



## **Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск (Контрольно-счетная палата)**

УТВЕРЖДАЮ

Председатель Контрольно-счетной  
палаты ЗАТО г. Североморск

\_\_\_\_\_ Е. А. Шкода

07.09.2023 г.

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 20.12.2022 № 277 «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»**

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск 20.12.2022 № 277 «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом ЗАТО г. Североморск, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 21.06.2011 № 158.

Проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск 20.12.2022 № 277 «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - проект решения) представлен в Контрольно-счетную палату ЗАТО г. Североморск 30 августа 2023 года письмом от 30.08.2023 № 2620.

Заключение на проект решения подготовлено Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск на основе анализа документов и материалов, представленных с проектом решения о бюджете. Одновременно с проектом решения представлены пояснительная записка и сведения об исполнении бюджета за истекший период.

Проектом решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск вносятся изменения в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 20.12.2022 № 277 «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск на 2023 год и плановый период 2024 и

2025 годов» с изменениями внесенными решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 20.06.2023 № 338.

### Основные характеристики бюджета в соответствии с проектом решения о бюджете

1. В соответствии с проектом решения о внесении изменений в решение о бюджете, предлагается внести изменения в статью 1 действующего Решения о бюджете и основные характеристики бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утвердив их в следующих размерах:

на 2023 год:

прогнозируемый общий объем доходов ЗАТО г. Североморск в сумме 4 841 967,5 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 4 852 238,5 тыс. рублей;

- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 10 271,0 тыс. рублей.

Изменения основных параметров бюджета на 2023 год, предлагаемые проектом решения, характеризуется следующими данными:

таблица № 1

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Общий объем доходов, из них:	4 814 299,3	4 841 967,5	27 668,2	0,6
- Налоговые и неналоговые всего:	1 406 295,5	1 406 295,5	-	-
в том числе:			-	
Налоговые доходы	1 290 042,5	1 290 042,5	-	-
Неналоговые доходы всего:	116 253,0	116 253,0	-	-
из них:			-	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	93 420,4	93 420,4	-	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	11 266,4	11 266,4	-	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 042,4	1 042,4	-	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5 000,0	5 000,0	-	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 903,9	3 903,9	-	-
Прочие неналоговые доходы	1 619,9	1 619,9	-	-
Безвозмездные поступления всего:	3 408 003,9	3 435 672,1	27 668,2	0,8
из них:				
Дотации	755 993,5	755 993,5	-	-
Субсидии	861 333,5	860 752,8	580,7	0,1
Субвенции	1 465 268,0	1 465 268,0	-	-
Иные межбюджетные трансферты	266 986,8	295 235,8	28 248,9	10,6
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	-	-	-	-
Прочие безвозмездные поступления	-	-	-	-
Доходы бюджетов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	58 422,1	58 422,1	-	



Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	99 678,6	99 678,6	-	-	99 678,6	99 678,6	-	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 601,9	1 601,9	-	-	1 677,2	1 677,2	-	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	679,5	679,5	-	-	679,5	679,5	-	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	4 307,1	4 307,1	-	-	4 307,1	4 307,1	-	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 144,1	2 144,1	-	-	1 895,9	1 895,9	-	-
Прочие неналоговые доходы			-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления всего:	2 624 282,8	2 624 282,8	-	-	2 547 530,6	2 547 796,5	265,9	0,010
из них:								
Дотации	615 945,5	615 945,5	-	-	578 394,4	578 394,4	-	0,000
Субсидии	369 401,9	369 401,9	-	-	250 336,4	250 602,3	265,9	0,106
Субвенции	1 576 277,7	1 576 277,7	-	-	1 656 942,2	1 656 942,2	-	-
Иные межбюджетные трансферты	62 657,7	62 657,7	-	-	61 857,7	61 857,7	-	-
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	-	-	-	-			-	-
Прочие безвозмездные поступления	-	-	-	-			-	-
Общий объем расходов (без учета условно утвержденных расходов)	4 042 158,8	4 042 158,8	-	-	4 004 223,8	4 004 489,7	265,9	0,007
Общий объем расходов	4 094 308,0	4 094 308,0	-	-	4 111 333,6	4 111 599,5	265,9	0,006
в том числе условно-утвержденные расходы	52 149,3	52 149,3	-	-	107 109,9	107 109,9	-	-
Дефицит (-) / Профицит (+)	0,0	0,0	-	-	- 16 263,9	- 16 263,9	- 0,0	0,0
Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%)	0,0	0,0	-	-	- 1,1	- 1,1	- 0,0	-
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2025 года				на 1 января 2026 года			
	39 600,0	39 600,0	-	-	55 860,0	55 860,0	-	-
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск	-	-	-	-	-	-	-	-
Предельный объем заимствований, установленный программой заимствований	39 600,0	39 600,0	-	-	16 260,0	16 260,0	-	-
Утвержденный объем расходов на обслуживание муниципального долга	1 548,9	1 548,9	-	-	3 479,6	3 479,6	-	-
Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск	3 000,0	3 000,0	-	-	3 000,0	3 000,0	-	-

Основные параметры планового периода 2024 года проектом решения не меняются, общий объем доходной части составляет 4 094 308,0 тыс. рублей, общий объем расходной части бюджета (с учетом условно-утвержденных расходов) составляет 4 094 308,0 тыс. рублей.

На плановый период 2025 года общий объем доходной части бюджета увеличен на 265,9 тыс. рублей за счет субсидии из областного бюджета на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях и составил 4 095 335,6 тыс. рублей. Общий объем расходной части бюджета (с учетом условно-утвержденных расходов) увеличен на 265,9 тыс. рублей и составил 4 11 599,5 тыс. рублей.

2. Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на 2023 год проектом решения увеличивается на 28 248,9 тыс. рублей или на 7,6% от утвержденного бюджетом ЗАТО г. Североморск и составит 401 296,0 тыс. рублей.

3. Проектом решения (пунктами 1.3 – 1.7) предусмотрено внесение изменений в Приложение к решению о бюджете №№ 2,3,4,5,6).

### **Изменение доходной части бюджета**

Проектом решения общий объем доходной части бюджета на 2023 год увеличен на 27 668,2 тыс. рублей, или на 0,6%, и составил 4 841 967,5 тыс. рублей.

Согласно представленной Пояснительной записке, изменение прогнозируемых показателей доходной части бюджета связано с дополнительным доведением и корректировкой объемов межбюджетных трансфертов из областного бюджета, в том числе **за счет увеличения:**

- субсидии на техническое сопровождение программного обеспечения "Система автоматизированного рабочего места муниципального образования" (+ 3,7 тыс. рублей);
- иного межбюджетного трансферта на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда (+ 24 676,9 тыс. рублей);
- иного межбюджетного трансферта на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда (+ 3 572,1 тыс. рублей);

**за счет уменьшения:**

- субсидии на открытие спортивных пространств для молодежи (- 584,5 тыс. рублей).

Общий объем доходов планового периода 2024 года проектом решения не меняется и составляет 4 094 308,0 тыс. рублей.

Общий объем доходной части бюджета планового периода 2025 года увеличен на сумму предоставленной субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в размере 265,9 тыс. рублей и составит 4 095 335,6 тыс. рублей.

### **Изменение расходной части бюджета**

Проектом решения вносятся изменения в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 год, в том числе увеличивающие общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 27 668,1 тыс. рублей, или на 0,6%. Расходы бюджета, предусмотренные проектом решения, составляют 4 852 238,4 тыс. рублей.

Согласно Пояснительной записке, внесение изменений в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 год связано с:

- увеличением объемов межбюджетных поступлений (+ 27 668,2 тыс. рублей);
- перераспределением ассигнований ГРБС с целью исполнения возложенных полномочий (по программным мероприятиям по согласованию с Программно-целевым Советом администрации ЗАТО г. Североморск);
- уточнением кодов бюджетной классификации.

Изменения расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск, изложенные в Пояснительной записке, в целом соответствуют нормам бюджетного законодательства.

В структуре функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск общие объемы ассигнований на 2023 год изменены по 6 разделам классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск:

- объем ассигнований изменен с увеличением по следующим разделам:
  - 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на сумму 102,4 тыс. рублей, или на 0,6%;
  - 04 «Национальная экономика» на сумму 27 152,7 тыс. рублей, или на 6,1%;
  - 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на сумму 1 879,9 тыс. рублей, или на 0,3%;
  - 08 «Культура, кинематография» на сумму 2 955,5 тыс. рублей, или на 0,9%.
- объем ассигнований изменен с уменьшением по следующим разделам:
  - 01 «Общегосударственные вопросы» на сумму 3 079,1 тыс. рублей, или на 1,0%;
  - 07 «Образование» на сумму 1 343,1 тыс. рублей, или на 0,04%.

В результате вносимых изменений удельный вес расходов разделов бюджета изменился незначительно. Изменения варьируются в размере от 0,1 до 0,5 процентных пункта.

В абсолютном и относительном выражении наибольшие изменения сложились по разделу 04 «Национальная экономика».

Сравнительный анализ изменения объема и структуры расходов бюджета ЗАТО г. Североморск по разделам классификации расходов на 2023 год представлен в следующей таблице:

таблица № 3

Показатели	Подраздел	Утверждено решением о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Отклонение		Удельный вес в общем объеме расходов	
				гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %	утверждено	предлагается к утверждению, %
1		2	3	4	5	6	7
Всего:		4 824 570,3	4 852 238,5	27 668,2	0,6	100,0	100,0
в том числе:							
Общегосударственные вопросы	01	315 279,9	312 200,8	- 3 079,1	- 1,0	6,5	6,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	16 669,1	16 771,5	102,4	0,6	0,3	0,3
Национальная экономика	04	445 612,3	472 765,0	27 152,7	6,1	9,2	9,7

Жилищно-коммунальное хозяйство	05	573 056,6	574 936,5	1 879,9	0,3	11,9	11,8
Охрана окружающей среды	06	11 309,3	11 309,3	-	-	0,2	0,2
Образование	07	2 992 983,5	2 991 640,5	- 1 343,1	-0,04	62,0	61,7
Культура, кинематография	08	334 797,0	337 752,5	2 955,5	0,9	6,9	7,0
Социальная политика	10	112 541,8	112 541,8	-	-	2,3	2,3
Физическая культура и спорт	11	5 835,0	5 835,0	-	-	0,1	0,1
Средства массовой информации	12	15 973,8	15 973,8	-	-	0,3	0,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	512,0	512,0	-	-	0,0	0,0

Общий объем ассигнований планового периода 2024 года не меняются.

Общий объем расходной части бюджета планового периода 2025 года увеличен на сумму предоставленной субсидии из областного бюджета и направлен на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях.

**Ведомственная структура расходов** местного бюджета на 2023 год, в соответствии с проектом решения, предлагается к утверждению со следующими характеристиками:

таблица № 4

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	4 824 570,3	4 852 238,5	27 668,2	0,6
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	98 539,8	98 433,3	- 106,5	-0,1
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	37 462,6	37 297,1	- 165,5	-0,4
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	2 860 288,6	2 860 710,6	422,0	0,01
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	581 762,7	582 953,1	1 190,4	0,2
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	1 057 209,0	1 083 186,3	25 977,3	2,5
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	14 877,7	14 877,7	-	-
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	3 782,1	3 782,1	-	-
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	170 647,8	170 998,4	350,5	0,2

В ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО г. Североморск наибольшие изменения бюджетных ассигнований в абсолютном и относительном выражении произведены по ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск (+ 25 977,3 тыс. рублей, или +2,5%).

Анализ изменения объема расходов бюджета по ведомственной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск (таблица № 5) показывает, что проектом решения на 2023 год общие объемы бюджетных ассигнований изменены по 6 из 8 ГРБС.

В разрезе направлений расходов произведены перераспределения по 7 из 8 ГРБС, в том числе:

- **ГРБС Администрация ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований уменьшен на 106,5 тыс. рублей (-0,1%) за счет:

1) уменьшения расходов раздела 01 «Общегосударственные расходы» (- 110,2 тыс. рублей), из них по направлениям:

подраздел 13 «Другие общегосударственные вопросы» - уменьшен на 110,2 тыс. рублей, за счет уменьшения компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов их семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета в сумме 89,8 тыс. рублей и уменьшения расходов по мероприятию «Совершенствование и модернизация аппаратного и программного обеспечения, информационно-коммуникационной и телекоммуникационной сети органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск» в сумме 200,0 тыс. рублей.

2) увеличения расходов раздела 04 «Национальная экономика» на 3,7 тыс. рублей по подразделу 10 «Связь и информатика» за счет увеличения расходов по сопровождению программного обеспечения "Система автоматизированного рабочего места муниципального образования".

Кроме того, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете по мероприятиям бюджета;

- **ГРБС Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований уменьшен на 165,5 тыс. рублей (-0,4%) за счет:

1) уменьшения расходов раздела 01 «Общегосударственные расходы» на 165,5 тыс. рублей, из них по направлениям:

подраздел 13 «Другие общегосударственные вопросы» - уменьшен на 165,5 тыс. рублей за счет: уменьшения компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов их семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета по мероприятию «Обеспечение социальных гарантий и усиления адресной направленности мер социальной поддержки населению» подпрограммы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск» (МП «Улучшение качества и безопасности жизни населения») в сумме 89,8 тыс. рублей, уменьшения расходов на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования в сумме 275,7 тыс. рублей (непрограммная деятельность), и увеличения расходов на мероприятия в области информационно-коммуникационной и телекоммуникационной инфраструктуры информационного общества (подпрограмма «Развитие информационного общества и системы "Электронный муниципалитет" в ЗАТО г. Североморск» МП «Развитие муниципального управления и гражданского общества) на сумму 200,0 тыс. рублей.

Кроме того, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете, по подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций (МП «Развитие муниципального управления и гражданского общества», МП «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск»);

- **ГРБС Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований увеличен на 422,0 тыс. рублей (0,01%) за счет увеличения расходов раздела 07 «Образование», из них по направлениям:



подраздел 02 «Общее образование» увеличен на 4 042,0 тыс. рублей по мероприятию «Обеспечение предоставления услуг в сфере дошкольного, общего и дополнительного образования» (МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск») за счет экономии средств на выполнение работ по ремонту имущества, а также приобретение основных средств и экономии расходов на финансовое обеспечение трудовых бригад школьников и в связи с отменой мероприятия отдыха детей в г. Евпатория.

подраздел 03 «Дополнительное образование детей» уменьшен на 97,6 тыс. рублей на мероприятие «Обеспечение предоставления услуг в сфере дошкольного, общего и дополнительного образования» в связи с прекращением с 01.09.2023 предоставления субсидии уполномоченной организации по обеспечению персонифицированного финансирования в сфере дополнительного образования (МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»).

подраздел 09 «Другие вопросы в области образования» уменьшен на 3 522,4 тыс. рублей за счет уменьшения по мероприятию «Молодежная политика и оздоровление детей ЗАТО г. Североморск» в сумме 3 800,0 тыс. рублей и увеличения расходов по мероприятию «Организация бесплатного питания обучающихся муниципальных образовательных организаций» в сумме 80,0 тыс. рублей и мероприятию «Организация и обеспечение бухгалтерского учета в сфере образования» на сумму 197,6 тыс. рублей (МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»). Кроме того, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете, по подпрограмме «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» (МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»);

- **ГРБС Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск** общий объем ассигнований проектом решения увеличен на 1 190,4 тыс. рублей (0,2%), за счет:

1) уменьшения расходов подраздела 03 «Дополнительное образование детей» раздела 07 «Образование» (- 1 765,1 тыс. рублей) по мероприятию «Обеспечение предоставления услуг в сфере дошкольного, общего и дополнительного образования» (МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск») за счет экономии средств по результатам проведения конкурентных процедур на открытие спортивных пространств для молодежи, и мероприятиям подпрограммы «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры» (МП «Культура ЗАТО г. Североморск») за счет экономии расходов по оплате коммунальных услуг.

2) увеличения расходов подраздела 01 «Культура» раздела 08 «Культура, кинематография» (+2 955,5 тыс. рублей) на устранение предписаний по пожарной безопасности МБУК «ЦДМ» и ремонт крыльца, изготовление и монтаж вывески для городской библиотеки, ремонт входной группы помещения Музея истории города и флота (МП «Культура ЗАТО г. Североморск»).

Кроме того, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете, по мероприятиям бюджета.

- **ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск** общий объем ассигнований проектом решения увеличен на 25 977,3 тыс. рублей (2,5%) в основном за счет:

1) сокращения расходов подраздела 13 «Другие общегосударственные вопросы» раздела 01 «Общегосударственные расходы» на общую сумму 3 201,1 тыс. рублей на реализацию Основного мероприятия «Обеспечение содержания, обслуживания и

эксплуатации объектов муниципального имущества ЗАТО г. Североморск» подпрограммы «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск» (МП «Развитие муниципального управления и гражданского общества»);

2) увеличения расходов подраздела 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» раздела 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на сумму 102,4 тыс. рублей на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета (МП «Улучшение качества и безопасности жизни населения»);

3) увеличения расходов раздела 04 «Национальная экономика» на 28 249,0 тыс. рублей, за счет увеличения подраздела 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на общую сумму 28 249,0 тыс. рублей, из них:

увеличение расходов по мероприятию «Ремонт, капитальный ремонт, реконструкция и содержание дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним» на сумму 24 676,8 тыс. рублей за счет межбюджетного трансферта из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда;

увеличение расходов по мероприятию «Капитальный ремонт, ремонт, реконструкция и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения» на сумму 7 868,2 тыс. рублей за счет межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда (+3 572,1 тыс. рублей) и перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете (+4 296,1 тыс. рублей);

уменьшения расходов по мероприятию «Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов, повышение безопасности дорожных условий» на сумму 4 296,1 тыс. рублей;

4) увеличения расходов по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на общую сумму 827,1 тыс. рублей, из них по направлениям:

подраздел 01 «Жилищное хозяйство» уменьшен на 100,0 тыс. рублей за счет мероприятия «Содержание пустующего муниципального жилищного фонда»;

подраздел 02 «Коммунальное хозяйство» уменьшен на 74,8 тыс. рублей за счет сокращения расходов по возмещению нанимателям муниципальных жилых помещений расходов по установке индивидуальных приборов учета энергоресурсов;

подраздел 03 «Благоустройство» увеличен на общую сумму 901,9 тыс. рублей за счет сокращения ассигнований по софинансированию расходов на приобретение коммунальной техники для уборки территории муниципального образования (-49,0 тыс. рублей) и увеличения расходов по мероприятию «Организация и содержание мест захоронения» (+950,9 тыс. рублей) (МП «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»);

подраздел 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» увеличен на 100,0 тыс. рублей за счет увеличения компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета;

Кроме того, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах

средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете, по мероприятиям бюджета;

- ГРБС **Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск** – произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете, по мероприятиям бюджета (МП «Развитие муниципального управления и гражданского общества»);

- ГРБС **Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск** – общий объем ассигнований проектом решения увеличен на 350,5 тыс. рублей (0,2%) за счет:

1) увеличения расходов подраздела 13 «Другие общегосударственные вопросы» раздела 01 «Общегосударственные расходы» на 397,7 тыс. рублей по мероприятиям, связанным с содержанием, обслуживанием, обеспечением сохранности, утилизацией имущества казны муниципального образования (+122,0 тыс. рублей) (МП «Развитие муниципального управления и гражданского общества») и на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования (+275,7 тыс. рублей) (Непрограммная деятельность);

2) уменьшения расходов раздела 04 «Национальная экономика» на 1 100,0 тыс. рублей, по подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» за счет уменьшения расходов на формирование земельных участков, проведение оценки рыночной стоимости земельных участков и организация аукционов по продаже права аренды (МП «Развитие муниципального управления и гражданского общества»);

3) увеличения расходов раздела 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 1 052,8 тыс. рублей, в том числе по направлениям:

подраздел 01 «Жилищное хозяйство» увеличен на 100,0 тыс. рублей по мероприятию «Содержание пустующего муниципального жилищного фонда» (МП «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»);

подраздел 02 «Коммунальное хозяйство» увеличен на 952,8 тыс. рублей на расходы по возмещению нанимателям муниципальных жилых помещений расходов по установке индивидуальных приборов учета энергоресурсов (+74,8 тыс. рублей) расходов по оплате коммунальных услуг по пустующим муниципальным жилым помещениям (+878,0 тыс. рублей) (МП «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»).

В разрезе **Ведомственной структуры расходов местного бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов** общие объемы ассигнований, а также объемы утвержденных ассигнований ГРБС представлены в следующей таблице.

таблица № 5

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего:	4 042 158,8	4 042 158,8	-	-	4 004 223,8	4 004 489,7	265,9	0,0
в том числе:								
Администрация ЗАТО г. Североморск	95 045,4	95 045,4	-	-	106 017,9	106 017,9	-	-
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	37 510,5	37 510,5	-	-	37 292,8	37 292,8	-	-
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	2 582 558,3	2 582 558,3	-	-	2 694 855,1	2 695 121,0	265,9	0,0

Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	573 462,4	573 462,4	-	-	586 824,5	586 824,5	-	-
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	585 545,9	585 545,9	-	-	420 399,8	420 399,8	-	-
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	13 852,6	13 852,6	-	-	13 588,6	13 588,6	-	-
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	3 594,5	3 594,5	-	-	3 642,7	3 642,7	-	-
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	150 589,3	150 589,3	-	-	141 602,4	141 602,4	-	-

В плановом периоде 2024 года предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований в пределах средств, утвержденных решением о бюджете, по мероприятиям бюджета по 3 из 8 ГРБС: Администрация ЗАТО г. Североморск, Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск, Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск.

В плановом периоде 2025 года предусмотрено увеличение ассигнований по ГРБС - Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на сумму 265,9 тыс. рублей по подразделу 02 «Общее образование» раздела 07 «Образование» за счет увеличения расходов по мероприятию «Организация бесплатного питания обучающихся муниципальных образовательных организаций» (+271,3 тыс. рублей) (МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»), в том числе за счет предоставления субсидии из областного бюджета (+ 265,9 тыс. рублей), а также уменьшения расходов подраздела 09 «Другие вопросы в области образования» раздела 07 «Образование» по мероприятию «Организация бесплатного питания обучающихся муниципальных образовательных организаций».

Одновременно с перераспределением объемов ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов бюджета ЗАТО г. Североморск изменено и **распределение ассигнований на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск.**

Распределение средств бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 год на реализацию муниципальных программ (подпрограмм), в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается, к утверждению со следующими характеристиками:

таблица № 6

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
<b>Всего:</b>	<b>4 675 261,9</b>	<b>4 702 930,1</b>	<b>27 668,2</b>	<b>0,6</b>
в том числе:				
<b>Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»</b>	<b>47 250,5</b>	<b>47 352,8</b>	<b>102,4</b>	<b>0,2</b>
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	8 998,9	8 998,9	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	5 571,3	5 571,3	-	-
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	150,0	150,0	-	-
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	8 279,6	8 279,6	-	-

Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	736,9	736,9	-	-
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	43,9	43,9	-	-
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»	-	-	-	-
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	11 309,3	11 309,3	-	-
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"	12 160,5	12 262,9	102,4	0,8
<b>Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»</b>	<b>1 585,6</b>	<b>1 585,6</b>	-	-
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	260,0	260,0	-	-
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	-	-
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 225,6	1 225,6	-	-
<b>Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества»</b>	<b>376 646,1</b>	<b>372 442,7</b>	- 4 203,4	- 1,1
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	359 573,5	355 394,3	- 4 179,1	- 1,2
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	10 070,1	10 073,9	3,7	0,0
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск»	7 002,5	6 974,5	- 28,0	- 0,4
Подпрограмма 4. «Поддержка общественных объединений и организаций в ЗАТО г. Североморск»	-	-	-	-
<b>Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>619 272,3</b>	<b>653 697,3</b>	<b>34 425,0</b>	<b>5,6</b>
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	344 391,3	376 936,3	32 545,1	9,5
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	18 803,4	18 803,4	-	-
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	8 624,0	8 624,0	-	-
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	18 818,8	18 818,8	-	-
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	72 597,8	73 475,8	878,0	1,2
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	149 830,0	150 832,0	1 001,9	0,7
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	6 207,0	6 207,0	-	-
<b>Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>2 911 436,4</b>	<b>2 910 686,7</b>	- 749,8	- 0,0
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 721 135,4	2 724 105,6	2 970,2	0,1
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	121 701,1	121 781,1	80,0	0,1
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	58 570,2	58 570,2	-	-
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	10 029,8	6 229,8	- 3 800,0	- 37,9
<b>Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>513 273,4</b>	<b>515 651,3</b>	<b>2 377,9</b>	<b>0,5</b>
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	156 500,4	155 907,1	- 593,3	- 0,4
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	104 508,3	104 965,3	457,0	0,4
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	157 250,0	159 536,8	2 286,9	1,5
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	26 744,5	26 956,1	211,6	0,8
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	1 500,0	1 500,0	-	-
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры»	66 770,2	66 785,9	15,8	0,0
<b>Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета»</b>	<b>27 479,8</b>	<b>27 492,0</b>	<b>12,2</b>	<b>0,0</b>
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	27 479,8	27 492,0	12,2	0,0
<b>Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>149 568,4</b>	<b>149 568,4</b>	-	-

Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	28 655,8	24 359,6	- 4 296,1	- 15,0
Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	93,6	93,6	-	-

Анализ изменений объемов расходов бюджета на 2023 год в разрезе муниципальных программ (таблица № 6) показывает изменение ассигнований по семи из десяти муниципальных программ.

Уменьшение ассигнований произведено по трем муниципальным программам. Наибольшее уменьшение в абсолютном и относительном выражении наблюдается по муниципальной программе «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск» (- 4 296,1 тыс. рублей или -15,0%).

Наибольшее увеличение в абсолютном и относительном выражении наблюдается по муниципальной программе «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (+ 34 425,0 тыс. рублей, или +5,6%).

Всего общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на 2023 год увеличен на 27 668,2 тыс. рублей, или на 0,6%, и составил 4 702 930,1 тыс. рублей, или 96,9% общего объема ассигнований бюджета 2023 года.

Описание предусмотренных проектом решения изменений в разрезе программ, подпрограмм и объемов финансирования изложено в Пояснительной записке.

Объем средств непрограммной деятельности на 2023 год не меняется и составляет 149 308,4 тыс. рублей или 3,1 % общего объема ассигнований бюджета 2023 года.

Анализ изменений объемов финансирования муниципальных программ на плановый период 2024 и 2025 годов, а также распределение средств бюджета ЗАТО г. Североморск по программам/подпрограммам, в соответствии с проектом решения о бюджете, представлен в следующей таблице:

таблица № 7

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Всего:</b>	<b>3 917 317,3</b>	<b>3 917 317,3</b>	-	-	<b>3 871 744,0</b>	<b>3 872 009,9</b>	<b>265,9</b>	<b>0,0</b>
в том числе:								
<b>Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»</b>	<b>39 335,3</b>	<b>39 335,3</b>	-	-	<b>39 014,7</b>	<b>39 014,7</b>	-	-
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	8 947,3	8 947,3	-	-	8 927,8	8 927,8	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	5 580,7	5 580,7	-	-	5 587,2	5 587,2	-	-
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	150,0	150,0	-	-	150,0	150,0	-	-
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	9 066,5	9 066,5	-	-	9 825,8	9 825,8	-	-

Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	1 800,3	1 800,3	-	-	658,1	658,1	-	-
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	50,0	50,0	-	-	50,0	50,0	-	-
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»			-	-	-	-	-	-
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	1 644,8	1 644,8	-	-	1 720,1	1 720,1	-	-
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"	12 095,6	12 095,6	-	-	12 095,6	12 095,6	-	-
<b>Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»</b>	<b>1 585,6</b>	<b>1 585,6</b>	-	-	<b>1 635,6</b>	<b>1 635,6</b>	-	-
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	260,0	260,0	-	-	310,0	310,0	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	-	-	100,0	100,0	-	-
Подпрограмма 3. «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 225,6	1 225,6	-	-	1 225,6	1 225,6	-	-
<b>Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>269 396,9</b>	<b>269 396,9</b>	-	-	<b>137 145,4</b>	<b>137 145,4</b>	-	-
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	256 634,8	256 634,8	-	-	124 133,8	124 133,8	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	5 807,2	5 807,2	-	-	5 707,2	5 707,2	-	-
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск»	6 954,9	6 954,9	-	-	7 304,4	7 304,4	-	-
Подпрограмма 4. «Поддержка общественных объединений и организаций в ЗАТО г. Североморск»			-	-			-	-
<b>Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>401 193,7</b>	<b>401 193,7</b>	-	-	<b>373 356,3</b>	<b>373 356,3</b>	-	-
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	182 076,6	182 076,6	-	-	172 329,3	172 329,3	-	-
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	19 645,1	19 645,1	-	-	18 874,3	18 874,3	-	-
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	8 624,0	8 624,0	-	-	11 092,8	11 092,8	-	-
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	500,0	500,0	-	-	500,0	500,0	-	-
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	72 484,5	72 484,5	-	-	73 421,4	73 421,4	-	-

Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	113 377,6	113 377,6	-	-	93 525,8	93 525,8	-	-
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	4 485,9	4 485,9	-	-	3 612,7	3 612,7	-	-
<b>Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>2 653 165,9</b>	<b>2 653 165,9</b>	-	-	<b>2 750 226,5</b>	<b>2 750 492,4</b>	<b>265,9</b>	<b>0,0</b>
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 447 051,0	2 447 051,0	-	-	2 553 597,6	2 553 597,6	-	-
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	121 708,5	121 708,5	-	-	121 539,0	121 804,9	265,9	0,2
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	74 316,2	74 316,2	-	-	64 924,3	64 924,3	-	-
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	10 090,1	10 090,1	-	-	10 165,7	10 165,7	-	-
<b>Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>504 800,6</b>	<b>504 800,6</b>	-	-	<b>524 390,3</b>	<b>524 390,3</b>	-	-
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	160 613,1	160 613,1	-	-	168 732,8	168 732,8	-	-
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	98 598,5	98 598,5	-	-	104 817,7	104 817,7	-	-
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	152 350,8	152 350,8	-	-	155 969,9	155 969,9	-	-
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	26 254,2	25 812,5	- 441,7	- 1,7	27 849,5	27 393,0	- 456,5	- 1,6
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников культуры и истории) ЗАТО г. Североморск»	1 500,0	1 500,0	-	-	1 500,0	1 500,0	-	-
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики»	65 484,0	65 925,7	441,7	0,7	65 520,4	65 977,0	456,5	0,7
<b>Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>28 649,4</b>	<b>28 649,4</b>	-	-	<b>30 580,1</b>	<b>30 580,1</b>	-	-
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	28 649,4	28 649,4	-	-	30 580,1	30 580,1	-	-
<b>Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>14 500,0</b>	<b>14 500,0</b>	-	-	<b>11 500,0</b>	<b>11 500,0</b>	-	-
<b>Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>4 595,0</b>	<b>4 595,0</b>	-	-	<b>3 795,0</b>	<b>3 795,0</b>	-	-
<b>Муниципальная программа 10 «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>95,0</b>	<b>95,0</b>	-	-	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	-	-

Общий объем расходов на реализацию муниципальных программ планового периода 2024 года, в соответствии с проектом решения не меняется.



Расходы на реализацию муниципальных программ планового периода 2025 года, в соответствии с проектом решения запланированы с увеличением на 265,9 тыс. рублей по МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск». за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

Объем средств Непрограммной деятельности планового периода представленным проектом решения не изменен.

**Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск** в соответствии с проектом решения не меняются и находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного постановлением Правительства Мурманской области от 20.12.2022 № 1032-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2023 год» в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса.

### Муниципальный дорожный фонд ЗАТО г. Североморск.

Расходы Дорожного фонда запланированы по разделу бюджетной классификации 04 «Национальная экономика» подраздел 09 «Дорожное хозяйство (Дорожные фонды)».

Согласно статье 14 решения о бюджете, Муниципальный дорожный фонд на 2023 год утвержден в объеме 373 047,0 тыс. рублей. Проектом решения предусмотрено увеличение его объемов на 28 248,9 тыс. рублей, что составит 401 296,0 тыс. рублей.

Изменение объемов формирования Дорожного фонда представлено в таблице:

таблица № 8

Источники Дорожного фонда в разрезе доходов:	Утверждено,	Предлагается к утверждению, тыс. рублей	Отклонения,
	тыс. рублей		тыс. рублей
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	13 113,8	-
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	66 437,3	-
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	-
4. иные межбюджетные трансферты на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда	139 867,0	143 439,1	3 572,1
5. иные межбюджетные трансферты из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда	-	24 676,8	24 676,8
6. поступления от налога на доходы физических лиц	146 643,5	146 643,5	-
7. Остаток на начало года	6 185,4	6 185,4	0,0
<b>ВСЕГО</b>	<b>373 047,0</b>	<b>401 296,0</b>	<b>28 248,9</b>

Согласно представленной таблице видно, что источником дополнительных объемов формирования Дорожного фонда являются иные межбюджетные трансферты на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда и иные межбюджетные трансферты из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда.

Следует отметить, что установленный объем Муниципального Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск не соответствует нормам, утвержденным Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475 в части формирования объема Муниципального дорожного фонда, а именно Положением о Муниципальном Дорожном фонде ЗАТО г. Североморск не предусмотрено учитывать при формировании Дорожного фонда иные межбюджетные трансферты.

Изменения, предусмотренные проектом решения, в разрезе направлений расходов средств Дорожного фонда представлено в следующей таблице:

Таблица № 9

Направление расходов Дорожного фонда с учетом остатка 2022 года	Утверждено, тыс. рублей	Предлагается к утверждению, тыс. рублей	отклонение	
			тыс. рублей	%
Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования ЗАТО г. Североморск, в том числе:	344 391,3	376 936,3	32 545,1	9,5
<i>Ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним</i>	-	-	-	-
<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	66 437,3	-	-
<i>Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда</i>	139 867,0	143 439,1	3 572,1	2,6
<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>	12 749,0	12 749,0	-	-
<i>Софинансирование расходов на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда</i>	-	4 296,1	4 296,1	-
<i>Иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда</i>	-	24 676,8	24 676,8	-
<i>Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов</i>	116 338,0	116 338,0	-	-
<i>Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений</i>	9 000,0	9 000,0	-	-
<i>Капитальный ремонт и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая капитальный ремонт и реконструкцию элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений</i>	-	-	-	-
<i>Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов, повышение безопасности дорожных условий, в том числе:</i>	28 655,8	24 359,6	- 4 296,1	- 15,0
<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	-	-

Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения	27 855,8	23 559,6	- 4 296,1	- 15,4
<b>ВСЕГО</b>	<b>373 047,0</b>	<b>401 296,0</b>	28 248,9	7,6

Объемы Дорожного фонда планового периода 2024 и 2025 года проектом решения не меняются.

### **Сведения о расходах на инвестиции в объекты муниципальной собственности**

Основным ГРБС, которому распределены бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным учреждениям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО г. Североморск, является Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск.

Проектом решения общий объем ассигнований, направленных на инвестиции в объекты муниципальной собственности, за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, не меняется и составляет 179 955,5 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденных в бюджете на указанные цели без учета безвозмездных поступлений, составляет 23 315,45 тыс. рублей, или 17,2%

### **Источники финансирования дефицита бюджета, муниципальный долг.**

При изменении общих объемов доходной и расходной частей бюджета проектом решения не предусмотрено изменение объемов дефицита бюджета.

Дефицит бюджета утвержден на 2023 год в размере 10 271,0 тыс. рублей, что составляет 0,7% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и не превышает ограничения, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Утвержденный объем средств источников финансирования проектом предусмотрен в сумме 10 271,0 тыс. рублей, из них:

- кредиты кредитных организаций (в сальдированном выражении) – 10 000,0 тыс. рублей;
- бюджетные кредиты от других бюджетов (в сальдированном выражении) - (-) 25 400,0 тыс. рублей;
- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета – 25 671,0 тыс. рублей.

Соответственно, основным источником финансирования дефицита бюджета на 2023 год представлены изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 25 671,0 тыс. рублей.

Проектом решения изменений в Программу муниципальных заимствований не предусмотрено и предлагается к утверждению следующие изменения в составе источников финансирования дефицита бюджета 2023 года:

таблица № 10

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %

1	2	3	4	5
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	10 000,0	10 000,0	-	-
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	60 000,0	60 000,0	-	-
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	50 000,0	50 000,0	-	-
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	- 25 400,0	- 25 400,0	-	-
Привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-	-	-	-
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	25 400,0	25 400,0	-	-
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	25 671,0	25 671,0	-	-
Увеличение остатков средств бюджетов	4 708 394,3	4 901 967,5	193 573,2	4,1
Уменьшение остатков средств бюджетов	4 734 065,3	4 927 638,5	193 573,2	4,1
<b>ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ</b>	10 271,0	10 271,0	-	-

На плановый период 2024 и 2025 годов проектом решения изменений в Программу муниципальных заимствований не предусмотрено и предлагается к утверждению следующие изменения в составе источников финансирования дефицита:

таблица № 11

Показатели	Утверждено	Предлагается к	Отклонение		Утверждено	Предлагается к	Отклонение	
	решением о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %	решением о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	29 600,0	29 600,0	-	-	16 260,0	16 260,0	-	-
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	39 600,0	39 600,0	-	-	16 260,0	16 260,0	-	-
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	10 000,0	10 000,0	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	- 29 600,0	- 29 600,0	-	-	-	-	-	-
Привлечение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	29 600,0	29 600,0	-	-	-	-	-	-
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	-	-	-	x	3,9	3,9	-	x
Увеличение остатков средств бюджетов	4 133 908,0	4 133 908,0	-	-	4 111 329,7	4 111 595,6	265,9	x

Уменьшение остатков средств бюджетов	4 133 908,0	4 133 908,0	-	-	4 111 333,6	4 111 599,5	265,9	0,0
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ	-	-	-	-	16 263,9	16 263,9	-	-

Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса РФ для местных бюджетов. Общий объем предусмотренных проектом решения источников финансирования дефицита бюджета соответствует прогнозируемому объему дефицита.

Проектом решения изменений верхнего предела муниципального долга не предусмотрено.

Верхний предел муниципального внутреннего долга по долговым обязательствам ЗАТО г. Североморск в текущем году и плановом периоде соответствует нормам статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Предельный объем муниципальных заимствований соответствует нормам статьи 106 Бюджетного кодекса РФ и не превышает сумму, направляемую в текущем финансовом году и плановом периоде на финансирование дефицита бюджета и погашение долговых обязательств ЗАТО г. Североморск.

Предлагаемый проектом решения к утверждению предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

#### **Выводы:**

1. Проектом решения общий объем доходной и расходной части бюджета 2023 года предусмотрен с увеличением на 27 668,2 тыс. рублей, в результате доходы составят 4 841 967,5 тыс. рублей, расходы – 4 852 238,5 тыс. рублей.

Общий объем доходов и расходов планового периода 2024 года проектом решения не меняется.

Общий объем доходов и расходов планового периода 2025 года увеличится на 265,9 тыс. рублей, в результате доходы составят 4 095 335,6 тыс. рублей, расходы – 4 111 599,5 тыс. рублей.

Сумма дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск 2023 года не меняется и составляет 10 271,0 тыс. рублей, или 0,73% утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В плановом периоде 2024 - 2025 годов сумма дефицита не изменена.

Размер дефицита в текущем финансовом году и плановом периоде соответствует нормам статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2. Верхний предел муниципального внутреннего долга по долговым обязательствам муниципального образования ЗАТО г. Североморск в текущем 2023 году и плановом периоде 2024 – 2025 годов не меняется.

Проектом решения верхний предел муниципального внутреннего долга установлен, что соответствует нормам статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Предельный объем муниципальных заимствований соответствует нормам статьи 106 Бюджетного кодекса РФ и не превышает сумму, направляемую в текущем финансовом году и плановом периоде на финансирование дефицита бюджета и погашение долговых обязательств муниципального образования ЗАТО г. Североморск.

Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО г. Североморск на 2023 год и на плановый период сформирована в соответствии с требованиями статей 106 и 110.1 Бюджетного кодекса РФ.

3. Изменения в расходную часть бюджета вносятся в связи с изменением объема безвозмездных поступлений, а также в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств и уточнением кодов бюджетной классификации.

4. Установленный объем Муниципального Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск не соответствует нормам, утвержденным Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475 в части формирования объема Муниципального дорожного фонда, а именно Положением о Муниципальном Дорожном фонде ЗАТО г. Североморск не предусмотрено учитывать при формировании Дорожного фонда иные межбюджетные трансферты.

5. Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2023 год и плановый период 2024- 2025 годов не изменяется.

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2023 год и плановый период не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

6. Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск не меняются и находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного постановлением Правительства Мурманской области от 20.12.2022 № 1032-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2023 год» в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса.

Контрольно-счетная палата считает возможным принять проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск 20.12.2022 № 277 «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», с учетом замечаний.