

Пояснительная записка к проекту Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

Проект решения «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – проект решения) основан на положениях:

- послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 21 февраля 2023 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 2022 год и долгосрочный период до 2027 года;
- основных направлений бюджетной, налоговой и долговой политики на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, установленных на федеральном, региональном и муниципальном уровнях;
- муниципальных программ ЗАТО г. Североморск.

Проект решения направлен на обеспечение сбалансированности и финансовой устойчивости бюджета муниципального образования с учетом безусловного исполнения всех принятых обязательств, реализации первоочередных задач, поставленных в указах Президента Российской Федерации.

1. Правовое регулирование вопросов, положенных в основу формирования проекта решения о бюджете ЗАТО г. Североморск на 2024 и 2026 годы

Проект решения о бюджете ЗАТО г. Североморск на 2024 - 2026 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 утверждает источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов с разбивкой по видам источников согласно приложению №1.

Статья 3 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 4 устанавливает особенности использования остатков средств муниципальных учреждений муниципального образования ЗАТО г. Североморск.

Статьей 5 устанавливается детальную структуру доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2024 год - 2026 годы согласно приложению №2.

Статьей 6 проекта утверждается детальная структура расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2024 - 2026 годы:

- распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным видам деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета на 2024 - 2026 годы согласно приложению №3;
- ведомственная структура расходов бюджета на 2024 год - 2026 годы согласно приложению №4;

- 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 2024 – 2026 годы согласно приложению №5;

- распределение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным учреждениям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО г. Североморск на 2024 - 2026 годы согласно приложению №6.

- общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств;

- общий объем Резервного фонда Администрации ЗАТО г. Североморск.

Статья 7 устанавливает особенности определения бюджетных ассигнований на обеспечение функционирования органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск.

Статья 8 устанавливает особенности исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск в 2024 - 2026 годах.

Статьей 9 установлен предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга ЗАТО г. Североморск.

Статьей 10 утверждена программа муниципальных гарантий ЗАТО г. Североморск на 2024 – 2026 годы согласно приложению №7, а также определен верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на конец очередного финансового года и каждого года планового периода.

Статьей 11 утверждена Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО г. Североморск на 2024 - 2026 годы согласно приложению № 8.

Статья 12 решения определяет особенности исполнения в 2024 году главными распорядителями средств бюджета ЗАТО г. Североморск, муниципальными учреждениями (погашение просроченной кредиторской задолженности).

Статьей 13 утвержден объем бюджетных ассигнований Муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Североморск.

Статьей 14 определены особенности использования средств, предоставляемых отдельным юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям в 2024 году (средства, подлежащие казначейскому сопровождению).

2. Основные характеристики проекта бюджета ЗАТО г. Североморск на 2024 - 2026 годы

Основные характеристики бюджета ЗАТО г. Североморск на 2024 - 2026 годы основаны на базовом варианте прогноза социально-экономического развития и характеризуются следующими данными:

тыс. руб.

Показатель	2023 год (утверждено)	2024 год	2025 год	2026 год
Общий объем доходов	4 841 967,5	4 538 404,4	4 429 443,0	4 485 410,0
налоговые и неналоговые доходы	1 406 295,5	1 505 418,4	1 597 978,8	1 693 544,8
безвозмездные поступления	3 435 672,0	3 032 986,0	2 831 464,2	2 791 865,2
Общий объем расходов	4 972 825,5	4 688 942,8	4 588 644,5	4 654 749,3
<i>в том числе условно утверждаемые расходы</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	58 471,4	115 781,4
<i>% к общему объему расходов (без учета расходов за счет целевых межбюджетных трансфертов из федерального бюджета)</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	2,5	5,0
Дефицит/Профицит	- 10 271,0	- 150 538,4	- 159 201,5	- 169 339,3
<i>Уровень дефицита бюджета к налоговым и неналоговым доходам бюджета субъекта Российской Федерации (%)</i>	0,73	10,00	9,96	10,00
Муниципальный долг	на 01.01.2024	на 01.01.2025	на 01.01.2026	на 01.01.2027
	39,6	190 100,0	349 300,0	518 600,0
<i>- по кредитам от кредитных организаций</i>	10,0	190 100,0	349 300,0	518 600,0

- по бюджетным кредитам	29,6	-	-	-
Размер муниципального долга от объема доходов без учета безвозмездных поступлений (%)	0,00	12,63	21,86	30,62
Размер муниципального долга по кредитам от кредитных организаций от объема доходов без учета безвозмездных поступлений (%)	0,00	12,63	21,86	30,62

В 2024 году по сравнению с текущим годом (утверждено решением по состоянию на 01.11.2023) прогнозируется:

- уменьшение доходов бюджета на 303 563,1 тыс. рублей (-6,3%);
- уменьшение расходов бюджета на 283 882,7 тыс. рублей (-5,7%).

В связи с не увеличением дотации из федерального бюджета на 2024 -2026 годы дефицит бюджета значительно вырос и составил 150 538,4 тыс.руб., 159 201,5 тыс.руб., 169 339,3 тыс.руб. по годам соответственно.

3. Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск на 2024 – 2026 годы

Прогноз доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2023 - 2026 годах выглядит следующим образом:

Наименование доходов	2023 год			2024 год		2025 год		2026 год	
	Утверждено (на 01.11.2023)	Удельный вес поступлений (%)	Ожидаемое	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений (%)	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений (%)	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений (%)
Налоговые и неналоговые доходы	1 406 295,5	29,0	1 408 056,9	1 505 418,4	33,2	1 597 978,8	36,1	1 693 544,8	37,8
налоговые доходы	1 290 042,5	26,6	1 282 838,2	1 391 251,3	30,7	1 481 470,5	33,4	1 577 026,8	35,2
неналоговые доходы	116 253,0	2,4	125 218,7	114 167,1	2,5	116 508,3	2,6	116 518,0	2,6
Безвозмездные поступления	3 437 501,2	71,0	3 548 312,6	3 032 986,0	66,8	2 831 464,2	63,9	2 791 865,2	62,2
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	3 377 250,0	69,7	3 497 836,9	3 032 986,0	66,8	2 831 464,2	63,9	2 791 865,2	62,2
прочие безвозмездные поступления	60 251,2	1,2	50 475,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Всего доходов	4 843 796,7	100,0	4 956 369,5	4 538 404,4	100,0	4 429 443,0	100,0	4 485 410,0	100,0

3.1 Изменения налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации в 2024 году, учтенные при составлении прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск

Прогноз доходов бюджета на 2024-2026 годы основан на базовом варианте прогноза социально-экономического развития ЗАТО г. Североморск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

При расчете доходов бюджета ЗАТО г. Североморск учитывались изменения и дополнения в налоговое и бюджетное законодательство Российской Федерации, действующие в настоящее время, а также вступающие в силу с 01 января 2024 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;

- введение института единого налогового счета, на котором учитываются поступления и списание средств в уплату практически всех налогов, сборов и взносов;

- переоценка стоимости земельных участков, расположенных на территории Мурманской области (Распоряжение Министерства имущественных отношений Мурманской области от 28.11.2022 № 2055 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков, расположенных на территории Мурманской области»);

- правило «заморозки» роста кадастровой стоимости, установленное пунктом 1 статьи 391 НК РФ (если кадастровая стоимость в 2023 году выше, чем в 2022 году, то учитывается кадастровая стоимость 2022 года);

- увеличение коэффициента для ставок платы за негативное воздействие на окружающую среду в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 20.03.2023 № 437 «О применении в 2023 году ставок платы за негативное воздействие на окружающую среду».

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 2024 год прогнозируется поступление в бюджет ЗАТО г. Североморск налоговых и неналоговых доходов в сумме 1 505 418,4 тыс. рублей.

По сравнению с ожидаемым поступлением объемом налоговых и неналоговых доходов 2023 года прогнозируемые в 2024 году собственные доходы увеличатся на 97 361,5 тыс. рублей или на 6,9 %.

Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск

тыс.руб

Наименование доходов	Исполнено 2022 год	2023 год		Прогноз		
		Утверждено (на 01.11.2023)	Оценка поступлений	2024 год	2025 год	2026 год
Налоговые и неналоговые доходы, т.ч.:	1 425 618,9	1 406 295,5	1 408 056,9	1 505 418,4	1 597 978,8	1 693 544,8
<i>темп роста (снижения) к предыдущему году, %</i>	<i>107,0</i>	<i>98,6</i>	<i>100,1</i>	<i>106,9</i>	<i>106,1</i>	<i>106,0</i>
- налоговые доходы (тыс. рублей)	1 259 483,3	1 290 042,5	1 282 838,2	1 391 251,3	1 481 470,5	1 577 026,8
<i>темп роста (снижения) к предыдущему году, %</i>	<i>105,3</i>	<i>102,4</i>	<i>99,4</i>	<i>108,5</i>	<i>106,5</i>	<i>106,5</i>
- неналоговые доходы (тыс. рублей)	166 135,6	116 253,0	125 218,7	114 167,1	116 508,3	116 518,0
<i>темп роста (снижения) к предыдущему году, %</i>	<i>122,5</i>	<i>70,0</i>	<i>107,7</i>	<i>91,2</i>	<i>102,1</i>	<i>100,0</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:

тыс.руб.

Наименование доходов	2023 год			2024 год		2025 год		2026 год	
	Утверждено	Удельный вес, %	Ожидаемое	Прогноз поступлений	Удельный вес, %	Прогноз поступлений	Удельный вес, %	Прогноз поступлений	Удельный вес, %
Налоговые доходы - всего, в т.ч.:	1 290 042,5	100,0	1 282 838,2	1 391 251,3	100,0	1 481 470,5	100,0	1 577 026,8	100,0
- налог на доходы физических лиц	1 184 127,8	91,8	1 186 775,8	1 284 792,0	92,3	1 372 407,7	92,6	1 465 101,0	92,9
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	13 113,8	1,0	12 205,1	15 533,5	1,1	15 848,5	1,1	16 432,2	1,0
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	54 922,2	4,3	49 450,3	54 451,2	3,9	56 281,6	3,8	58 094,0	3,7
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	0,0	0,0	-96,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	3 474,9	0,3	2 034,7	2 425,1	0,2	2 439,1	0,2	2 453,2	0,2
- налог на имущество физических лиц	20 140,7	1,6	20 140,7	21 655,2	1,6	22 088,3	1,5	22 530,0	1,4
- земельный налог	1 788,1	0,1	1 220,7	1 276,2	0,1	1 276,2	0,1	1 276,2	0,1
- государственная пошлина	12 475,0	1,0	11 107,1	11 118,1	0,8	11 129,1	0,8	11 140,2	0,7

По аналогии со структурой текущего года наибольший удельный вес в 2024 году занимают налог на доходы физических лиц (92,3%) и налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (3,9%), в 2025 году – 92,6% и 3,8% соответственно, в 2026 году – 92,9% и 3,7% 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов в соответствии с указанным решением определены по следующим источникам:

<i>тыс.руб.</i>			
Наименование	2024 год	2025 год	2026 год
Источники Дорожного фонда в разрезе доходов:	186 908,9	176 969,0	62 822,5
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	15 533,5	15 848,4	16 432,2
2. субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	43 891,4	37 307,7	37 307,7
3. субсидии из областного бюджета местным бюджетам на финансовое обеспечение работ по диагностике и оценке транспортно-эксплуатационного состояния, паспортизации, разработке и актуализации проектов организации дорожного движения автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда	1 881,6	0,0	0,0
4. 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
5. поступления от налога на доходы физических лиц	124 802,4	123 012,9	9 082,6

3.2 НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Особенности расчетов поступлений платежей в местный бюджет по основным доходным источникам на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Плановые показатели доходов местного бюджета ЗАТО г. Североморск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 году рассчитан с учетом положений главы 23 Налогового кодекса Российской Федерации.

При расчете налога учтены:

- ожидаемое поступление в 2023 году;
- прогноз поступлений по данным Управления Федеральной налоговой службы по Мурманской области.

Ожидаемое поступление налога на доходы физических лиц на 2023 год составит – 1186 775,8 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 2024 году прогнозируется в размере 1 284 792,0 тыс. рублей.

Увеличение поступлений налога по сравнению с ожидаемой оценкой 2023 года составит 98 016,2 тыс. рублей или 8,3 %.

Поступления в 2024 году прогнозируются 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 1 273 750,8 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 678,3 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 5 861,2 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 1 790,0 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет - 28 %.

– налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей) в сумме 1 800,0 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет - 30 %;

– налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей) в сумме 911,7 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет - 28 %.

Поступление налога на доходы физических лиц в бюджет ЗАТО г. Североморск на 2025 год прогнозируется в сумме 1 372 407,7 тыс. рублей, что на 87 615,7 тыс. рублей, или на 6,8% превышает сумму, прогнозируемую на 2024 год.

Поступление налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в бюджет ЗАТО г. Североморск на 2026 год, прогнозируется в сумме 1 465 101,0 тыс. рублей, что на 92 693,3 тыс. рублей, или на 6,8 %, превышает сумму, прогнозируемую на 2025 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 2024 году 15 533,5 тыс. рублей, в 2025 году – 15 848,5 тыс. рублей, в 2026 году – 16 432,2 тыс. рублей.

Планируемые поступления акциза по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в 2024 - 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в размере 0,3779%.

Под влиянием вышеуказанных причин доходы от уплаты акцизов прогнозируются на 2024 год в сумме 15 533,5 тыс. рублей, из них:

- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин в сумме 7 393,5 тыс. рублей;
 - доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо – 8 101,4 тыс. рублей;
 - доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – 38,6 тыс. рублей.
- на 2025 год в сумме 15 848,5 тыс. рублей, из них:
- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин в сумме 7 559,9 тыс. рублей;
 - доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо – 8 245,3 тыс. рублей;
 - доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – 43,3 тыс. рублей;
- на 2026 год в сумме 16 432,2 тыс. рублей, из них:
- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин в сумме 7827,2 тыс. рублей;
 - доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо – 8 559,5 тыс. рублей;
 - доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – 45,5 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 2024 год рассчитан в сумме 54 451,2 тыс. рублей, на 2025 год – 56 281,6 тыс. руб., на 2026 год – 58 094,0 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 3,9 % от суммы налоговых доходов бюджета на 2024 год, 3,8 % от суммы налоговых доходов на 2025 год и 3,7 % от налоговых доходов на 2026 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 2024 году в размере 2 425,1 тыс. рублей, на 2025 год – 2 439,1 тыс. рублей, на 2026 год – 2 453,2 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 2024 – 2026 годы - 0,2%.

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 2024 год – 21 655,2 тыс. рублей,
- на 2025 год – 22 088,3 тыс. рублей,
- на 2026 год – 22 530,0 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 2024 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 2024 год в объеме 1 276,2 тыс. рублей, на 2025 год – 1 276,2 тыс. рублей, на 2026 год – 1 276,2 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 2023 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 2024 год - в сумме 11 118,1 тыс. рублей, на 2025 год – 11 129,1 тыс. рублей, на 2026 год – 11 140,2 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 2024-2026 гг. – 85,0 тыс. рублей.

3.3 НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Структура неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск, исходя из ожидаемой оценки поступлений в 2023 году и прогноза на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, характеризуется следующими данными:

тыс.руб.

Наименование доходов	2023 год			2024 год		2025 год		2026 год	
	Утверждено	Удельный вес, %	Ожидаемое	Прогноз поступлений	Удельный вес, %	Прогноз поступлений	Удельный вес, %	Прогноз поступлений	Удельный вес, %
Неналоговые доходы, в т.ч.:	116 253,0	100,0	125 218,7	114 167,1	100,0	116 508,3	100,0	116 518,0	100,0
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	93 420,4	80,4	99 018,6	101 174,9	88,6	105 014,5	90,1	105 014,5	90,1
- платежи при пользовании природными ресурсами	11 266,4	9,7	11 266,4	2 457,0	2,2	2 583,6	2,2	2 593,4	2,2
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 042,4	0,9	1 419,5	1 200,9	1,1	1 242,9	1,1	1 242,9	1,1
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5 000,0	4,3	7 052,1	5 449,6	4,8	5 667,6	4,9	5 667,6	4,9
- штрафы, санкции, возмещения ущерба	3 903,9	3,4	4 842,2	3 884,7	3,4	1 999,7	1,7	1 999,6	1,7
- прочие неналоговые доходы	1 619,9	1,4	1 619,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Анализ приведенных данных показывает, что объем неналоговых доходов снижается на 2024 год и прогнозируется в сумме 114 167,1 тыс. рублей, на 2025 год – в сумме 116 508,3 тыс. рублей и на 2026 год – 116 518,0 тыс. рублей.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности прогнозируются на 2024 год в сумме 101 174,9 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 – 17 844,4 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) – 3 500,0 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) – 30 495,4 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) – 49 335,1 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 2025 и 2026 годы в сумме по 105 014,5 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 18 558,2 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 3 640,0 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 31 715,2 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) – по 51 101,1 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 на основе оценки поступлений за 2023 год, с учетом прогнозных данных, представленных главным администратором указанного вида дохода – Балтийско-Арктического межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования.

Поступление платы в бюджет ЗАТО г. Североморск на 2024 год прогнозируется в сумме 2 457,0 тыс. рублей, в т.ч.:

- за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами – 518,0 тыс.руб.;

- за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты – 1 100,0 тыс.руб.;

- за размещение отходов производства – 839,0 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 2025 и 2026 годах прогнозируется в сумме 2 583,6 тыс. рублей и 2 593,4 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 2024 году прогнозируется в размере 1 200,9 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 2025 и 2026 годах прогнозируется в сумме 1 242,9 тыс. рублей.

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

Расчет данного вида неналогового дохода на 2024 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 2023-2025 годы, утвержденной Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 20.12.2022 № 279.

Сумма запланированных доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2024 году составит 5 449,6 тыс. рублей. Снижение поступлений к ожидаемой оценке 2023 года составит 1 602,5 тыс. рублей.

Прогноз поступлений на 2025 и 2026 годы составит соответственно по 5 667,6 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 2024 год прогнозируются поступления в местный бюджет штрафов, санкций, возмещения ущерба в сумме 3 884,7 тыс. рублей.

Прогноз поступлений на 2025 составит 1 999,7 тыс. рублей, 2026 год - 1 999,6 тыс. рублей.

Прогнозные показатели по данному виду неналогового дохода учтены на основе оценки поступлений за 2023 год и 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, Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск.

3.4 БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Объем безвозмездных поступлений на 2024 год запланирован в объеме межбюджетных трансфертов, распределенных бюджету ЗАТО г. Североморск проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Структура безвозмездных поступлений на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов характеризуется следующими параметрами:

Наименование	2023	2024	Отклонения 2024 к 2023 году		Прогноз	
			сумма	%	2025	2026

тыс. руб.

Дотации, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований	489 558,0	361 050,0	-128 508,0	73,8	347 369,0	347 369,0
Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	0,0	64 349,2	64 349,2	-	3 281,0	0,0
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов, муниципальных округов)	266 435,5	254 895,5	-11 540,0	95,7	231 025,3	105 374,4
Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Дотации	755 993,5	680 294,7	-75 698,8	90,0	581 675,3	452 743,4
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	2 344,5	2 473,2	128,7	105,5	2 733,7	3 019,4
Субсидии бюджетам муниципальных образований на предоставление бесплатного питания отдельным категориям обучающихся по образовательным программам начального общего образования	11 646,6	12 694,0	1 047,4	109,0	13 191,9	13 795,6
Субсидии бюджетам муниципальных образований на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (доплата до регионального размера расходов)	6 147,1	6 427,1	280,0	104,6	6 681,1	6 946,1
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	47 005,0	49 500,7	2 495,7	105,3	51 482,9	53 542,4
Создание детских технопарков "Кванториум"	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях	0,0	1 084,9	1 084,9	-	0,0	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований на мероприятия по модернизации школьных систем образования	34 334,2	0,0	-34 334,2	0,0	0,0	0,0
Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования	196 423,0	0,0	-196 423,0	0,0	0,0	0,0
Субсидия на проведение капитальных и текущих ремонтов муниципальных образовательных организаций	83 951,1	0,0	-83 951,1	0,0	0,0	0,0
Субсидия на организацию отдыха детей Мурманской области в муниципальных образовательных организациях	2 681,5	2 666,6	-14,9	99,4	2 728,5	2 791,9
Субсидии бюджетам муниципальных образований на реализацию мероприятий по созданию условий для функционирования Комнат и Домов Всероссийского военно-патриотического общественного движения "ЮНАРМИЯ"	295,7	0,0	-295,7	0,0	0,0	0,0
Субсидия из областного бюджета местным на реализацию мероприятий по замене окон в муниципальных общеобразовательных организациях	5 849,8	5 873,0	23,2	100,4	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	66 437,3	43 891,4	-22 545,9	66,1	37 307,7	37 307,7
Субсидия на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд	19 242,4	18 963,8	-278,6	98,6	18 963,7	18 963,7
Субсидия бюджетам муниципальных образований на подготовку территории-основания и установку комплекта спортивно-технологического оборудования для создания или модернизации физкультурно-оздоровительных комплексов открытого типа	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Субсидия на софинансирование капитального ремонта объектов, находящихся в муниципальной собственности (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области)	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений	109 837,9	129 938,0	20 100,1	118,3	130 920,2	131 844,7
Реализация программ формирования современной	32 859,3	0,0	-32 859,3	0,0	0,0	0,0

городской среды						
Субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых территорий	54 961,6	0,0	-54 961,6	0,0	0,0	0,0
Субсидии на реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях Мурманской области	4 500,0	0,0	-4 500,0	0,0	0,0	0,0
Субсидия на техническое сопровождение программного обеспечения "Система автоматизированного рабочего места муниципального образования"	30,5	32,3	1,8	105,9	32,3	32,3
Субсидии на проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры, образования в сфере культуры и искусства и архивов	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Субсидия муниципальным образованиям на обеспечение условий доступности входных групп многоквартирных домов с учетом потребностей инвалидов	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Техническое оснащение муниципальных музеев	1 748,1	0,0	-1 748,1	0,0	0,0	0,0
Государственная поддержка отрасли культуры	736,1	53,2	-682,9	7,2	0,0	0,0
Субсидия бюджетам муниципальных образований на открытие спортивных пространств для молодежи	4 415,6	0,0	-4 415,6	0,0	0,0	0,0
Субсидия бюджетам муниципальных образований на подготовку к отопительному периоду	15 008,7	0,0	-15 008,7	0,0	0,0	0,0
Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения	160 296,8	111 911,2	-48 385,6	69,8	0,0	0,0
Субсидия на реализацию мероприятий муниципальных программ развития малого и среднего предпринимательства	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Субсидия на приобретение коммунальной техники для уборки территорий муниципальных образований Мурманской области	0,0	12 811,5	12 811,5	-	0,0	0,0
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам на обеспечение комплексной безопасности муниципальных образовательных организаций	0,00	2 936,4	2 936,4	-	0,0	0,0
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам на финансовое обеспечение работ по диагностике и оценке транспортно-эксплуатационного состояния, паспортизации, разработке и актуализации проектов организации дорожного движения автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда	0,00	1 881,6	1 881,6	-	0,0	0,0
Проведение комплексных кадастровых работ	0,00	1 833,7	1 833,7	-	375,0	392,6
Модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территорий"	0,00	40 745,0	40 745,0	-	0,0	0,0
Модернизация систем коммунальной инфраструктуры	0,00	13 963,0	13 963,0	-	0,0	0,0
Субсидии	860 752,8	459 680,6	-401 072,2	53,4	264 417,0	268 636,4
Субвенция на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению	352,4	371,7	19,3	105,5	371,7	371,7
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	11 988,2	12 497,1	508,9	104,2	12 688,4	12 820,0
Субвенция местным бюджетам на осуществление органами местного самоуправления государственных полномочий по предоставлению и организации выплаты вознаграждения опекунам	1 368,5	1 564,7	196,2	114,3	1 853,3	1 853,3

совершеннолетних недееспособных граждан						
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"	540,6	540,9	0,3	100,1	540,9	540,9
Предоставление субвенции на реализацию закона Мурманской области "О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности"	1 299 711,4	1 636 713,5	337 002,1	125,9	1 739 504,0	1 823 092,4
Субвенция на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся	43 383,2	45 406,2	2 023,0	104,7	47 204,5	49 227,6
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)	549,1	788,7	239,6	143,6	788,7	788,7
Субвенция на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования	28 157,9	31 547,0	3 389,1	112,0	31 547,0	31 547,0
Субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю	38 723,6	39 971,8	1 248,2	103,2	42 194,4	44 609,7
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	114,4	74,1	-40,3	64,8	74,1	74,1
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"	12 957,2	13 670,6	713,4	105,5	13 670,5	13 670,5
Субвенция на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	4 075,1	21 313,5	17 238,4	523,0	8 525,4	4 262,7
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	2 046,1	1 838,6	-207,5	89,9	1 868,3	1 868,3
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	43,7	58,4	14,7	133,6	55,6	55,6
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	610,0	305,0	-305,0	50,0	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	144,0	0,0	-144,0	0,0	0,0	0,0

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	7,8	13,6	5,8	174,4	13,7	13,6
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	3,1	9,8	6,7	316,1	10,3	66,9
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"	1 992,0	1 940,7	-51,3	97,4	1 940,7	1 940,7
Осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния	4 371,1	4 538,7	167,6	103,8	4 716,8	4 716,8
Субвенция бюджетам муниципальных образований Мурманской области на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев	11 099,2	10 963,8	-135,4	98,8	10 963,8	10 963,8
Субвенция на реализацию Закона Мурманской области "О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области"	3 023,4	3 189,8	166,4	105,5	3 189,8	3 189,8
Субвенции из областного бюджета местным бюджетам на предоставление отдельным категориям педагогических работников компенсации расходов на оплату жилых помещений	0,0	304,5	304,5	-	304,5	304,5
Субвенции	1 465 268,0	1 827 628,7	362 360,7	124,7	1 922 489,9	2 006 289,6
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	52 762,2	52 418,5	-343,7	99,3	52 418,5	52 418,5
Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций (за счет средств областного бюджета)	2 398,3	2 382,7	-15,6	99,3	2 382,7	2 382,7
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	377,7	961,3	583,6	254,5	961,3	961,3
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	6 410,6	6 319,5	-91,1	98,6	6 319,5	7 633,3
Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета местным бюджетам на выполнение работ по благоустройству прилегающих территорий образовательных организаций (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области)	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета местным бюджетам на укрепление и обновление материально-технической базы образовательных организаций	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на реализацию проекта "Сопки.Семья"	10 000,0	0,0	-10 000,0	0,0	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета местным бюджетам на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области	15 759,2	0,0	-15 759,2	0,0	0,0	0,0
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	143 439,1	0,0	-143 439,1	0,0	0,0	0,0

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	24 676,8	0,0	-24 676,8	0,0	0,0	0,0
Реализация проектов развития социальной и инженерной инфраструктур	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Иной межбюджетный трансферт из областного бюджета на предоставление грантов бюджетам муниципальных образований Мурманской области на финансирование проектов модернизации городского освещения	38 611,8	0,0	-38 611,8	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)	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты на предоставление грантов бюджетам муниципальных образований в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей деятельности органов местного самоуправления городских и муниципальных округов, муниципальных районов Мурманской области	0,0	0,0	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	800,0
Иные межбюджетные трансферты, из областного бюджета бюджетам муниципальных образований в целях поощрения достижения наилучших результатов увеличения доходного потенциала	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета местным бюджетам в целях поощрения муниципальных образований – победителей конкурса на лучшее озеленение территорий населенных пунктов Мурманской области	0,00	2 500,0	2 500,0	-	0,0	0,0
Иные МБТ	295 235,7	65 382,0	-229 853,7	22,1	62 882,0	64 195,8
ВСЕГО	3 377 250,0	3 032 986,0	-344 264,0	89,8	2 831 464,2	2 791 865,2

Общий объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в 2024 году снизится на 344 264,0 тыс.руб., в том числе снизится объем предоставляемых дотаций из федерального бюджета на 128 508,0 тыс.руб., из областного бюджета объем предоставляемых дотаций увеличится в целом на 52 809,0 тыс.руб., объем предоставляемых субвенций увеличится на 362 360,7 тыс.руб.

4. Расходы бюджета ЗАТО г. Североморск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 - 2026 годы сформированы на основе «базовых» объемов бюджетных ассигнований, включенных в уточненные параметры Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 20.12.2022 г. № 277 «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;

- поддержания достигнутых уровней заработной платы отдельных категорий работников, установленных указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597, от 1 июня 2012 года № 761, от 28 декабря 2012 года № 1688, с учетом допустимого отклонения уровня средней заработной платы соответствующей категории работников бюджетной сферы от целевого ориентира по итогам года не более 5 % (2024 год – 84 075,0 руб., 2025 год – 89 490,0 руб., 2025 год – 95 095,0 руб);

- индексации с 01.01.2024 фондов оплаты труда категорий работников бюджетной сферы, которые не попадают под действие указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597, от 1 июня 2012 года № 761, от 28 декабря 2012 года № 1688, на темп прироста прогнозного значения среднемесячного дохода от трудовой деятельности по Мурманской области на 2024 год на 7,9 %;

- увеличения бюджетных ассигнований на выплату доплат до минимального размера оплаты труда с учетом установления МРОТ с 01.01.2024 – 19 242,0 рубля (44 256,6 рублей с учетом полярной надбавки и коэффициента);

- индексации расходов на оплату коммунальных услуг с 01.01.2024 – 5,5 %, с 01.01.2025 – 4,0%, 01.01.2026 – 4,0 %;

- 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 2022 год	Утверждено на 01.11.2023	Проект 2024 год	Отклонение к 2023 году	Темп роста	Прогноз	
							2025 год	2026 год
Муниципальная программа 1. "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	0100000000	63 536,3	48 161,0	51 738,4	3 577,4	107,4	45 315,0	44 757,4
Муниципальная программа 2. "Развитие конкурентоспособной экономики"	0200000000	2 654,7	1 785,6	1 948,7	163,1	109,1	1 998,7	1 998,7
Муниципальная программа 3. "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"	0300000000	186 995,6	374 534,2	295 963,7	-78 570,5	79,0	154 633,9	157 093,5
Муниципальная программа 4. "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	0400000000	595 454,7	640 621,5	526 269,5	-114 352,0	82,1	424 111,5	282 213,5
Муниципальная программа 5. "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	0500000000	2 764 716,5	3 042 659,3	3 051 526,9	8 867,6	100,3	3 123 161,5	3 230 634,0
Муниципальная программа 6. "Культура ЗАТО г. Североморск"	0600000000	514 874,4	515 723,3	546 883,2	31 159,9	106,0	564 548,8	587 666,2
Муниципальная программа 7. "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"	0700000000	25 713,6	27 492,0	33 227,4	5 735,4	120,9	61 103,0	88 934,2
Муниципальная программа 8. "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"	0800000000	92 078,2	147 702,2	38 605,2	-109 097,0	26,1	11 500,0	11 500,0
Муниципальная программа 9. "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"	0900000000	2 961,1	24 359,6	4 595,0	-19 764,6	18,9	4 595,0	4 595,0
Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	1000000000	75,9	93,6	95,0	1,4	101,5	100,0	100,0
ВСЕГО РАСХОДОВ:		4 249 061,0	4 823 132,3	4 550 853,0	-272 279,3	94,4	4 391 067,4	4 409 492,5

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ в 2024 году составит 4 550 853,0 тыс.руб., в 2025 году – 4 391 067,4 тыс.руб., в 2025 году – 4 409 492,5 тыс.руб. Наибольший удельный вес в расходах бюджета занимает муниципальная программа «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» - 67,1%.

Муниципальная программа "Улучшение качества и безопасности жизни населения "

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения» в 2024 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2023 года, увеличены на 3 577,4 тыс. рублей, и составят 51 738,4 тыс. рублей. Объем программных мероприятий на 2025 год составит – 45 315,0 тыс.руб, 2026 год – 44 757,4 тыс.руб.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограмм муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2022 год	Утверждено на 01.11.2023	Проект 2024 год	Отклонение к 2023 году	Темп роста	Прогноз	
							2025 год	2026 год
Муниципальная программа 1. "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	0100000000	63 536,3	48 161,0	51 738,4	3 577,4	107,4	45 315,0	44 757,4
Подпрограмма 1. "Молодежь Североморска"	0110000000	7 787,1	9 046,1	11 460,0	2 413,9	126,7	10 175,0	10 190,2
Подпрограмма 2. "Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск"	0120000000	32 716,9	6 178,9	7 672,7	1 493,8	124,2	7 697,1	7 716,7
Подпрограмма 3. "Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск"	0130000000	180,2	150,0	150,0	0,0	100,0	150,0	150,0
Подпрограмма 4. "Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск"	0140000000	8 039,3	8 279,6	8 885,4	605,8	107,3	9 054,3	9 618,1
Подпрограмма 5. "Доступная среда в ЗАТО г. Североморск"	0150000000	3 404,5	536,9	2 385,6	1 848,7	444,3	1 824,1	658,1
Подпрограмма 6. "Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск"	0160000000	29,2	43,9	50,0	6,1	113,9	50,0	50,0
Подпрограмма 8. "Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск"	0180000000	242,0	11 309,3	2 467,0	-8 842,3	21,8	2 593,6	2 603,4
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	11 137,1	12 616,3	18 667,7	6 051,4	148,0	13 770,9	13 770,9

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

- «Молодежь Североморска» на сумму 2 413,9 тыс.руб. в связи с увеличением расходов на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели МБУ «СИАЦ» (индексация с 01.10.2023 на 5,5% и 01.01.2024 ФОТ на 7,9%, увеличение МРОТ, рост коммунальных услуг), а также запланировано софинансирование расходов в рамках создания открытых пространств для поддержки и развития молодежных инициатив - «Сопки» в пгт.Сафоново в объеме 1 288,0 тыс.руб.;

- «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск» на сумму 1 493,8 тыс.руб. По подпрограмме отражены расходы на функционирование МБУ «СИАЦ», включая предоставление субсидии на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели в сумме 6 920,3 тыс.руб. (индексации с 01.01.2024 ФОТ на 7,9%, увеличение МРОТ, рост коммунальных услуг), а также расходы на проведение физкультурных и массовых спортивных мероприятий в сумме 752,4 тыс.руб.

- «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск» на сумму 605,8 тыс.руб. в связи с увеличением с 01.10.2023 года размеров должностных окладов муниципальных служащих и планируемым количеством муниципальных служащих претендующих на получение пенсии за выслугу лет;

- «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск» на сумму 1 848,7 тыс.руб. В 2024 году на указанные мероприятия предусмотрены средства в объеме 2 385,6 тыс.руб., из них: обеспечение доступности объектов в образовательных организациях (системы оповещения,

кнопки вызова помощника, мнемосхемы, таблички шрифтом Брайля, подъемники) – 1 751,3 тыс.руб.; для обеспечения доступности социальной инфраструктуры для инвалидов и маломобильных групп - 634,3 тыс.руб.;

- "Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск" на сумму 6,1 тыс.руб. В 2024 году предусмотрены мероприятия, связанные с поощрением наиболее отличившихся граждан, принимавших наиболее активное участие в охране общественного порядка в объеме 50,0 тыс.руб.

- «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 6 051,4 тыс.руб. в связи с увеличением расходов на функционирование МКУ «ЕДДС» (индексация с 01.10.2023 на 5,5% и 01.01.2024 ФОТ на 7,9%, увеличение МРОТ, рост коммунальных услуг), а также расходов на организацию функционирования линии муниципальной автоматизированной системы централизованного оповещения населения ЗАТО г.Североморск (обеспечение оборудования комплекса технических средств оповещения населения по аудиоканалам и цифровым сетям (КТСО-Р, КТСО-РЦ) и ЗИП к ним к работе) в сумме 4 424,8 тыс.руб.

Расходы на реализацию программы «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск» предусмотрены без изменений в объеме 150,0 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, уменьшены объемы финансирования по программе «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск» в сумме 8 842,3 тыс.руб. в связи с не планированием фактически поступивших в 2023 году платежей за негативное воздействие на окружающую среду в части размещения отходов производства потребления, полученных от АО «Институт «Оргэнергострой».

Муниципальная программа "Развитие конкурентоспособной экономики"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Развитие конкурентоспособной экономики" в 2024 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2023 года, увеличены на 163,1 тыс.руб. и составят 1 948,7 тыс.руб. Объем программных мероприятий на 2025 -2026 годы составит – 1 998,7 тыс.руб. Изменения объемов финансового обеспечения подпрограмм муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2022 год	Утверждено на 01.11.2023	Проект 2024 год	Отклонение к 2023 году	Темп роста	Прогноз	
							2025 год	2026 год
Муниципальная программа 2. "Развитие конкурентоспособной экономики"	0200000000	2 654,7	1 785,6	1 948,7	163,1	109,1	1 998,7	1 998,7
Подпрограмма 1. "Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск"	0210000000	1 429,1	510,0	560,0	50,0	109,8	610,0	610,0
Подпрограмма 2. "Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск"	0220000000	0,0	50,0	100,0	50,0	200,0	100,0	100,0
Подпрограмма 3. "Поддержка социально - ориентированных некоммерческих организаций"	0230000000	1 225,6	1 225,6	1 288,7	63,1	105,1	1 288,7	1 288,7

Увеличение объемов программы связано с ростом расходов на организацию и проведение муниципальных конкурсов, круглых столов, выставок, ярмарок по развитию СМиРП и предприятий потребительского рынка, а также расходов на финансовую поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций.

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 2024 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2023 года, уменьшены на 78 570,5 тыс.руб. и составят 295 963,7 тыс. рублей. Объем программных мероприятий на 2025 год составит – 154 633,9 тыс.руб., 2026 год – 157 093,5 тыс.руб.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограмм муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2022 год	Утверждено на 01.11.2023	Проект 2024 год	Отклонение к 2023 году	Темп роста	Прогноз	
							2025 год	2026 год
Муниципальная программа 3. "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"	0300000000	186 995,6	374 534,2	295 963,7	-78 570,5	79,0	154 633,9	157 093,5
Подпрограмма 1. Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск	0310000000	179 148,6	357 296,4	277 066,3	-80 230,1	77,5	142 006,7	141 955,6
Подпрограмма 2. "Развитие информационного общества и системы "Электронный муниципалитет" в ЗАТО г. Североморск"	0320000000	4 649,3	10 429,9	11 094,1	664,2	106,4	5 801,6	7 335,4
Подпрограмма 3. "Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления"	0330000000	3 197,7	6 807,9	7 803,3	995,4	114,6	6 825,6	7 802,5

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 2024 году завершается работа по реконструкции (модернизации) объектов питьевого водоснабжения (строительство станции очистки воды, поступающей на ВНС-1 из озера Большое Грязненское) в сумме 122 665,3 тыс.руб. (ОБ - 111 911,2 тыс.руб.; МБ -10 754,1 тыс.руб.). В текущем году финансовые средства на указанные цели предусмотрены в объеме 174 955,5 тыс. руб.

Кроме того, в 2024 году по данной подпрограмме предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

- обеспечение реализации муниципальных функций в сфере управления муниципальным имуществом ЗАТО г. Североморск (содержание КИО) в сумме 13 240,2 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 организацию 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 8 724,5 тыс.руб.;
- расходов, связанных с ремонтом пустующего муниципального жилищного фонда в сумме 4 000,0 тыс.руб.;
- расходов на формирование земельных участков, проведение оценки рыночной стоимости земельных участков и организацию аукционов по продаже права аренды – 800,0 тыс.руб.;
- проведение комплексных кадастровых работ в сумме 2 104,5 тыс.руб. (ОБ – 1 833,7 тыс.руб.; МБ – 270,8 тыс.руб.);
- расходов на функционирование КУ «Муниципальный архив ЗАТО г. Североморск» на сумму 4 812,0 тыс.руб. (индексация с 01.10.2023 на 5,5% и 01.01.2024 ФОТ на 7,9%, увеличение МРОТ);
- расходов на функционирование КУ «Муниципальное имущество» на сумму 43 283,7 тыс.руб. (индексация с 01.10.2023 на 5,5% и 01.01.2024 ФОТ на 7,9%, увеличение МРОТ, рост коммунальных услуг);
- расходов на финансовое обеспечение муниципального задания и субсидий на иные цели БУ «Административно-хозяйственное и транспортное обслуживание» в сумме 76 636,1

тыс.руб. (индексация с 01.10.2023 на 5,5% и 01.01.2024 ФОТ на 7,9%, увеличение МРОТ, рост коммунальных услуг).

По подпрограмме «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск» запланировано 11 094,1 тыс.руб. с увеличением расходов относительно бюджетных назначений 2023 года на сумму 664,2 тыс.руб. в связи с переходом на отечественное программное обеспечение;

По подпрограмме «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» предусмотрено 7 803,3 тыс.руб. с ростом на 995,4 тыс.руб. относительно плановых бюджетных назначений 2023 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 2024 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2023 года, уменьшены на 114 352,0 тыс. рублей и составят 526 269,5 тыс. рублей. Объем программных мероприятий на 2025 год составит – 424 111,5 тыс.руб, 2026 год – 282 213,5 тыс.руб.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограмм муниципальной программы характеризуются следующими данными:

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2022 год	Утверждено на 01.11.2023	Проект 2024 год	Отклонение к 2023 году	Темп роста	тыс.руб.	
							Прогноз	
							2025 год	2026 год
Муниципальная программа 4. "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	0400000000	595 454,7	640 621,5	526 269,5	-114 352,0	82,1	424 111,5	282 213,5
Подпрограмма 1. "Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск"	0410000000	205 925,4	376 936,3	182 313,9	-194 622,4	48,4	172 374,0	58 227,5
Подпрограмма 2. "Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения"	0420000000	36 802,6	21 746,7	30 999,3	9 252,6	142,5	24 467,7	24 884,5
Подпрограмма 3. "Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск"	0430000000	19 545,4	8 624,0	8 624,0	0,0	100,0	11 192,8	100,0
Подпрограмма 4. "Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период"	0440000000	99 077,4	4 964,6	58 689,0	53 724,4	1 182,1	500,0	500,0
Подпрограмма 5. "Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск"	0450000000	84 883,4	75 815,8	77 204,5	1 388,7	101,8	75 158,5	75 963,4
Подпрограмма 6. "Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск"	0460000000	145 545,6	148 648,2	161 622,5	12 974,3	108,7	134 490,2	116 609,8
Подпрограмма 7. "Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев"	0470000000	3 674,9	3 885,9	6 816,3	2 930,4	175,4	5 928,3	5 928,3

Уменьшение ассигнований обусловлено снижением расходов по подпрограмме "Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск" на сумму 194 622,4 тыс.руб. в связи с предоставлением в текущем году субсидий и ИМБ из областного бюджета на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования, а также реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов. На содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городского округа в 2024 году предусмотрено 121 674,8 тыс. руб.;

При этом, увеличены ассигнования на реализацию следующих муниципальных подпрограмм:

- по подпрограмме «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения» на сумму 9 252,6 тыс.руб. в связи с необходимостью увеличения объема выполняемых работ на объектах, исходя из фактически сложившейся потребности, а также индексации стоимости таких работ.

- по подпрограмме «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период» на сумму 53 724,4 тыс.руб. в связи с планируемым проведением в 2024 году мероприятий по модернизации систем коммунальной

инфраструктуры (реконструкция 2-х объектов водоснабжения) в объеме 57 389,0 тыс.руб. (ОБ – 54 708,0 тыс.руб.; МБ – 2 681,0 тыс.руб.), в т.ч.:

- магистрального водовода Д=329 мм от сопки «Маячная» от РЧВ сопки «М» до колодца В-481 на ул. Восточная;

- магистрального водовода Д=426 мм от Мурманского шоссе колодец В-216 по ул. Заводской до колодца В-796.

Исполнитель мероприятия - МУП «Североморскводоканал». Общее финансирование мероприятия предусматривается из разных источников: средств Публично-правовой компанией «Фонд развития территорий», средств областного и местного бюджетов, внебюджетных источников (средств МУП «Североморскводоканал»).

- по подпрограмме «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск» на сумму 1 388,7 тыс.руб. в связи с планируемым увеличением расходов по оплате коммунальных услуг за пустующие муниципальные жилые помещения в результате их роста и тарифов на коммунальные услуги, а также изменение плановых сумм по взносам на капитальный ремонт общего имущества в МКД в соответствии с единым тарифом в незасимости от материала дома (деревянный, кирпичный) и его этажности;

- по подпрограмме "Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев" на сумму 2 930,4 тыс.руб. в связи с увеличением тарифов на содержание объектов озеленения и разовостью выполняемых работ;

- по подпрограмме "Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск" на сумму 12 974,3 тыс.руб. в связи с ростом расходов на содержание и техническое обслуживание и ремонт элементов прочего благоустройства (увеличение обслуживаемой площади, разовости выполняемых работ по ее очистке и увеличения количества детских и спортивных площадок подлежащих ремонту (+13 808,2), на праздничное оформление территории муниципального образования (+ 3 650,0 тыс.руб.), содержание животных без владельцев, переданных в муниципальную собственность (+5 022,5 тыс.руб.).

Также, за счет средств местного бюджета предусмотрено софинансирование средств субсидии на строительство и развитие нового городского кладбища в районе пгт. Сафоново в сумме 11 786,4 тыс.руб.

При этом, в 2024 году не распределены мероприятия, проводимые в текущем году, в рамках реновации ЗАТО по сносу пустующего жилищного фонда в н.п. Щукозеро, п.г.п.Сафонова;

По указанной подпрограмме в 2024 году предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

- *содержание и техническое обслуживание элементов прочего благоустройства на сумму 19 508,5 тыс.руб.(трапы, лестницы, детские и спортивные площадки, ФОКОТ, общественные территории) ;*

- *ремонт элементов прочего благоустройства на сумму 10 702,5 тыс.руб. (ремонт детских площадок – 6 413,8 тыс.руб.; ремонт лестницы по адресу: от МИСа к магазину №16 (2 часть) – 2 984,6 тыс.руб.; проектные решения на ремонт лестницы от ул. Сизова 5 к Североморскому районному суду МО и от ул. Адм.Сизова д.8 к Североморскому районному суду МО – 1 304,1 тыс.руб.);*

- *содержание животных без владельцев, переданных в муниципальную собственность на сумму 23 636,1 тыс.руб. (увеличение количества голов с 234 до 321);*

- *субвенция на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев на сумму 10 963,8 тыс.руб.;*

- *приобретение коммунальной техники для уборки территории муниципального образования на сумму 15 270,0 тыс.руб. (ОБ – 12 811,5; МБ – 2 458,5);*

- *мероприятия, связанные с улучшением внешнего облика муниципального образования – 1 800,0 тыс.руб.;*

- *праздничное оформление территории муниципального образования на сумму 11 400,0 тыс.руб.;*

- финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и субсидий на иные цели БУ «Специализированная похоронная служба» на сумму 16 278,4 тыс.руб.;
- субвенция на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению – 371,7 тыс.руб.;
- финансовое обеспечение функционирования КУ «ГЦЖКХ» на сумму 39 905,3 тыс.руб.

По подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск» расходы остались на уровне 2023 года в объеме 8 624,0 тыс.руб. Расходы запланированы на оплату объема экономии электрической энергии в натуральном выражении, установленного энергосервисным контрактом и обеспеченного исполнителем в результате выполнения им энергосберегающих мероприятий.

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	2024 год	2025 год	2026 год
Направление расходов Дорожного фонда	186 908,9	176 969,0	62 822,5
Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования ЗАТО г. Североморск, в том числе:	182 313,9	172 374,0	58 227,5
<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>	43 891,4	37 307,7	37 307,7
<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>	8 422,5	7 159,2	7 159,2
<i>Субсидии из областного бюджета местным бюджетам на финансовое обеспечение работ по диагностике и оценке транспортно-эксплуатационного состояния, паспортизации, разработке и актуализации проектов организации дорожного движения автомобильных дорог</i>	1 881,6	0,0	0,0
<i>Софинансирование расходов на финансовое обеспечение работ по диагностике и оценке транспортно-эксплуатационного состояния, паспортизации, разработке и актуализации проектов организации дорожного движения автомобильных дорог общего пользования</i>	361,1	0,0	0,0
<i>Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов</i>	121 674,7	121 678,1	7 531,6
<i>Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений</i>	6 082,6	6 229,0	6 229,0
Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов, повышение безопасности дорожных условий, в том числе:	4 595,0	4 595,0	4 595,0
<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	800,0
<i>Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения</i>	3 795,0	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 2024 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2023 года, увеличены на 8 867,6 тыс. рублей и составят 3 051 526,9 тыс. рублей. Объем программных мероприятий на 2025 год составит – 3 123 161,5 тыс.руб, 2026 год – 3 230 634,0 тыс.руб.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограмм муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2022 год	Утверждено на 01.11.2023	Проект 2024 год	Отклонение к 2023 году	Темп роста	Прогноз	
							2025 год	2026 год
Муниципальная программа 5. "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	0500000000	2 764 716,5	3 042 659,3	3 051 526,9	8 867,6	100,3	3 123 161,5	3 230 634,0
Подпрограмма 1. "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей"	0510000000	2 595 481,1	2 854 433,2	2 833 938,5	-20 494,7	99,3	2 910 257,8	3 013 504,8
Подпрограмма 2. "Школьное питание"	0520000000	111 878,5	122 243,7	128 249,4	6 005,7	104,9	133 877,0	140 026,8
Подпрограмма 3. "Североморск - город без сирот"	0530000000	48 481,8	61 402,6	77 231,9	15 829,3	125,8	66 845,8	64 845,9
Подпрограмма 4. "Отдых и оздоровление детей"	0540000000	8 875,1	4 579,8	12 107,1	7 527,3	264,4	12 180,9	12 256,5

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 2 833 938,5 тыс.руб., что меньше на 20 494,7 тыс.руб. уточненных объемов бюджетных назначений 2023 года в связи с сокращением объемов направляемых на проведение капитальных и текущих ремонтов муниципальных образовательных организаций. В текущем году на указанные цели направлено 347 377,4 тыс.руб. (ОБ - 314 708,4 тыс.руб.; МБ – 32 669,0 тыс.руб.).

При этом расходы на оплату труда и содержание учреждений выросли, из них:

- в связи с повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.10.2023 на 5,5% и с 01.01.2024 на 7,9%, ростом минимального размера оплаты труда с 01.01.2024 (19242,0 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 84 075 руб.) на сумму 44 105,7 тыс.руб. (средства местного бюджета);

- ростом тарифов на коммунальные услуги с 01.01.2024 на 5,5% и экономией расходов в 2023 году, сложившейся в связи оплатой указанных расходов за счет остатков БУ прошлых лет на сумму 9 868,2 тыс.руб.;

- увеличением субвенции из областного бюджета на финансовое обеспечение образовательной деятельности на сумму 258 888,2 тыс.руб.;

- предоставлением средств субсидии на обеспечение комплексной безопасности муниципальных образовательных организаций в объеме 3 499,9 тыс.руб. (ОБ – 2 936,4 тыс.руб., МБ – 563,5 тыс.руб.);

- направлением средств местного бюджета на проектные решения в целях проведения капитальных ремонтов муниципальных образовательных организаций в сумме 22 250,0 тыс.руб. (СОШ №7, Лицей№1; МДОУ №10);

- направлением средств местного бюджета на реализацию мероприятий по преобразованию современных образовательных пространств в рамках проекта «Арктическая школа», предусмотренного стратегическим планом «На Севере – жить!» (спортивные и музыкальные залы) в сумме 10 000,0 тыс.руб.

Изменение плановых назначений подпрограммы "Школьное питание" на 2024 год в сумме 6 005,7 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 15 829,3 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 7 527,3 тыс.руб. на организацию и финансовое обеспечение трудовых бригад школьников, а также организацию отдыха детей Мурманской области в муниципальных образовательных учреждениях в связи с

осуществлением в 2023 году мероприятий по финансовому обеспечению трудовых бригад школьников в рамках ВОПР, а также ростом с 01.01.2024 МРОТ.

Муниципальная программа "Культура ЗАТО г. Североморск"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Культура ЗАТО г. Североморск» в 2024 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2023 года, увеличены на 31 159,9 тыс. руб. и составят 546 883,2 тыс. рублей. Объем программных мероприятий на 2025 год составит – 564 548,8 тыс.руб, 2026 год – 587 666,2 тыс.руб.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограмм муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2022 год	Утверждено на 01.11.2023	Проект 2024 год	Отклонение к 2023 году	Темп роста	Прогноз	
							2025 год	2026 год
Муниципальная программа 6. "Культура ЗАТО г. Североморск"	0600000000	514 874,4	515 723,3	546 883,2	31 159,9	106,0	564 548,8	587 666,2
Подпрограмма 1. "Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры"	0610000000	145 653,2	156 153,5	168 882,4	12 728,9	108,2	175 109,2	182 590,3
Подпрограмма 2. "Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей"	0620000000	95 198,8	105 268,1	105 499,3	231,2	100,2	111 041,9	117 108,8
Подпрограмма 3. "Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан"	0630000000	187 161,1	158 518,5	168 060,7	9 542,2	106,0	174 425,4	182 417,6
Подпрограмма 4. "Совершенствование музейного обслуживания граждан"	0640000000	22 387,4	26 798,0	27 226,2	428,2	101,6	28 583,4	30 123,8
Подпрограмма 5. "Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск"	0650000000	5 332,9	1 500,0	3 214,8	1 714,8	214,3	1 500,0	1 500,0
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики»	0660000000	59 141,0	67 485,2	73 999,8	6 514,6	109,7	73 888,9	73 925,7

Увеличение ассигнований на реализацию подпрограмм относительно бюджетных назначений текущего года связано с:

- повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.10.2023 на 5,5% и с 01.01.2024 на 7,9%, ростом минимального размера оплаты труда с 01.01.2023 (19 242 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 84 075 руб.) на сумму 45 287,1 тыс.руб.;

- ростом тарифов на коммунальные услуги с 01.01.2024 на 5,5% и экономией расходов в 2023 году, сложившейся в связи оплатой указанных расходов за счет остатков БУ прошлых лет на сумму 3 000,1 тыс.руб.;

- ростом расходов на проведение праздничных общегородских мероприятий на сумму 4 545,4 тыс.руб.

2024 году предусмотрены ассигнования в рамках софинансирования ремонтных и реставрационных работ объекта культурного наследия регионального значения «Памятный знак «Авиаторам-североморцам» (ИЛ-4) в сумме 1 714,8 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 2024 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2023 года, увеличены на 5 735,4 тыс. рублей и составят 33 227,4 тыс. рублей. Объем программных мероприятий на 2025 год составит – 61 103,0 тыс.руб, 2026 год – 88 934,2 тыс.руб.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограммы муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2022 год	Утверждено на 01.11.2023	Проект 2024 год	Отклонение к 2023 году	Темп роста	Прогноз	
							2025 год	2026 год
Муниципальная программа 7. "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск"	0700000000	25 713,6	27 492,0	33 227,4	5 735,4	120,9	61 103,0	88 934,2
Подпрограмма 1. "Управление муниципальными финансами"	0710000000	25 713,6	27 492,0	33 227,4	5 735,4	120,9	61 103,0	88 934,2

В рамках названной муниципальной программы осуществляется реализация подпрограммы «Управление муниципальными финансами». Увеличение ассигнований на обслуживание муниципального долга в динамике связано с необходимостью привлечения заемных средств на погашение дефицита бюджета по причине снижения в плановом периоде объемов дотации ЗАТО и не распределением областной дотации на сбалансированность бюджета, а также значительным ростом ключевой ставки Центрального банка России до 15%.

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

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск" в 2024 году уменьшены на сумму 109 097,0 тыс.руб. и составят 38 605,2 тыс.руб. связи с не распределением бюджетных ассигнований за счет средств областного бюджета на мероприятия формирования современной городской среды в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых и общественных территорий, а также реализации проектов по поддержке местных инициатив. 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 – 9 047,8 тыс.руб. (ул. Морская д.10, ул. Душенова д.12, ул. Кортик д.12,14,15,16,17,18,19,20,21);
- в части выполнения мероприятий по благоустройству общественных территорий – 12 037,0 тыс.руб. (площадки для проведения культурно-массовых мероприятий в городском парке);
- местные инициативы – 4 320,3 тыс.руб. (благоустройство территории у амбулатории н.п.Североморск-3, благоустройство общественной территории по ул. Северная – ул. Советская).

Кроме того, запланированы к реализации работы по благоустройству 4-х объектов по ул. Морская 10, Корабельная 22, Адмирала Сизова 14, ул.Кортик в объеме 12 000,0 тыс.руб.

Объем программных мероприятий на 2025 и 2026 годы составит – 11 500,0 тыс.руб.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограммы муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2022 год	Утверждено на 01.11.2023	Проект 2024 год	Отклонение к 2023 году	Темп роста	Прогноз	
							2025 год	2026 год
Муниципальная программа 8. "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"	0800000000	92 078,2	147 702,2	38 605,2	-109 097,0	26,1	11 500,0	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 2024 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2023 года, уменьшены на сумму 19 764,6 тыс.руб. в связи направлением в 2023 году бюджетных ассигнований на выполнение 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 в целях обеспечения безопасности образовательного процесса в муниципальном образовании.

Объем программных мероприятий на 2025 и 2026 годы составит – 4 595,0 тыс.руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2022 год	Утверждено на 01.11.2023	Проект 2024 год	Отклонение к 2023 году	Темп роста	Прогноз	
							2025 год	2026 год
Муниципальная программа 9. "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"	0900000000	2 961,1	24 359,6	4 595,0	-19 764,6	18,9	4 595,0	4 595,0

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 2024 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2023 года, изменились незначительно. Объем программных мероприятий на 2024 год составит – 95,0 тыс.руб., 2025 и 2026 годы – 100,0 тыс.руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2022 год	Утверждено на 01.11.2023	Проект 2024 год	Отклонение к 2023 году	Темп роста	Прогноз	
							2025 год	2026 год
Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории"	1000000000	75,9	93,6	95,0	1,4	101,5	100,0	100,0

В бюджете ЗАТО г. Североморск на 2024 год, в связи с повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.10.2023 на 5,5% и с 01.01.2024 на 7,9%, ростом минимального размера оплаты труда с 01.01.2024, увеличением индикатора среднемесячного дохода от трудовой деятельности для оплаты труда Указных категорий работников, дополнительно направлено на указанные выплаты 416 804,2 тыс.руб., из них за счет средств местного бюджета - 148 589,8 тыс.руб.

4.3 Непрограммная деятельность.

Расходы бюджета по непрограммной деятельности в 2024 году составят 138 089,8 тыс. рублей, что меньше, чем в 2023 году на 11 603,4 тыс. рублей. в связи с предоставлением в текущем году иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета на проведение временных общественно полезных работ.

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

- Совета депутатов ЗАТО г. Североморск – 13 132,8 тыс.руб.,
- Контрольно – счетной палаты ЗАТО г. Североморск – 3 295,4 тыс.руб.,
- Главы ЗАТО – 3 469,2 тыс.руб.,
- Администрации ЗАТО г. Североморск – 54 559,9 тыс.руб.,
- Комитета по развитию городского хозяйства – 24 041,9 тыс.руб.

Также по непрограммной деятельности отражены следующие мероприятия:

- средства резервного фонда – 3 000,0 тыс.руб.,
- расходы на оплату членских взносов и сборов – 729,5 тыс.руб.;
- расходы, связанные с организацией и проведением общегородских мероприятий – 1280,0 тыс.руб.,
- расходы на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования – 7 779,1 тыс.руб.,

- расходы на обеспечение проведения выборов и референдумов в ЗАТО г. Североморск – 2 500,6 тыс.руб.,
- выполнение переданных государственных полномочий в сумме 24 301,4 тыс.руб., в т.ч.:
 - осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ – 9,9 тыс.руб.,
 - полномочия по государственной регистрации актов гражданского состояния – 4 538,7 тыс.руб.,
 - предоставление ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты – 12 497,1 тыс.руб.,
 - полномочия по предоставлению и организации выплаты вознаграждения опекунам совершеннолетних недееспособных граждан – 1 564,7 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 – 13,6 тыс.руб.,
 - полномочия по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан – 540,9 тыс.руб.,
 - субвенция на реализацию Закона Мурманской области "Об административных комиссиях" – 1 940,7 тыс.руб.,
 - субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области» - 3 189,8 тыс.руб.

Расходы бюджета по непрограммной деятельности в 2025 году составят 139 105,7 тыс. рублей и в 2026 году – 129 475,4 тыс. рублей.

4.4 Ведомственная структура расходов бюджета

Наименование показателя	Вед.	Отчет 2022 год	Утверждено на 01.11.2023	Проект 2024 год	Отклонение к плану 2023 года		Плановый период	
					Сумма	(%)	2025 год	2026 год
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	109 023,4	99 018,1	102 764,2	3 746,1	103,8	109 244,6	101 981,8
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	27 036,1	33 758,0	48 048,2	14 290,2	142,3	67 990,7	95 455,9
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	2 654 570,3	2 988 884,7	2 973 721,2	-15 163,5	99,5	3 055 542,5	3 164 477,4
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	570 669,4	583 439,3	623 342,6	39 903,3	106,8	643 143,3	668 264,8
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731	774 780,2	1 077 437,3	742 587,3	-334 850,0	68,9	484 156,4	342 413,4
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	11 971,1	14 877,7	15 067,8	190,1	101,3	14 773,8	14 773,8
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАТО Г. СЕВЕРОМОРСК	734	3 338,9	3 782,1	4 113,1	331,0	108,8	3 868,0	3 920,9
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	913	232 640,2	171 628,3	179 298,4	7 670,1	104,5	151 453,7	147 679,8
ВСЕГО РАСХОДОВ:		4 384 029,6	4 972 825,5	4 688 942,8	-283 882,7	94,3	4 530 173,1	4 538 967,9

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, капитального ремонта объектов, другим объективным причинам (в том числе изменение объемов межбюджетных трансфертов), в разрезе ведомственной структуры бюджета изменения произошли неравномерно как по отношению к отчетным данным 2022 года, так и к плановым назначениям 2023 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 2022 год	Утверждено на 01.11.2023	Ожидаемое исполнение за 2023 год	Проект 2024 год	Отклонение к ожидаемому 2023 года		Прогноз	
						Сумма	(%)	2025 год	2026 год
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	306 266,7	311 755,5	309 331,8	288 209,0	-21 122,8	93,2	273 226,0	266 284,7
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	14 016,1	17 124,8	17 124,8	23 351,4	6 226,5	136,4	18 637,7	18 637,7
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	267 406,9	477 149,1	477 149,1	268 409,1	-208 740,0	56,3	255 195,6	140 688,1
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	461 286,5	558 357,2	561 088,4	470 254,7	-90 833,8	83,8	228 266,0	200 514,6
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0600	242,0	11 309,3	11 309,3	2 467,0	-8 842,3	21,8	2 593,6	2 603,4
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	2 845 816,4	3 120 972,7	3 124 011,0	3 113 663,6	-10 347,3	99,7	3 200 626,1	3 317 594,9
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	350 468,9	337 459,6	337 459,6	353 814,2	16 354,6	104,8	365 324,6	380 935,0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	91 700,2	115 650,3	115 650,3	138 107,3	22 457,0	119,4	127 808,6	125 338,0
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	32 980,6	6 442,6	6 442,6	7 936,4	1 493,9	123,2	7 960,7	7 980,4
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	1200	13 257,1	16 092,3	16 092,3	18 096,0	2 003,8	112,5	18 024,5	18 050,4
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	1300	588,2	512,0	96,5	4 634,0	4 537,4	4 801,0	32 509,6	60 340,8
ВСЕГО РАСХОДОВ:		4 384 029,6	4 972 825,5	4 975 755,7	4 688 942,8	-286 812,9	94,2	4 530 173,1	4 538 967,9

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

Наименование расхода	Исполнено 2022 год	Утверждено на 01.11.2023	2024 год	2025 год	2026 год
Доплата к пенсии муниципальных служащих (КБК 701 1001 01401Б8900 300)	6 554,2	7 254,6	7 685,4	7 854,3	8 418,1
Субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю (КБК 707 1004 0530175340 300)	17 585,6	24 422,9	24 083,2	25 984,8	27 597,6
ИТОГО	24 139,8	31 677,5	31 768,6	33 839,1	36 015,7

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

Бюджет ЗАТО г. Североморск на 2024 - 2026 годы запланирован с дефицитом:

- в 2024 году в размере 150 538,4 тыс. руб.,
- в 2025 году в размере 159 201,5 тыс. руб.,
- в 2026 году в размере 169 339,3 тыс. руб.

При определении размера дефицита соблюдены нормы Бюджетного кодекса Российской Федерации. Источником погашения дефицита бюджета в 2024 - 2026 годах 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:

- 2024 год – 190 100,0 тыс.руб.,
- 2025 год – 159 200,0 тыс.руб.,
- 2026 год – 169 300,0 тыс.руб.

Верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2025 года планируется в сумме 190 100,0 тыс. руб., на 1 января 2026 года в сумме 349 300,0 тыс. руб., на 01 января 2027 года – 518 600,0 тыс. руб.

Предоставление муниципальных гарантий в 2024 -2026 годах не планируется.