № 73-4399) на 2025 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год	Отклонение		Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 (в редакции РСД от 27.02.2024 № 73-4399) на 2026 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год	Отклонение	
				сумма	%			сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>684 171,3</b>	<b>1 037 498,2</b>	<b>+353 326,9</b>	<b>+51,6</b>	<b>681 980,1</b>	<b>1 174 837,4</b>	<b>+492 857,3</b>	<b>+72,3</b>
01	Общегосударственные вопросы	114 902,2	114 902,2	0,0	0,0	115 108,0	115 108,0	0,0	0,0
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	55 401,6	99 170,1	+43 768,5	+79,0	57 155,8	203 666,1	+146 510,3	+256,3
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	119 571,0	195 385,0	+75 814,0	+63,4	110 326,0	166 080,2	+55 754,2	+50,5
06	Охрана окружающей среды	1 712,9	8 012,9	+6 300,0	+367,8	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	265 647,0	+227 301,9	+592,8	37 535,1	328 157,0	+290 621,9	+774,3
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	4 291,3	+142,5	+3,4	4 148,8	4 119,7	-30,1	-0,7
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 утверждаемые 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 пяти разделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск, из них наибольшее увеличение в абсолютном значении отмечается по разделу 08 «Культура, кинематография» на сумму 227 301,9 тыс.руб. или на 592,8%, по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на сумму 75 814,0 тыс.руб. или на 63,4%, по разделу 04 «Национальная экономика» на сумму 43 768,5 тыс.руб. или на 79,0%.

Общие объемы ассигнований на плановый период 2026 года предлагаются к изменениям по четырем разделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск, из них наибольшее увеличение в абсолютном значении отмечается по разделу 08 «Культура, кинематография» на сумму 290 621,9 тыс.руб. или на 774,3%, по разделу 04 «Национальная экономика» на сумму 146 510,3 тыс.руб. или на 256,3%, по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на сумму 55 754,2 тыс.руб. или на 50,5%.

Изменения бюджетных ассигнований согласно представленному проекту бюджета по ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2024 год представлены в таблице № 6.

Таблица №6, тыс.руб.

Наименование ГРБС	Глава	Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 (в редакции РСД от 10.06.2024 № 78-4436) 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	465 361,3	637 088,8	+ 171 727,5	+36,9
Совет депутатов городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	506	13 238,9	14 724,8	+1 485,9	+11,2
Контрольно-счетная комиссия городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	512	4 342,7	4 651,1	+308,4	+7,1
Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск»	514	392 538,2	605 910,5	+ 213 372,3	+54,4
<b>ИТОГО</b>		<b>875 481,1</b>	<b>1 262 375,2</b>	<b>+386 894,1</b>	<b>+44,2</b>

Проектом решения предусматривается увеличение расходов местного бюджета на 2024 год по всем ГРБС. Наибольшее увеличение расходов в абсолютном значении отмечается по двум ГРБС: Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск» и Администрация городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области.

Анализ показал, что значительное увеличение расходов связано с предоставлением субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации.

А также, 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 двум ГРБС: Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск» и Администрация городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области.

Увеличение бюджетных ассигнований также связано с предоставлением субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации.

### 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 384 896,7 тыс. руб. или на 45,5 % и составит 1 231 233,1 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 № 7.

Таблица № 7, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы, основных мероприятий	Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 (в редакции РСД от 10.06.2024 № 78-4436) на 2024 год	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>399 731,0</b>	<b>608 623,7</b>	<b>+208 892,7</b>	<b>+52,3</b>
Подпрограмма 1 «Модернизация системы образования и культуры ЗАТО город Заозерск»	384 240,1	393 139,6	+8 899,5	+2,3
Подпрограмма 2 «Формирование здорового образа жизни и организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков ЗАТО город Заозерск»	979,8	541,6	-438,2	-44,7
Подпрограмма 3 «Комплексная безопасность образовательных организаций и учреждений культуры ЗАТО город Заозерск»	3 241,6	209 762,3	+206 520,7	+6370,9
Подпрограмма 4 «Развитие культуры и сохранение историко-культурных объектов в ЗАТО город Заозерск»	1 770,4	856,5	-913,9	-51,6
Подпрограмма 5 «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»	9 499,1	4 323,7	-5 175,4	-54,5
<b>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Охрана окружающей среды» на 2014-2026 годы.</b>	<b>5 089,6</b>	<b>15 338,9</b>	<b>+10 249,3</b>	<b>+201,4</b>
Основное мероприятие 1: Ликвидация несанкционированных свалок	600,0	590,0	-10,0	-1,7

Основное мероприятие 2: Ликвидация накопленного экологического ущерба	84,0	28,1	-55,9	-66,5
Основное мероприятие 4: Рекультивация санкционированной свалки на территории ЗАТО город Заозерск	914,7	11 147,9	+10 233,2	+1 118,7
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	382,0	+82,0	+27,3
<b>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск» на 2018-2026 годы.</b>	<b>568,6</b>	<b>708,8</b>	<b>+140,2</b>	<b>+24,7</b>
Основное мероприятие 2. Компенсация расходов на установку и поверку индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде	242,8	342,8	+100,0	+41,2
Основное мероприятие 6. Модернизация системы освещения, установка энергосберегающих светильников	325,8	366,0	+40,2	+12,3
<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>23 327,0</b>	<b>30 801,7</b>	<b>+7 474,7</b>	<b>+32,0</b>
Основное мероприятие 1. Оптимизация функций муниципального управления и повышения эффективности их обеспечения	843,2	886,4	+43,2	+5,1
Основное мероприятие 2. Обеспечение муниципальных функций, направленных на повышение качества управления муниципальными финансами	22 483,8	29 915,3	+7 431,5	+33,1
<b>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Капитальный и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск»</b>	<b>0,0</b>	<b>32 122,0</b>	<b>+32 122,0</b>	<b>+100,0</b>
Основное мероприятие 1. Реализация Комплексного плана развития социальной и инженерной инфраструктуры ЗАТО город Заозерск	0,0	32 122,0	+32 122,0	+100,0
<b>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» на 2014-2026 годы.</b>	<b>5 061,4</b>	<b>5 068,4</b>	<b>+7,0</b>	<b>+0,1</b>
Основное мероприятие 1. Обнародование через муниципальное печатное средство массовой информации нормативно-правовых актов органов местного самоуправления ЗАТО города Заозерска	5 061,4	5 068,4	+7,0	+0,1
<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>150,0</b>	<b>-150,0</b>	<b>-50,0</b>
Основное мероприятие 5. Установка дорожных знаков в соответствии со стандартами и правилами дорожного движения	300,0	150,0	-150,0	-50,0
<b>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.</b>	<b>97 360,1</b>	<b>111 756,6</b>	<b>+ 14 396,5</b>	<b>+14,8</b>
Подпрограмма 1 «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО город Заозерск»	36 999,8	42 869,4	+5 869,6	+15,9
Подпрограмма 2 «Осуществление муниципальных функций, направленных на повышение эффективности управления муниципальным имуществом»	13 936,4	16 354,1	+2 417,7	+17,3
Подпрограмма 3 «Материально-техническое и информационное сопровождение деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск»	46 423,9	52 533,1	+6 109,2	+13,2
<b>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Социальная</b>	<b>1 684,0</b>	<b>1 666,5</b>	<b>-17,5</b>	<b>-1,0</b>

<i>поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.</i>				
Подпрограмма 1 «Доступная среда в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области»	17,5	0,0	-17,5	-100,0
Подпрограмма 2 «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО город Заозерск на 2015-2025 годы»	1 666,5	1 666,5	0,0	0,0
<b>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы.</b>	<b>252 094,4</b>	<b>362 694,7</b>	<b>+110 600,3</b>	<b>+43,9</b>
Основное мероприятие 1. Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО город Заозерск	44 912,5	44 849,2	-63,3	-0,1
Основное мероприятие 3. Уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду	23 071,8	26 309,5	+3 237,7	+14,0
Основное мероприятие 4. Обеспечение функций, направленных на повышение качества предоставления услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства	64 781,1	71 546,7	+6 765,6	+10,4
Основное мероприятие 5. Оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества за муниципальные помещения в многоквартирных домах ЗАТО город Заозерск	25 593,2	25 973,7	+380,5	+1,5
Основное мероприятие 6. Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и сооружений на них.	93 735,8	57 105,5	-36 630,3	-39,1
Основное мероприятие 7. Реализация Комплексного плана развития социальной и инженерной инфраструктуры ЗАТО город Заозерск	0,0	136 910,1	+136 910,1	+100,0
<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>30 072,3</b>	<b>33 422,8</b>	<b>+3 350,5</b>	<b>+11,1</b>
Основное мероприятие 1 Защита от чрезвычайных ситуаций	30 072,3	33 422,8	+3 350,5	+11,1
<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>165,3</b>	<b>-64,7</b>	<b>-28,1</b>
Основное мероприятие 2. Обеспечение общественной безопасности (проведение мероприятий по внедрению и развитию АПК «Безопасный город» на территории ЗАТО город Заозерск)	200,0	135,3	-64,7	-32,4
Основное мероприятие 3. Создание народных дружин и оказание им поддержки и условий для эффективной правоохранительной деятельности	30,0	30,0	0,0	0,0
<b>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</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск на 2017-2026 годы»</b>	<b>30 793,1</b>	<b>28 688,7</b>	<b>-2 104,4</b>	<b>-6,8</b>
Подпрограмма 1 «Благоустройство дворовых территорий ЗАТО город Заозерск»	13 687,8	12 080,8	-1 607,0	-11,7
Подпрограмма 3 «Реализация проектов инициатив граждан в муниципальном образовании ЗАТО город Заозерск»	17 105,3	16 607,9	-497,4	-2,9
<b>ИТОГО</b>	<b>846 336,4</b>	<b>1 231 233,1</b>	<b>+384 896,7</b>	<b>+45,5</b>

Согласно пояснительной записке, увеличение расходной части бюджета обусловлено поступлением бюджетных ассигнований, предоставленных бюджету ЗАТО город Заозерск из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск обращает внимание, что пояснительная записка не отражает обоснования предполагаемых изменений в сторону увеличения (уменьшения) бюджетных ассигнований, направленных на реализацию отдельных мероприятий муниципальных программ.

Анализ изменений объемов расходов бюджета на 2024 год в разрезе муниципальных программ показывает значительные изменения планируемых объемов финансирования на реализацию трех муниципальных программ: «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске» на 2018-2026 годы (+208 892,7 тыс.руб.), «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы (+110 600,3 тыс.руб.), «Капитальный и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск» (+32 122,0 тыс.руб.).

Также значительное увеличение планируемых объемов финансирования отмечается по муниципальной программе «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск» на 2015-2026 годы. Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 14 396,5 тыс.руб. Увеличение связано с распределением бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности органов местного самоуправления (расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления (+4 914,6 тыс.руб.), расходы, связанные с направлением в служебные командировки на территории Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области и Херсонской области работников органов местного самоуправления (+2 601,1 тыс.руб.)) и муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения функционирования органов местного самоуправления и муниципальных учреждений ЗАТО город Заозерск» (+6 109,2 тыс.руб.).

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 № 8.

Таблица № 8, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы	Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 (в редакции РСД от 27.02.2024 № 73-4399) на 2025 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год	Отклонение		Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 (в редакции РСД от 27.02.2024 № 73-4399) 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	572 152,3	+227 444,4	+66,0	338 148,3	628 741,1	+290 592,8	+85,9
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Охрана окружающей среды» на 2014-2026 годы.	1 712,9	8 012,9	+6 300,0	+367,8	1 760,3	1 760,3	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2018-2026 годы	0,4	0,4	0,0	0,0	0,5	0,5	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	5,0	5,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск» на 2014-2026 годы.	17 256,8	17 256,8	0,0	0,0	17 256,8	17 256,8	0,0	0,0
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	52 073,4	+45 073,4	+643,9	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.	81 664,1	81 664,1	0,0	0,0	81 755,2	81 755,2	0,0	0,0
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	242 428,0	+74 509,1	+44,4	160 428,2	362 692,7	+202 264,5	+126,1
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
<b>ИТОГО</b>	<b>653 116,9</b>	<b>1 006 443,8</b>	<b>+353 326,9</b>	<b>+54,1</b>	<b>639 219,0</b>	<b>1 132 076,3</b>	<b>+492 857,3</b>	<b>+77,1</b>

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на 2025 предлагается к утверждению с увеличением на 353 326,9 тыс.руб. или на 54,1%; на 2026 год – с увеличением на 492 857,3 тыс.руб. или на 77,1

### Дорожный фонд ЗАТО город Заозерск

В соответствии с проектом решения общие бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2024 год увеличены на 67 220,6 тыс.руб. и составляют 160 956,4 тыс.руб.

Таблица № 9, тыс.руб.

Наименование показателя	Решение о бюджете от 19.12.2023 № 69-4378 на 2024 год (в редакции РСД от 10.06.2024 № 78-4436)		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>93 735,8</b>	<b>16 633,1</b>	<b>160 956,4</b>	<b>120 483,5</b>	<b>+67 220,6</b>
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	41 903,7	-	2 644,1	-	-39 259,6
Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов	34 508,5	-	37 137,9	-	+2 629,4
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	1 161,1	0,0
Реализация мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов	3 513,7	3 513,7	3 513,7	3 513,7	0,0
Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации	-	-	103 850,9	103 850,9	+103 850,9

Дополнительный объем средств (+103 850,9 тыс.руб.) проектом решения предложено направить на реализацию мероприятий Комплексного плана развития социальной и инженерной инфраструктуры ЗАТО город Заозерск.

Причин значительного уменьшения бюджетных ассигнований на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения пояснительная записка не отражает.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на плановый период 2025 года проектом бюджета предлагается с увеличением на 43 768,5 тыс.руб. или на 81,0% и составляют 97 807,8 тыс.руб.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на плановый период 2026 года проектом бюджета предлагается с увеличением на 146 510,3 тыс.руб. или на 262,8% и составляют 202 264,8 тыс.руб.

### Резервный фонд ЗАТО город Заозерск

Проектом решения объем бюджетных ассигнований Резервного фонда ЗАТО город Заозерск на 2024 год предлагается к утверждению в объеме 2 125,0 тыс.руб. с увеличением на

625,0 тыс.руб. На плановый период 2025-2026 годов бюджетные ассигнования Резервного фонда ЗАТО город Заозерск не изменяются.

Обоснования увеличения бюджетных ассигнований Резервного фонда ЗАТО город Заозерск на 2024 год в пояснительной записке не отражено.

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

Согласно проекту решения о бюджете, верхний предел муниципального долга ЗАТО город Заозерск на 1 января 2025 года предлагается к утверждению с уменьшением на 20 614,0 тыс.руб. или 68,9% и составит 9 318,6 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 6 781,2 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.

### **Дефицит бюджета и источники финансирования**

В результате предложенных корректировок доходной и расходной частей бюджета ЗАТО город Заозерск дефицит местного бюджета на 2024 год составит 28 452,8 тыс.руб. или 11,2 % 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 28 452,8 тыс. руб., из них:

- 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 29 066,8 тыс.руб.

Соответственно, основным источником финансирования дефицита бюджета на 2024 год представлены изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 29 066,8 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.



### 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 407 676,8 тыс. руб. (49,3%) и составил 1 233 922,4 тыс. руб. Общий объем расходов бюджета увеличен на 386 894,1 тыс. руб. (44,2%) и составил 1 262 375,2 тыс. руб.

4. На плановый период 2025 года общий объем доходов бюджета увеличен на 353 326,9 тыс. руб. (51,4%) и составил 1 040 388,4 тыс. руб. Общий объем расходов бюджета увеличен на 353 326,9 тыс. руб. (51,6%) и составил 1 037 498,2 тыс. руб.

На плановый период 2026 года общий объем доходов бюджета увеличен на 492 857,3 тыс. руб. (72,3%) и составил 1 174 484,6 тыс. руб. Общий объем расходов бюджета увеличен на 492 857,3 тыс. руб. (72,3%) и составил 1 174 837,4 тыс. руб.

5. Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2024 год предлагается к утверждению в размере 160 956,4 тыс.руб. Бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на плановый период 2025-2026 годов предлагаются к утверждению в размере 97 807,8 тыс.руб. и 202 264,8 тыс.руб. соответственно.

6. Дефицит бюджета на 2024 год составит 28 452,8 тыс.руб., его доля в доходах без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений составляет 11,2%. 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 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 10.06.2024 № 78-4436).

Ответственный исполнитель  
инспектор



Ефанова К.А.