**Пояснительная записка**

**к уточнению бюджета ЗАТО г. Североморск**

**на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов**

Бюджет ЗАТО г. Североморск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов утвержден Решением Совета депутатов от 19.12.2023 г. № 386 (измен. от 20.02.2024 №401, от 07.05.2024 №436, от 21.05.2024 №440, от 17.09.2024 №469, от 22.11.2024 №502) с основными параметрами:

на 2024 год:

- объем доходов в сумме 5 807 908,3 тыс. рублей;

- объем расходов в сумме 5 823 074,0 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 15 165,7 тыс. рублей.

на 2025 год:

- объем доходов в сумме 5 746 040,4 тыс. рублей;

- объем расходов в сумме 5 896 154,7 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 58 244,2 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 150 114,3 тыс. рублей.

на 2026 год:

- объем доходов в сумме 5 849 285,7 тыс. рублей;

- объем расходов в сумме 6 018 625,0 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 117 260,9 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 169 339,3 тыс. рублей.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 21.06.2011 № 158 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», постановлений администрации ЗАТО г. Североморск, утвердивших изменения в муниципальные программы, по итогам заседаний Программно – целевого Совета администрации ЗАТО г. Североморск, а также на основании обращений главных распорядителей бюджетных средств подготовлен проект решения о внесении изменений в бюджет на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Изменения, предусмотренные проектом Решения Совета депутатов, затронули основные параметры бюджета на 2024 год. В результате доходы бюджета уменьшены на сумму 97 778,8 тыс.руб., расходы на сумму 70 966,6 тыс.руб., дефицит при этом увеличился на 26 812,2 тыс.руб.



1. **Доходы бюджета.**

Общий объем доходов бюджета уменьшился в связи с корректировкой средств межбюджетных трансфертов из областного бюджета на сумму 97 778,8 тыс.руб., в том числе:

***за счет увеличения:***

- субсидии на предоставление бесплатного питания отдельным категориям обучающихся по образовательным программам начального общего образования на сумму 1 027,3 тыс.руб.;

- субвенции на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся на сумму 3 863,3 тыс.руб.;

- ИМБТ на реализацию проектов в сфере школьного образовательного туризма для обучающихся 8-11 классов общеобразовательных организаций Мурманской области на сумму 846,7 тыс.руб.

***в связи с уменьшением:***

- дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на сумму 26 812,2 тыс.руб.;

- субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (доплата до регионального размера расходов) на сумму 6 427,1 тыс.руб. (уменьшение численности обучающихся 1-4 классов);

- субвенции на реализацию ЗМО "О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности" на сумму 64 392,0 тыс.руб. (уменьшение численности обучающихся);

- субвенции на выплату и расходов, связанных с выплатой, компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования на сумму 1790,3 тыс.руб. (уменьшение численности получателей);

- субвенции на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю на сумму 1 160,9 тыс.руб. (уменьшение численности получателей);

- субвенции 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 на сумму 55,9 тыс.руб. (уменьшение численности получателей);

- субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений на сумму 42,7 тыс.руб.;

- субвенции на осуществление государственных полномочий по предоставлению и организации выплаты вознаграждения опекунам совершеннолетних недееспособных граждан на сумму 900,3 тыс.руб. (уточнение численности получателей);

- субвенции на осуществление государственных полномочий по организации предоставления и предоставлению ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты специалистам муниципальных учреждений на сумму 668,5 тыс.руб. (уточнение численности получателей);

- субвенции на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению на сумму 68,4 тыс.руб. (уменьшение количества обращений за возмещением);

- субвенции на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев на сумму 1 197,8 тыс.руб. (сокращение количества особей).

В результате внесенных изменений доходы бюджета составят 5 710 129,5 тыс.руб.

**2. Расходы бюджета.**

Общий объем расходов бюджета в результате внесенных изменений уменьшен на сумму 70 966,6 тыс. рублей и составил 5 752 107,4 тыс. руб.

Внесение изменений в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск связано с:

- изменением объемов межбюджетных поступлений (-70 966,6 тыс.руб.);

- уточнением кодов бюджетной классификации;

- перераспределением бюджетных ассигнований на основании обращений ГРБС.

**Муниципальная программа "Улучшение качества и безопасности жизни населения".** Общий объем расходов уменьшен на сумму 119,1 тыс.руб., в том числе произведены следующие изменения:

- уменьшены расходы подпрограммы "Молодежь Североморска" на сумму 4,9 тыс.руб. При этом экономия средств, сложившаяся по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно работникам МБУ «СИАЦ» в объеме 80,0 тыс.руб. направлена на дополнительные мероприятия по созданию молодежного пространства в целях заключения договора об осуществлении временного технологического присоединения к электрическим сетям АО "Оборонэнерго";

- уменьшены расходы подпрограммы "Развитие физической культуры и спорта и формирование здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск" на сумму экономии средств, сложившиейся по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно работникам МБУ «СИАЦ» в объеме 359,2 тыс.руб.;

- увеличены расходы подпрограммы "Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск" на сумму 108,9 тыс.руб. в целях пополнения резерва на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц из РКС в соответствии с заявленной потребностью, а также перераспределены зарезервированные в составе утвержденных средства на вышеуказанные расходы в объеме 230,5 тыс.руб. (УО, УК);

- увеличены расходы подпрограммы "Доступная среда в ЗАТО г. Североморск" на сумму 136,1 тыс.руб. в связи с пересмотром технических характеристик закупаемого оборудования по обеспечению доступности объектов муниципальной инфраструктуры для маломобильных групп населения;

- перераспределены расходы внутри подпрограммы "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 100,0 тыс.руб. Экономия средств, сложившаяся по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно работникам МКУ «ЕДДС» направлена на проведение работ по замене коммутатора и модуля сегмента видеонаблюдения по ул.Сафонова.

**Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и гражданского общества".** Общий объем расходов уменьшен на сумму 5 039,4 тыс.руб., в том числе произведены следующие изменения:

- уменьшены расходы подпрограммы "Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск на сумму 1 729,9 тыс.руб., в связи с:

*- сложившейся экономией по результатам проведения конкурентных процедур по изготовлению технической документации на объекты недвижимости в сумме 184,0 тыс.руб.;*

*- сложившейся экономией по результатам проведения конкурентных процедур на проведение оценки рыночной стоимости автотранспортных средств в сумме 50,0 тыс.руб.;*

*- увеличением расходов на выплаты муниципальным служащим (КИО) денежной компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении в сумме 56,3 тыс.руб.;*

*- уменьшением расходов на функционирование МКУ «Муниципальный архив ЗАТО г. Североморск» на сумму сложившейся экономии по результатам проведения конкурентных процедур на осуществление закупок для нужд учреждения в объеме 342,0 тыс.руб. (архивные короба);*

*- уменьшением расходов на функционирование МКУ «Муниципальное имущество» на сумму сложившейся экономии средств по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно работникам учреждения, а также от проведения конкурентных процедур на осуществление закупок для нужд учреждения в объеме 910,2 тыс.руб.;*

*- уменьшением расходов на проведение ремонта имущества, находящего в оперативном управлении МБУ «АХТО» в сумме 300,0 тыс.руб. в связи с пересмотром отдельных работ.*

- увеличены расходы подпрограммы "Развитие информационного общества и системы "Электронный муниципалитет" в ЗАТО г. Североморск" на сумму 234,8 тыс.руб. и направлены на проведение работ по обеспечению информационной безопасности в сумме 150,0 тыс.руб. и на приобретение основных средств в сумме 84,8 тыс.руб. При этом, сложившаяся экономия по другим мероприятиями программы (облуживание сайта, приобретение программного обеспечения) в объеме 118,4 тыс.руб. также направлена проведение работ по обеспечению информационной безопасности.

- уменьшены расходы подпрограммы "Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления" на сумму сложившейся экономии по компенсации расходов оплаты стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно работников ОМСУ, расходов на проезд и проживание в целях обеспечения услуг дополнительных профессиональных программ повышения квалификации муниципальных служащих, обеспечения функций Главы ЗАТО, Председателя Совета депутатов, а также представления интересов муниципального образования в объеме 3 544,3 тыс.руб.

**Муниципальная программа "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов увеличен на сумму 16 087,5 тыс.руб., в том числе произведены следующие изменения:

- увеличены расходы подпрограммы "Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск" в сумме 15 764,3 тыс.руб. и направлены на ремонт автомобильных дорог общего пользования - ремонт подземного перехода, расположенного по ул. Северная Застава.

- увеличены расходы подпрограммы "Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения" в сумме 2 084,3 тыс.руб. и направлены содержание объектов наружного освещения в связи с увеличением их количества (опоры, светильники);

- уменьшены расходы подпрограммы "Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период" в сумме 416,0 тыс.руб. в связи с переносом мероприятий по разработке новой схемы водоснабжения ЗАТО на 2025 год;

- уменьшены расходы подпрограммы "Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск" на сумму 250,0 тыс.руб., при этом увеличены ассигнования по взносам на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в части, приходящейся на муниципальные нежилые помещения в сумме 100,0 тыс.руб. (в связи с пересчетом площадей пустующих нежилых помещений) и уменьшены ассигнования на оплату коммунальных услуг по пустующим муниципальным жилым помещениям в сумме 350,0 тыс.руб. (согласно заключенным допсоглашениям на уменьшение стоимости за энергетические ресурсы АО «МЭС»)

- уменьшены расходы подпрограммы "Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск" на сумму 1 095,1 тыс.руб., из них:

*- уменьшены ассигнования на содержание животных без владельцев, переданных в муниципальную собственность в сумме – 637,0 тыс.руб.(МБ), а также госполномочия на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев в сумме 1 197,8 тыс.руб. (ОБ) в связи с сокращением количества особей;*

*- увеличены ассигнования на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ «Специализированная похоронная служба» в сумме 801,7 тыс.руб. в связи с необходимостью оплаты задолженности по налогу на имущество за 2022 год в соответствии с требованием ИФНС;*

*- уменьшены ассигнования по субвенции на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению в сумме 68,4 тыс.руб. в связи с уменьшением количества обращений за возмещением;*

*- увеличены ассигнования на функционирование МКУ «ГЦ ЖКХ» в объеме 6,4 тыс.руб., из них: выплата денежной компенсации за неиспользованные дни отпуска в соответствии со ст.126 ТК РФ в части замены ежегодного оплачиваемого отпуска, превышающей 28 календарных дней, денежной компенсацией + 99,0 тыс.руб.; экономия по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно работникам учреждения - 92,6 тыс.руб;*

*- уточнены коды бюджетной классификации по субсидии на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации (реновация ЗАТО) в части сноса расселенных многоквартирных жилых домов в связи с заменой исполнителя реализации мероприятия на сумму 106 216,6 тыс.руб.*

**Муниципальная программа "Развитие образования ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов уменьшен на сумму 75 701,5 тыс.руб., из них за счет средств корректировки межбюджетных трансфертов из областного бюджета в объеме - 65 056,9 тыс.руб. За счет средств местного бюджета произведены следующие изменения:

- увеличены ассигнований на расходы по оплате труда работников органов местного самоуправления на выплаты денежной компенсации за неиспользованные дни отпуска в соответствии со ст.126 ТК РФ в части замены ежегодного оплачиваемого отпуска, превышающей 28 календарных дней, денежной компенсацией в сумме 200,9 тыс.руб.;

- увеличены ассигнования на предоставление субсидий по укреплению материально-технической базы дошкольных образовательных организаций в сумме 300,0 тыс.руб. (приобретение основных средств);

- направлены ассигнования на софинансирование расходов в рамках предоставляемых межбюджетных трансфертов из областного бюджета на реализацию проектов в сфере школьного образовательного туризма для обучающихся 8-11 классов общеобразовательных организаций Мурманской области в сумме 846,7 тыс.руб.;

- увеличены расходы на проведения ремонтных работ имущества муниципальных учреждений в сумме 830,7 тыс.руб. в целях устранения последствий залития корпуса МБДОУ №31;

- уменьшены ассигнования по оплате труда работников Указных категорий учреждений дополнительного образования (ДЮСШ) в сумме 1 050,2 тыс.руб. в целях приведения в соответствие установленному индикатору по заработной плате данной категории;

- уменьшены ассигнования по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно работникам организаций, подведомственных Управлению образования в сумме 1 142,6 тыс.руб. в связи со сложившейся экономией;

- уменьшены ассигнования на выплаты стипендий и премий одаренным детям и учащейся молодежи ЗАТО г. Североморск, добившихся высоких результатов в сумме 57,6 тыс.руб. в связи с изменением количества номинантов;

- увеличены ассигнования на выявление и поддержку молодых талантов в сумме 120,4 тыс.руб. для организации проведения новогодних мероприятий (Губернаторские елки);

- уменьшены ассигнования на организацию и финансовое обеспечение трудовых бригад школьников в сумме 7445,1 тыс.руб. в связи с осуществлением выплат на указанные расходы за счет средств областного бюджета в рамках проведения временных общественно полезных работ;

- уменьшены ассигнования на проведение мероприятий в рамках отдыха и оздоровления детей в оздоровительных организациях, расположенных на территории Мурманской области на сумму 62,8 тыс.руб. по результатам сложившейся экономии на транспортные перевозки;

- уменьшены ассигнования на софиннасирование субсидии по организации и предоставлению бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в общей сумме 110,3 тыс.руб. в связи с сокращением средств предоставляемых из субъекта РФ;

- перераспределены ассигнования по субсидии, направляемой на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам дошкольных и организаций дополнительного образования (получатели доплаты до МРОТ) в части уточнения КБК между средствами областного и местного бюджета на сумму 3 074,7 тыс.руб.

- перераспределены ассигнования по субвенции на реализацию ЗМО "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа, муниципального округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних" на сумму 177,7 тыс.руб. в связи с необходимостью приобретения архивных металлических шкафов для хранения документов и установки лицензированного программного обеспечения АстроЛинукс.

**Муниципальная программа** **"Культура ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов уменьшен на сумму 6 381,5 тыс.руб., из них за счет средств корректировки межбюджетных трансфертов из областного бюджета в объеме – 3 074,7 тыс.руб. За счет средств местного произведены следующие изменения:

- увеличены бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания учреждений дополнительного образования в сумме 542,2 тыс.руб. в части расходов на содержания имущества в связи с увеличением стоимости на организацию услуг контрольно-пропускного режима учреждений;

- увеличены бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания учреждений культуры в сумме 300,0 тыс.руб. в части расходов на проведение праздничных новогодних мероприятий для детей;

- уменьшены ассигнования по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно работникам организаций, подведомственных Управлению культуры в сумме 2 730,9 тыс.руб. в связи со сложившейся экономией;

- уменьшены ассигнования на ремонт имущества учреждений культуры в объеме 2,4 тыс.руб. на сумму сложившейся экономии по результатам проведения конкурентных процедур;

- уменьшены ассигнования по оплате труда работников Указных категорий учреждений дополнительного образования и культуры в сумме 4 450,2 тыс.руб. в целях приведения в соответствие установленному индикатору по заработной плате данной категории;

- уменьшены ассигнования на расходы, связанные с проведением праздничных общегородских мероприятий в объеме 4,2 тыс.руб. на сумму сложившейся экономии по результатам конкурентных процедур по обеспечению проведения мероприятий к Дню ВМФ;

- уменьшены ассигнования на выплаты стипендий и премий одаренным детям и учащейся молодежи ЗАТО г. Североморск, добившихся высоких результатов в сумме 36,0 тыс.руб. в связи с изменением количества номинантов;

**Муниципальная программа "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск".** Общий объем ассигнований увеличен на сумму 360,3 тыс.руб. и направлен на расходы по оплате труда работников органов местного самоуправления (Управление финансов) на выплаты денежной компенсации за неиспользованные дни отпуска в соответствии со ст.126 ТК РФ в части замены ежегодного оплачиваемого отпуска, превышающей 28 календарных дней денежной компенсацией.

**Муниципальная программа "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов уменьшен на сумму 455,1 тыс.руб. в связи со сложившейся экономией по результатам проведения конкурентных процедур на проведение работ по благоустройству общественных территорий.

В результате внесенных изменений финансовое обеспечение муниципальных программ составило (руб.):



Объем ассигнований бюджета, утвержденный в рамках муниципальных программ составит 5 577 869,0 тыс. рублей, т.е. 97,0% общего объема ассигнований бюджета 2024 года.

**Непрограммная деятельность.**

Объем средств непрограммной деятельности увеличится на сумму 282,2 тыс.руб. и составит 174 238,4 тыс. рублей или 3% общего объема ассигнований бюджета.

Изменения связаны в связи с:

- уменьшением объемов межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета в рамках переданных госполномочий в сумме 1 568,8 тыс.руб. (предоставление и организация выплаты вознаграждения опекунам совершеннолетних недееспособных граждан - 900,3 тыс.руб.; организация предоставления и предоставление ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты специалистам муниципальных учреждений - 668,5 тыс.руб.);

- увеличением ассигнований на расходы по оплате труда работников органов местного самоуправления на выплаты денежной компенсации за неиспользованные дни отпуска при увольнении сотрудников ОМСУ (Администрация, КРГХ), а также в целях реализации ст.126 ТК РФ в части замены ежегодного оплачиваемого отпуска, превышающей 28 календарных дней, денежной компенсацией в сумме 1 986,6 тыс.руб.;

- увеличением ассигнований на расходы, связанные с организацией и проведением общегородских мероприятий в сумме 400,0 тыс.руб. (приобретение сувенирной продукции);

- уменьшены ассигнования на расходы по оплате единовременных, вступительных, организационных, членских взносов и сборов 195,4 тыс.руб. в связи с выходом муниципального образования из членов ассоциации шефства над Северным флотом, а также уменьшения стоимости участия в других ассоциациацих;

- уменьшены ассигнования на расходы, связанные с организацией и проведением общегородских мероприятий 340,2 тыс.руб. в связи со сложившейся экономией по результатам проведения конкурентных процедур.

Кроме того, перераспределены зарезервированные в составе утвержденных средства:

- на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования в сумме 1 194,2 тыс.руб. (оплата коммунальных услуг за пустующий муниципальный жилой и нежилой фонд ОАО «МЭС», возмещение морального вреда, убытков за полученные травмы гражданам);

- средства резервного фонда Администрации в сумме 1525,4 тыс.руб. на предупреждение угрозы возникновения ЧС на территории ЗАТО и необходимостью проведения срочных аварийно-восстановительных работ на внутридомовых инженерных сетях в МКД, а также выполнении работ по очистке дворовой территории МКД и кровель домов от снега и наледи.

Структура расходов бюджета по разделам классификации расходов бюджета на 2024 год характеризуется следующими изменениями (руб.).



В связи с уменьшением дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на сумму 26 812,2 тыс.руб. дефицит бюджета увеличен на указанную сумму и составит 41 977,9 тыс.руб. Источник погашения дефицита - изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

1. **Текстовая часть решения.**

В текстовую часть решения внесены изменения в связи с корректировкой основных характеристик бюджета, уменьшения объемов бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств (выплаты опекунам), а также увеличения объемов муниципального дорожного фонда.

В результате внесенных изменений Приложения №№ 1,2,3,4,5,6 изложены в новой редакции.

**Начальник Управления финансов**

**администрации ЗАТО г. Североморск Н.А. Ракшина**

исп. Агаркова О.Н., 4-61-99