

АДМИНИСТРАЦИЯ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЗАКРЫТОЕ АДМИНИСТРАТИВНО-ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ ГОРОД ЗАОЗЕРСК
МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ
(АДМИНИСТРАЦИЯ ЗАТО ГОРОД ЗАОЗЕРСК)

24.02.25 № 969 - В

РЕЗОЛЮЦИЯ:

В РАБОТУ

Исполнитель/ Соисполнитель	УЗР
Отв. исполнитель (сводный проект)	
Согласование	
Контроль	

КОНТРОЛЬ _____

Глава ЗАТО город Заозерск

А.С. Пеньшин



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА
ЗАКРЫТОЕ АДМИНИСТРАТИВНО-
ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ГОРОД ЗАОЗЕРСК
МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ
(Контрольно-счетная комиссия
ЗАТО город Заозерск)**

**Школьный переулок, д. 1, город Заозерск,
Мурманская область, 184310**

тел. (81556) 3-15-83

e-mail: ksk@zatozaozersk.ru

ОКПО15701932, ОГРН1175190004703

ИНН/КПП 5115000310/511501001

от 24.02.2025 № 02-09/21

Главе ЗАТО город Заозерск

А.С. Пеньшину

**переулок Школьный, дом 1 г. Заозерск,
Мурманская область, 184310**

О направлении заключения

Уважаемый Алексей Сергеевич!

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск направляет Вам заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО город «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 17.12.2024 № 06-4467 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 28.01.2025 № 09-4486).

Приложение: Заключение № 04 от 24.02.2025 года на 20 л. в 01 экз.

Председатель

Ю.Н. Шарова



**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
«24» февраля 2025 г.
Ю.Н. Шарова



ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 04
на проект решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск
«О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск
от 17.12.2024 № 06-4467 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2025 год
и плановый период 2026 и 2027 годов»

24 февраля 2025 года

город Заозерск

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 17.12.2024 № 06-4467 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 28.01.2025 № 09-4486) (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 исполняющим обязанности Главы ЗАТО город Заозерск (исх. № 709/02-14 от 14.02.2025).

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 17.12.2024 № 06-4467 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (в редакции решения Света депутатов ЗАТО город Заозерск от 28.01.2025 № 09-4486).

**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 2025 год:
 - прогнозируемый общий объем доходов бюджета в сумме 1 203 460,1 тыс.руб.;
 - общий объем расходов бюджета в сумме 1 240 325,6 тыс.руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2026 года в сумме 24 533,7 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- дефицит местного бюджета в сумме 36 865,5 тыс.руб.

Изменения основных характеристик бюджета на 2025 год представлены в таблице № 1.

Таблица № 1, тыс.руб.

Основные характеристики бюджета	Решение о бюджете от 17.12.2024 № 06-4467 на 2025 год (в редакции РСД от 28.01.2025 № 09-4486)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год	Отклонение	
			Сумма, (гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Доход	1 173 180,9	1 203 460,1	+30 279,2	+2,6
Расход	1 197 341,7	1 240 325,6	+ 42 983,9	+3,6
- Дефицит/ + профицит	- 24 160,8	- 36 865,5	+ 12 704,7	+52,6
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2026	25 087,4	24 533,7	-553,7	-2,2

Проектом решения объем доходной части предлагается увеличить на 30 279,2 тыс. руб. или на 2,6%, объем расходной части увеличивается на 42 983,9 тыс. руб. или на 3,6%. В результате изменения доходной и расходной частей размер дефицита бюджета увеличился на 12 704,7 тыс.руб. и составляет 36 865,5 тыс. руб. Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2026 уменьшился на 553,7 тыс.руб. или на 2,2%.

2. Утвердить основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск на 2026 год и на 2027 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на 2026 год в сумме 1 241 225,0 тыс.руб., на 2027 год в сумме 899 420,7 тыс.руб.;

- общий объем расходов бюджета на 2026 год в сумме 1 241 414,4 тыс.руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 14 183,5 тыс.руб., на 2027 год – в сумме 899 603,4 тыс.руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 26 830,2 тыс.руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2027 года в сумме 24 533,7 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2028 года в сумме 24 533,7 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- дефицит местного бюджета на 2026 год в сумме 189,3 тыс.руб., на 2027 год в сумме 182,7 тыс.руб.

3. Пункт 15 решения изложить в следующей редакции:

«15. Установить объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2025 год в размере 88 231 177,91 руб., в том числе средства бюджета ЗАТО город Заозерск в размере 44 462 677,91 руб., на 2026 год в размере 196 849 788,86 руб., на 2027 год в размере 66 780 972,50 руб.».

4. Подпункт 3) пункта 17 решения дополнить абзацем следующего содержания:

«- об осуществлении технологического присоединения к электрическим сетям.».

5. Изложить в новой редакции приложения к проекту решения:

- Приложение № 1 «Распределение доходов бюджета ЗАТО город Заозерск по кодам классификации доходов бюджетов на 2025 год»;

- Приложение № 1.1 «Распределение доходов бюджета ЗАТО город Заозерск по кодам классификации доходов бюджетов на плановый период 2026 и 2027 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 бюджета ЗАТО город Заозерск на 2025 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 бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2026 и 2027 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 бюджета ЗАТО город Заозерск на 2025 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 бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2026 и 2027 годов»;

- Приложение № 5 «Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на 2025 год»;

- Приложение № 5.1 «Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на плановый период 2026 и 2027 годов»;

- Приложение № 6 «Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск в 2025 году»;

- Приложение № 6.1 «Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2026 и 2027 годов»;

- Приложение № 8 «Ассигнования, выделяемые из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО город Заозерск на 2025 год»;

- Приложение № 8.1 «Ассигнования, выделяемые из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО город Заозерск на плановый период 2026 и 2027 годов»;

- Приложение № 10 «Программа муниципальных внутренних заимствований городской округ ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2025 год».

Изменения доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск

Проектом решения общий объем доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 2025 год предлагается к утверждению в сумме 1 203 460,1 тыс.руб. с увеличением на 30 279,2 тыс.руб. или на 2,6%.

Изменения основных показателей объема доходов на 2025 год характеризуется следующими данными, представленными в таблице № 2.

Таблица № 2, тыс.руб.

Показатели	Решение о бюджете от 17.12.2024 № 06-4467 на 2025 год (в редакции РСД от 28.01.2025 № 09-4486)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год	Отклонение	
			сумма	%
1. Налоговые доходы в т. ч.	218 280,4	227 321,9	+9 041,5	+4,1

Налог на доходы физических лиц	207 455,9	216 347,8	+8 891,9	+4,3
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	6 499,0	6 499,0	0,0	0,0
Налог на совокупный доход	1 568,4	1 328,0	-240,4	-15,3
Налоги на имущество	647,1	647,1	0,0	0,0
Государственная пошлина	2 110,0	2 500,0	+390,0	+18,5
2. Неналоговые доходы в т. ч.	35 847,9	36 206,4	+358,5	+1,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	31 452,7	31 452,7	0,0	0,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	84,7	84,7	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	3 280,5	3 321,5	+41,0	+1,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	100,0	100,0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	930,0	947,6	+17,6	+1,9
Инициативные платежи	0,0	299,9	+299,9	+100,0
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	919 052,6	939 931,8	+20 879,2	+2,3
Дотации бюджетам муниципальных образований	380 861,3	380 861,3	0,0	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований	395 027,7	403 481,2	+8 453,5	+2,1
Субвенции бюджетам муниципальных образований	143 163,7	143 199,2	+35,5	+0,02
Иные межбюджетные трансферты	0,0	7 514,5	+7 514,5	+100,0
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты городских округов	0,0	4 875,6	+4 875,6	+100,0
ИТОГО	1 173 180,9	1 203 460,1	+30 279,2	+2,6

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 20 928,2 тыс.руб.:

1. За счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с постановлением Правительства Мурманской области от 31.01.2025 № 49-ПП «О выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Мурманской области», Законом Мурманской области от 18.12.2024 № 3069-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», а именно:

- увеличена субсидия из областного бюджета местным бюджетам на реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях Мурманской области на сумму 8 498,2

тыс.руб. (уведомление по расчетам между бюджетами от 02.01.2025 № 737);

- увеличена субвенция на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов на сумму 39,9 тыс.руб. (уведомление о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2025 и плановый период 2026 и 2027 годов от 25.12.2024 № 47733000/31);

- увеличен иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области на сумму 7 514,5 тыс.руб.;

- фактического поступления в бюджет ЗАТО город Заозерск от государственных (муниципальных) организаций прочих безвозмездных перечислений на сумму 4 875,6 тыс.руб.

Доходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год уменьшена на сумму 49,0 тыс.руб., а именно:

- уменьшена субсидия на проведение комплексных кадастровых работ на сумму 44,6 тыс.руб.;

- уменьшена субвенция на государственную регистрацию актов гражданского состояния на сумму 4,4 тыс.руб. (уведомление о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2025 и плановый период 2026 и 2027 годов от 25.12.2024 № 47733000/26).

2. Увеличение собственных доходов бюджета в размере 9 400,0 тыс.руб.: налоговые доходы – 9 041,5 тыс. руб.; неналоговые доходы – 358,5 тыс. руб.

Увеличение обусловлено оценкой и фактическим поступлением налоговых и неналоговых доходов.

Общий объем доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2026 и 2027 годов предлагается утвердить в сумме 1 241 225,0 тыс.руб. и 899 420,7 тыс. руб. соответственно.

Изменения основных показателей объема доходов на плановый период 2026-2027 годов характеризуется следующими данными, представленными в таблице № 3:

Таблица 3, тыс.руб.

Показатели	Решение о бюджете от 17.12.2024 № 06-4467 на 2025 год (в редакции РСД от 28.01.2025 № 09-4486) на 2026 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год	Отклонение		Решение о бюджете от 17.12.2024 № 06-4467 на 2025 год (в редакции РСД от 28.01.2025 № 09-4486) на 2027 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2027 год	Отклонение	
			сумма	%			сумма	%
1. Налоговые доходы в т. ч.	231 000,9	231 000,9	0,0	0,0	246 140,9	246 140,9	0,0	0,0
Налог на доходы физических лиц	219 841,1	219 841,1	0,0	0,0	232 596,2	232 596,2	0,0	0,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	6 776,0	6 776,0	0,0	0,0	9 098,4	9 098,4	0,0	0,0
Налог на совокупный доход	1 599,1	1 599,1	0,0	0,0	1 633,8	1 633,8	0,0	0,0
Налоги на имущество	653,6	653,6	0,0	0,0	660,1	660,1	0,0	0,0
Государственная пошлина	2 131,1	2 131,1	0,0	0,0	2 152,4	2 152,4	0,0	0,0
2. Неналоговые доходы в т. ч.	35 971,3	35 971,3	0,0	0,0	36 099,8	36 099,8	0,0	0,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	31 452,7	31 452,7	0,0	0,0	31 452,7	31 452,7	0,0	0,0

Платежи при пользовании природными ресурсами	88,0	88,0	0,0	0,0	91,6	91,6	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	3 400,5	3 400,5	0,0	0,0	3 525,5	3 525,5	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	930,0	930,0	0,0	0,0	930,0	930,0	0,0	0,0
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	974 144,4	974 252,9	+108,5	+0,01	447 461,4	617 180,0	+169 718,6	+37,9
Дотации бюджетам муниципальных образований	300 179,5	300 179,5	0,0	0,0	254 180,6	254 180,6	0,0	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований	530 121,2	530 164,6	+43,4	+0,008	48 957,5	218 579,3	+169 621,8	+346,5
Субвенции бюджетам муниципальных образований	143 843,7	143 908,8	+65,1	+0,05	144 323,3	144 420,1	+96,8	+0,07
ИТОГО	1 241 116,6	1 241 225,0	+108,4	+0,009	729 702,1	899 420,7	+169 718,6	+23,3

Согласно представленной пояснительной записке, увеличение доходной части бюджета на плановый период 2026-2027 годов обусловлено приведением доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск в соответствие с Законом Мурманской области от 18.12.2024 № 3069-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Изменения расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск

Проектом решения общий объем расходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 2025 год предлагается к утверждению в сумме 1 240 325,6 тыс.руб. с увеличением на 42 983,9 тыс.руб. или на 3,6%.

Согласно пояснительной записке, внесение изменений в расходную часть бюджета ЗАТО город Заозерск на 2025 год связано с выделением дополнительных ассигнований из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО город Заозерск, поступления собственных доходов бюджета, а также с распределением остатков средств местного бюджета на начало текущего финансового года, безвозмездного поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты городских округов (остаток субсидии бюджетным, автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) на начало текущего финансового года).

Изменение расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск на 2025 год по разделам бюджетной классификации представлено в таблице № 4.

Таблица № 4, тыс.руб.

Раздел	Наименование	Решение о бюджете от 17.12.2024 № 06-4467 на 2025 год (в редакции РСД от 28.01.2025 № 09-4486)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год	Отклонение	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
	ВСЕГО РАСХОДОВ	1 197 341,7	1 240 325,6	+ 42 983,9	+3,6
01	Общегосударственные вопросы	150 680,6	169 436,4	+18 755,8	+12,4
02	Национальная оборона	884,5	924,4	+39,9	+4,5
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	30 150,0	35 179,3	+5 029,3	+16,7

04	Национальная экономика	94 837,6	93 044,0	-1 793,6	-1,9
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	234 063,5	254 306,5	+20 243,0	+8,6
06	Охрана окружающей среды	7 630,0	7 832,6	+202,6	+2,7
07	Образование	351 686,9	296 541,9	-55 145,0	-15,7
08	Культура, кинематография	293 895,4	294 305,9	+410,5	+0,1
10	Социальная политика	19 714,6	16 823,8	-2 890,8	-14,7
11	Физическая культура и спорт	5 394,3	65 500,3	+60 106,0	+1114,3
12	Средства массовой информации	8 394,9	6 421,3	-1 973,6	-23,5
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	9,3	9,3	0,0	0,0

В структуре функциональной классификации расходов бюджета общие объемы ассигнований на 2025 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 17.12.2024 № 06-4467:

1. Увеличен по семи разделам, из них наибольшее увеличение отмечено по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на сумму 60 106,0 тыс.руб. или на 1114,3%. Согласно пояснительной записке, значительное увеличение по данному разделу связано с перераспределением бюджетных ассигнований с подраздела 0703 «Дополнительное образование детей» на подраздел 1101 «Физическая культура» в целях реализации дополнительных общеразвивающих программ в области физической культуры и спорта в соответствии с приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения».

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» объем бюджетных ассигнований увеличен на 20 243,0 тыс. руб. или на 8,6%; по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» объем бюджетных ассигнований увеличен на 18 755,8 тыс. руб. или на 12,4%; по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» объем бюджетных ассигнований увеличен на 5 029,3 тыс. руб. или на 16,7%; по разделу 08 «Культура, кинематография» объем бюджетных ассигнований увеличен на 410,5 тыс. руб. или на 0,1%; по разделу 06 «Охрана окружающей среды» объем бюджетных ассигнований увеличен на 202,6 тыс. руб. или на 2,7%; по разделу 02 «Национальная оборона» объем бюджетных ассигнований увеличен на 39,9 тыс. руб. или на 4,5%.

2. Уменьшен по четырем разделам: по разделу 07 «Образование» объем бюджетных ассигнований уменьшен на 55 145,0 тыс. руб. или на 15,7%; по разделу 10 «Социальная политика» объем бюджетных ассигнований уменьшен на 2 890,8 тыс. руб. или на 14,7%; по разделу 12 «Средства массовой информации» объем бюджетных ассигнований уменьшен на 1 973,6 тыс. руб. или на 23,5%; по разделу 04 «Национальная экономика» объем бюджетных ассигнований уменьшен на 1 793,6 тыс. руб. или на 1,9%.

Структура расходов бюджета на плановый период 2026 и 2027 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 17.12.2024 № 06-4467 на 2025 год (в редакции РСД от 28.01.2025 № 09-4486) на 2026 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год	Отклонение		Решение о бюджете от 17.12.2024 № 06-4467 на 2025 год (в редакции РСД от 28.01.2025 № 09-4486) на 2027 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2027 год	Отклонение	
				сумма	%			сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	ВСЕГО РАСХОДОВ	1 241 305,9	1 241 414,3	+108,4	+0,009	729 884,8	899 603,4	+169 718,6	+23,3
01	Общегосударственные вопросы	144 958,5	148 047,5	+3 089,0	+2,1	138 594,6	141 632,5	+3 037,9	+2,2
02	Национальная оборона	973,7	1 012,5	+38,8	+4,0	1 010,5	1 049,4	+38,9	+3,8
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	29 829,8	29 856,0	+26,2	+0,09	29 433,7	29 491,6	+57,9	+0,2
04	Национальная экономика	199 856,1	199 856,1	0,0	0,0	69 908,3	69 908,3	0,0	0,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	183 547,5	183 539,8	-7,7	-0,004	129 527,6	129 527,6	0,0	0,0
06	Охрана окружающей среды	88,0	88,0	0,0	0,0	91,6	91,6	0,0	0,0
07	Образование	305 073,3	252 002,9	-53 070,4	-17,4	273 182,7	399 880,1	+126 697,4	+46,4
08	Культура, кинематография	339 729,4	339 729,4	0,0	0,0	39 393,6	39 393,6	0,0	0,0
10	Социальная политика	19 946,0	16 908,1	-3 037,9	-15,2	18 667,0	15 629,1	-3 037,9	-16,3
11	Физическая культура и спорт	0,0	53 070,4	+53 070,4	+100,0	0,0	42 924,4	+42 924,4	+100,0
12	Средства массовой информации	3 120,0	3 120,0	0,0	0,0	3 245,0	3 245,0	0,0	0,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Условно утверждаемые расходы	14 183,5	14 183,5	x	x	26 830,2	26 830,2	x	x

В структуре функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск общие объемы ассигнований на плановый период 2026 года предлагаются к изменениям по семи разделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск, в том числе:

- по четырем разделам объем бюджетных ассигнований по отношению к показателям решения о бюджете ЗАТО город Заозерск от 17.12.2024 № 06-4467 увеличен, из них наибольшее увеличение отмечено по разделу 11 «Физическая культура и спорт» (+53 070,4 тыс.руб.), по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» (+3 089,0 тыс.руб.), по разделу 02 «Национальная оборона» (+38,8 тыс.руб.), по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (+26,2 тыс.руб.);

- по трем разделам объем бюджетных ассигнований уменьшен, из них наибольшее снижение отмечено по разделу 07 «Образование» (-53 070,4 тыс.руб.), по разделу 10 «Социальная политика» (-3 037,9 тыс.руб.), по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (-7,7 тыс.руб.).

Общие объемы ассигнований на плановый период 2027 года предлагаются к изменениям по шести разделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск: по разделу 07

«Образование» объем бюджетных ассигнований увеличен на 126 697,4 тыс.руб.; по разделу 11 «Физическая культура и спорт» бюджетные ассигнования увеличены на 42 924,4 тыс.руб.; по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования увеличены на 3 037,9 тыс. руб.; по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» бюджетные ассигнования увеличены на 57,9 тыс. руб.; по разделу 02 «Национальная оборона» бюджетные ассигнования увеличены на 38,9 тыс. руб.; по разделу 10 «Социальная политика» бюджетные ассигнования уменьшены на 3 037,9 тыс. руб.

Изменения бюджетных ассигнований согласно представленному проекту бюджета по ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2025 год представлены в таблице № 6.

Таблица № 6, тыс.руб.

Наименование ГРБС	Глава	Решение о бюджете от 17.12.2024 № 06-4467 на 2025 год (в редакции РСД от 28.01.2025 № 09-4486)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 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	519 657,7	559 454,8	+ 39 797,1	+7,7
Совет депутатов городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	506	14 978,9	14 984,7	+5,8	+0,04
Контрольно-счетная комиссия городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	512	4 843,8	4 843,8	0,0	0,0
Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск»	514	657 861,3	661 042,3	+3 181,0	+0,5
ИТОГО		1 197 341,7	1 240 325,6	+42 983,9	+3,6

Проектом решения предусматривается увеличение расходов местного бюджета на 2025 год по всем ГРБС, за исключением ГРБС Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск. Наибольшее увеличение расходов в абсолютном значении отмечено по ГРБС Администрация городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области. Увеличение расходов связано с предоставлением субсидии из областного бюджета местным бюджетам на реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях Мурманской области, иного межбюджетного трансферта на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области, а также увеличены расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений.

Изменения в ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2026 года характеризуются изменениями бюджетных ассигнований по ГРБС Администрация городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области.

На 2026 год увеличены бюджетные ассигнования в сумме 108,4 тыс.руб., что связано с изменением объема субсидии бюджетам муниципальных образований для проведения комплексных кадастровых работ на территории Мурманской области (+43,4 тыс.руб.), субвенции бюджетам городских округов на государственную регистрацию актов гражданского состояния (+26,2 тыс.руб.), субвенции бюджетам городских округов на осуществление

первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов (+38,9 тыс.руб.).

Изменения в ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2027 года характеризуются изменениями бюджетных ассигнований по двум ГРБС: Администрация городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области и Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск».

По ГРБС Администрация городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области на 2027 год увеличены бюджетные ассигнования в сумме 96,8 тыс.руб., что связано с изменением объема субвенции бюджетам городских округов на государственную регистрацию актов гражданского состояния (+57,9 тыс.руб.), субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов (+38,9 тыс.руб.).

По ГРБС Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск» на 2027 год увеличены бюджетные ассигнования в сумме 169 621,8 тыс.руб., что связано с изменением объема субсидии бюджетам городских округов на осуществление капитального ремонта и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования.

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

Таблица № 7, тыс.руб.

Показатель	Вид расходов	Решение о бюджете от 17.12.2024 № 06-4467 на 2025 год (в редакции РСД от 28.01.2025 № 09-4486)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год		Темп роста (снижения), %
			сумма	Отклонение (гр.4- гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	207 289,9	244 169,2	+36 879,3	+17,8
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>17,3</i>	<i>19,7</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	327 143,8	336 450,3	+ 9306,5	+2,8
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>27,3</i>	<i>27,1</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	17 904,0	16 912,2	-991,8	-5,5
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>1,5</i>	<i>1,4</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	9 405,6	9 405,6	0,0	0,0
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>0,8</i>	<i>0,8</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	632 257,5	630 487,6	-1 769,9	-0,3

удельный вес в общем объеме расходов, %		52,8	50,8	x	x
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	9,3	9,3	0,0	0,0
удельный вес в общем объеме расходов, %		0,001	0,001	x	x
Иные бюджетные ассигнования	800	3 331,6	2 891,4	-440,2	-13,2
удельный вес в общем объеме расходов, %		0,3	0,2	x	x
Итого		1 197 341,7	1 240 325,6	+42 983,9	+3,6

В разрезе групп видов расходов бюджетные ассигнования увеличены по двум группам. Значительное увеличение расходов в абсолютном значении отмечается по группе расходов 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» на 36 879,3 тыс.руб. или на 17,8%.

Увеличение связано с тем, что решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 17.12.2024 № 06-4467 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» на 2025 год не в полном объеме были предусмотрены расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда увеличены фонды оплаты труда по муниципальным учреждениям.

Согласно пояснительной записке, финансово-экономическому обоснованию расходной части проекта бюджета бюджетные ассигнования на обеспечение фонда оплаты труда учреждений, взносов по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников учреждений на 2025 год распределены в полном объеме.

Также увеличены расходы по группе расходов 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» на 9 306,5 тыс.руб. или на 2,8%. Уменьшены расходы по группе 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» на 3 349,0 тыс.руб. или на 0,9%.

Расходы на содержание органов местного самоуправления

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного в целях реализации пункта 2 статьи 136 БК РФ постановлением Правительства Мурманской области от 23.12.2024 № 916-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2025 год».

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск на 2025 год в проекте решения составят 76 813,5 тыс. руб. Постановлением Правительства Мурманской области «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2025 год» норматив для ЗАТО город Заозерск составляет – 74 601,0 тыс. руб.

В соответствии с постановлением Правительства Мурманской области от 15.12.2014 № 624-ПП «Об утверждении методики расчета нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области» нормативы могут быть превышены на сумму:

- компенсационных выплат на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска (отдыха) и обратно лицам, замещающим муниципальные должности, муниципальным служащим, а также работникам, не отнесенным к должностям муниципальной службы, органов местного самоуправления и неработающим членам их семей;

- расходов, связанных с направлением в служебные командировки на территории Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области и Херсонской области работников органов местного самоуправления.

Проектом решения о бюджете предусмотрена компенсационная выплата на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска (отдыха) и обратно лицам, замещающим муниципальные должности, муниципальным служащим, а также работникам, не

отнесенным к должностям муниципальной службы, органов местного самоуправления и неработающим членам их семей в сумме 1 748,0 тыс. руб. и расходы связанные с направлением в служебные командировки на территории Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области и Херсонской области работников органов местного самоуправления в сумме 882,9 тыс.руб.

Таким образом, расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области.

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

Таблица № 8, тыс.руб.

Показатели	Раздел/ подраздел	Решение о бюджете от 17.12.2024 № 06- 4467 на 2025 год (в редакции РСД от 28.01.2025 № 09-4486)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете	Отклонение	
				сумма	%
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	0102	4 252,6	4 252,6	0,0	0,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	14 978,9	14 984,7	+ 5,8	+0,04
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций финансового надзора	0104	46 700,7	52 730,6	+6 029,9	+12,9
Судебная система	0105	1,8	1,8	0,0	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	0106	4 843,8	4 843,8	0,0	0,0
Итого по бюджету:		70 777,8	76 813,5	+ 6 035,7	+8,5
Норматив по постановлению Правительства МО от 23.12.2024 № 916-ПП	x	74 601,0	74 601,0	x	x
Отклонение от норматива (+норма, - превышение)	x	+ 3 823,2	- 2 212,5	x	x

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 2025 год увеличен на 40 494,4 тыс. руб. или на 3,5 % и составит 1 211 367,0 тыс. руб.

Распределение средств бюджета ЗАТО город Заозерск на 2025 год на реализацию муниципальных программ в соответствии с проектом решения о бюджете предлагается к утверждению со следующими характеристиками, представленными в таблице № 9.

Таблица № 9, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы, основных мероприятий	Решение о бюджете от 17.12.2024 № 06-4467 на 2025 год (в редакции РСД от 28.01.2025 № 09-4486)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год	Отклонение	
			сумма	%
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие образования в ЗАТО город Заозерск»	352 068,9	292 837,3	-59 231,6	-16,8
Основное мероприятие 1. «Организация дошкольного образования»	215 270,9	218 561,9	+3 291,0	+1,5
Основное мероприятие 2. «Организация дополнительного образования»	123 362,5	59 643,6	-63 718,9	-51,7
Основное мероприятие 3. «Организация и совершенствование управления системой образования»	12 955,8	14 152,1	+1 196,3	+9,2
Основное мероприятие 4. «Организация отдыха и оздоровления детей»	479,7	479,7	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие культуры и сохранение историко-культурных объектов в ЗАТО город Заозерск»	293 895,4	294 305,8	+410,4	+0,1
Основное мероприятие 1. «Создание условий для организации досуга и обеспечения жителей услугами учреждений культуры»	65 536,3	65 946,7	+410,4	+0,6
Основное мероприятие 2. «Сохранение, использование и популяризация историко-культурных объектов»	393,0	393,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. «Создание условий для укрепления гражданского единства и гармонизации межнациональных и межконфессиональных взаимоотношений»	29,0	29,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 4. «Укрепление материально-технической базы, обеспечение безопасности работы муниципальных учреждений культуры и соответствия их современным требованиям»	227 937,1	227 937,1	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»	5 394,3	65 493,7	+60 099,4	+1114,1
Основное мероприятие 1. Развитие и популяризация физической культуры и спорта среди населения города	96,5	96,5	0,0	0,0
Основное мероприятие 2. Проведение спортивно-массовых мероприятий	103,0	103,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. Строительство, содержание и обслуживание спортивных сооружений и объектов спорта	5 194,8	2 251,7	-2 943,1	-56,7
Основное мероприятие 4. Реализация образовательных программ в области физической культуры и спорта	0,0	63 042,6	+63 042,6	+100,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Охрана окружающей среды»	7 630,0	7 832,6	+202,6	+2,7
Основное мероприятие 1. Ликвидация несанкционированных свалок	280,0	280,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 2. Ликвидация накопленного экологического ущерба	50,0	50,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. Рекультивация санкционированной свалки на территории ЗАТО город Заозерск	6 300,0	6 502,6	+202,6	+3,2
Основное мероприятие 4. Другие мероприятия в области охраны окружающей среды	1 000,0	1 000,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск»	1 203,6	1 203,6	0,0	0,0
Основное мероприятие 1. Модернизация системы освещения, установка энергосберегающих светильников	803,6	803,6	0,0	0,0
Основное мероприятие 2. Компенсация расходов на установку и поверку индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде	400,0	400,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли в ЗАТО город Заозерск»	9,3	9,3	0,0	0,0
Основное мероприятие 1. Организация и проведение мероприятий по вопросам предпринимательской деятельности	9,3	9,3	0,0	0,0

Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие молодежной политики в ЗАТО город Заозерск»	5 102,0	8 915,2	+3 813,2	+74,7
Основное мероприятие 1. Организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью	4 094,0	4 275,0	+181,0	+4,4
Основное мероприятие 2. Организация мероприятий по трудоустройству несовершеннолетних	1 008,0	4 640,2	+3 632,2	+360,3
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории муниципального образования ЗАТО город Заозерск»	1 519,0	1 519,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 1. Осуществление деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав при Администрации ЗАТО город Заозерск на территории муниципального образования ЗАТО город Заозерск	1 519,0	1 519,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Капитальный и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск»	76 900,3	77 072,4	+172,1	+0,2
Основное мероприятие 1. Реализация плана мероприятий по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры закрытых административно-территориальных образований	45 073,4	45 073,4	0,0	0,0
Основное мероприятие 2. Капитальный ремонт жилищного фонда	31 826,9	31 999,0	+172,1	+0,5
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск»	90 174,8	88 381,2	-1 793,6	-2,0
Основное мероприятие 1. Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и сооружений на них	46 251,9	44 458,3	-1 793,6	-3,9
Основное мероприятие 2. Установка дорожных знаков в соответствии со стандартами и правилами дорожного движения	150,0	150,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. Реализация плана мероприятий по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры закрытых административно-территориальных образований	43 772,9	43 772,9	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск»	134 902,2	146 360,5	+11 458,3	+8,5
Основное мероприятие 1. «Обеспечение правовых, финансово-экономических, иных гарантий развития местного самоуправления на территории ЗАТО город Заозерск»	33 174,3	39 013,5	+5 839,2	+17,6
Основное мероприятие 2. «Осуществление муниципальных функций, направленных на повышение эффективности управления муниципальным имуществом»	15 158,6	15 565,9	+407,3	+2,7
Основное мероприятие 3. «Эффективное управление муниципальными финансами»	18 409,7	23 927,3	+5 517,6	+30,0
Основное мероприятие 4. «Обеспечение органов местного самоуправления и подведомственных учреждений услугами по бухгалтерскому обслуживанию и предоставлению услуг, связанных с использованием вычислительной техники, программного обеспечения информационных технологий»	62 566,7	64 213,5	+1 646,8	+2,6
Основное мероприятие 5. «Профессиональная переподготовка и повышение квалификации муниципальных служащих, работников органов местного самоуправления и работников казенных учреждений»	198,0	219,0	+21,0	10,6
Основное мероприятие 6. «Обеспечение открытости и доступности информации о деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск»	5 394,9	3 421,3	-1 973,6	-36,6
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск»	11 518,6	11 518,6	0,0	0,0
Основное мероприятие 1. Опекa и попечительство	9 624,5	9 624,5	0,0	0,0
Основное мероприятие 2. Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО город Заозерск	1 744,1	1 744,1	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. Доступная среда для маломобильных граждан	150,0	150,0	0,0	0,0

<i>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск»</i>	<i>158 055,9</i>	<i>171 428,8</i>	<i>+13 372,9</i>	<i>+8,5</i>
Основное мероприятие 1. «Создание и поддержание комфортных условий проживания населения на территории ЗАТО город Заозерск»	31 182,5	31 743,6	+561,1	+1,8
Основное мероприятие 2. «Реализация Плана мероприятий по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры закрытых административно-территориальных образований»	37 191,3	37 191,3	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. «Реализация мероприятий в области жилищно-коммунального хозяйства»	45 097,5	45 904,6	+807,1	+1,8
Основное мероприятие 4. «Обеспечение выполнения муниципальных функций в области жилищно-коммунального хозяйства»	44 584,6	56 589,3	+12 004,7	+26,9
<i>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО город Заозерск»</i>	<i>29 013,5</i>	<i>34 306,2</i>	<i>+5 292,7</i>	<i>+18,2</i>
Основное мероприятие 1. Защита от чрезвычайных ситуаций	29 013,5	34 306,2	+5 292,7	+18,2
<i>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск»</i>	<i>170,0</i>	<i>170,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Основное мероприятие 2. Обеспечение общественной безопасности на территории ЗАТО город Заозерск - АПК «Безопасный город»	170,0	170,0	0,0	0,0
<i>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск»</i>	<i>15,0</i>	<i>15,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Основное мероприятие 1. Реализация мероприятий в области профилактики терроризма, минимизации и (или) ликвидации последствий его проявлений	15,0	15,0	0,0	0,0
<i>Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск»</i>	<i>3 300,0</i>	<i>9 997,9</i>	<i>+6 697,9</i>	<i>+203,0</i>
Подпрограмма 1. Благоустройство дворовых территорий ЗАТО город Заозерск	2 600,0	0,0	-2 600,0	-100,0
Подпрограмма 3. Реализация проектов местных инициатив граждан в муниципальном образовании ЗАТО город Заозерск	700,0	9 997,9	+9 297,9	+1328,3
ИТОГО	1 170 872,6	1 211 367,0	+40 494,4	+3,5

Анализ изменений объемов расходов бюджета на 2025 год в разрезе муниципальных программ показывает значительные изменения планируемых объемов финансирования на реализацию муниципальных программ:

- «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 60 099,4 тыс.руб.

- «Развитие образования в ЗАТО город Заозерск». Объем средств на реализацию данной программы уменьшен на сумму 59 231,6 тыс.руб.

Согласно пояснительной записке, в соответствии с приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 13.11.2024 № 701 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие образования в ЗАТО город Заозерск» (в редакции постановления Администрации ЗАТО город Заозерск от 20.01.2025 № 28), постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 13.11.2024 № 703 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск» (в редакции постановления Администрации ЗАТО город Заозерск от 20.01.2025 № 25), бюджетные ассигнования перераспределены с муниципальной программы «Развитие образования в ЗАТО город Заозерск» (подраздел 0703 «Дополнительное образование детей») на муниципальную

программу «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск» (подраздел 1101 «Физическая культура») в целях реализации дополнительных общеразвивающих программ в области физической культуры и спорта.

- «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 13 372,9 тыс.руб. в связи с увеличением бюджетных ассигнований на расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений. Также в соответствии с постановлением Правительства Мурманской области от 31.01.2025 № 49-ПП «О выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Мурманской области» распределен иной межбюджетный трансферт из областного бюджета на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области (+3 867,7 тыс.руб.).

- «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 11 458,3 тыс.руб. в связи с увеличением бюджетных ассигнований на расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений.

- «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 6 697,9 тыс.руб. в связи с предоставлением субсидии из областного бюджета на реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях Мурманской области в соответствии с Законом Мурманской области от 18.12.2024 № 3069-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

- «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО город Заозерск». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 5 292,7 тыс.руб. в связи с увеличением бюджетных ассигнований на расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений.

- «Развитие молодежной политики в ЗАТО город Заозерск». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 3 813,2 тыс.руб. В соответствии с постановлением Правительства Мурманской области от 31.01.2025 № 49-ПП «О выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Мурманской области» распределен иной межбюджетный трансферт из областного бюджета на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области (+3 646,8 тыс.руб.).

На плановый период 2026 и 2027 годов в соответствии с проектом решения о бюджете распределение средств бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ предлагается к утверждению со следующими характеристиками, представленными в таблице № 10.

Таблица № 10, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы	Решение о бюджете от 17.12.2024 № 06-4467 на 2025 год (в редакции РСД от 28.01.2025 № 09-4486) на 2026 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год	Отклонение		Решение о бюджете от 17.12.2024 № 06-4467 на 2025 год (в редакции РСД от 28.01.2025 № 09-4486) на 2027 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2027 год		
			сумма	%			сумма	%
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие образования в ЗАТО город Заозерск»	309 131,3	256 060,9	-53 070,4	-17,2	277 240,6	403 938,0	+126 697,4	+45,7
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие культуры и сохранение историко-культурных объектов в ЗАТО город Заозерск»	339 729,4	339 729,4	0,0	0,0	39 393,6	39 393,6	0,0	0,0

Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»	0,0	53 070,4	+53 070,4	+100,0	0,0	42 924,4	+42 924,4	+100,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Охрана окружающей среды»	88,0	88,0	0,0	0,0	91,6	91,6	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли в ЗАТО город Заозерск»	4,2	4,2	0,0	0,0	4,2	4,2	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие молодежной политики в ЗАТО город Заозерск»	2 419,2	2 419,2	0,0	0,0	2 419,2	2 419,2	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории муниципального образования ЗАТО город Заозерск»	1 519,0	1 519,0	0,0	0,0	1 519,0	1 519,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Капитальный и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск»	31 826,9	31 999,0	+172,1	+0,5	31 826,9	31 999,0	+172,1	+0,5
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск»	196 849,8	196 849,8	0,0	0,0	66 781,0	66 781,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск»	126 558,6	123 515,8	-3 042,8	-2,4	122 378,6	119 191,5	-3 187,1	-2,6
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск»	11 950,0	11 950,0	0,0	0,0	10 671,0	10 671,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск»	154 681,8	154 502,0	-179,8	-0,1	100 782,9	100 610,8	-172,1	-0,2
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО город Заозерск»	28 978,8	28 978,8	0,0	0,0	28 582,7	28 582,7	0,0	0,0
ИТОГО	1 203 737,0	1 200 686,6	-3 050,4	-0,3	681 691,2	848 126,0	+166 434,8	+24,4

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на 2026 предлагается к утверждению с

уменьшением на 3 050,4 тыс.руб. или на 0,3%; на 2027 год – с увеличением на 166 434,8 тыс.руб. или на 24,4%.

Дорожный фонд ЗАТО город Заозерск

В соответствии с проектом решения общие бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2025 год уменьшены на 1 793,7 тыс.руб. и составляют 88 231,2 тыс.руб.

Таблица № 11, тыс.руб.

Наименование показателя	Решение о бюджете от 17.12.2024 № 06-4467 на 2025 год (в редакции РСД от 28.01.2025 № 09-4486)		Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год		Отклонение, тыс.руб.
	всего	в том числе за счет средств областного бюджета	всего	в том числе за счет средств областного бюджета	
Дорожное хозяйство (дорожные фонды), всего:	90 024,9	43 772,9	88 231,2	43 772,9	-1 793,7
Проектирование, строительство, реконструкция, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования и искусственных дорожных сооружений на них	6 499,0	-	6 499,0	-	0,0
Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов	37 959,3	-	37 959,3	-	0,0
Финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда	1 793,7	-	0,0	-	-1 793,7
Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации	43 772,9	43 772,9	43 772,9	43 772,9	0,0

Согласно пояснительной записке, проектом бюджета ЗАТО город Заозерск на 2025 год предусмотрены бюджетные ассигнования на софинансирование местным бюджетам к субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда. Законом Мурманской области от 18.12.2024 № 3069-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» данная субсидия не утверждена.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на плановый период 2026 и 2027 годов не изменяются и составляют 196 849,8 тыс.руб. и 66 781,0 тыс.руб. соответственно.

Дефицит бюджета и источники финансирования

В результате предложенных корректировок доходной и расходной частей бюджета ЗАТО город Заозерск дефицит местного бюджета на 2025 год составит 36 865,5 тыс.руб. или 14% 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 2025 год предусмотрен в сумме 36 865,5 тыс. руб. из них:

- привлечение городскими округами кредитов от кредитных организаций в сумме 24 533,7 тыс.руб.;

- погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 9 318,6 тыс. руб.;

- изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в течение соответствующего финансового года в объеме 21 650,4 тыс.руб.

Соответственно, основным источником финансирования дефицита бюджета на 2025 год представлены изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 21 650,4 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 2026 и 2027 годов дефицит местного бюджета остался неизменным и составляет 189,3 тыс.руб. и 182,7 тыс.руб., соответственно.

Выводы

1. Проектом решения о бюджете параметры бюджета ЗАТО город Заозерск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 2025 год общий объем доходов бюджета увеличен на 30 279,2 тыс. руб. (2,6%) и составил 1 203 460,1 тыс. руб. Общий объем расходов бюджета увеличен на 42 983,9 тыс. руб. (3,6%) и составил 1 240 325,6 тыс. руб.

4. На плановый период 2026 года общий объем доходов бюджета увеличен на 108,4 тыс. руб. (0,009%) и составил 1 241 225,0 тыс. руб. Общий объем расходов бюджета увеличен на 108,4 тыс. руб. (0,009%) и составил 1 241 414,3 тыс. руб.

На плановый период 2027 года общий объем доходов бюджета увеличен на 169 718,6 тыс. руб. (23,3%) и составил 899 420,7 тыс. руб. Общий объем расходов бюджета увеличен на 169 718,6 тыс. руб. (23,3%) и составил 899 603,4 тыс. руб.

5. Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного постановлением Правительства Мурманской области от 23.12.2024 № 916-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 202 год» для ЗАТО город Заозерск.

6. Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2025 год предлагается к утверждению в размере 88 231,2 тыс.руб. Бюджетные ассигнования Дорожного

фонда ЗАТО город Заозерск на плановый период 2026-2027 годов предлагаются к утверждению в размере 196 849,8 тыс.руб. и 66 781,0 тыс.руб. соответственно.

7. Дефицит бюджета на 2025 год составит 36 865,5 тыс.руб., его доля в доходах без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений составляет 14%. Размер дефицита бюджета на 2025 год не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На плановый период 2026 и 2027 годов дефицит местного бюджета остался неизменным и составляет 189,3 тыс.руб. и 182,7 тыс.руб., соответственно.

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

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

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 17.12.2024 № 06-4467 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 28.01.2025 № 09-4486).

Ответственный исполнитель
инспектор



К.А. Ефанова