



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

УТВЕРЖДАЮ

Врио председателя Контрольно-счетной
палаты ЗАТО г. Североморск

О.Г. Пуляева
21.05.2024 г.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 19.12.2023 № 386 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 19.12.2023 № 386 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом ЗАТО г. Североморск, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 21.06.2011 № 158.

Проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 19.12.2023 № 386 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»» (далее - проект решения) представлен в Контрольно-счетную палату ЗАТО г. Североморск 17.05.2024 года письмом от 16.05.2024 № 1385.

Заключение на проект решения подготовлено Контрольно-счетной палатой ЗАТО г. Североморск на основе анализа документов и материалов, представленных с проектом решения о бюджете.

Одновременно с проектом решения представлены пояснительная записка и сведения об исполнении бюджета за истекший период.

Также в электронном виде представлено письмо Министерства финансов Мурманской области от 16.05.2024 № 02-06/1521-МС о рассмотрении изменений в решение о бюджете.

Проектом решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск вносятся изменения в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 19.12.2023 № 386 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2024 год и плановый период 2025

и 2026 годов» (далее – Решение о бюджете).

**Основные характеристики бюджета в соответствии
с проектом решения о бюджете
(в том числе текстовая часть решения)**

Проектом решения о внесении изменений в решение о бюджете, предлагается внести изменения:

1. в пункт 1 статьи 1 действующего Решения о бюджете и основные характеристики бюджета ЗАТО г. Североморск на 2024 год, утвердив их в следующих размерах:

прогнозируемый общий объем доходов ЗАТО г. Североморск в сумме 5 012 302 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 5 064 594,7 тыс. рублей;

- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 52 292,7 тыс. рублей.

Изменения основных параметров бюджета на 2024 год, предлагаемые проектом решения, характеризуется следующими данными:

тыс. рублей

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Общий объем доходов, из них:	4 979 418,7	5 012 302,0	32 883,4	0,7
- Налоговые и неналоговые всего:	1 573 065,7	1 573 065,7	-	-
Безвозмездные поступления всего:	3 406 353,0	3 439 236,4	32 883,4	1,0
Доходы бюджетов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	57 604,7	57 604,7	-	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевой назначение, прошлых лет	-	-	-	-
Общий объем расходов	5 031 711,4	5 064 594,7	32 883,4	0,7
Дефицит (-) / Профицит (+)	- 52 292,7	- 52 292,7	0,0	-
Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%)	3,32	3,32	- 0,00	-
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2025 года			
	-	-	-	-
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск	-	-	-	-
Утвержденные расходы на обслуживание муниципального долга	1,5	1,5	-	-
Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск	3 000,0	3 000,0	-	-

Проектом решения общий объем доходной части бюджета на 2024 год предлагается увеличить на 32 883,4 тыс. рублей, или 0,7%, что составит 5 012 302,0 тыс. рублей. Изменения внесены в объемы безвозмездных поступлений.

В соответствии с проектом решения, общий объем расходной части бюджета на

2024 год увеличен также на 32 883,4 тыс. рублей, или на 0,7%, что составило 5 064 594,7 тыс. рублей. Изменения общего объема расходной части бюджета осуществляется за счет:

- увеличения общего объема безвозмездных поступлений на сумму 32 883,4 тыс. рублей;
- перераспределения ассигнований ГРБС

Кроме того, изменения расходной части бюджета связаны также с уточнением кодов бюджетной классификации.

Верхний предел муниципального долга по состоянию на 01.01.2025 проектом решения не меняется и в редакции Решения о бюджете от 20.02.2024 № 401 утвержден в размере 0,0 тыс. рублей.

Утвержденный Решением о бюджете в размере 52 292,7 тыс. рублей дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск на 2024 год в проекте решения не изменен.

Основные параметры бюджета планового периода 2025 и 2026 годов не изменены. Проектом решения не предусмотрено внесение изменений в показатели бюджета планового периода.

2. в статью 13 действующего Решения о бюджете в связи с изменением объемов бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда. Статья изложена в новой редакции:

«Установить объем бюджетных ассигнований Муниципального дорожного фонда на 2024 год в сумме 609 945,9 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 206 969,0 тыс. рублей и на 2026 год в сумме 101 571,6 тыс. рублей.»

Проектом решения (пунктами 1.3 – 1.8) предусмотрено внесение изменений в Приложения к решению о бюджете №№ 1, 2, 3, 4, 5, 6).

Письмо Министерства финансов Мурманской области от 16.05.2024 № 02-06/1521-МС о рассмотрении изменений в решение о бюджете не содержит замечаний по изменениям основных параметров, объемам и целям дополнительно выделяемых межбюджетных трансфертов.

Изменение доходной части бюджета

Проектом решения общий объем доходной части бюджета ЗАТО г. Североморск на 2024 год увеличен на 32 883,4 тыс. рублей, или на 0,7%, что составило 5 012 302,0 тыс. рублей.

Согласно представленной Пояснительной записке, изменение прогнозируемых показателей доходной части бюджета связано:

1) с дополнительным доведением иных межбюджетных трансфертов в сумме 32 883,3 тыс. рублей, из них:

✓ в целях поощрения муниципальных образований Мурманской области за достижения в развитии гражданского общества и повышении открытости органов местного самоуправления (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) в сумме 6 225,0 тыс. рублей;

✓ на поощрение ОМСУ за содействие в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) - 3 000,0 тыс. рублей;

✓ на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда в сумме 26 658,3 тыс. рублей.

Изменения доходной части бюджета на 2024 год представлены в следующей таблице и диаграмме:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Общий объем доходов, из них:	4 979 418,7	5 012 302,0	32 883,4	0,7
- Налоговые и неналоговые всего:	1 573 065,7	1 573 065,7	-	-
в том числе:			-	
Налоговые доходы	1 391 251,3	1 391 251,3	-	-
Неналоговые доходы всего:	181 814,4	181 814,4	-	-
из них:			-	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	101 174,9	101 174,9	-	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	68 742,4	68 742,4	-	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 200,9	1 200,9	-	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5 449,6	5 449,6	-	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 884,6	3 884,6	-	-
Прочие неналоговые доходы	1 362,0	1 362,0	-	-
Безвозмездные поступления всего:	3 406 353,0	3 439 236,4	32 883,4	1,0
из них:				
Дотации	857 235,7	857 235,7	-	-
Субсидии	585 668,6	585 668,6	-	-
Субвенции	1 828 560,1	1 828 560,1	-	-
Иные межбюджетные трансферты	77 283,8	110 167,2	32 883,4	42,5
Доходы бюджетов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	57 604,7	57 604,7	-	

Объем безвозмездных поступлений увеличен на 1,0%.

Доля неналоговых и налоговых доходов бюджета в общем объеме доходов изменится незначительно, снизится за счет роста безвозмездных поступлений на 0,2%.

Общий объем доходов планового периода 2025 и 2026 годов проектом решения не меняется и составляет 4 429 443,0 тыс. рублей и 4 515 001,0 тыс. рублей соответственно.

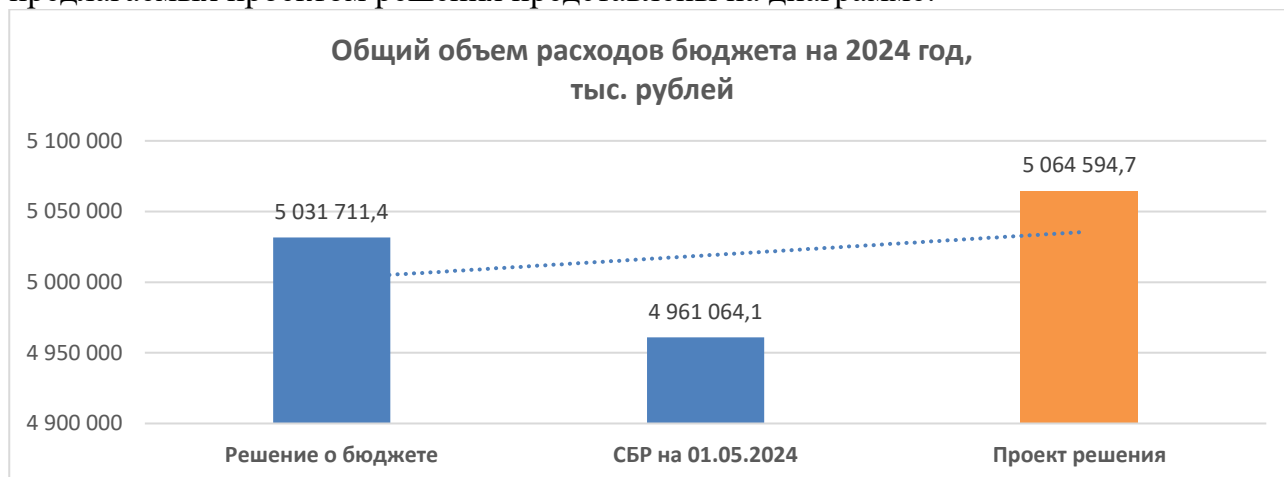
Изменение расходной части бюджета

В соответствии с проектом решения общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск предлагается утвердить в сумме 5 064 594,7 тыс. рублей, что превышает объем бюджетных ассигнований, утвержденный в:

- Решении о бюджете на 32 883,4 тыс. рублей, или на 0,7%;
- сводной бюджетной росписи расходов бюджета ЗАТО г. Североморск (далее - СБР) на 01.05.2024 на 103 530,7 тыс. рублей, или на 2,1%.

Изменения общего объема расходной части бюджета ЗАТО г. Североморск

предлагаемых проектом решения представлены на диаграмме:



Согласно Пояснительной записке, внесение изменений в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2024 год связано с:

- увеличением объемов межбюджетных поступлений в сумме 32 883,4 тыс. рублей;
- перераспределением ассигнований ГРБС;
- уточнением кодов бюджетной классификации.

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

В тоже время Контрольно-счетная палата отмечает, учитывая анализ исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск за 2023 год и 1 квартал 2024 года по уменьшаемым видам расходной части бюджета, а также вследствие нестабильной социально-экономической ситуации, существует риск неисполнения принятых бюджетных обязательств.

В структуре функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск общие объемы ассигнований на 2024 год изменены по 8 из 11 разделов классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск:

- объем ассигнований изменен с увеличением по разделу 04 «Национальная экономика» на сумму 397 082,3 тыс. рублей, или на 135,9%;
- объем ассигнований изменен с уменьшением по разделам:
 - 01 «Общегосударственные вопросы» на сумму 74 350,2 тыс. рублей, или на 20,2%;
 - 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на сумму 2 514,1 тыс. рублей, или на 10,6%;
 - 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на сумму 26 071,4 тыс. рублей, или на 4,6%;
 - 07 «Образование» на сумму 190 346,2 тыс. рублей, или на 6,0%;
 - 08 «Культура, кинематография» на сумму 66 036,3 тыс. рублей, или на 17,6%;
 - 11 «Физическая культура и спорт» на сумму 1 517,6 тыс. рублей, или на 18,6%;
 - 12 «Средства массовой информации» на сумму 3 363,0 тыс. рублей, или на 18,6%.

В результате вносимых изменений изменился удельный вес расходов разделов бюджета. Изменения варьируются в размере от 0,02% до 7,8%

Наибольшая доля изменений удельного веса расходов приходится на разделы: 04

«Национальная экономика» - увеличение на 7,8% и 07 «Образование» - снижение с 62,8% до 58,7%.

Сравнительный анализ изменения объема и структуры расходов бюджета ЗАТО г. Североморск по разделам классификации расходов на 2024 год представлен в следующей таблице:

Показатели	Подраздел	Утверждено решением о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Отклонение		Удельный вес в общем объеме расходов	
				гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %	утверждено	предлагается к утверждению, %
1		2	3	4	5	6	7
Всего:		5 031 711,4	5 064 594,7	32 883,4	0,7	100,0	100,0
в том числе:							
Общегосударственные вопросы	01	368 499,0	294 148,7	- 74 350,2	- 20,2	7,3	5,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	23 625,4	21 111,3	- 2 514,1	- 10,6	0,5	0,4
Национальная экономика	04	292 273,0	689 355,3	397 082,3	135,9	5,8	13,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	564 894,7	538 823,3	- 26 071,4	- 4,6	11,2	10,6
Охрана окружающей среды	06	72 404,5	72 404,5	-	-	1,4	1,4
Образование	07	3 161 159,1	2 970 812,9	- 190 346,2	- 6,0	62,8	58,7
Культура, кинематография	08	375 491,2	309 454,9	- 66 036,3	- 17,6	7,5	6,1
Социальная политика	10	139 017,4	139 017,4	-	-	2,8	2,7
Физическая культура и спорт	11	16 249,7	14 732,1	- 1 517,6	- 9,3	0,3	0,3
Средства массовой информации	12	18 096,0	14 733,0	- 3 363,0	- 18,6	0,4	0,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	1,5	1,5	-	-	0,00003	0,00003

Структура расходов бюджета на плановый период 2025 и 2026 годов по разделам классификации расходов бюджета, в соответствии с проектом решения, предлагается к утверждению со следующими характеристиками:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2026 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2026 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего:	4 521 313,0	4 521 313,0	0,0	0,0	4 567 079,4	4 567 079,4	-	-
в том числе:								
Общегосударственные вопросы	290 200,1	290 200,1	-	-	283 258,8	283 258,8	-	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	18 637,7	18 637,7	-	-	18 637,7	18 637,7	-	-

Национальная экономика	257 676,5	267 834,3	10 157,8	3,9	181 918,1	181 918,1	-	-
Жилищно-коммунальное хозяйство	228 266,0	240 108,2	11 842,2	5,19	200 514,6	200 514,6	-	-
Охрана окружающей среды	2 593,6	2 593,6	-		2 603,4	2 603,4	-	-
Образование	3 200 626,1	3 193 626,1	- 7 000,0	0,2	3 317 594,9	3 317 594,9	-	-
Культура, кинематография	365 324,6	350 324,6	- 15 000,0	4,1	380 935,0	380 935,0	-	-
Социальная политика	127 808,6	127 808,6	-	-	125 338,0	125 338,0	-	-
Физическая культура и спорт	7 960,7	7 960,7	-	-	7 980,4	7 980,4	-	-
Средства массовой информации	18 024,5	18 024,5	-	-	18 050,4	18 050,4	-	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	4 194,6	4 194,6	-	-	30 248,1	30 248,1	-	-

Согласно проекту решения о бюджете, в разрезе структуры функциональной классификации расходов бюджета общие объемы ассигнований планового периода 2025 года изменены по четырем разделам, в том числе:

- бюджетные ассигнования сокращены по разделу 07 «Образование» (-7 000,0 тыс. рублей, или – 0,2%) и 08 «Культура, кинематография» (- 15 000,0 тыс. рублей, или 4,1%);
- бюджетные ассигнования увеличены по разделам: 04 «Национальная экономика» (+10 157,8 тыс. рублей, или 3,9%), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (+11 842,2 тыс. рублей, или 5,19%).

Общие объемы ассигнований планового периода 2026 года не меняются.

Ведомственная структура расходов местного бюджета на 2024 год, в соответствии с проектом решения, предлагается к утверждению со следующими характеристиками:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	5 031 711,4	5 064 594,7	32 883,4	0,7
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	111 762,1	96 894,9	- 14 867,2	- 13,3
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	46 000,0	39 137,3	- 6 862,7	- 14,9
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	2 977 313,2	2 834 935,5	- 142 377,7	- 4,8
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	690 059,2	567 177,6	- 122 881,6	- 17,8
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	997 327,9	1 341 036,5	343 708,7	34,5
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	16 408,6	13 788,0	- 2 620,6	- 16,0
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	4 481,8	3 613,7	- 868,1	- 19,4
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	188 358,7	168 011,1	- 20 347,6	- 10,8

В ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО г. Североморск наибольшие изменения бюджетных ассигнований как в абсолютном, так и в относительном,

выражении произведены по ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск администрации ЗАТО г. Североморск (+ 343 708,7 тыс. рублей, или +34,5%).

Анализ изменений объема расходов бюджета по ведомственной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск показывает, что проектом решения на 2024 год общие объемы бюджетных ассигнований изменены по всем ГРБС. Основные изменения:

- **ГРБС Администрация ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований уменьшен на 14 867,2 тыс. рублей (-13,3%) за счет уменьшения объема средств по разделу 01 «Общегосударственные расходы», в том числе за счет бюджетных ассигнований на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами;

- **ГРБС Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований уменьшен на 6 862,7 тыс. рублей (-14,9%) за счет уменьшения объема средств по разделу 01 «Общегосударственные расходы», в том числе за счет бюджетных ассигнований на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (-6 844,7 тыс. рублей) и зарезервированных средств по мероприятию «Исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования» (-18,0 тыс. рублей);

- **ГРБС Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований уменьшен на 142 377,7 тыс. рублей (-4,8%) за счет уменьшения расходов по разделам:

- 01 «Общегосударственные расходы» (- 2 111,9 тыс. рублей), уменьшены бюджетные ассигнования на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами;

- 07 «Образование» - уменьшен на 140 265,8 тыс. рублей, в том числе произведены изменения по подразделу 01 «Дошкольное образование» (-64 429,0 тыс. рублей), 02 «Общее образование» (-24 528,1 тыс. рублей), 03 «Дополнительное образование детей» (-26 438,0 тыс. рублей), 09 «Другие вопросы в области образования» (-24 870,8 тыс. рублей).

- **ГРБС Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск** общий объем ассигнований проектом решения уменьшен на 122 881,6 тыс. рублей (- 17,8%). Основные изменения связаны с:

1) уменьшением расходов раздела 01 «Общегосударственные вопросы» на сумму 1 884,2 тыс. рублей за счет бюджетных ассигнований на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами;

2) уменьшены расходы раздела 07 «Образование» на 50 080,5 тыс. рублей;

3) уменьшены расходы раздела 08 «Культура, кинематография» на 66 036,3 тыс. рублей;

4) уменьшены расходы раздела 11 «Физическая культура и спорт» на 1 517,6 тыс. рублей;

5) уменьшены расходы раздела 12 «Средства массовой информации» на 3 363,0

тыс. рублей.

- **ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск** общий объем ассигнований проектом решения увеличен на 343 708,7 тыс. рублей (+34,5%), в том числе расходы, осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов увеличены на 27 257,0 тыс. рублей. Ассигнования изменены в основном за счет:

1) уменьшения расходов раздела 01 «Общегосударственные вопросы» на сумму 39 841,2 тыс. рублей. Уменьшены бюджетные ассигнования на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами, на обеспечение содержания, обслуживания и эксплуатации объектов муниципального имущества ЗАТО г. Североморск,

2) уменьшения расходов раздела 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на сумму 2 514,1 тыс. рублей, в основном за счет уменьшения бюджетных ассигнований на 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;

2) увеличения расходов раздела 04 «Национальная экономика» на 406 135,3 тыс. рублей, в основном за счет увеличения бюджетных ассигнований по подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в целях своевременной реализации мероприятий Комплексного плана по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры закрытых административно-территориальных образований и населенных пунктов Арктической зоны Российской Федерации, а также за счет иного межбюджетного трансферта из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда;

3) уменьшения расходов по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на общую сумму 20 071,4 тыс. рублей, в основном по мероприятиям:

- организация и содержание мест захоронения (-13 729,7 тыс. рублей);
- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (-8 481,1 тыс. рублей);
- праздничное оформление улиц и площадей ЗАТО г. Североморск (-3 000,0 тыс. рублей);

увеличения расходов на мероприятия по сносу объектов капитального строительства (+5 386,7 тыс. рублей) в целях своевременной реализации мероприятий Комплексного плана по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры закрытых административно-территориальных образований и населенных пунктов Арктической зоны Российской Федерации.

- **ГРБС Совет депутатов ЗАТО г. Североморск** – общий объем ассигнований проектом решения уменьшен на 2 620,6 тыс. рублей (-16,0%) за счет уменьшения объема средств по разделу 01 «Общегосударственные расходы», в том числе за счет бюджетных ассигнований на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами.

- **ГРБС Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск** - общий объем

ассигнований уменьшен на 868,1 тыс. рублей (-19,4%) за счет уменьшения объема средств по разделу 01 «Общегосударственные расходы», в том числе за счет бюджетных ассигнований на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами.

- **ГРБС Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск** – общий объем ассигнований проектом решения уменьшен на 20 347,6 тыс. рублей (-10,8%). Изменения проектом решения в основном предлагаются следующие:

1) уменьшение расходов раздела 01 «Общегосударственные расходы» в сумме 5 294,5 тыс. рублей, основные из них: на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами 3 388,7 тыс. рублей и связанные с содержанием, обслуживанием, обеспечением сохранности, утилизацией имущества казны муниципального образования 1 504,5 тыс. рублей;

2) уменьшением расходов раздела 04 «Национальная экономика» в сумме 9 053,1 тыс. рублей в основном на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами;

3) уменьшением расходов раздела 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме 6 000,0 тыс. рублей за счет бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг по пустующим муниципальным жилым помещениям

Ведомственная структура расходов местного бюджета на плановый период 2025 и 2026 годов, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается, к утверждению со следующими характеристиками:

Показатели	Утвержде но решением о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	Предлагаетс я к утверждени ю проектом решения о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	Отклонение		Утвержде но решением о бюджете на 2026 год, тыс. руб.	Предлагаетс я к утверждени ю проектом решения о бюджете на 2026 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр .2., %			гр.7- гр.6, тыс. руб.	гр.8/ гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего:	4 521 313,0	4 521 313,0	-	-	4 567 079,4	4 567 079,4	-	-
в том числе:								
Администрация ЗАТО г. Североморск	115 897,1	115 897,1	-	-	108 634,3	108 634,3	-	-
Управление финансов администрации ЗАТОг. Североморск	42 825,8	42 825,8	-	-	68 513,3	68 513,3	-	-
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	3 056 460,3	3 049 460,3	- 7 000,0	- 0,2	3 165 395,2	3 165 395,2	-	-
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	643 823,0	628 823,0	- 15 000,0	- 2,3	668 944,5	668 944,5	-	-
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	486 654,5	508 654,5	22 000,0	4,5	383 660,7	383 660,7	-	-
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	16 114,6	16 114,6	-	-	16 114,6	16 114,6	-	-

Контрольносчетная палата ЗАТО г. Североморск	4 236,6	4 236,6	-	-	4 289,5	4 289,5	-	-
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	155 301,2	155 301,2	-	-	151 527,2	151 527,2	-	-

Общий объем расходов планового периода 2025 и 2026 годов не изменен. В плановом периоде 2025 года перераспределены ассигнования в пределах средств, утвержденных Решением о бюджете, по трем ГРБС:

- Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск (- 0,2%);
- Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск (-2,3%);
- Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск (+4,5%).

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

Распределение средств бюджета ЗАТО г. Североморск на 2024 год на реализацию муниципальных программ (подпрограмм), в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается к утверждению с характеристиками согласно Приложению № 1 к настоящему Заключению.

Анализ изменений объемов расходов бюджета на 2024 год в разрезе муниципальных программ показывает изменение ассигнований по шести из десяти муниципальных программ.

Наибольшее уменьшение ассигнований произведено по муниципальной программе - «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» на сумму 155 700,3 тыс. рублей, или на 5,1%.

Наибольшее увеличение как в абсолютном размере, так и в относительном выражении произведено по муниципальной программе «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» + 379 956,2 тыс. рублей, или на 69,3%.

Всего общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на 2024 год увеличен на 53 085,2 тыс. рублей, или на 1,1%, и составил 4 923 989,3 тыс. рублей, что составило 97,2% общего объема ассигнований бюджета 2024 года.

Информация о предусмотренных проектом решения изменениях в разрезе программ, подпрограмм и объемов финансирования изложено в Пояснительной записке Управления финансов, представленной одновременно с проектом решения о внесении изменений в бюджет.

Объем средств Непрограммной деятельности бюджета ЗАТО г. Североморск уменьшен на 8 300,0 тыс. рублей и составил 140 605,43 тыс. рублей или 2,8% общего объема ассигнований бюджета 2024 года.

Анализ изменений объемов финансирования муниципальных программ на плановый период 2025 и 2026 годов, а также распределение средств бюджета ЗАТО г. Североморск по программам/подпрограммам, в соответствии с проектом решения о бюджете, представлен в Приложении № 2 к настоящему Заключению.

Общий объем расходов на реализацию муниципальных программ планового периода 2025 года, в соответствии с проектом решения не меняется. Бюджетные ассигнования перераспределены по муниципальным программам: «Обеспечение

комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск», «Развитие образования ЗАТО г. Североморск», «Культура ЗАТО г. Североморск» в пределах средств, утвержденных решением о бюджете.

Общий объем расходов на реализацию муниципальных программ планового периода 2026 года, в соответствии с проектом решения не меняется.

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в соответствии с проектом решения уменьшены на 38 636,4 тыс. рублей и составили 144 886,5 тыс. рублей, из них 134 972,5 тыс. рублей без учета расходов, нормативы на которые могут быть превышены в соответствии с Постановлением Правительства Мурманской области от 15.12.2014 № 624-ПП «Об утверждении методики расчета нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области».

Объем расходов на содержание органов местного самоуправления, предусмотренный проектом решения о бюджете на 2024 год, предлагается к утверждению в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного постановлением Правительства Мурманской области от 28.12.2023 № 1043-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2024 год». Постановлением Мурманской области нормативы установлены в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса.

Проектом решения о бюджете распределение расходов на содержание органов местного самоуправления в разрезе функциональной классификации расходов бюджета предлагается следующее:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	5 278,4	4 596,4	- 682,0	- 12,9
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	15 249,6	12 629,0	- 2 620,6	- 17,2
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	159 006,1	124 540,4	- 34 465,7	- 21,7
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	3 988,8	3 120,8	- 868,1	- 21,8
Итого по бюджету:	183 522,9	144 886,5	- 38 636,4	- 21,1
из них: не входящие в норматив	7 445,4	9 914,0	2 468,6	33,2
Норматив по Постановлению Правительства МО от 28.12.2023 № 1043-ПП		176 462,0		
Отклонение	- 384,5	- 41 489,5	- 41 105,0	10 690,1

Наибольшее изменение ассигнований в абсолютном выражении сложились по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» (-34 465,7 тыс. рублей).

В разрезе ведомственной классификации расходов бюджета изменения расходов на содержание органов местного самоуправления сложились следующим образом:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	183 522,9	144 886,5	- 38 636,4	-21,05
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	69 790,1	54 922,9	- 14 867,2	-21,30
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	32 648,4	25 803,8	- 6 844,7	-20,96
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	10 317,3	8 205,4	- 2 111,9	-20,47
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	8 224,9	6 340,8	- 1 884,2	-22,91
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	28 270,9	21 882,8	- 6 388,1	-22,60
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	15 249,6	12 629,0	- 2 620,6	-17,18
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	3 988,8	3 120,8	- 868,1	-21,76
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	15 032,9	11 981,1	- 3 051,8	-20,30
Отклонение от норматива	7 060,9	- 31 575,48	x	x
Справочно. Допустимое отклонение	7 445,4	9 914,05	x	x

В разрезе ведомственной структуры произведены уменьшения бюджетных ассигнований по всем ГРБС.

Муниципальный дорожный фонд ЗАТО г. Североморск.

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

Муниципальный дорожный фонд на 2024 год предлагается к утверждению в объеме 609 945,9 тыс. рублей. Проектом решения предусмотрено увеличение объема на 412 117,4 тыс. рублей в том числе за счет:

- иного межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда в сумме 26 658,4 тыс. рублей;

- поступления от налога на доходы физических лиц в сумме 385 459,0 тыс. рублей.

Установленный проектом решения объем Муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Североморск, не противоречит нормам, утвержденным Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475.

Изменение объемов формирования Дорожного фонда представлено в таблице:

Источники Дорожного фонда в разрезе доходов:	Утверждено,	Предлагается к утверждению, тыс. рублей	Отклонения,
	тыс. рублей		тыс. рублей
1. доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, на дизтопливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	15 533,5	15 533,5	-

2. 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	-
3. 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	43 891,4	-
4. 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	-	26 658,4	26 658,4
5. 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	1 881,6	-
6. поступления от налога на доходы физических лиц	124 802,4	510 261,4	385 459,0
7. Остаток на начало года	10 919,6	10 919,6	0,0
ВСЕГО	197 828,5	609 945,9	412 117,4

Сведения о расходах на инвестиции в объекты муниципальной собственности

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

Изменения объемов ассигнований, направленных на капитальные вложения, представлено в таблице:

Наименование	Код ведомства	Сумма		
		Утверждено решением о бюджете	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете	Изменения
Реконструкция магистрального водовода Д=329 мм от сопки «Маячная» от РЧВ сопки «М» до колодца В-481 на ул. Восточная;		40 911,0	40 911,0	-
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	40 911,0	40 911,0	-
за счет средств межбюджетных трансфертов		39 001,0	39 001,0	-
за счет собственных средств		1 910,0	1 910,0	-
Реконструкция магистрального водовода Д=426 мм от Мурманского шоссе колодец В-216 по ул. Заводской до колодца В-796		16 309,00	16 309,00	-
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	16 309,00	16 309,00	-
за счет средств межбюджетных трансфертов		15 547,00	15 547,00	-
за счет собственных средств		762,00	762,00	-
Реконструкция водопроводной насосной станции с установкой комплекса оборудования очистки воды на объекте: "Станция водоподготовки на ВНС-1 озере Большое Грязненское"		122 665,3	122 665,3	-
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	122 665,3	122 665,3	-
за счет средств межбюджетных трансфертов		111 911,2	111 911,2	-
за счет собственных средств		10 754,1	10 754,1	-
Строительство и развитие нового городского кладбища в районе п.г.т. Сафоново, Мурманской области		11 786,4	0,2	- 11 786,23

Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	11 786,4	0,2	-	11 786,23
за счет средств межбюджетных трансфертов					-
за счет собственных средств		11 786,4	0,2	-	11 786,23
ВСЕГО		191 671,7	179 885,5	-	11 786,2

Проектом решения предложено утвердить уменьшение объемов бюджетных ассигнований по объекту «Строительство и развитие нового городского кладбища в районе п.г.т. Сафоново, Мурманской области» на 11 786,23 тыс. рублей в связи с перераспределением средств в целях своевременной реализации мероприятий Комплексного плана по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры закрытых административно-территориальных образований и населенных пунктов Арктической зоны Российской Федерации.

Общий объем ассигнований, направленных на инвестиции в объекты муниципальной собственности, за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, составит 179 885,5 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденных в бюджете на указанные цели без учета безвозмездных поступлений, составит 13 426,3 тыс. рублей, или 7,5%.

Расходы на осуществление бюджетных инвестиций проектом решения предлагается увеличить в плановом периоде 2025 года в общей сумме на 11 842,18 тыс. рублей.

Общий объем расходов на капитальные вложения за счет собственных средств составит 29 381,8 тыс. рублей.

Перечень объектов капитальных вложений предусматривает следующие мероприятия (тыс. рублей):

плановый период 2025 года

Наименование	Код ведомства	Сумма		
		Утверждено решением о бюджете	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете	Изменения
Строительство культурно-досугового центра в пгт Североморск-3		-	-	-
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	-	-	-
за счет средств межбюджетных трансфертов		-	-	-
за счет собственных средств		-	-	-
Реконструкция водопроводной насосной станции на ВНС-1 озеро Большое Грязненское		-	-	-
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	-	-	-
за счет средств межбюджетных трансфертов		-	-	-
за счет собственных средств		-	-	-
Строительство и развитие нового городского кладбища в районе пгт. Сафоново		-	-	-
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	-	-	-
за счет собственных средств		-	-	-

Строительство и развитие нового городского кладбища в районе п.г.т. Сафоново, Мурманской области		17 539,6	29 381,8	11 842,18
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	17 539,6	29 381,8	11 842,18
за счет средств межбюджетных трансфертов		-	-	-
за счет собственных средств		17 539,6	29 381,8	11 842,18
ВСЕГО		17 539,6	29 381,8	11 842,18

Источники финансирования дефицита бюджета, муниципальный долг.

Проектом решения о бюджете общий объем дефицита бюджета не изменен.

Дефицит бюджета утвержден на 2024 год в размере 52 292,7 тыс. рублей, что составляет 3,3% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и не превышает ограничения, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Проектом решения изменение источников финансирования дефицита бюджета не предусмотрено и предлагается к утверждению следующие изменения в составе источников финансирования дефицита бюджета 2024 года:

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2,%
1	2	3	4	5
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	-	-	-	
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	-	-	-	
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-	-	-	
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	- 29 600,0	- 29 600,0	-	
Привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-	-	-	
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	29 600,0	29 600,0	-	
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	81 892,7	81 892,7	-	-
Увеличение остатков средств бюджетов	4 979 418,7	5 012 302,0	32 883,4	0,7
Уменьшение остатков средств бюджетов	5 061 311,4	5 094 194,7	32 883,4	0,6
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ	52 292,7	52 292,7	-	-

Изменений объемов дефицита бюджета планового периода 2025 - 2026 годов проект решения не предусматривает.

Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса РФ для местных бюджетов. Общий объем предусмотренных проектом решения источников финансирования дефицита бюджета соответствует прогнозируемому объему дефицита.

Проектом решения изменений Программы муниципальных заимствований на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов не предусмотрено.

Проектом решения изменений в объемы верхнего предела муниципального долга на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов не предусмотрено. В действующей редакции Решения о бюджете верхний предел муниципального долга составляет:

- на 01 января 2025 года - 0,0 тыс. рублей,
- на 01 января 2026 года – 150 100,0 тыс. рублей,
- на 01 января 2027 года – 319 400,0 тыс. рублей.

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

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

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

Выводы:

1. Проектом решения общий объем доходной и расходной частей бюджета 2024 года предусмотрен с увеличением на 32 883,4 тыс. рублей, в результате общий объем прогнозируемых доходов составит 5 012 302,0 тыс. рублей и расходной части – 5 064 594,7 тыс. рублей.

Общий объем доходной и расходной частей бюджета планового периода 2025 и 2026 годов не изменится.

Объем дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск 2024 года проектом решения не изменяется, составляет 52 292,7 тыс. рублей, или 3,3% утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

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

Предусмотренное проектом решения изменение объема расходов соответствует изменению объема доходов. Общий объем расходов, предлагаемый к утверждению проектом решения, обеспечен суммарным объемом доходов бюджета и поступлений источников финансирования дефицита бюджета. Предлагаемый к утверждению бюджет сбалансирован, что соответствует требованиям статьи 33 Бюджетного кодекса РФ.

2. Верхний предел муниципального внутреннего долга по долговым обязательствам муниципального образования ЗАТО г. Североморск не изменится. Установленный верхний предел муниципального внутреннего долга соответствует нормам статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

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

Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО г. Североморск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформирована в соответствии с требованиями статей 106 и 110.1 Бюджетного кодекса РФ.

3. Изменения доходной части произведены в связи с внесением изменений в

объемы прогнозируемых безвозмездных поступлений, что соответствует нормам бюджетного законодательства.

4. Изменения в расходную часть бюджета вносятся в связи с изменением объема доходов бюджета, перераспределением ассигнований между ГРБС, а также уточнением кодов бюджетной классификации, что в целом соответствует нормам бюджетного законодательства.

5. Установленный объем Муниципального Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск соответствует нормам, утвержденным Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475.

6. Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2024 год и плановый период не изменен. Утвержденный предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

7. Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в соответствии с проектом решения уменьшены на 38 636,4 тыс. рублей и составили 144 886,5 тыс. рублей, в том числе 134 972,5 тыс. рублей без учета расходов, нормативы на которые могут быть превышены в соответствии с Постановлением Правительства Мурманской области от 15.12.2014 № 624-ПП «Об утверждении методики расчета нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области».

Контрольно-счетная палата считает возможным принять проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 19.12.2023 № 386 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» с учетом отраженных замечаний.

**Распределение средств бюджета ЗАТО г. Североморск на 2024 год
на реализацию муниципальных программ (подпрограмм)**

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	4 870 904,1	4 923 989,3	53 085,2	1,1
в том числе:				
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	176 244,7	170 161,9	- 6 082,7	- 3,5
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	57 441,5	55 435,4	- 2 006,1	- 3,5
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	15 986,0	14 468,4	- 1 517,6	- 9,5
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	150,0	150,0	-	-
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	8 885,4	8 885,4	-	-
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	2 385,6	2 385,6	-	-
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	50,0	50,0	-	-
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	72 404,5	72 404,5	-	-
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"	18 941,7	16 382,7	- 2 559,0	- 13,5
Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»	1 948,7	1 948,7	-	-
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	560,0	560,0	-	-
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	-	-
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 288,7	1 288,7	-	-
Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества»	360 347,3	312 150,0	- 48 197,3	- 13,4
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	341 449,9	292 998,1	- 48 451,8	- 14,2
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	11 094,1	11 094,1	-	-
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск»	7 803,3	8 057,8	254,5	3,3

Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»	548 659,2	928 615,3	379 956,2	69,3
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	193 233,5	605 350,9	412 117,4	213,3
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	30 999,3	30 999,3	-	-
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	8 624,0	8 624,0	-	-
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	58 520,0	58 520,0	-	-
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	77 449,9	71 449,9	- 6 000,0	- 7,7
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	173 016,2	146 855,0	- 26 161,2	- 15,1
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	6 816,3	6 816,3	-	-
Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»	3 053 793,2	2 898 092,9	- 155 700,3	- 5,1
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 834 694,4	2 678 994,1	- 155 700,3	- 5,5
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	128 849,5	128 849,5	-	-
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	78 142,0	78 142,0	-	-
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	12 107,2	12 107,2	-	-
Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»	570 303,6	460 384,9	- 109 918,8	- 19,3
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	169 946,2	131 759,9	- 38 186,3	- 22,5
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	106 799,3	83 838,8	- 22 960,5	- 21,5
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	177 840,7	149 979,0	- 27 861,7	- 15,7
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	27 325,2	21 687,9	- 5 637,2	- 20,6
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	13 712,8	13 712,8	-	-
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры»	74 679,5	59 406,6	- 15 272,9	- 20,5
Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета»	31 686,5	24 714,6	- 6 971,9	- 22,0
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	31 686,5	24 714,6	- 6 971,9	- 22,0
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»	123 231,0	123 231,0	-	-
Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	4 595,0	4 595,0	-	-
Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	95,0	95,0	-	-

**Распределение средств бюджета ЗАТО г. Североморск на плановый период
2025 и 2026 годов**

на реализацию муниципальных программ (подпрограмм)

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2026 год, тыс. руб.	Предлагаетс я к утверждени ю проектом решения о бюджете на 2026 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр .6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего:	4 371 347,3	4 371 347,3	-	-	4 426 744,0	4 426 744,0	-	-
в том числе:			-					
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	45 315,0	45 315,0	-	-	44 757,4	44 757,4	-	-
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	10 175,0	10 175,0	-	-	10 190,2	10 190,2	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	7 697,0	7 697,0	-	-	7 716,7	7 716,7	-	-
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	150,0	150,0	-	-	150,0	150,0	-	-
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	9 054,3	9 054,3	-	-	9 618,1	9 618,1	-	-
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	1 824,1	1 824,1	-	-	658,1	658,1	-	-
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	50,0	50,0	-	-	50,0	50,0	-	-
Подпрограмма 7. «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск»			-		-	-	-	
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	2 593,6	2 593,6	-	-	2 603,4	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"	13 770,9	13 770,9	-	-	13 770,9	13 770,9	-	-

Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»	1 998,7	1 998,7	-	-	1 998,7	1 998,7	-	-
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	610,0	610,0	-	-	610,0	610,0	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	-	-	100,0	100,0	-	-
Подпрограмма 3. «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 288,7	1 288,7	-	-	1 288,7	1 288,7	-	-
Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск»	158 481,3	158 481,3	-	-	160 940,9	160 940,9	-	-
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	145 854,1	145 854,1	-	-	145 803,0	145 803,0	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	5 801,6	5 801,6	-	-	7 335,3	7 335,3	-	-
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск»	6 825,6	6 825,6	-	-	7 802,5	7 802,5	-	-
Подпрограмма 4. «Поддержка общественных объединений и организаций в ЗАТО г. Североморск»			-	-			-	-
Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»	424 111,5	446 111,5	22 000,0	5,2	320 962,7	320 962,7	-	-
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	172 374,0	202 374,0	30 000,0	17,4	96 976,6	96 976,6	-	-
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	24 467,8	24 467,8	-	-	24 884,5	24 884,5	-	-
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	11 192,8	11 192,8	-	-	100,0	100,0	-	-
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к	500,0	500,0	-	-	500,0	500,0	-	-

работе в отопительный период»								
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	75 158,5	75 158,5	-	-	75 963,4	75 963,4	-	-
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	134 490,2	126 490,2	- 8 000,0	- 5,9	116 609,8	116 609,8	-	-
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	5 928,3	5 928,3	-	-	5 928,3	5 928,3	-	-
Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»	3 124 079,2	3 117 079,2	- 7 000,0	- 0,2	3 231 551,8	3 231 551,8	-	-
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 911 175,5	2 911 175,5	-	-	3 014 422,4	3 014 422,4	-	-
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	133 876,9	133 876,9	-	-	140 026,9	140 026,9	-	-
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	66 845,8	66 845,8	-	-	64 845,9	64 845,9	-	-
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	12 180,9	5 180,9	- 7 000,0	- 57,5	12 256,5	12 256,5	-	-
Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»	565 228,5	550 228,5	- 15 000,0	- 2,7	588 345,9	588 345,9	-	-
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	175 109,2	175 109,2	-	-	182 590,3	182 590,3	-	-
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	111 041,9	111 041,9	-	-	117 108,8	117 108,8	-	-
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	174 425,4	159 425,4	- 15 000,0	- 8,6	182 417,6	182 417,6	-	-
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	28 583,4	28 583,4	-	-	30 123,8	30 123,8	-	-
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников культуры и истории) ЗАТО г. Североморск»	1 500,0	1 500,0	-	-	1 500,0	1 500,0	-	-
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики»	74 568,6	74 568,6	-	-	74 605,4	74 605,4	-	-

Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск»	35 938,1	35 938,1	-	-	61 991,6	61 991,6	-	-
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	35 938,1	35 938,1	-	-	61 991,6	61 991,6	-	-
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»	11 500,0	11 500,0	-	-	11 500,0	11 500,0	-	-
Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	4 595,0	4 595,0	-	-	4 595,0	4 595,0	-	-
Муниципальная программа 10 «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	-	-	100,0	100,0	-	-