



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

УТВЕРЖДАЮ

Председатель Контрольно-счетной  
палаты ЗАТО г. Североморск

\_\_\_\_\_ Е. А. Шкода

18.04.2023 г.

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

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

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

Проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Североморск 20.12.2022 № 277 «О бюджете муниципального образования городской округ закрытое административно-территориальное образование город Североморск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - проект решения) представлен в Контрольно-счетную палату ЗАТО г. Североморск 12 апреля 2023 года письмом от 12.04.2023 № 1086.

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

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

2025 годов» с изменениями внесенными решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 21.02.2023 № 299.

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

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

на 2023 год:

прогнозируемый общий объем доходов ЗАТО г. Североморск в сумме 4 648 394,3 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 4 658 665,3 тыс. рублей;

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

на 2024 год и на 2025 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2024 год в сумме 4 094 308,0 тыс. рублей и на 2025 год в сумме 4 095 069,7 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2024 год в сумме 4 094 308,0 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 52 149,3 тыс. рублей и на 2025 год в сумме 4 111 333,6 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 107 109,9 тыс. рублей;

- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск на 2024 год в сумме 0,0 тыс. рублей и на 2025 год в сумме 16 263,9 тыс. рублей.

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

таблица № 1

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Общий объем доходов, из них:	4 754 196,2	4 648 394,3	-105 801,9	-2,2
- Налоговые и неналоговые всего:	1 394 969,0	1 396 016,6	1 047,6	0,1
в том числе:			-	
Налоговые доходы	1 290 042,5	1 290 042,5	-	-
Неналоговые доходы всего:	104 926,5	105 974,1	1 047,6	1,0
из них:			-	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	95 844,9	95 844,9	-	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 559,8	1 559,8	-	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	651,5	651,5	-	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	4 141,5	4 141,5	-	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 728,8	2 728,8	-	-
Прочие неналоговые доходы	-	1 047,6	1 047,6	-
Безвозмездные поступления всего:	3 359 227,3	3 252 377,7	-106 849,6	-3,2
из них:				
Дотации	755 993,5	755 993,5	-	-

Субсидии	836 529,1	861 333,5	24 804,4	3,0
Субвенции	1 465 057,2	1 465 268,0	210,8	0,0
Иные межбюджетные трансферты	243 225,4	111 360,6	- 131 864,8	-54,2
Доходы бюджетов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	58 422,1	58 422,1	-	
Общий объем расходов	4 764 467,2	4 658 665,3	- 105 801,9	-2,2
Дефицит (-) / Профицит (+)	- 10 271,0	- 10 271,0	0,0	
Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%)	0,74	0,74	-	
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2024 года			
	39 600,0	39 600,0	-	-
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск	-	-	-	-
Предельный объем заимствований, установленный программой заимствований	60 000,0	60 000,0	-	-
Утвержденные расходы на обслуживание муниципального долга	512,0	512,0	-	-
Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск	3 000,0	3 000,0	-	-

Проектом решения общий объем доходной части бюджета на 2023 год уменьшен в целом на 105 801,9 тыс. рублей, или 2,2%, и составил 4 648 394,3 тыс. рублей. Изменения внесены в объемы безвозмездных поступлений и прочих неналоговых доходов.

В соответствии с проектом решения, общий объем расходной части бюджета на 2023 год уменьшен на 105 801,9 тыс. рублей, или на 2,2%, что составило 4 658 665,3 тыс. рублей. Изменения общего объема расходной части бюджета, в основном, произошло в связи с отзывом из бюджета ЗАТО г. Североморск иных межбюджетных трансфертов.

Верхний предел муниципального долга по состоянию на 01.01.2024 проектом решения не меняется и составит 39 600,0 тыс. рублей.

Запланированный дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 год проектом решения не меняется и составляет 10 271 тыс. рублей.

Изменение основных параметров бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов представлены в следующей таблице:

таблица № 2

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общий объем доходов, из них:	4 094 308,0	4 094 308,0	-	-	4 095 335,6	4 095 069,7	- 265,9	-0,006
Налоговые и неналоговые всего:	1 470 025,2	1 470 025,2	-	-	1 547 539,1	1 547 539,1	-	-
в том числе:								
Налоговые доходы	1 361 613,9	1 361 613,9	-	-	1 439 300,7	1 439 300,7	-	-
Неналоговые доходы всего:	108 411,3	108 411,3	-	-	108 238,4	108 238,4	-	-
из них:								
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	99 678,6	99 678,6	-	-	99 678,6	99 678,6	-	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 601,9	1 601,9	-	-	1 677,2	1 677,2	-	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	679,5	679,5	-	-	679,5	679,5	-	-

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

Проектом решения о бюджете общий объем доходной части бюджета на плановый период 2024 года не меняется, и составляет 4 094 308,0 тыс. рублей.

Общий объем расходной части бюджета планового периода 2024 года не изменился и составляет 4 042 158,8 тыс. рублей (с учетом условно утвержденных расходов).

Бюджет ЗАТО г. Североморск планового периода 2024 года сбалансирован, прогнозный объем расходной части не превышает объема доходных статей бюджета.

Верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск планового периода 2024 года не изменился и составляет 39 600,0 тыс. рублей.

Общий объем доходной части бюджета планового периода 2025 года проектом решения предлагается уменьшить на 265,9 тыс. рублей (-0,006%), что составит 4 095 069,7 тыс. рублей. Согласно представленной Пояснительной записке, изменения внесены в связи с уменьшением бюджету ЗАТО г. Североморск безвозмездных поступлений из областного бюджета.

Общий объем расходной части бюджета на 2025 год уменьшен на 265,9 тыс. рублей (-0,007%) и составил 4 004 223,8 тыс. рублей (с учетом условно утвержденных расходов). Изменение расходной части произошло в связи с уменьшением бюджету ЗАТО г.

Североморск субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных организациях.

Дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск планового периода 2025 года не изменился и составляет 16 263,9 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга ЗАТО г. Североморск планового периода 2025 года не изменился и составляет 55 860,0 тыс. рублей.

Проектом решения (пунктами 1.2 – 1.7) предусмотрено внесение изменений в Приложения к решению о бюджете №№ 2,3,4,5,6,7).

### **Изменение доходной части бюджета**

Проектом решения общий объем доходной части бюджета на 2023 год уменьшен на 105 801,9 тыс. рублей, или на 2,2%, и составил 4 648 394,3 тыс. рублей. Согласно представленной Пояснительной записке, изменение прогнозируемых показателей доходной части бюджета связано с корректировкой объемов межбюджетных трансфертов из областного бюджета и увеличением неналоговых доходов.

Согласно пояснительной записке, увеличены объемы следующих безвозмездных поступлений:

- субвенции на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев на сумму 210,8 тыс. рублей;

- субсидии на подготовку к отопительному периоду на сумму 15 008,7 тыс. рублей;
- субсидии на реализацию мероприятий по созданию условий для функционирования Комнат и Домов Всероссийского военно-патриотического общественного движения "ЮНАРМИЯ" на сумму 295,7 тыс. рублей;
- субсидии на открытие спортивных пространств для молодежи «Сопки.Спорт» на сумму 5 000,0 тыс. рублей;
- субсидии на реализацию инициативных проектов на сумму 4 500,0 тыс. рублей;
- иных МБТ на реализацию проектов развития социальной и инженерной инфраструктур на сумму 38 611,8 тыс. рублей;
- иных МБТ на реализацию проекта "Сопки.Семья" на сумму 10 000,0 тыс. рублей;

Согласно пояснительной записке, уменьшены объемы следующих безвозмездных поступлений:

- иных МБТ на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Арктической зоны Российской Федерации в сумме 180 476,6 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке увеличены объемы неналоговых доходов в части прочих неналоговых доходов за счет увеличения прогнозных объемов инициативных платежей в целях реализации проектов по поддержке местных инициатив на территории муниципального образования на сумму 1 047,6 тыс. рублей.

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

Общий объем доходов планового периода 2025 года уменьшен на 265,9 тыс. рублей в связи корректировкой объемов межбюджетных трансфертов из областного бюджета. В

результате, объем доходной части бюджета планового периода 2025 года составит 4 095 069,7 тыс. рублей.

Изменения коснулись следующих безвозмездных перечислений:

- уменьшены субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 265,9 тыс. рублей.

### **Изменение расходной части бюджета**

Проектом решения вносятся изменения в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 год, в том числе уменьшающие общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 105 801,9 тыс. рублей, или на 2,2%. Расходы бюджета, предусмотренные проектом решения, составляют 4 658 665,3 тыс. рублей.

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

- направлением дополнительно полученных собственных доходов (+ 1 047,6 тыс. рублей);
- уменьшением объемов межбюджетных поступлений (- 106 849,6 тыс. рублей);
- уточнением кодов бюджетной классификации.

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

В структуре функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск общие объемы ассигнований на 2023 год изменены по 7 разделам классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск:

- объем ассигнований изменен с увеличением по следующим разделам:
  - 04 «Национальная экономика», на сумму 1 155,2 тыс. рублей, или на 0,4%;
  - 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», на сумму 59 351,7 тыс. рублей, или на 11,6%;
  - 07 «Образование» на 2 696,7 тыс. рублей, или на 0,1%;
  - 08 «Культура, кинематография», на сумму 13 250,0 тыс. рублей, или на 4,1%.
- объем ассигнований изменен с уменьшением по следующим разделам:
  - 01 «Общегосударственные вопросы», на сумму 1 618,9 тыс. рублей, или на 0,5%;
  - 11 «Физическая культура и спорт», на сумму 180 476,6 тыс. рублей, или на 96,9%;
  - 12 «Средства массовой информации», на сумму 160,0 тыс. рублей, или на 1,0%.

В структуре расходов данные изменения привели к незначительному изменению удельного веса расходов по 6 из 7 разделов бюджета в общем объеме расходов бюджета ЗАТО г. Североморск.

Произошло снижение удельного веса расходов по разделу 11 «Физическая культура и спорт» (- 3,8%). Удельный вес остальных разделов бюджета увеличился в пределах от 0,01% до 1,5%.

В абсолютном и относительном выражении наибольшие изменения сложились по разделам: 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (+59 351,7 тыс. рублей, или +14,2%) и 11 «Физическая культура и спорт» (- 180 476,6 тыс. рублей, или - 96,8%).

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

таблица № 3

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Отклонение		Удельный вес в общем объеме расходов	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %	утверждено	предлагается к утверждению, %
1	2	3	4	5	6	7
Всего:	4 764 467,2	4 658 665,3	- 105 801,9	- 2,2	100,0	100,0
в том числе:						
Общегосударственные вопросы	317 595,1	315 976,2	- 1 618,9	- 0,5	6,7	6,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	16 669,1	16 669,1	-	-	0,3	0,4
Национальная экономика	302 249,1	303 404,4	1 155,2	0,4	6,3	6,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	510 287,5	569 639,2	59 351,7	11,6	10,7	12,2
Охрана окружающей среды	1 602,7	1 602,7	-	-	0,0	0,0
Образование	2 979 017,5	2 981 714,2	2 696,7	0,1	62,5	64,0
Культура, кинематография	321 547,0	334 797,0	13 250,0	4,1	6,7	7,2
Социальная политика	112 541,8	112 541,8	-	-	2,4	2,4
Физическая культура и спорт	186 311,6	5 835,0	- 180 476,6	- 96,9	3,9	0,1
Средства массовой информации	16 133,8	15 973,8	- 160,0	- 1,0	0,3	0,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	512,0	512,0	-	-	0,0	0,0

Структура расходов бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов по разделам классификации расходов бюджета, в соответствии с проектом решения, предлагается к утверждению со следующими характеристиками:

таблица № 4

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего:	4 042 158,8	4 042 158,8	-	-	4 004 489,7	4 004 223,8	- 265,9	- 0,007
в том числе:								
Общегосударственные вопросы	256 499,2	256 499,2	-	-	254 152,7	254 152,7	-	-
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	16 863,7	16 863,7	-	-	17 050,2	17 050,2	-	-
Национальная экономика	251 597,9	251 597,9	-	-	241 107,4	241 107,4	-	-
Жилищно-коммунальное хозяйство	327 816,2	327 816,2	-	-	184 060,7	184 060,7	-	-
Охрана окружающей среды	1 644,8	1 644,8	-	-	1 720,1	1 720,1	-	-
Образование	2 711 758,8	2 711 758,8	-	-	2 826 577,4	2 826 311,5	- 265,9	- 0,009
Культура, кинематография	322 316,3	322 316,3	-	-	333 749,8	333 749,8	-	-
Социальная политика	130 125,4	130 125,4	-	-	120 561,2	120 561,2	-	-
Физическая культура и спорт	5 844,4	5 844,4	-	-	5 850,9	5 850,9	-	-
Средства массовой информации	16 143,1	16 143,1	-	-	16 179,6	16 179,6	-	-

Обслуживание государственного муниципального долга	и	1 548,9	1 548,9	-	-	3 479,6	3 479,6	-	-
--	---	---------	---------	---	---	---------	---------	---	---

Общие объемы ассигнований планового периода 2024 года не меняются.

Согласно проекту решения о бюджете, в разрезе структуры функциональной классификации расходов бюджета общие объемы ассигнований планового периода 2025 года уменьшены на 265,9 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования сокращены по разделу 07 «Образование» (-265,9 тыс. рублей, или – 0,009%).

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

таблица № 5

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	4 764 467,2	4 658 665,3	- 105 801,9	- 2,2
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	98 542,8	98 539,8	- 3,0	- 0,0
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	42 417,9	37 550,2	- 4 867,8	- 11,5
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	2 848 723,5	2 849 019,3	295,7	0,01
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	565 947,2	581 488,5	15 541,4	2,7
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	1 041 955,0	905 532,1	- 136 422,8	- 13,1
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	14 618,3	14 618,3	-	-
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	3 779,1	3 782,1	3,0	0,1
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	148 483,4	168 135,0	19 651,6	13,2

В ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО г. Североморск наибольшие изменения бюджетных ассигнований в абсолютном выражении произведены по ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск (-136 422,8 тыс. рублей), в относительном выражении – по ГРБС Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск (+13,2%).

Анализ изменения объема расходов бюджета по ведомственной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск (таблица № 5) показывает, что проектом решения на 2023 год общие объемы бюджетных ассигнований изменены по всем ГРБС, за исключением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск.

Кроме того, в разрезе направлений расходов также произведены перераспределения, в том числе:

- ГРБС **Администрация ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований уменьшен на 3,0 тыс. рублей (- 0,003%) за счет:

1) уменьшения расходов раздела 01 «Общегосударственные расходы» (- 7,4 тыс.

рублей), из них по направлениям:

подраздел 13 «Другие общегосударственные вопросы» - уменьшен на 7,4 тыс. рублей, из них: уменьшены расходы по мероприятию «Совершенствование и модернизация аппаратного и программного обеспечения, информационно-коммуникационной и телекоммуникационной сети органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск» в сумме 4,4 тыс. рублей и расходы на оплату единовременных, вступительных, организационных, членских взносов и сборов на 3,0 тыс. рублей (непрограммная деятельность).

3) увеличения расходов раздела 04 «Национальная экономика» на 4,4 тыс. рублей по подразделу 10 «Связь и информатика». Расходы направлены на реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие информационного общества, создание системы "Электронный муниципалитет" в ЗАТО г. Североморск» (МП «Развитие муниципального управления и гражданского общества»);

**- ГРБС Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований уменьшен на 4 867,8 тыс. рублей (-11,5%) за счет:

1) уменьшения расходов раздела 01 «Общегосударственные расходы» на 4 867,8 тыс. рублей, из них по направлениям:

подраздел 13 «Другие общегосударственные вопросы» - уменьшен на 4 867,8 тыс. рублей за счет: уменьшения компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов их семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета по мероприятию «Обеспечение социальных гарантий и усиления адресной направленности мер социальной поддержки населению» подпрограммы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск» (МП «Улучшение качества и безопасности жизни населения») в сумме 41,4 тыс. рублей и уменьшения расходов на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования в сумме 4 826,4 тыс. рублей (непрограммная деятельность);

**- ГРБС Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований увеличен на 295,7 тыс. рублей (0,01%) в основном за счет увеличения расходов раздела 07 «Образование» на 286,7 тыс. рублей в том числе произведены изменения по подразделу 03 «Дополнительное образование детей» по подпрограмме «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» на предоставление субсидии из областного бюджета на реализацию мероприятий по созданию условий для функционирования Комнат и Домов Всероссийского военно-патриотического общественного движения "ЮНАРМИЯ" в сумме 295,7 тыс. рублей (МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»).

Кроме того, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств, утвержденных решением о бюджете ГРБС. Изменения произведены по подразделу 02 «Общее образование» раздела 07 «Образование», подпрограммам «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» и «Школьное питание» (МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»);

**- ГРБС Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск** общий объем ассигнований проектом решения увеличен на 15 541,4 тыс. рублей (2,7%), в основном за счет:

1) увеличения расходов подраздела 13 «Другие общегосударственные вопросы» раздела 01 «Общегосударственные расходы» на 41,4 тыс. рублей по компенсации

расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов их семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из местного бюджета, подпрограммы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск» (МП «Улучшение качества и безопасности жизни населения»);

2) увеличения расходов подраздела 03 «Дополнительное образование детей» раздела 07 «Образование» в общей сумме 2 410,0 тыс. рублей, в том числе за счет:

- увеличения расходов на мероприятия по созданию открытых пространств для поддержки и развития молодежных инициатив, подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» (МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск») на 5 959,5 тыс. рублей;
- перераспределения средств субсидии, предусмотренной на финансовое обеспечение муниципального задания, в сумме 3 159,5 тыс. рублей (МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»);
- перераспределения средств субсидии, предусмотренной на финансовое обеспечение муниципального задания, в сумме 390,0 тыс. рублей (МП «Культура ЗАТО г. Североморск»).

3) увеличения расходов подраздела 01 «Культура» раздела 08 «Культура, кинематография» в общей сумме 12 650,0 тыс. рублей, в том числе:

- подпрограмма «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей» - увеличены расходы на общую сумму 8 780,0 тыс. рублей. По основному мероприятию «Укрепление материально-технической базы, ремонт и капитальный ремонт библиотек» за счет иного межбюджетного трансферта из областного бюджета на реализацию проекта "Сопки.Семья" увеличены ассигнования в сумме 10 000,0 тыс. рублей, и перераспределения средств субсидии, предусмотренной на финансовое обеспечение муниципального задания бюджетным учреждениям в сумме 1 220,0 тыс. рублей;
- подпрограмма «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан» - увеличены расходы на сумму 3 870,0 тыс. рублей, из них по основному мероприятию «Обеспечение развития творческого потенциала и организации досуга населения ЗАТО г. Североморск» на проведение праздничных общегородских мероприятий и приобретение сувенирной продукции в сумме 2 700,0 тыс. рублей и перераспределения средств субсидии, предусмотренной на финансовое обеспечение муниципального задания бюджетным учреждениям в сумме 619,0 тыс. рублей, по основному мероприятию «Укрепление материально-технической базы, ремонт и капитальный ремонт культурно-досуговых учреждений» в сумме 1 789,0 тыс. рублей за счет перераспределения средств субсидии, предусмотренной на финансовое обеспечение муниципального задания бюджетным учреждениям.

4) увеличения расходов подраздела 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» раздела 08 «Культура, кинематография» подпрограммы «Создание условий для обеспечения и развития сферы культуры» на 600,0 тыс. рублей по основному мероприятию «Обеспечение ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в муниципальных учреждениях в сфере культуры», предусмотренных на предоставление субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания;

5) уменьшения расходов подраздела 02 «Периодическая печать и

издательства» раздела 12 «Средства массовой информации» подпрограммы «Создание условий для обеспечения и развития сферы культуры» на 160,0 тыс. рублей по основному мероприятию «Обеспечение доступности о событиях в сфере культуры и общественно-политической жизни ЗАТО г. Североморск через официальное средство массовой информации - газету «Североморские вести», предусмотренных на предоставление субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания.

- **ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск** общий объем ассигнований проектом решения уменьшен на 136 422,8 тыс. рублей (-2,7%) в основном за счет:

1) сокращения расходов раздела 01 «Общегосударственные расходы» на 500,0 тыс. рублей, из них по направлениям:

- подраздел 13 «Другие общегосударственные вопросы» - уменьшен на общую сумму 500,0 тыс. рублей на реализацию Основного мероприятия «Обеспечение содержания, обслуживания и эксплуатации объектов муниципального имущества ЗАТО г. Североморск» подпрограммы «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск» (МП «Развитие муниципального управления и гражданского общества») за счет сокращения расходов на предоставление субсидий по мероприятиям «Ремонт и капитальный ремонт имущества муниципальных учреждений», в сумме 2 600,0 тыс. рублей, и увеличения расходов на предоставление субсидий по мероприятиям «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений» в сумме 2 100,0 тыс. рублей;

2) увеличения расходов раздела 04 «Национальная экономика» на 210,8 тыс. рублей, в том числе по направлениям:

- подраздел 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» - увеличен на 210,8 тыс. рублей по мероприятию «Мероприятия, связанные с улучшением внешнего облика и санитарного состояния ЗАТО г. Североморск» подпрограммы «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск» МП «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» за счет увеличения субвенции из областного бюджета на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев;

3) увеличения расходов по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 44 343,0 тыс. рублей, из них по направлениям:

- подраздел 03 «Благоустройство» - увеличен на 44 159,5 тыс. рублей, в том числе по направлениям:
  - подпрограмма «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск» - расходы увеличены на 38 611,8 тыс. рублей, Основное мероприятие «Мероприятия, связанные с улучшением внешнего облика и санитарного состояния ЗАТО г. Североморск» подпрограммы «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск» (МП «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»);
  - МП «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск» - расходы увеличены на 5 547,7 тыс. рублей за счет направления средств на мероприятия по реализации проектов по поддержке местных инициатив в сумме 8 308,4 тыс. рублей, и перераспределения ассигнований с регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» в

сумме 2 760,8 тыс. рублей;

- подраздел 05 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» увеличен на сумму 183,5 тыс. рублей на мероприятия по исполнению судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования (Непрограммная деятельность).

4) уменьшены расходы раздела 11 «Физическая культура и спорт» на 180 476,6 тыс. по мероприятию «Строительство, капитальный ремонт, реконструкция и модернизация спортивных объектов ЗАТО г. Североморск» подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта и формирование здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск», МП «Улучшение качества и безопасности жизни населения» в связи с отзывом иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

- **ГРБС Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований увеличен на 3,0 тыс. рублей (0,1%) за счет увеличения расходов подраздела 13 «Другие общегосударственные вопросы» раздела 01 «Общегосударственные расходы» на оплату единовременных, вступительных, организационных, членских взносов и сборов (Непрограммная деятельность).

**ГРБС Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск** – общий объем ассигнований проектом решения увеличен на 19 651,6 тыс. рублей (13,2%) в основном за счет:

1) увеличения расходов подраздела 13 «Другие общегосударственные вопросы» раздела 01 «Общегосударственные расходы» на 4 642,9 тыс. рублей на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования направлено (Непрограммная деятельность).

2) увеличения расходов раздела 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 15 008,7 тыс. рублей, по подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» подпрограмме «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период», мероприятие «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный сезон» (МП «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск») за счет увеличения субсидии из областного бюджета.

Кроме того, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств, утвержденных решением о бюджете ГРБС. Изменения произведены по разделам:

- 01 «Общегосударственные вопросы», подраздел 13 «Другие общегосударственные вопросы» подпрограмма «Развитие информационного общества и системы "Электронный муниципалитет" в ЗАТО г. Североморск» (МП «Развитие муниципального управления и гражданского общества») – 940,0 тыс. рублей;
- 04 «Национальная экономика», подраздел 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» подпрограмма «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск» (МП «Развитие муниципального управления и гражданского общества») + 940,0 тыс. рублей.

**Ведомственная структура расходов местного бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов**, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается, к утверждению со следующими характеристиками:

таблица № 6

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего:	4 042 158,8	4 042 158,8	-	-	4 004 489,7	4 004 223,8	- 265,9	- 0,007
в том числе:								
Администрация ЗАТО г. Североморск	95 045,4	95 045,4	-	-	106 017,9	106 017,9	-	-
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	37 510,5	37 510,5	-	-	37 292,8	37 292,8	-	-
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	2 582 558,3	2 582 558,3	-	-	2 695 121,0	2 694 855,1	- 265,9	- 0,01
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	573 462,4	573 462,4	-	-	586 824,5	586 824,5	-	-
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	585 545,9	585 545,9	-	-	420 399,8	420 399,8	-	-
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	13 852,6	13 852,6	-	-	13 588,6	13 588,6	-	-
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	3 594,5	3 594,5	-	-	3 642,7	3 642,7	-	-
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	150 589,3	150 589,3	-	-	141 602,4	141 602,4	-	-

Общий объем расходов планового периода 2024 года не меняется.

Общий объем расходов планового периода 2025 года уменьшен на 265,9 тыс. рублей. Ассигнования сокращены по ГРБС Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск (- 0,01%).

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

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

таблица № 7

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
<b>Всего:</b>	<b>4 631 177,4</b>	<b>4 525 375,5</b>	<b>- 105 801,9</b>	<b>- 2,3</b>
в том числе:				
<b>Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»</b>	<b>217 720,5</b>	<b>37 243,9</b>	<b>- 180 476,6</b>	<b>- 82,9</b>
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	8 998,9	8 998,9	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	186 047,9	5 571,3	- 180 476,6	- 97,0
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	150,0	150,0	-	-

Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	8 279,6	8 279,6	-	-
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	736,9	736,9	-	-
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	50,0	50,0	-	-
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	1 302,7	1 302,7	-	-
Подпрограмма 9. "Обеспечение мероприятий гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, реализации мер пожарной безопасности, безопасности на водных объектах в ЗАТО г. Североморск"	12 154,5	12 154,5	-	-
<b>Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»</b>	<b>1 585,6</b>	<b>1 585,6</b>	-	-
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	260,0	260,0	-	-
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	-	-
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 225,6	1 225,6	-	-
<b>Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества»</b>	<b>378 451,2</b>	<b>377 960,2</b>	<b>- 491,0</b>	<b>- 0,1</b>
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	360 447,6	360 887,6	440,0	0,1
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	11 010,1	10 070,1	- 940,0	- 8,5
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск»	6 993,5	7 002,5	9,0	0,1
<b>Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>425 774,0</b>	<b>479 605,3</b>	<b>53 831,3</b>	<b>12,6</b>
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	204 524,3	204 524,3	-	-
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	18 803,4	18 803,4	-	-
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности па 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»	3 810,1	18 818,8	15 008,7	393,9
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	71 897,8	71 897,8	-	-
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	111 307,4	150 130,0	38 822,6	34,9
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	6 807,0	6 807,0	-	-
<b>Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>2 908 349,8</b>	<b>2 911 436,4</b>	<b>3 086,7</b>	<b>0,1</b>
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 718 048,8	2 721 135,4	3 086,6	0,1
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	121 701,0	121 701,1	0,1	0,0
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	58 570,2	58 570,2	-	-
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	10 029,8	10 029,8	-	-
<b>Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>500 299,2</b>	<b>512 999,2</b>	<b>12 700,0</b>	<b>2,5</b>
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	156 890,4	156 500,4	- 390,0	- 0,2
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	95 728,3	104 508,3	8 780,0	9,2
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	153 380,0	157 250,0	3 870,0	2,5
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	27 015,3	27 015,3	-	-
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск»	1 500,0	1 500,0	-	-
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры»	65 785,2	66 225,2	440,0	0,7
<b>Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета»</b>	<b>27 399,2</b>	<b>27 399,2</b>	-	-
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	27 399,2	27 399,2	-	-
<b>Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>142 848,6</b>	<b>148 396,2</b>	<b>5 547,6</b>	<b>3,9</b>

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

Анализ изменений объемов расходов бюджета на 2023 год в разрезе муниципальных программ (таблица № 7) показывает изменение ассигнований по шести из десяти муниципальных программ.

Наибольшее уменьшение в абсолютном и относительном выражении наблюдается по муниципальной программе «Улучшение качества и безопасности жизни населения» (- 180 476,6 тыс. рублей или -82,9%).

Наибольшее увеличение в абсолютном и относительном выражении наблюдается по муниципальной программе «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск» (+ 53 831,3 тыс. рублей, или +12,6%).

Всего общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на 2023 год уменьшен на 105 801,9 тыс. рублей, или на 2,3%, и составил 4 525 375,5 тыс. рублей, или 97,1% общего объема ассигнований бюджета 2023 года.

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

Объем средств непрограммной деятельности не меняется и составляет 133 289,9 тыс. рублей или 2,9 % общего объема ассигнований бюджета 2023 года.

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

таблица № 8

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год, тыс. руб.	Отклонение		Утверждено решением о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %			гр.7-гр.6, тыс. руб.	гр.8/гр.6, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Всего:</b>	<b>3 917 317,3</b>	<b>3 917 317,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>3 872 009,9</b>	<b>3 871 744,0</b>	<b>- 265,9</b>	<b>- 0,007</b>
в том числе:								
<b>Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»</b>	<b>39 035,3</b>	<b>39 035,3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38 714,7</b>	<b>38 714,7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	8 947,3	8 947,3	-	-	8 927,8	8 927,8	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	5 580,7	5 580,7	-	-	5 587,2	5 587,2	-	-
Подпрограмма 3. «Профилактика наркомании, алкоголизма и токсикомании в ЗАТО г. Североморск»	150,0	150,0	-	-	150,0	150,0	-	-
Подпрограмма 4. «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск»	9 066,5	9 066,5	-	-	9 825,8	9 825,8	-	-
Подпрограмма 5. «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск»	1 800,3	1 800,3	-	-	658,1	658,1	-	-
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	50,0	50,0	-	-	50,0	50,0	-	-
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	1 344,8	1 344,8	-	-	1 420,1	1 420,1	-	-

Подпрограмма 9. "Обеспечение мероприятий гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, реализации мер пожарной безопасности, безопасности на водных объектах в ЗАТО г. Североморск"	12 095,6	12 095,6	-	-	12 095,6	12 095,6	-	-
<b>Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»</b>	<b>1 585,6</b>	<b>1 585,6</b>	-	-	<b>1 635,6</b>	<b>1 635,6</b>	-	-
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	260,0	260,0	-	-	310,0	310,0	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	100,0	-	-	100,0	100,0	-	-
Подпрограмма 3. «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 225,6	1 225,6	-	-	1 225,6	1 225,6	-	-
<b>Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>269 396,9</b>	<b>269 396,9</b>	-	-	<b>137 145,4</b>	<b>137 145,4</b>	-	-
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	256 634,8	256 634,8	-	-	124 133,8	124 133,8	-	-
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	5 807,2	5 807,2	-	-	5 707,2	5 707,2	-	-
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск»	6 954,9	6 954,9	-	-	7 304,4	7 304,4	-	-
<b>Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>401 493,7</b>	<b>401 493,7</b>	-	-	<b>373 656,3</b>	<b>373 656,3</b>	-	-
Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	182 076,6	182 076,6	-	-	172 329,3	172 329,3	-	-
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	19 645,1	19 645,1	-	-	18 874,3	18 874,3	-	-
Подпрограмма 3. «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск»	8 624,0	8 624,0	-	-	11 092,8	11 092,8	-	-
Подпрограмма 4. «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период»	500,0	500,0	-	-	500,0	500,0	-	-
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	72 484,5	72 484,5	-	-	73 421,4	73 421,4	-	-
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	113 677,6	113 677,6	-	-	93 825,8	93 825,8	-	-
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	4 485,9	4 485,9	-	-	3 612,7	3 612,7	-	-
<b>Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>2 653 165,9</b>	<b>2 653 165,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2 750 492,4</b>	<b>2 750 226,5</b>	<b>- 265,9</b>	<b>- 0,01</b>
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 447 051,1	2 447 051,0	-0,1	-0,0	2 553 592,2	2 553 597,6	5,3	0,0002
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	121 708,5	121 708,5	0,1	0,0	121 810,2	121 539,0	- 271,2	- 0,2
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	74 316,2	74 316,2	-	-	64 924,3	64 924,3	-	-
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	10 090,1	10 090,1	-	-	10 165,7	10 165,7	-	-
<b>Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>504 800,6</b>	<b>504 800,6</b>	-	-	<b>524 390,3</b>	<b>524 390,3</b>	-	-

Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	160 613,1	160 613,1	-	-	168 732,8	168 732,8	-	-
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	98 598,5	98 598,5	-	-	104 817,7	104 817,7	-	-
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	152 350,8	152 350,8	-	-	155 969,9	155 969,9	-	-
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	26 254,2	26 254,2	-	-	27 849,5	27 849,5	-	-
Подпрограмма 5. «Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников культуры и истории) ЗАТО г. Североморск»	1 500,0	1 500,0	-	-	1 500,0	1 500,0	-	-
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики»	65 484,0	65 484,0	-	-	65 520,4	65 520,4	-	-
<b>Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>28 649,4</b>	<b>28 649,4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30 580,1</b>	<b>30 580,1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	28 649,4	28 649,4	-	-	30 580,1	30 580,1	-	-
<b>Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>14 500,0</b>	<b>14 500,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 500,0</b>	<b>11 500,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>4 595,0</b>	<b>4 595,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 795,0</b>	<b>3 795,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Муниципальная программа 10 «Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск»</b>	<b>95,0</b>	<b>95,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Общий объем расходов на реализацию муниципальных программ планового периода 2024 года, в соответствии с проектом решения не меняется. Бюджетные ассигнования перераспределены по МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» в пределах средств, утвержденных решением о бюджете.

Общий объем расходов на реализацию муниципальных программ планового периода 2025 года предлагается уменьшить на 265,9 тыс. рублей (-0,007%) за счет уменьшения расходов МП «Развитие образования ЗАТО г. Североморск».

**Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск** увеличены на 9,0 тыс. рублей и находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного постановлением Правительства Мурманской области от 20.12.2022 № 1032-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2023 год» в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса.

Распределение нормативных объемов бюджетных ассигнований на содержание

органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск по разделам классификации расходов бюджета, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается, к утверждению со следующими характеристиками:

таблица № 9

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2,
				%
1	2	3	4	5
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	3 688,3	3 688,3	-	-
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	13 199,3	13 199,3	-	-
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	134 035,1	134 044,1	9,0	0,007
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	3 416,8	3 416,8	-	-
<b>Итого по бюджету:</b>	<b>154 339,4</b>	<b>154 348,4</b>	<b>9,0</b>	<b>0,006</b>
из них: не входящие в норматив	3 398,4	3 407,4	9,0	0,3
<b>Норматив по Постановлению Правительства МО от 20.12.2022 № 1032-ПП</b>	<b>151 387,0</b>		*	*
Отклонение	- 446,0	- 446,0	*	*

Как видно из приведенной таблицы № 9, расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск увеличены по подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на 9,0 тыс. рублей или на 0,007%.

Дополнительные ассигнования направлены на мероприятия «Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета».

Распределение нормативных объемов бюджетных ассигнований по ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО г. Североморск, в соответствии с проектом решения, предлагается к утверждению со следующими характеристиками:

таблица № 10

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2,
				%
1	2	3	4	5
<b>Всего:</b>	<b>154 339,4</b>	<b>154 348,4</b>	<b>9,0</b>	<b>0,01</b>
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	57 836,7	57 836,7	-	0,00
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	28 186,6	28 186,6	-	0,00
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	8 260,2	8 269,2	9,0	0,11
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	6 886,4	6 886,4	-	0,00

Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	23 565,9	23 565,9	-	0,00
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	13 199,3	13 199,3	-	0,00
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	3 416,8	3 416,8	-	0,00
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	12 987,5	12 987,5	-	0,00

В разрезе ведомственной структуры увеличение расходов на содержание органов местного самоуправления произведено по ГРБС - Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск, + 9,0 тыс. рублей (+0,11%).

### Муниципальный дорожный фонд ЗАТО г. Североморск.

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

Согласно статье 15 решения о бюджете, Муниципальный дорожный фонд на 2023 год утвержден в объеме 233 180,0 тыс. рублей. Проектом решения изменение объема Дорожного фонда на 2023 год не предусмотрено.

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

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

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

Изменения объемов ассигнований на капитальные вложения представлены в Таблице № 11.

таблица № 11

Наименование	Код ведомства	Сумма		
		Утверждено решением о бюджете	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете	Изменения
<b>Строительство культурно-досугового центра в пгт Североморск-3</b>		<b>5 000,0</b>	<b>5 000,0</b>	-
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	5 000,0	5 000,0	-
за счет средств межбюджетных трансфертов		-	-	-
за счет собственных средств		5 000,0	5 000,0	-
<b>Реконструкция водопроводной насосной станции на ВНС-1 озеро Большое Грязненское</b>		<b>174 955,49</b>	<b>174 955,49</b>	-
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	174 955,49	174 955,49	-
за счет средств межбюджетных трансфертов		160 296,82	160 296,82	-
за счет собственных средств		14 658,68	14 658,68	-
<b>Строительство крытого бассейна в ЗАТО г. Североморск</b>		<b>180 476,6</b>	-	- 180 476,60
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	731	180 476,6	-	- 180 476,60
за счет средств межбюджетных трансфертов		180 476,6		- 180 476,60
за счет собственных средств				-
<b>ВСЕГО</b>		<b>360 432,1</b>	<b>179 955,5</b>	<b>- 180 476,60</b>

Проектом решения предложено утвердить уменьшение объемов бюджетных ассигнований по объекту «Строительство крытого бассейна в ЗАТО г. Североморск» на 180 476,6 тыс. рублей в связи с уменьшением иных межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав 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 179 955,5 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденных в бюджете на указанные цели без учета безвозмездных поступлений, составит 19 658,7 тыс. рублей, или 10,9%

### Источники финансирования дефицита бюджета, муниципальный долг.

Проектом решения на 2023 год размер дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск не меняется и составляет 10 271,0 тыс. рублей, что не превышает ограничения, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ, в соответствии с которым, в случае утверждения муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования, и (или) снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ, в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета. Решением о бюджете, а также проектом решения о внесении изменений в бюджет в составе источников финансирования дефицита бюджета предусмотрено снижение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в сумме 25 671,0 тыс. рублей.

Проектом решения изменение источников финансирования дефицита бюджета не предусмотрено и предлагается к утверждению следующие изменения в составе источников финансирования дефицита бюджета 2023 года:

таблица № 12

Показатели	Утверждено решением о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год, тыс. руб.	Отклонение	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	10 000,0	10 000,0	-	-
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	60 000,0	60 000,0	-	-
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	50 000,0	50 000,0	-	-
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	- 25 400,0	- 25 400,0	-	-
Привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-	-	-	-
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	25 400,0	25 400,0	-	-
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	25 671,0	25 671,0	-	-

Увеличение остатков средств бюджетов	4 814 196,2	4 708 394,3	- 105 801,9	- 2,2
Уменьшение остатков средств бюджетов	4 839 867,2	4 734 065,3	- 105 801,9	- 2,2
<b>ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ</b>	<b>10 271,0</b>	<b>10 271,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Изменений объемов дефицита бюджета планового периода 2024 - 2025 годов проект не предусматривает.

Источники финансирования дефицита бюджета на плановый период 2024 - 2025 годов предлагаются к утверждению без изменений.

Проект решения в Программу муниципальных заимствований изменений параметров 2023 года и планового периода 2024- 2025 годов не предусматривает.

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

Проектом решения изменений верхнего предела муниципального долга не предусмотрено.

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

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

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

### **Выводы:**

1. Проектом решения общий объем доходной и расходной части бюджета 2023 года предусмотрен с уменьшением на 105 801,9 тыс. рублей, в результате доходы составят 4 648 394,3 тыс. рублей, расходы – 4 658 665,3 тыс. рублей.

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

Общий объем доходов и расходов бюджета планового периода 2025 года, в соответствии с проектом решения, уменьшится на 265,9 тыс. рублей и составит по доходам – 4 095 069,7 тыс. рублей, по расходам – 4 004 223,8 тыс. рублей.

Сумма дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск 2023 года не меняется и составляет 10 271,0 тыс. рублей, или 0,74% утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

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

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

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

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

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

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

3. Изменения в расходную часть бюджета вносятся в связи с изменением объема безвозмездных поступлений, изменения объемов инициативных платежей в целях реализации проектов по поддержке местных инициатив на территории муниципального образования, перераспределением бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств, а также в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств, уточнением кодов бюджетной классификации.

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

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

5. Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск увеличены на 9,0 тысяч рублей и находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного постановлением Правительства Мурманской области от 20.12.2022 № 1032-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2023 год» в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса.

Проектом решения о бюджете параметры бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформированы с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

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