

**Пояснительная записка к проекту Решения
«О бюджете муниципального образования городской округ закрытое
административно-территориальное образование город Североморск Мурманской
области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»**

Проект решения «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск Мурманской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – проект решения) основан на положениях:

- послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 21 апреля 2021 года «Послание Президента Федеральному Собранию», определяющих бюджетную политику (требования к бюджетной политике) в Российской Федерации;
- указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597, от 1 июня 2012 года № 761, от 28 декабря 2012 года № 1688, от 07.05.2018 № 204, от 21.07.2020 № 474 (далее – указы Президента РФ);
- прогноза социально-экономического развития ЗАТО г. Североморск на 2023 год и среднесрочный период до 2025 года;
- основных направлений бюджетной, налоговой и долговой политики на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, установленных на федеральном, региональном и муниципальном уровнях;
- муниципальных программ ЗАТО г. Североморск.

Проект решения направлен на обеспечение долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости бюджетной системы муниципального образования с учетом безусловного исполнения всех принятых обязательств, реализации первоочередных задач, поставленных в указах Президента Российской Федерации, и скорректированных исходя из текущей экономической ситуации на фоне обострения геополитической ситуации в мире.

**1. Правовое регулирование вопросов, положенных в основу формирования
проекта решения о бюджете ЗАТО г. Североморск на 2023 и 2025 годы**

Проект решения о бюджете ЗАТО г. Североморск на 2023 - 2025 годы подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ.

Общие требования к структуре и содержанию Решения о бюджете установлены статьей 184.1 Бюджетного кодекса.

Статьей 1 определены основные параметры бюджета (объем доходов, расходов, дефицит бюджета), являющиеся предметом рассмотрения Советом депутатов проекта решения о бюджете ЗАТО г. Североморск.

Статья 2 определяет формирование местных доходов бюджета ЗАТО г. Североморск. Нормативы распределения доходов местного бюджета устанавливаются приложением №1 к проекту.

Статья 3 утверждает источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов с разбивкой по видам источников согласно приложению №2.

Статья 4 устанавливает особенности зачисления средств в погашение дебиторской задолженности прошлых лет, предусматривая зачисление дебиторской задолженности муниципальных учреждений прошлых лет в доходы бюджета ЗАТО г. Североморск.

Статья 5 устанавливает особенности использования остатков средств муниципальных учреждений муниципального образования ЗАТО г. Североморск.

Статьей 6 устанавливается детальную структуру доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 год - 2025 годы согласно приложению №3.

Статьей 7 проекта утверждается детальная структура расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 - 2025 годы:

- распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным видам деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета на 2023 - 2025 годы согласно приложению №4;

- ведомственная структура расходов бюджета на 2023 год - 2025 годы согласно приложению №5;

- распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО г. Североморск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 – 2025 годы согласно приложению №6;

- распределение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным учреждениям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО г. Североморск на 2023 - 2025 годы согласно приложению №7.

- общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств;

- общий объем Резервного фонда Администрации ЗАТО г. Североморск.

Статья 8 устанавливает особенности определения бюджетных ассигнований на обеспечение функционирования органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск.

Статья 9 устанавливает особенности исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск в 2023 - 2025 годах.

Статьей 10 установлен предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга ЗАТО г. Североморск.

Статьей 11 утверждена программа муниципальных гарантий ЗАТО г. Североморск на 2023 – 2025 годы согласно приложению №8, а также определен верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на конец очередного финансового года и каждого года планового периода.

Статьей 12 утверждена Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО г. Североморск на 2023 - 2025 годы согласно приложению № 9.

Статья 13 решения определяет особенности исполнения в 2023 году главными распорядителями средств бюджета ЗАТО г. Североморск, муниципальными учреждениями (погашение просроченной кредиторской задолженности).

Статьей 14 утвержден объем бюджетных ассигнований Муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Североморск.

2. Основные характеристики проекта бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 - 2025 годы

Основные характеристики бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 - 2025 годы основаны на базовом варианте прогноза социально-экономического развития и характеризуются следующими данными:

тыс. руб.

Показатель	2022 год (утверждено)	2023 год	2024 год	2025 год
Общий объем доходов	4 596 226,1	4 419 318,0	4 087 988,5	4 089 016,1
налоговые и неналоговые доходы	1 380 147,0	1 394 969,0	1 470 025,2	1 547 539,1
безвозмездные поступления	3 216 079,1	3 024 349,0	2 617 963,3	2 541 477,0
Общий объем расходов	4 609 390,6	4 419 318,0	4 087 988,5	4 112 289,2
<i>в том числе условно утверждаемые расходы</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>52 149,3</i>	<i>107 460,3</i>
<i>% к общему объему расходов (без учета расходов за счет целевых межбюджетных трансфертов из федерального бюджета)</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>2,5</i>	<i>5,0</i>
Дефицит/Профицит	- 13 164,5	-	-	- 23 273,1
<i>Уровень дефицита бюджета к налоговым и неналоговым доходам бюджета субъекта Российской Федерации (%)</i>	<i>0,95</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1,50</i>
Муниципальный долг ЗАТО г. Североморск	на 01.01.2023	на 01.01.2024	на 01.01.2025	на 01.01.2026

	132,2	132,2	132,2	155,4
- по кредитам от кредитных организаций	77,2	102,6	132,2	155,4
- по бюджетным кредитам	55,0	29,6	-	-
Размер муниципального долга от объема доходов без учета безвозмездных поступлений (%)	0,01	0,01	0,01	0,01
Размер муниципального долга по кредитам от кредитных организаций от объема доходов без учета безвозмездных поступлений (%)	0,01	0,01	0,01	0,01

В 2023 году по сравнению с текущим годом (утверждено решением по состоянию на 01.11.2022) прогнозируется:

- уменьшение доходов бюджета на 176 908,1 тыс. рублей (-3,8%);
 - уменьшение расходов бюджета на 190 072,6 тыс. рублей (-4,1%).
- При сложившихся условиях дефицит бюджета отсутствует.

3. Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 – 2025 годы

Прогноз доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов определен исходя из действующего налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации, законодательства Мурманской области и муниципальных правовых актов органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск с учётом изменений, вступающих в силу с очередного финансового года.

Структура доходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2022 - 2025 годах выглядит следующим образом:

Наименование доходов	2022 год			2023 год		2024 год		2025 год	
	Утверждено (на 01.11.2022)	Удельный вес поступлений (%)	Ожидаемое	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений (%)	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений (%)	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений (%)
Налоговые и неналоговые доходы	1 380 147,0	30,0	1 372 190,0	1 394 969,0	31,6	1 470 025,2	36,0	1 547 539,1	37,8
налоговые доходы	1 242 263,5	27,0	1 234 301,4	1 290 042,5	29,2	1 361 613,9	33,3	1 439 300,7	35,2
неналоговые доходы	137 883,5	3,0	137 888,6	104 926,5	2,4	108 411,3	2,7	108 238,4	2,6
Безвозмездные поступления	3 216 079,1	70,0	3 206 303,6	3 024 349,0	68,4	2 617 963,3	64,0	2 541 477,0	62,2
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	3 155 827,9	68,7	3 155 827,9	3 024 349,0	68,4	2 617 963,3	64,0	2 541 477,0	62,2
прочие безвозмездные поступления	60 251,2	1,3	50 475,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Всего доходов	4 596 226,1	100,0	4 578 493,6	4 419 318,0	100,0	4 087 988,5	100,0	4 089 016,1	100,0

3.1 Изменения налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации в 2023 году, учтенные при составлении прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск

Прогноз доходов бюджета на 2023-2025 годы основан на базовом варианте прогноза социально-экономического развития ЗАТО г. Североморск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

При расчете доходов бюджета ЗАТО г. Североморск учитывались изменения и дополнения в налоговое и бюджетное законодательство Российской Федерации, вступающие в силу с 01 января 2023 года, а именно:

- снижение ставок по УСН для всех субъектов малого и среднего предпринимательства. Снижены налоговые ставки по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в случае если объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов до 5%, в случае если объектом налогообложения являются доходы до 1%, в период с 2020 по 2025 годы включительно.

- отмена с 1 января 2023 года перераспределения в пользу местных бюджетов доходов от зачисления платы за негативное воздействие на окружающую среду, подлежащих зачислению в областной бюджет по нормативу 40 %;

Проект бюджета ЗАТО г. Североморск по налоговым и неналоговым доходам сформирован исходя из расчетов, представленных администраторами доходов бюджета, с учетом нормативов отчислений от федеральных и региональных налогов и сборов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Мурманской области от 10.12.2017 № 916-01-ЗМО «О межбюджетных отношениях в Мурманской области».

На 2023 год прогнозируется поступление в бюджет ЗАТО г. Североморск налоговых и неналоговых доходов в сумме 1 394 969,0 тыс. рублей.

По сравнению с ожидаемым поступлением объемом налоговых и неналоговых доходов 2022 года прогнозируемые в 2023 году собственные доходы увеличатся на 22 779,0 тыс. рублей или на 1,7 %.

Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск

Наименование доходов	Исполнено 2021	2022 год		Прогноз		
		Утверждено (на 01.11.2022)	Оценка поступлений	2023 год	2024 год	2025 год
Налоговые и неналоговые доходы, т.ч.:	1 332 220,0	1 380 147,0	1 372 190,0	1 394 969,0	1 470 025,2	1 547 539,1
<i>темп роста (снижения) к предыдущему году, %</i>	<i>104,8</i>	<i>103,6</i>	<i>99,4</i>	<i>101,7</i>	<i>105,4</i>	<i>105,3</i>
- налоговые доходы (тыс. рублей)	1 196 570,7	1 242 263,5	1 234 301,4	1 290 042,5	1 361 613,9	1 439 300,7
<i>темп роста (снижения) к предыдущему году, %</i>	<i>104,0</i>	<i>103,8</i>	<i>99,4</i>	<i>104,5</i>	<i>105,5</i>	<i>105,7</i>
- неналоговые доходы (тыс. рублей)	135 649,3	137 883,5	137 888,6	104 926,5	108 411,3	108 238,4
<i>темп роста (снижения) к предыдущему году, %</i>	<i>112,0</i>	<i>101,6</i>	<i>100,0</i>	<i>76,1</i>	<i>103,3</i>	<i>99,8</i>

Структура налоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск, исходя из поступлений, утвержденных решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск о бюджете на 2023 год и прогноза на 2024 - 2025 годы, характеризуется следующими данными:

Наименование доходов	2022 год			2023 год		2024 год		2025 год	
	Утверждено	Удельный вес, %	Ожидаемое	Прогноз поступлений	Удельный вес, %	Прогноз поступлений	Удельный вес, %	Прогноз поступлений	Удельный вес, %
Налоговые доходы - всего, в т.ч.:	1 242 263,5	100,0	1 234 301,4	1 290 042,5	100,0	1 361 613,9	100,0	1 439 300,7	100,0
- налог на доходы физических лиц	1 131 125,7	91,1	1 131 125,7	1 184 127,8	91,8	1 253 878,3	92,1	1 329 753,2	92,4
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	12 765,2	1,0	12 564,3	13 113,8	1,0	13 909,3	1,0	14 704,7	1,0
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	60 141,3	4,8	54 290,4	54 922,2	4,3	55 768,1	4,1	56 631,7	3,9
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	0,0	0,0	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	4 176,4	0,3	3 373,7	3 474,9	0,3	3 596,5	0,3	3 740,5	0,3
- налог на имущество физических лиц	18 890,0	1,5	18 850,0	20 140,7	1,6	20 140,7	1,5	20 140,7	1,4
- земельный налог	2 664,9	0,2	1 595,8	1 788,1	0,1	1 797,0	0,1	1 805,9	0,1
- государственная пошлина	12 500,0	1,0	12 500,0	12 475,0	1,0	12 524,0	0,9	12 524,0	0,9

По аналогии со структурой текущего года наибольший удельный вес в 2023 году занимают налог на доходы физических лиц (91,8%) и налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (4,3%), в 2024 году – 92,1% и 4,1% соответственно, в 2025 году – 92,4% и 3,9% соответственно.

В соответствии с Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475 «О муниципальном дорожном фонде ЗАТО г. Североморск» создан Дорожный фонд ЗАТО г. Североморск.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов в соответствии с указанным решением определены по следующим источникам:

<i>тыс.руб.</i>			
Наименование	2023 год	2024 год	2025 год
Источники Дорожного фонда в разрезе доходов:	226 994,6	186 671,6	176 124,3
1. доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, на дизтопливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	13 113,8	13 909,3	14 704,7
2. субсидии бюджетам городских округов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения)	66 437,3	55 364,4	47 059,7
3. иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на эксплуатацию и техническое обслуживание работающих в автоматическом режиме специальных технических средств фиксации административных правонарушений в области дорожного движения за счет средств дорожного фонда	800,0	800,0	0,0
4. поступления от налога на доходы физических лиц	146 643,5	116 597,9	114 359,9

3.2 НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Особенности расчетов поступлений платежей в местный бюджет по основным доходным источникам на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Плановые показатели доходов местного бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов учтены в проекте бюджета в соответствии с информацией, представленной главными администраторами доходов местного бюджета ЗАТО г. Североморск. Расчеты были произведены в соответствии с утвержденными методиками прогнозирования доходов, согласно пункту 1 статьи 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений налога на доходы физических лиц

Прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц в 2023 году рассчитан с учетом положений главы 23 Налогового кодекса Российской Федерации.

При расчете налога учтены:

- ожидаемое поступление в 2022 году;
- прогноз поступлений по данным Управления Федеральной налоговой службы по Мурманской области.

Ожидаемое поступление налога на доходы физических лиц на 2022 год составит – 1 131 125,7 тыс. рублей, в прогнозе учтен рост возвратов физическим лицам сумм излишне уплаченного налога в результате имущественных и социальных вычетов.

Общий объем поступлений в бюджет ЗАТО г. Североморск по налогу на доходы физических лиц в 2023 году прогнозируется в размере 1 184 127,8 тыс. рублей.

Увеличение поступлений налога по сравнению с ожидаемой оценкой 2022 года составит 53 002,1 тыс. рублей или 4,69 %.

Поступления в 2023 году прогнозируется по следующим источникам:

- налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации в сумме 1 175 771,5 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет - 30%;

– налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации в сумме 1 059,6 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет – 30 %;

– налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации в сумме 5 586,6 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет – 30 %;

– налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании) в сумме 1 710,1 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет - 30 %.

Поступление налога на доходы физических лиц в бюджет ЗАТО г. Североморск на 2024 год прогнозируется в сумме 1 253 878,3 тыс. рублей, что на 69 750,5 тыс. рублей, или на 5,9% превышает сумму, прогнозируемую на 2023 год.

Поступление налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в бюджет ЗАТО г. Североморск на 2025 год, прогнозируется в сумме 1 329 753,2 тыс. рублей, что на 75 874,9 тыс. рублей, или на 6,0 %, превышает сумму, прогнозируемую на 2024 год.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации

Общий объем поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в бюджет ЗАТО г. Североморск будет увеличиваться и составит в 2023 году 13 113,8 тыс. рублей, в 2024 году – 13 909,3 тыс. рублей, в 2025 году – 14 704,7 тыс. рублей.

Планируемые поступления акциза по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в 2023 - 2025 годах рассчитаны исходя из ожидаемого поступления налога с учетом дифференцированного норматива отчислений в бюджет ЗАТО г. Североморск в соответствии с проектом областного закона Мурманской области «Об областном бюджете Мурманской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» в размере 0,6158%.

Под влиянием вышеуказанных причин доходы от уплаты акцизов прогнозируются на 2023 год в сумме 13 113,8 тыс. рублей, из них:

- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин в сумме 7 213,8 тыс. рублей;
- доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо – 5 867,1 тыс. рублей;
- доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – 32,9 тыс. рублей.

на 2024 год в сумме 13 909,3 тыс. рублей, из них:

- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин в сумме 7 749,8 тыс. рублей;
- доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо – 6 124,1 тыс. рублей;
- доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – 35,4 тыс. рублей;

на 2025 год в сумме 14 704,7 тыс. рублей, из них:

- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин в сумме 8 285,7 тыс. рублей;
- доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо – 6 381,1 тыс. рублей;
- доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – 37,9 тыс. рублей;

Следует отметить, что доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты являются источниками формирования Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Прогноз поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения произведен с учетом положений главы 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации, с учетом сохранения нестабильности в экономике в условиях внешнего санкционного давления и неустойчивой эпидемиологической ситуации, а также в соответствии с Законом Мурманской области от 03.03.2009 № 1075-01-ЗМО «Об установлении дифференцированных налоговых ставок в зависимости от категорий налогоплательщиков по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения», то есть с учетом продления сниженных ставок для объектов налогообложения до 2025 года.

При расчете налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, учтены ожидаемые поступления текущего года и прогноз УФНС России по Мурманской области.

Прогноз налога на 2023 год рассчитан в сумме 54 922,2 тыс. рублей, на 2024 год – 55 768,1 тыс. руб., на 2025 год – 56 631,7 тыс. руб.

Зачисление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в бюджет ЗАТО г. Североморск производится в соответствии с нормативом, установленным подпунктом 2 пункта 1 статьи 6 Закона Мурманской области от 10.12.2007 № 916-01-ЗМО «О межбюджетных отношениях в Мурманской области» - в размере 100 %.

В структуре налоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск данный источник занимает второе место и составляет 4,3 % от суммы налоговых доходов бюджета на 2023 год, 4,1 % от суммы налоговых доходов на 2024 год и 3,9 % от налоговых доходов на 2025 год.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системой налогообложения

Поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, рассчитано с учетом положений главы 26.5 Налогового кодекса Российской Федерации. По прогнозным данным представленным главным администратором доходов – УФНС России по Мурманской области поступление налога прогнозируется на 2023 году в размере 3 474,9 тыс. рублей, на 2024 год – 3 596,5 тыс. рублей, на 2025 год – 3 740,5 тыс. рублей.

Норматив зачисления налога в бюджет ЗАТО г. Североморск в соответствии с пунктом 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации - 100 %.

В структуре налоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения составляет на 2023 – 2025 годы - 0,3%.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений налога на имущество физических лиц

Поступление налога на имущество физических лиц рассчитано в соответствии с главой 32 Налогового кодекса Российской Федерации и решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 11.11.2014 № 574 «О введении на территории муниципального образования ЗАТО г. Североморск налога на имущество физических лиц».

Плановые показатели по налогу учтены в соответствии с информацией, представленной главным администратором данного дохода – УФНС России по Мурманской области.

Поступление налога на имущество физических лиц, взимаемых по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов прогнозируется в следующих размерах:

- на 2023 год - 20 140,7 тыс. рублей,
- на 2024 год - 20 140,7 тыс. рублей,
- на 2025 год - 20 140,7 тыс. рублей.

Норматив зачисления в доход бюджета ЗАТО г. Североморск - в соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации - 100%.

В структуре налоговых доходов налог на имущество физических лиц составляет на 2023 год -1,6 %.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений земельного налога

Поступление земельного налога рассчитано в соответствии с главой 31 Налогового кодекса Российской Федерации и решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 08.11.2005 № 84 «О земельном налоге на территории муниципального образования ЗАТО г. Североморск».

Плановые показатели по земельному налогу учтены в соответствии с информацией, представленной главным администратором данного дохода – УФНС России по Мурманской области.

Поступление земельного налога прогнозируется на 2023 год в объеме 1 788,1 тыс. рублей, на 2024 год – 1 797,0 тыс. рублей, на 2025 год – 1 805,9 тыс. рублей.

Зачисляется в доход бюджета по нормативу 100% в соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В структуре налоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск данный вид дохода составляет 0,1%.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений государственной пошлины

Расчет государственной пошлины составлен в соответствии с нормами главы 25.3 Налогового кодекса Российской Федерации на основе оценки поступлений за 2022 год, с учетом прогнозных данных, представленных главными администраторами доходов бюджета ЗАТО г. Североморск по закрепленным доходным источникам.

Поступление государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) в бюджет ЗАТО г. Североморск прогнозируется: на 2023 год - в сумме 12 475,0 тыс. рублей, на 2024 год – 12 524,0 тыс. рублей, на 2025 год – 12 524,0 тыс. рублей.

В том числе, поступление государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции по прогнозу главного администратора доходов бюджета ЗАТО г. Североморск – Комитета по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск прогнозируется в объеме: на 2023-2025 гг. – 75,0 тыс. рублей.

3.3 НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Структура неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск, исходя из ожидаемой оценки поступлений в 2022 году и прогноза на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, характеризуется следующими данными:

тыс.руб.

Наименование доходов	2022 год			2023 год		2024 год		2025 год	
	Утверждено	Удельный вес, %	Ожидаемое	Прогноз поступлений	Удельный вес, %	Прогноз поступлений	Удельный вес, %	Прогноз поступлений	Удельный вес, %
Неналоговые доходы, в т.ч.:	137 883,5	100,0	137 888,6	104 926,5	100,0	108 411,3	100,0	108 238,4	100,0
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	95 078,1	69,0	95 078,1	95 844,9	91,3	99 678,7	91,9	99 678,7	92,1
- платежи при пользовании природными ресурсами	21 999,4	16,0	21 999,4	1 559,8	1,5	1 601,9	1,5	1 677,2	1,5
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	5 018,9	3,6	5 018,9	651,5	0,6	679,5	0,6	679,5	0,6
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов	9 389,3	6,8	9 389,3	4 141,5	3,9	4 307,1	4,0	4 307,1	4,0
- штрафы, санкции, возмещения ущерба	4 838,0	3,5	4 841,5	2 728,8	2,6	2 144,1	2,0	1 895,9	1,8
- прочие неналоговые доходы	1 559,8	1,1	1 561,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Анализ приведенных данных показывает, что объем неналоговых доходов снижается на 2023 год и прогнозируется в сумме 104 926,5 тыс. рублей, на 2024 год – в сумме 108 411,3 тыс. рублей и на 2025 год – 108 238,4 тыс. рублей.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности прогнозируются на 2023 год в сумме 95 844,9 тыс. рублей, в том числе:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 16 902,9 тыс. рублей - согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск;

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – 10 282,6 тыс. рублей - согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск;

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – 39 298,2 тыс. рублей - согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск;

- прочие доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также

имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 29 361,2 тыс. рублей (согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск - поступления платежей за коммерческий и социальный наем).

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности прогнозируются на 2024 и 2025 годы в сумме по 99 678,7 тыс. рублей соответственно, в том числе:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – по 17 579,0 тыс. рублей (согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск);

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – по 10 693,9 тыс. рублей (согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск);

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – по 40 870,1 тыс. рублей (согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск);

- прочие доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – по 30 535,7 тыс. рублей (согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск).

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от платежей при пользовании природными ресурсами

Данная группа неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск включает в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду.

Поступление доходов рассчитаны с учетом данных главного администратора указанного вида дохода – Балтийско-Арктического межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования.

Поступление платы в бюджет ЗАТО г. Североморск на 2023 год прогнозируется в сумме 1 559,8 тыс. рублей, в т.ч.:

- за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами – 491,5 тыс.руб.;

- за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты – 421,3 тыс.руб.;

- за размещение отходов производства – 647,0 тыс.руб.

С 01.01.2023 года в бюджет ЗАТО г. Североморск данный вид дохода зачисляется в размере 60% в соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Поступление платежей при пользовании природными ресурсами в бюджет ЗАТО г. Североморск на 2024 и 2025 годах прогнозируется в сумме 1 601,9 тыс. рублей и 1 677,2 тыс. рублей соответственно.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

Общая сумма доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в 2023 году прогнозируется в размере 651,5 тыс. рублей.

Прогнозные показатели по данному виду неналогового дохода учтены в соответствии с прогнозными данными, представленными главными администраторами – Комитетом по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск и Комитетом имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск.

Поступление доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в 2024 и 2025 годах прогнозируется в сумме 679,5 тыс. рублей.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от продажи материальных и нематериальных активов

Расчет данного вида неналогового дохода на 2023 год выполнен на основе оценки поступлений, предоставленной главным администратором дохода – Комитетом имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск исходя из Прогнозного плана (Программы) приватизации муниципального имущества ЗАТО г. Североморск на 2022-2024 годы, утвержденной Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 07.12.2021 № 163.

Сумма запланированных доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2023 году составит 4 141,5 тыс. рублей. Снижение поступлений к ожидаемой оценке 2022 года составит 5 247,8 тыс. рублей.

Прогноз поступлений на 2024 и 2025 годы составит соответственно по 4 307,1 тыс. рублей.

Снижение поступлений данного вида неналогового дохода объясняется уменьшением количества действующих договоров. При проведении аукционов при продаже муниципальной собственности наблюдается тенденция к снижению предпринимательской активности в связи с неудовлетворительным техническим состоянием муниципальных объектов.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба

В прогнозе неналоговых доходов на 2023 год прогнозируются поступления в местный бюджет штрафов, санкций, возмещения ущерба в сумме 2 728,8 тыс. рублей.

Прогноз поступлений на 2024 год составит 2 144,1 тыс. рублей, на 2024 год – 1 895,9 тыс. рублей.

Прогнозные показатели по данному виду неналогового дохода учтены в соответствии с прогнозными данными, представленными главными администраторами доходов – Министерство юстиции по Мурманской области, Администрация ЗАТО г. Североморск, Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск, УФНС России по Мурманской области.

3.4 БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Объем безвозмездных поступлений на 2023 год запланирован в объеме межбюджетных трансфертов, распределенных бюджету ЗАТО г. Североморск проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2023 год и на лановый период 2024 и 2025 годов».

Структура безвозмездных поступлений на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов характеризуется следующими параметрами:

тыс. руб.

Наименование	2 022	2023	Отклонения 2023 к 2022 году		Прогноз	
			сумма	%	2024	2025
Дотации, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований	451 312,0	489 558,0	38 246,0	108,5	361 050,0	347 369,0

Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	23 095,9	0,0	-23 095,9	0,0	0,0	0,0
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов, муниципальных округов)	115 409,2	266 435,5	151 026,3	230,9	254 895,5	231 025,3
Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации	852,3	0,0	-852,3	0,0	0,0	0,0
Дотации	590 669,4	755 993,5	165 324,1	128,0	615 945,5	578 394,3
Субсидия на обеспечение бесплатным цельным молоком либо питьевым молоком обучающихся 1-4 классов общеобразовательных учреждений, муниципальных образовательных учреждений для детей дошкольного и младшего школьного возраста	2 235,9	2 344,5	108,6	104,9	2 344,5	2 344,5
Субсидии бюджетам муниципальных образований на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (за счет средств областного бюджета)	8 115,9	11 646,6	3 530,7	143,5	11 646,6	11 646,6
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	47 156,7	53 152,1	5 995,4	112,7	53 152,1	53 152,1
Создание детских технопарков "Кванториум"	21 444,2	0,0	-21 444,2	0,0	0,0	0,0
Создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей	0,00	0,0	0,0	-	825,9	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований на мероприятия по модернизации школьных систем образования	214 193,4	34 334,2	-179 859,2	16,0	0,0	0,0
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования	126 587,0	196 423,0	69 836,0	155,2	0,0	0,0
Субсидия на проведение капитальных и текущих ремонтов муниципальных образовательных организаций	0,00	83 951,1	83 951,1	-	0,0	0,0
Субсидия на организацию отдыха детей Мурманской области в муниципальных образовательных организациях	2 360,4	2 681,5	321,1	113,6	2 732,1	2 795,5
Субсидии бюджетам муниципальных образований на реализацию мероприятий по созданию условий для функционирования Комнат и Домов Всероссийского военно-патриотического общественного движения "ЮНАРМИЯ"	628,3	0,0	-628,3	0,0		
Субсидия из областного бюджета местным на реализацию мероприятий по замене окон в муниципальных общеобразовательных организациях	0,0	5 849,8	5 849,8	-	0,0	0,0
Субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счёт средств дорожного фонда	74 412,4	66 437,3	-7 975,1	89,3	55 364,4	47 059,7
Субсидия на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд	18 791,0	19 242,4	451,4	102,4	19 242,4	19 242,4
Субсидия на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	163 281,2	0,0	-163 281,2	0,0	0,0	0,0
Субсидия бюджетам муниципальных образований на подготовку территории-основания и установку комплекта спортивно-технологического оборудования для создания или модернизации физкультурно оздоровительных комплексов открытого типа	18 201,6	0,0	-18 201,6	0,0	0,0	0,0
Субсидия на софинансирование капитального ремонта объектов, находящихся в муниципальной собственности (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области)	5 486,4	0,0	-5 486,4	0,0		
Субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений	69 005,6	109 837,9	40 832,3	159,2	112 155,9	114 334,7
Реализация программ формирования современной городской среды	14 225,9	0,0	-14 225,9	0,0	0,0	0,0
Субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых территорий	64 199,6	0,0	-64 199,6	0,0	0,0	0,0
Субсидия бюджетам муниципальных образований на реализацию проектов по поддержке местных инициатив	2 000,0	0,0	-2 000,0	0,0	0,0	0,0
Субсидия на техническое сопровождение программного обеспечения "Система автоматизированного рабочего места муниципального образования"	25,8	26,8	1,0	103,9	26,8	26,8
Субсидии на проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры, образования в сфере культуры и искусства и архивов	43 014,8	0,0	-43 014,8	0,0	0,0	0,0
Государственная поддержка отрасли культуры	0,00	736,1	736,1	-	0,0	0,0
Субсидия муниципальным образованиям на обеспечение условий доступности входных групп многоквартирных домов с учетом потребностей инвалидов	1 825,4		-1 825,4	0,0		

Субсидия на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области)	59 197,1		-59 197,1	0,0		
Субсидия бюджетам муниципальных образований на подготовку к отопительному периоду	3 452,9		-3 452,9	0,0		
Субсидия бюджетам муниципальных образований на подготовку к отопительному периоду (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области)	79 976,0		-79 976,0	0,0		
Субсидия на приобретение коммунальной техники для уборки территорий муниципальных образований Мурманской области	19 751,0	0,0	-19 751,0	0,0	0,0	0,0
Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения	0,00	160 296,8	160 296,8	-	111 911,2	
Субсидия на реализацию мероприятий муниципальных программ развития малого и среднего предпринимательства	1 208,6	0,0	-1 208,6	0,0	0,0	0,0
Субсидии	1 060 777,10	746 960,1	-313 817,0	70,4	369 401,9	250 602,3
Субвенция на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению	324,6	352,4	27,8	108,6	352,4	352,4
Субвенция местным бюджетам на осуществление органами местного самоуправления государственных полномочий по организации предоставления и предоставлению ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты специалистам муниципальных учреждений (организаций), указанным в подпунктах 1 - 4, 6, 8 пункта 2 статьи 3 Закона Мурманской области "О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, работающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа", имеющим право на предоставление ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты в соответствии с указанным Законом	11 849,5	11 988,2	138,7	101,2	12 116,0	12 186,1
Субвенция местным бюджетам на осуществление органами местного самоуправления государственных полномочий по предоставлению и организации выплаты вознаграждения опекунам совершеннолетних недееспособных граждан	1 459,7	1 368,5	-91,2	93,8	1 368,5	1 368,5
Субвенция на реализацию Закона Мурманской области "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан"	552,1	540,6	-11,5	97,9	540,6	540,6
Предоставление субвенции на реализацию закона Мурманской области "О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности"	1 180 444,5	1 299 711,4	119 266,9	110,1	1 394 806,0	1 484 611,1
Субвенция на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся	28 969,9	43 383,2	14 413,3	149,8	43 383,2	43 383,2
Субвенция на расходы, связанные с выплатой компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования (банковские, почтовые услуги, расходы на компенсацию затрат деятельности органов местного самоуправления и учреждений, находящихся в их ведении)	543,40	549,1	5,7	101,0	549,1	549,1
Субвенция на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования	27 168,30	28 157,9	989,6	103,6	28 157,9	28 157,9
Субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю	30 516,60	38 723,6	8 207,0	126,9	40 278,5	40 917,3
Субвенция на реализацию Закона Мурманской области "О патронате" в части финансирования расходов по выплате денежного вознаграждения лицам, осуществляющим постинтернатный патронат в отношении несовершеннолетних и социальный патронат	45,0	114,4	69,4	254,2	114,4	114,4
Субвенция на реализацию Закона Мурманской области "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних"	12 582,70	12 957,2	374,5	103,0	12 957,2	12 957,2
Субвенция на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	4 728,50	4 075,1	-653,4	86,2	18 337,7	8 150,1
Субвенция на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	2 641,10	2 046,1	-595,0	77,5	2 115,5	2 427,6
Субвенция на организацию предоставления мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	46,80	43,7	-3,1	93,4	55,3	52,7

Субвенция на осуществление ремонта жилых помещений, собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, лица из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, либо текущего ремонта жилых помещений, право пользования которыми сохранено за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	762,50	610,0	-152,5	80,0	457,5	305,0
Субвенция бюджетам муниципальных образований на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области в области жилищных отношений и жилищного строительства	139,8	144,0	4,2	103,0	144,0	144,0
Субвенция на осуществление органами местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области со статусом городского округа и муниципального района отдельных государственных полномочий по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра	5,3	7,8	2,5	147,2	7,7	7,8
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	107,1	3,1	-104,0	2,9	3,3	2,9
Субвенция на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных Законом Мурманской области "Об административных правонарушениях"	6,0	6,0	0,0	100,0	6,0	6,0
Субвенция на реализацию Закона Мурманской области "Об административных комиссиях"	1 922,7	1 992,0	69,3	103,6	1 992,0	1 992,0
Осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния	2 774,1	4 371,1	1 597,0	157,6	4 623,1	4 804,5
Субвенция бюджетам муниципальных образований Мурманской области на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев	12 011,1	10 888,4	-1 122,7	90,7	10 888,4	10 888,4
Субвенция на реализацию Закона Мурманской области "О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области"	2 936,0	3 023,4	87,4	103,0	3 023,4	3 023,4
Субвенции	1 322 537,30	1 465 057,2	142 519,9	110,8	1 576 277,7	1 656 942,2
Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета местным бюджетам на финансовое обеспечение (возмещение) расходов работодателей на выплату вознаграждения (заработной платы) гражданам, участвующим во временных общественно полезных работах	1 237,7	0,0	-1 237,7	0,0	0,0	0,0
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	50 184,3	52 762,2	2 577,9	105,1	52 762,2	52 762,2
Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций (за счет средств областного бюджета)	2 281,1	2 398,3	117,2	105,1	2 398,3	2 398,3
Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета местным бюджетам на обеспечение выплат педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций Мурманской области, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования, в том числе адаптированные основные общеобразовательные программы, за руководство школьными спортивными клубами	0,00	377,7	377,7	-	377,7	377,7
Реализация проектов развития социальной и инженерной инфраструктур	102 941,8	0,0	-102 941,8	0,0	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на эксплуатацию и техническое обслуживание работающих в автоматическом режиме специальных технических средств фиксации административных правонарушений в области дорожного движения за счет средств дорожного фонда	800,0	800,0	0,0	100,0	800,0	0,0
Иной межбюджетный трансферт из областного бюджета на предоставление грантов бюджетам муниципальных образований Мурманской области на финансирование проектов модернизации городского освещения	12 750,0	0,0	-12 750,0	0,0	0,0	0,0
Иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на развитие муниципальных учреждений культуры и учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области)	11 649,2	0,0	-11 649,2	0,0	0,0	0,0
Иные МБТ	181 844,10	56 338,2	-125 505,9	31,0	56 338,2	55 538,2
ВСЕГО	3 155 827,90	3 024 349,0	-131 478,9	95,8	2 617 963,3	2 541 477,0

Общий объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в 2023 году снизится на 131 478,9 тыс.руб., при этом увеличится объем предоставляемых

дотаций как из федерального бюджета (+38 246,0 тыс.руб.), так и областного бюджета (+127 078,1 тыс.руб.), а также увеличится объем предоставляемых субвенций (142 519,9 тыс.руб.).

4. Расходы бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

4.1 Общие подходы к формированию объема и структуры расходов бюджета

Объем и структура расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности на 2023 - 2025 годы сформированы на основе «базовых» объемов бюджетных ассигнований, включенных в уточненные параметры Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 21.12.2021 г. № 171 «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск Мурманской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» с учетом следующих факторов:

- уточнения объема принятых обязательств с учетом прекращающихся расходных обязательств ограниченного срока действия и изменения контингента получателей;
- включения объемов бюджетных ассигнований, направленных на софинансирование расходных обязательств в виде субсидий, предоставленных за счет областного бюджета;
- осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства с учетом необходимости завершения ранее начатых проектов, а также проектов, софинансирование которых осуществляется за счет средств областного бюджета;
- сохранения в 2023-2025 годах, установленных Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597, от 1 июня 2012 года № 761, от 28 декабря 2012 года № 1688, целевых показателей повышения оплаты труда работников в сфере образования, здравоохранения, культуры, социального обслуживания с учетом допустимого отклонения уровня средней заработной платы соответствующей категории работников бюджетной сферы от целевого ориентира по итогам года не более 5 % (2023 год – 73 055,0 руб., 2024 год – 78 375,0 руб., 2025 год – 84 075,0 руб.);
- увеличения бюджетных ассигнований на выплату доплат до минимального размера оплаты труда с учетом установления МРОТ с 01.01.2023 – 16 242,0 рубля (37 356,6 рублей с учетом полярной надбавки и коэффициента);
- индексации расходов на оплату коммунальных услуг с 01.01.2023 – 8,3 %, с 01.01.2024 – 3,5%, 01.01.2025 – 5,4 %;
- установления и исполнения расходных обязательств в пределах полномочий, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами, законами субъекта РФ к полномочиям органов местного самоуправления, и с учетом требований статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации;
- реализации указов Президента Российской Федерации с учетом использования внутренних ресурсов отраслей, полученных в результате реализации мер по оптимизации расходов и привлечения средств от приносящей доход деятельности;
- формирование бюджетных ассигнований на уплату налога на имущество организаций на основании положений главы 30 Налогового кодекса Российской Федерации и ст. 1-3 Закона Мурманской области от 26.11.2003 № 446-01-ЗМО «О налоге на имущество организаций», а также с учетом применения коэффициента платной деятельности при расчете ассигнований на 2023-2025 годы.

4.2 Программная структура расходов бюджета

Проект решения сформирован на основе утвержденных Администрацией ЗАТО г. Североморск 10 муниципальных программ, охватывающих основные сферы (направления) деятельности исполнительных органов власти ЗАТО г. Североморск.

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2021 год	Утверждено на 01.11.2022	Проект 2023 год	Отклонение к 2022 году	Темп роста	Прогноз	
							2024 год	2025 год
Муниципальная программа 1. "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	0100000000	59 653,8	260 328,9	37 201,0	-223 127,9	14,3	38 992,4	38 671,8
Муниципальная программа 2. "Развитие конкурентоспособной экономики"	0200000000	1 222,5	2 794,2	1 585,6	-1 208,6	56,7	1 585,6	1 635,6
Муниципальная программа 3. "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"	0300000000	161 125,8	142 075,8	342 169,8	200 094,0	240,8	264 691,7	137 345,4
Муниципальная программа 4. "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	0400000000	603 935,5	669 282,7	410 424,1	-258 858,6	61,3	401 493,7	373 656,3
Муниципальная программа 5. "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	0500000000	2 390 007,3	2 725 709,9	2 891 840,8	166 130,9	106,1	2 646 846,4	2 744 173,0
Муниципальная программа 6. "Культура ЗАТО г. Североморск"	0600000000	435 328,0	512 740,1	488 997,7	-23 742,4	95,4	502 466,0	522 055,7
Муниципальная программа 7. "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"	0700000000	21 422,3	27 969,6	32 699,6	4 730,0	116,9	36 760,8	40 445,1
Муниципальная программа 8. "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"	0800000000	171 779,8	111 664,1	54 093,7	-57 570,4	48,4	14 500,0	11 500,0
Муниципальная программа 9. "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"	0900000000	2 211,9	4 745,0	28 655,8	23 910,8	603,9	4 595,0	3 795,0
Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	1000000000	53,5	91,8	93,6	1,8	102,0	95,0	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ:		3 846 740,4	4 457 402,1	4 287 761,7	-169 640,4	96,2	3 912 026,6	3 873 377,9

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ в 2023 году составит 4 287 761,7 тыс.руб., в 2024 году – 3 912 026,6 тыс.руб., в 2025 году – 3 873 377,9 тыс.руб. Наибольший удельный вес в расходах бюджета занимает муниципальная программа «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» - 67,4%.

Муниципальная программа "Улучшение качества и безопасности жизни населения "

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения» в 2023 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2022 года, уменьшены на 223 127,9 тыс. рублей, и составят 37 201,0 тыс. рублей. Объем программных мероприятий на 2024 год составит – 38 992,4 тыс.руб, 2025 год – 38 671,8 тыс.руб.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограмм муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2021 год	Утверждено на 01.11.2022	Проект 2023 год	Отклонение к 2022 году	Темп роста	Прогноз	
							2024 год	2025 год
Муниципальная программа 1. "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	0100000000	59 653,8	260 328,9	37 201,0	-223 127,9	14,3	38 992,4	38 671,8
Подпрограмма 1. "Молодежь Североморска"	0110000000	14 498,2	8 402,7	8 998,9	596,2	107,1	8 947,3	8 927,8
Подпрограмма 2. "Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск"	0120000000	13 606,6	228 114,0	5 571,3	-222 542,7	2,4	5 580,7	5 587,2
Подпрограмма 3. "Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск"	0130000000	144,4	195,2	150,0	-45,2	76,8	150,0	150,0
Подпрограмма 4. "Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск"	0140000000	7 229,4	8 258,8	8 279,6	20,8	100,3	9 066,5	9 825,8
Подпрограмма 5. "Доступная среда в ЗАТО г. Североморск"	0150000000	1 178,3	3 760,8	736,9	-3 023,9	19,6	1 800,3	658,2
Подпрограмма 6. "Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск"	0160000000	2 461,7	50,0	50,0	0,0	100,0	50,0	50,0
Подпрограмма 7. "Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск"	0170000000	19 534,3	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Подпрограмма 8. "Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск"	0180000000	1 000,9	300,0	1 259,8	959,8	419,9	1 302,0	1 377,2
Подпрограмма 9. "Обеспечение мероприятий гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, реализации мер пожарной безопасности, безопасности на водных объектах в ЗАТО г. Североморск"	0190000000	0,0	11 247,4	12 154,5	907,1	108,1	12 095,6	12 095,6

Изменения объемов финансирования программы произошли в связи с уменьшением ассигнований на реализацию следующих подпрограмм:

- «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск» на сумму 222 542,7 тыс.руб. в связи с переносом сроков строительства крытого бассейна в ЗАТО г. Североморск на более поздний период. По подпрограмме отражены расходы по функционированию МБУ «СИАЦ», включая предоставление субсидии на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели в сумме 4 998,9 тыс.руб., а также расходы на проведение физкультурных и массовых спортивных мероприятий в сумме 572,4 тыс.руб.;

- «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск» на сумму 3 023,9 тыс.руб. в связи с предоставлением в 2022 году средств субсидии на обеспечение условий доступности входных групп многоквартирных домов с учетом потребностей инвалидов в сумме 2 175,7 тыс.руб. (1 825,4 тыс.руб. – ОБ, 350,3 тыс.руб. – МБ), а также выполнением мероприятий по обеспечению доступности образовательных организаций для инвалидов и других маломобильных групп в сумме 1 032,9 тыс.руб. В 2023 году на указанные мероприятия предусмотрены средства в объеме 736,9 тыс.руб. для обеспечения доступности общего имущества МКД с целью беспрепятственного доступа инвалидов, а также нанесение дорожной разметки и установка дорожных знаков «инвалид»;

- «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск» на сумму 45,2 тыс.руб. исходя из фактической потребности расходов на проведение мероприятий по формированию негативного отношения к потреблению наркотических средств и психотропных веществ, алкоголя, табакокурению;

В тоже время, увеличены объемы финансирования по следующим муниципальным подпрограммам:

- «Молодежь Североморска» на сумму 596,2 тыс.руб. в связи с увеличением расходов на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели МБУ «СИАЦ» (увеличение МРОТ, рост коммунальных услуг);

- «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск» на сумму 20,8 тыс.руб. в связи с увеличением с 01.10.2022 года размеров должностных окладов муниципальных служащих и планируемым количеством муниципальных служащих претендующих на получение пенсии за выслугу лет;

- «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск» в сумме 959,8 тыс.руб. в связи с направлением платежей за негативное воздействие на окружающую среду в полном объеме в соответствии с представленными прогнозными данными главного администратора доходов;

- «Обеспечение мероприятий гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, реализации мер пожарной безопасности, безопасности на водных объектах в ЗАТО г. Североморск» на сумму 907,1 тыс.руб. в связи с увеличением расходов по функционированию МКУ «ЕДДС» (увеличение МРОТ, рост коммунальных услуг, стоимости услуг по сопровождению программных комплексов и баз данных ИТС), а также расходов связанных обеспечением бесперебойной работы системы МАСЦО.

Муниципальная программа "Развитие конкурентоспособной экономики"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Развитие конкурентоспособной экономики" в 2023 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2022 года, уменьшены на 1 208,6 тыс.руб. и составят 1585,6 тыс.руб. Объем программных мероприятий на 2024 год составит – 1 585,6 тыс.руб, 2025 год – 1 635,6 тыс.руб. Изменения объемов финансового обеспечения подпрограмм муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2021 год	Утверждено на 01.11.2022	Проект 2023 год	Отклонение к 2022 году	Темп роста	Прогноз	
							2024 год	2025 год
Муниципальная программа 2. "Развитие конкурентоспособной экономики"	0200000000	1 222,5	2 794,2	1 585,6	-1 208,6	56,7	1 585,6	1 635,6
Подпрограмма 1. "Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск"	0210000000	909,0	1 468,6	260,0	-1 208,6	17,7	260,0	310,0
Подпрограмма 2. "Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск"	0220000000	45,5	100,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0
Подпрограмма 3. "Поддержка социально - ориентированных некоммерческих организаций"	0230000000	268,0	1 225,6	1 225,6	0,0	100,0	1 225,6	1 225,6

Уменьшение объемов программы связано с не распределением в 2023 году бюджетных ассигнований по предоставлению субсидий на оказание финансовой поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства за счет средств областного бюджета.

Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск» в 2023 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2022 года, увеличены на 200 094,0 тыс.руб. и составят 342 169,8 тыс. рублей. Объем программных мероприятий на 2024 год составит – 264 691,7 тыс.руб, 2025 год – 137 345,4 тыс.руб.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограмм муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2021 год	Утверждено на 01.11.2022	Проект 2023 год	Отклонение к 2022 году	Темп роста	Прогноз	
							2024 год	2025 год
Муниципальная программа 3. "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"	0300000000	161 125,8	142 075,8	342 169,8	200 094,0	240,8	264 691,7	137 345,4
Подпрограмма 1. Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск	0310000000	152 458,6	131 334,2	326 467,1	195 132,9	248,6	251 929,6	124 133,8
Подпрограмма 2. "Развитие информационного общества и системы "Электронный муниципалитет" в ЗАТО г. Североморск"	0320000000	5 423,5	5 081,8	8 709,2	3 627,4	171,4	5 807,2	5 707,2
Подпрограмма 3. "Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления"	0330000000	3 243,7	5 659,8	6 993,5	1 333,7	123,6	6 954,9	7 504,4

Наиболее значительные изменения параметров ресурсного обеспечения произошли в отношении расходов на реализацию подпрограммы "Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск". В рамках подпрограммы в 2023 году предусмотрены ассигнования на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения (строительство станции очистки воды, поступающей на ВНС-1 из озера Большое Грязненское) в сумме 174 955,5 тыс. руб. (ОБ – 160 296,8 тыс.руб.; МБ – 14 658,7 тыс.руб.).

Кроме того, в 2023 году по указанной подпрограмме предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

- обеспечение реализации муниципальных функций в сфере управления муниципальным имуществом ЗАТО г. Североморск (содержание КИО) в сумме 12 549,6 тыс.руб.;
- мероприятий, связанных с обеспечением проведения оценки рыночной стоимости объектов муниципального фонда в сумме 200,0 тыс.руб.;
- мероприятий, связанных с обеспечением изготовления технической документации и технических заключений на объекты недвижимости и организация мероприятий по вовлечению в хозяйственный оборот в сумме 600,0 тыс.руб.;
- мероприятий, связанных с содержанием, обслуживанием, обеспечением сохранности, утилизацией имущества казны муниципального образования в сумме 9 335,8 тыс.руб.;

- расходов на формирование земельных участков, проведение оценки рыночной стоимости земельных участков и организация аукционов по продаже права аренды – 600,0 тыс.руб.;

- расходов на функционирование КУ «Муниципальный архив ЗАТО г. Североморск» на сумму 3 470,2 тыс.руб.;

- расходов на функционирование КУ «Муниципальное имущество» на сумму 35 911,5 тыс.руб.;

- расходов на финансовое обеспечение муниципального задания и субсидий на иные цели БУ «Административно-хозяйственное и транспортное обслуживание» в сумме 88 844,5 тыс.руб.

По подпрограмме «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск» запланировано 8 709,2 тыс.руб. с увеличением расходов относительно бюджетных назначений 2022 года на сумму 3 627,4 тыс.руб. в связи необходимостью вывода из эксплуатации технических средств и ввода новых с переаттестацией оборудования в сумме 860,0 тыс.руб., выполнения требований ФСБ России по технической защите информации в локальной вычислительной сети и согласования каналов обмена данных с Правительством Мурманской области в сумме 2 220,0 тыс.руб., а также увеличением стоимости комплектующих для компьютерной и оргтехники;

По подпрограмме «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» предусмотрено 6 993,5 тыс.руб. с ростом на 1 333,7 тыс.руб. относительно плановых бюджетных назначений 2022 года в связи со значительным увеличением расходов по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно сотрудникам ОМСУ.

Муниципальная программа "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск" в 2023 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2022 года, уменьшены на 258 858,6 тыс. рублей и составят 410 424,1 тыс. рублей. Объем программных мероприятий на 2024 год составит – 401 493,7 тыс.руб, 2025 год – 373 656,3 тыс.руб.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограмм муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2021 год	Утверждено на 01.11.2022	Проект 2023 год	Отклонение к 2022 году	Темп роста	Прогноз	
							2024 год	2025 год
Муниципальная программа 4. "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	0400000000	603 935,5	669 282,7	410 424,1	-258 858,6	61,3	401 493,7	373 656,3
Подпрограмма 1. "Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск"	0410000000	196 553,0	214 601,9	198 338,8	-16 263,1	92,4	182 076,6	172 329,3
Подпрограмма 2. "Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения"	0420000000	23 681,5	37 288,4	18 803,4	-18 485,0	50,4	19 645,1	18 874,3
Подпрограмма 3. "Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск"	0430000000	6 942,6	21 448,8	8 624,0	-12 824,8	40,2	8 624,0	11 092,8
Подпрограмма 4. "Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период"	0440000000	82 814,7	110 019,9	930,0	-109 089,9	0,8	500,0	500,0
Подпрограмма 5. "Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск"	0450000000	98 842,3	86 611,0	71 897,8	-14 713,2	83,0	72 484,5	73 421,4
Подпрограмма 6. "Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск"	0460000000	192 115,8	195 245,0	105 023,1	-90 221,9	53,8	113 677,6	93 825,8
Подпрограмма 7. "Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев"	0470000000	2 985,6	4 067,7	6 807,0	2 739,3	167,3	4 485,9	3 612,7

Уменьшение ассигнований в основном обусловлены:

- по подпрограмме "Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск" на сумму 16 263,1 тыс.руб. в связи с уменьшением объемов расходов на ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (2022 год – 103 692,9 тыс.руб., 2023 год – 88 186,3). На содержание автомобильных дорог общего пользования и

инженерных сооружений на них в границах городского округа в 2023 году предусмотрено 110 152,5 тыс. руб.;

- по подпрограмме «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения» на сумму 18 485,0 тыс.руб. в связи с уменьшением расходов на капитальный ремонт объектов наружного освещения и проведением основных ремонтных работ в 2022 году. Кроме того, запланировано увеличение расходов на содержание и техническое обслуживание объектов уличного освещения на сумму 993,4 тыс.руб. в связи с увеличением тарифов на коммунальные услуги;

- по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск» в сумме 12 824,8 тыс.руб. в связи направлением в 2022 году гранта на финансирование проектов модернизации городского освещения в объеме 12 750,0 тыс.руб.;

- по подпрограмме «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период» на сумму 109 089,9 тыс.руб. в связи проведением в 2022 году ремонтных работ на участках тепловых сетей муниципального образования за счет предоставления межбюджетных трансфертов из областного бюджета и средств местного бюджета в объеме 100 038,5 тыс.руб., а также проведением в 2022 году мероприятий по приобретению нового парового котла с целью замены изношенного котла 46ТЦ в объеме 8 848,1 тыс.руб.;

- по подпрограмме «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск» на сумму 14 713,2 тыс.руб. в связи с осуществлением в 2022 году расходов в рамках Реновации ЗАТО по проведению восстановительно-ремонтных работ в пустующих помещениях муниципального жилого фонда с целью их дальнейшего распределения нуждающимся гражданам в объеме 17 982,1 тыс.руб., а также в связи с планируемым увеличением расходов по оплате коммунальных услуг по пустующим муниципальным жилым помещениям в результате роста пустующего фонда и тарифов на коммунальные услуги;

- по подпрограмме "Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск" на сумму 90 221,9 тыс.руб. в связи с осуществлением в 2022 году расходов в рамках Реновации ЗАТО мероприятий по сносу пустующего жилищного фонда в н.п. Щукозеро, пгт. Сафоново в объеме 72 026,3 тыс.руб. и мероприятий по ремонту трапов и лестниц в объеме 12 933,4 тыс.руб., а также предоставлением средств субсидии из областного бюджета на приобретение коммунальной техники для уборки территорий муниципальных образований в объеме 19 751,0 тыс.руб., при этом увеличатся расходы на ремонт элементов прочего благоустройства (детские площадки + 5000,0 тыс.руб.), на праздничное оформление территории муниципального образования (+ 3600,0 тыс.руб.), содержание животных без владельцев, переданных в муниципальную собственность (+5 280,3 тыс.руб.).

В 2023 году по указанной подпрограмме предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

- *содержание и техническое обслуживание элементов прочего благоустройства на сумму 11 500,0 тыс.руб.;*

- *ремонт элементов прочего благоустройства на сумму 6 079,5 тыс.руб.;*

- *содержание животных без владельцев, переданных в муниципальную собственность на сумму 17 369,4 тыс.руб.;*

- *субвенция на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев на сумму 10 888,4 тыс.руб.;*

- *софинансирование расходов на приобретение коммунальной техники для уборки территории муниципального образования на сумму 142,5 тыс.руб.;*

- *мероприятия, связанные с улучшением внешнего облика муниципального образования – 2 100,0 тыс.руб.;*

- *праздничное оформление территории муниципального образования на сумму 5 810,0 тыс.руб.;*

- *финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и субсидий на иные цели БУ «Специализированная похоронная служба» на сумму 15 318,3 тыс.руб.;*

- субвенция на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению – 352,4 тыс.руб.;
- финансовое обеспечение функционирования КУ «ГЦЖКХ» на сумму 35 462,6 тыс.руб.

Кроме того, увеличены ассигнований по подпрограмме "Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев" на сумму 2 739,3 тыс.руб. в связи с переносом работ по ремонту объектов озеленения (Городской парк) в объеме 2 321,1 тыс.руб. на 2023 год.

В рамках подпрограммы "Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск" утвержден Муниципальный дорожный фонд ЗАТО г. Североморск, объемы которого соответствуют требованиям, установленным Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.13 № 475.

Наименование	тыс.руб.		
	2023 год	2024 год	2025 год
Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования ЗАТО г. Североморск, в том числе:	198 338,8	182 076,6	172 329,3
<i>Субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда</i>	66 437,3	55 364,4	47 059,7
<i>Софинансирование расходов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда</i>	12 749,00	10 624,20	9 030,50
<i>Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов</i>	110 152,50	110 005,40	110 010,10
<i>Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений</i>	9 000,00	6 082,60	6 229,00
Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов, повышение безопасности дорожных условий, в том числе:	28 655,8	4 595,0	3 795,0
<i>Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на эксплуатацию и техническое обслуживание работающих в автоматическом режиме специальных технических средств фиксации административных правонарушений в области дорожного движения за счет средств дорожного фонда</i>	800,0	800,0	0,0
<i>Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения</i>	27 855,80	3 795,0	3 795,0

Муниципальная программа "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» в 2023 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2022 года, увеличены на 166 130,9 тыс. рублей и составят 2 891 840,8 тыс. рублей. Объем программных мероприятий на 2024 год составит – 2 646 846,4 тыс.руб, 2025 год – 2 744 173,0 тыс.руб.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограмм муниципальной программы характеризуются следующими данными:

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2021 год	Утверждено на 01.11.2022	Проект 2023 год	Отклонение к 2022 году	Темп роста	Прогноз	
							2024 год	2025 год
Муниципальная программа 5. "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	0500000000	2 390 007,3	2 725 709,9	2 891 840,8	166 130,9	106,1	2 646 846,4	2 744 173,0
Подпрограмма 1. "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей"	0510000000	2 254 281,5	2 569 655,9	2 701 539,8	131 883,9	105,1	2 440 731,6	2 547 272,8
Подпрограмма 2. "Школьное питание"	0520000000	84 726,5	95 626,3	121 701,0	26 074,7	127,3	121 708,5	121 810,2
Подпрограмма 3. "Североморск - город без сирот"	0530000000	43 991,6	51 323,2	58 570,2	7 247,0	114,1	74 316,2	64 924,3
Подпрограмма 4. "Отдых и оздоровление детей"	0540000000	7 007,7	9 104,5	10 029,8	925,3	110,2	10 090,1	10 165,7

Наиболее значительные увеличения ассигнований обусловлены ростом объемов межбюджетных трансфертов из областного бюджета на финансовое обеспечение образовательной деятельности и предоставления бесплатного питания учащимся.

Так, на содержание образовательных организаций по подпрограмме «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» (школы, сады, учреждения доп.образования, обслуживающие организации (ЦБ, ИМЦ, КХЭО)) направлено 2 701 539,8

тыс.руб., что больше на 131 883,9 тыс.руб. уточненных объемов бюджетных назначений 2022 года, из них:

- в связи с повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.10.2022 на 4%, ростом минимального размера оплаты труда с 01.01.2023 (16 242 руб.), а также увеличением индикатора среднемесячного дохода от трудовой деятельности для оплаты труда категорий работников, повышение размера оплаты труда которых осуществляется в соответствии с указами Президента Российской Федерации (индикатор 73 055 руб.) на сумму 39 179,3 тыс.руб.;

- ростом тарифов на коммунальные услуги с 01.01.2023 на 8,3% и экономией расходов в 2022 году, сложившейся в связи оплатой указанных расходов за счет остатков БУ прошлых лет на сумму 54 721,6 тыс.руб.;

- увеличением субвенции из областного бюджета на финансовое обеспечение образовательной деятельности на сумму 119 266,9 тыс.руб.;

- предоставлением средств субсидии на реализацию мероприятий по замене окон в муниципальных общеобразовательных организациях в объеме 6 972,3 тыс.руб. (ОБ – 5 849,8 тыс.руб., МБ – 1 122,5 тыс.руб.).

При этом уменьшился общий объем (за счет средств областного и местного бюджета) направляемых средств на проведение капитальных и текущих ремонтов муниципальных образовательных организаций относительно 2022 года (388 307,3 тыс.руб. – 2022 год, 347 378,3 тыс.руб. - 2023 год), а также средств субсидии на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в связи с окончанием строительства детского сада на 220 мест на сумму 61 707,7 тыс.руб.

Изменение плановых назначений подпрограммы "Школьное питание" на 2023 год в сумме 26 074,7 произошло в связи с увеличением межбюджетных трансфертов на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся, а также на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях.

Подпрограмма "Североморск - город без сирот" увеличена на сумму 7 247,0 тыс. руб. в основном в связи увеличением межбюджетных трансфертов на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю.

Подпрограмма "Отдых и оздоровление детей" увеличена в сумме 925,3 тыс.руб. на организацию и финансовое обеспечение трудовых бригад школьников, а также организацию отдыха детей Мурманской области в муниципальных образовательных учреждениях.

Муниципальная программа "Культура ЗАТО г. Североморск"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Культура ЗАТО г. Североморск» в 2023 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2022 года, уменьшены на 23 742,4 тыс. руб. и составят 488 997,7 тыс. рублей. Объем программных мероприятий на 2024 год составит – 502 466,0 тыс.руб, 2025 год – 522 055,7 тыс.руб.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограмм муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2021 год	Утверждено на 01.11.2022	Проект 2023 год	Отклонение к 2022 году	Темп роста	Прогноз	
							2024 год	2025 год
Муниципальная программа 6. "Культура ЗАТО г. Североморск"	0600000000	435 328,0	512 740,1	488 997,7	-23 742,4	95,4	502 466,0	522 055,7
Подпрограмма 1. "Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры"	0610000000	131 869,3	142 601,8	154 427,5	11 825,7	108,3	160 613,1	168 732,8
Подпрограмма 2. "Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей"	0620000000	91 840,1	90 373,1	94 928,3	4 555,2	105,0	98 598,5	104 817,7
Подпрограмма 3. "Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан"	0630000000	131 570,4	193 393,1	149 435,0	-43 958,1	77,3	152 350,8	155 969,9
Подпрограмма 4. "Совершенствование музейного обслуживания граждан"	0640000000	21 819,6	22 234,5	25 267,2	3 032,7	113,6	26 254,2	27 849,5
Подпрограмма 5. "Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск"	0650000000	5 366,8	4 773,7	1 500,0	-3 273,7	31,4	1 500,0	1 500,0
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики»	0660000000	52 861,8	59 363,9	63 439,7	4 075,8	106,9	63 149,4	63 185,8

Значительное уменьшение ассигнований обусловлено предоставлением в 2022 году субсидий из областного бюджета на проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры (54 664,0 тыс.руб.) - подпрограмма "Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан" и направлением в 2022 году остатков субсидий прошлых лет бюджетных учреждений на разработку проектно-научной документации на ремонт самолета ИЛ-4 в сумме 3 188,0 тыс.руб. – подпрограмма "Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск".

При этом, произошло увеличение ассигнований на реализацию подпрограмм в связи с:

- в связи с повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.10.2022 на 4%, ростом минимального размера оплаты труда с 01.01.2023 (16 242 руб.), а также увеличением индикатора среднемесячного дохода от трудовой деятельности для оплаты труда категорий работников, повышение размера оплаты труда которых осуществляется в соответствии с указами Президента Российской Федерации (индикатор 73 055 руб.) на сумму 26 422,5 тыс.руб.;

- ростом тарифов на коммунальные услуги с 01.01.2023 на 8,3% и экономией расходов в 2022 году, сложившейся в связи оплатой указанных расходов за счет остатков БУ прошлых лет на сумму 2 069,3 тыс.руб.;

- предоставлением средств субсидии на комплектование книжных фондов на сумму 877,3 тыс.руб. (ОБ – 736,1 тыс.руб.; МБ – 144,1 тыс.руб.).

Муниципальная программа "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск "

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск " в 2023 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2022 года, увеличены на 4 730,0 тыс. рублей и составят 32 699,6 тыс. рублей. Объем программных мероприятий на 2024 год составит – 36 760,8 тыс.руб, 2025 год – 40 445,1 тыс.руб.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограммы муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2021 год	Утверждено на 01.11.2022	Проект 2023 год	Отклонение к 2022 году	Темп роста	Прогноз	
							2024 год	2025 год
Муниципальная программа 7. "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"	0700000000	21 422,3	27 969,6	32 699,6	4 730,0	116,9	36 760,8	40 445,1
Подпрограмма 1. "Управление муниципальными финансами"	0710000000	21 422,3	27 969,6	32 699,6	4 730,0	116,9	36 760,8	40 445,1

В рамках названной муниципальной программы осуществляется реализация подпрограммы «Управление муниципальными финансами». Увеличение ассигнований связано с экономией в 2022 году расходов по обслуживанию муниципального долга в связи с привлечением временно не используемых остатков средств на счетах муниципальных бюджетных и автономных учреждений для покрытия кассовых разрывов.

Муниципальная программа "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск" в 2023 году уменьшены на сумму 57 570,4 тыс.руб. и составят 54 093,7 тыс.руб. связи с не распределением бюджетных ассигнований по мероприятиям по благоустройству территории муниципального образования в рамках федерального приоритетного проекта формирования комфортной городской за счет средств областного бюджета. При этом, за счет средств местного бюджета на указанные цели в рамках софинансирования предусмотрены ассигнования в следующих размерах:

- в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых территорий – 23 273,2 тыс.руб.;

- в части выполнения мероприятий по благоустройству общественных территорий – 6 484,8 тыс.руб.

Объем программных мероприятий на 2024 год составит – 14 500,0 тыс.руб, 2025 год – 11 500,0 тыс.руб.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограммы муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2021 год	Утверждено на 01.11.2022	Проект 2023 год	Отклонение к 2022 году	Темп роста	Прогноз	
							2024 год	2025 год
Муниципальная программа 8. "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"	0800000000	171 779,8	111 664,1	54 093,7	-57 570,4	48,4	14 500,0	11 500,0

Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск" в 2023 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2022 года, увеличены на сумму 23 910,8 тыс.руб. в связи необходимостью выполнения Решения Североморского районного суда Мурманской области от 14.07.2015 №2-959/2015 о приведении 19 пешеходных переходов, расположенных вблизи образовательных организаций, в соответствие с требованиями ГОСТ на сумму 27 299,5 тыс.руб., в целях обеспечения безопасности образовательного процесса в муниципальном образовании.

Объем программных мероприятий на 2024 год составит – 4 595,0 тыс.руб, 2025 год – 3 795,0 тыс.руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2021 год	Утверждено на 01.11.2022	Проект 2023 год	Отклонение к 2022 году	Темп роста	Прогноз	
							2024 год	2025 год
Муниципальная программа 9. "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"	0900000000	2 211,9	4 745,0	28 655,8	23 910,8	603,9	4 595,0	3 795,0

Муниципальная программа "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск" в 2023 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2022 года, изменились незначительно. Объем программных мероприятий на 2023 год составит – 93,6 тыс.руб., 2024 год – 95,0 тыс.руб, 2025 год – 100,0 тыс.руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2021 год	Утверждено на 01.11.2022	Проект 2023 год	Отклонение к 2022 году	Темп роста	Прогноз	
							2024 год	2025 год
Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории	1000000000	53,5	91,8	93,6	1,8	102,0	95,0	100,0

4.3 Непрограммная деятельность.

Расходы бюджета по непрограммной деятельности в 2023 году составят 131 556,3 тыс. рублей, что меньше, чем в 2022 году на 20 432,2 тыс. рублей., в основном, в связи с ликвидацией МБУ «МФЦ» с 01.07.2022.

Непрограммная деятельность расходов бюджета предусматривает ассигнования на финансовое обеспечение содержания органов местного самоуправления:

- Совета депутатов ЗАТО г. Североморск – 11 479,6 тыс.руб.,
- Контрольно – счетной палаты ЗАТО г. Североморск – 3 114,1 тыс.руб.,
- Главы ЗАТО – 3 288,3 тыс.руб.,
- Администрации ЗАТО г. Североморск – 51 650,2 тыс.руб.,
- Комитета по развитию городского хозяйства – 22 786,1 тыс.руб.

Также по непрограммной деятельности отражены следующие мероприятия:

- средства резервного фонда – 3 000,0 тыс.руб.,
- расходы на оплату членских взносов и сборов – 737,5 тыс.руб.;
- расходы, связанные с организацией и проведением общегородских мероприятий – 924,4 тыс.руб.,
- расходы на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования – 9 100,0 тыс.руб.,
- расходы на обеспечение проведения выборов и референдумов в ЗАТО г. Североморск – 2 031,5 тыс.руб.,
- выполнение переданных государственных полномочий в сумме 23 444,6 тыс.руб., в т.ч.:
 - осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ – 3,1 тыс.руб.,
 - полномочия по государственной регистрации актов гражданского состояния – 4 371,1 тыс.руб.,
 - предоставление ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты – 11 988,2 тыс.руб.,
 - полномочия по предоставлению и организации выплаты вознаграждения опекунам совершеннолетних недееспособных граждан – 1 368,5 тыс.руб.,
 - полномочия по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных Законом Мурманской области "Об административных правонарушениях" – 6,0 тыс.руб.,
 - полномочия по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра – 7,8 тыс.руб.,
 - полномочия по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан – 540,6 тыс.руб.,
 - субвенция на реализацию Закона Мурманской области "Об административных комиссиях" – 1 992,0 тыс.руб.,
 - субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области» - 3 023,3 тыс.руб.,

- субвенция на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области в области жилищных отношений и жилищного строительства – 144,0 тыс.руб.

Расходы бюджета по непрограммной деятельности в 2024 году составят 123 812,6 тыс. рублей и в 2025 году – 131 451,0 тыс. рублей.

4.4 Ведомственная структура расходов бюджета

тыс. руб.

Наименование показателя	Вед.	Отчет 2021 год	Утверждено на 01.11.2022	Проект 2023 год	Отклонение к плану 2022 года		Плановый период	
					Сумма	(%)	2024 год	2025 год
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	108 696,6	115 548,4	98 543,0	-17 005,4	85,3	94 984,5	106 157,1
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	22 383,3	42 019,9	47 920,3	5 900,3	114,0	45 621,9	47 157,8
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	2 184 328,8	2 616 302,0	2 834 475,8	218 173,8	108,3	2 576 238,8	2 688 801,5
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	448 579,0	569 742,7	552 280,7	-17 462,0	96,9	571 127,8	584 489,9
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731	999 163,1	1 007 555,1	729 942,3	-277 612,8	72,4	580 797,9	420 357,0
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	10 521,8	12 225,2	12 884,6	659,4	105,4	12 884,6	12 620,6
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАТО Г. СЕВЕРОМОРСК	734	2 069,9	3 442,0	3 606,1	164,0	104,8	3 594,5	3 642,7
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	215 635,9	242 555,1	139 665,2	-102 889,9	57,6	150 589,3	141 602,4
ВСЕГО РАСХОДОВ:		3 991 378,4	4 609 390,6	4 419 318,0	-190 072,6	95,9	4 035 839,3	4 004 828,9

В связи с изменениями полномочий структурных подразделений администрации ЗАТО г. Североморск, необходимостью обслуживания муниципального долга, а также в связи с изменением объемов средств, направляемых на строительство объектов социальной инфраструктуры, другим объективным причинам (в том числе изменение объемов межбюджетных трансфертов), в разрезе ведомственной структуры бюджета изменения произошли неравномерно как по отношению к отчетным данным 2021 года, так и к плановым назначениям 2022 года.

4.5 Расходы бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджета

С учетом вышеперечисленных общих подходов структура расходов бюджета ЗАТО г. Североморск по разделам классификации расходов бюджетов характеризуется следующими данными:

тыс. руб.

Наименование показателя	Разд.	Отчет 2021 год	Утверждено на 01.11.2022	Ожидаемое исполнение за 2022 год	Проект 2023 год	Отклонение к плану 2022 года		Прогноз	
						Сумма	(%)	2024 год	2025 год
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	242 090,0	276 173,2	268 216,2	282 792,6	6 619,4	102,4	249 864,5	252 423,1
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	13 763,4	14 163,3	14 163,3	16 669,1	2 505,8	117,7	16 863,7	17 050,2
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	295 891,2	281 691,2	281 691,2	292 163,7	10 472,5	103,7	251 597,9	241 107,4
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	573 373,2	541 959,4	541 959,4	412 368,2	-129 591,2	76,1	327 816,2	184 060,8
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0600	1 300,9	400,5	400,5	1 559,8	1 159,3	389,5	1 601,9	1 677,2
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	2 468 427,5	2 792 059,4	2 792 059,4	2 960 045,7	167 986,3	106,0	2 705 439,3	2 820 257,9
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	288 019,7	351 445,4	351 445,4	314 653,9	-36 791,5	89,5	322 316,3	333 749,8
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	84 168,9	106 817,1	106 817,1	112 541,8	5 724,7	105,4	130 125,4	120 561,2
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	13 764,8	228 377,7	228 377,7	5 835,0	-222 542,7	2,6	5 844,5	5 850,9
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	1200	10 099,8	13 154,8	13 154,8	14 188,3	1 033,5	107,9	13 808,5	13 845,0
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	1300	479,0	3 148,6	3 148,6	6 499,9	3 351,3	206,4	10 561,1	14 245,4
ВСЕГО РАСХОДОВ:		3 991 378,4	4 609 390,6	4 601 433,6	4 419 318,0	-190 072,6	95,9	4 035 839,3	4 004 828,9

4.6 Перечень расходов бюджета, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств (тыс.руб.)

Наименование расхода	2023 год	2024 год	2025 год
Доплата к пенсии муниципальных служащих (КБК 701 1001 01401М8900 300)	7 254,6	7 901,1	8 800,8
Субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю (КБК 707 1004 0530175340 300)	25 470,6	26 160,3	26 476,1
ИТОГО	32 725,2	34 061,4	35 276,9

5. Муниципальный долг, привлечение заемных средств и источники погашения дефицита бюджета.

Бюджет ЗАТО г. Североморск на 2023 - 2025 годы запланирован с дефицитом:

- в 2023 году в размере 0,0 тыс. руб.,
- в 2024 году в размере 0,0 тыс. руб.,
- в 2025 году в размере 23 273,1 тыс. руб.

При определении размера дефицита соблюдены нормы Бюджетного кодекса Российской Федерации. Источником погашения дефицита бюджета в 2025 году планируются заемные средства кредитных организаций.

Объем заимствований, формируемый в целях возврата ранее привлеченных кредитных обязательств и погашения дефицита бюджета, планируется в следующих суммах по годам:

- 2023 год – 25 400,0 тыс.руб. без учета внутренних оборотов,
- 2024 год – 132 228,0 тыс.руб.,
- 2025 год – 23 200,0 тыс.руб.

Верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2024 года планируется в сумме 132 228,0 тыс. руб., на 1 января 2025 года в сумме 132 228,0 тыс. руб., на 01 января 2026 года – 155 428,0 тыс. руб.

Предоставление муниципальных гарантий в 2023 -2025 годах не планируется.