**Пояснительная записка**

**к уточнению бюджета ЗАТО г. Североморск**

**на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов**

Бюджет ЗАТО г. Североморск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов утвержден Решением Совета депутатов от 20.12.2022 г. № 277 (измен. от 21.02.2023 №299, от 26.04.2023 №324) с основными параметрами:

на 2023 год:

- объем доходов в сумме 4 648 394,3 тыс. рублей;

- объем расходов в сумме 4 658 665,3 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 10 271,0 тыс. рублей.

на 2024 год:

- объем доходов в сумме 4 094 308,0 тыс. рублей;

- объем расходов в сумме 4 094 308,0 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 52 149,3 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 0,0 тыс. рублей.

на 2025 год:

- объем доходов в сумме 4 095 069,7 тыс. рублей;

- объем расходов в сумме 4 111 333,6 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 107 109,9 тыс. рублей;

- дефицит в сумме 16 263,9 тыс. рублей.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 21.06.2011 № 158 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании ЗАТО г. Североморск», на основании обращений главных распорядителей бюджетных средств подготовлен проект решения о внесении изменений в бюджет на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов. Изменения бюджетных ассигнований в части касающейся муниципальных программ, произведены на основании постановлений администрации ЗАТО г. Североморск, утвердивших указанные изменения и по итогам заседаний Программно – целевого Совета администрации ЗАТО г. Североморск.

Изменения, предусмотренные проектом Решения Совета депутатов, затронули основные параметры бюджета на 2023 год. В результате доходы и расходы бюджета увеличены на 165 905,0 тыс. руб.



1. **Доходы бюджета.**

Общий объем доходов бюджета в результате внесенных изменений составит 4 814 299,3 тыс.руб.

В части собственных доходов увеличены прогнозные объемы неналоговых доходов на сумму 10 278,8 тыс.руб., из них:

- в отношении инициативных платежей реализации проектов благоустройства общественных территорий на сумму сверхсобранных доходов в объеме 572,2 тыс.руб.,

- фактически поступивших платежей за негативное воздействие на окружающую среду в части размещения отходов производства потребления, полученные от АО «Институт «Оргэнергострой» на сумму 9 706,6 тыс.руб.

Кроме того, изменены плановые назначения по следующим неналоговым доходам, в связи с:

***уменьшением:***

- доходов, полученных в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов – 3 683,2 тыс.руб. (в связи с передачей объектов топливно-энергетического комплекса АО МЭС в государственную собственность);

- доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений - 8 841,2 тыс.руб. (в связи с передачей объектов топливно-энергетического комплекса АО МЭС в государственную собственность);

***увеличением:***

- прочих доходов от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (социальный, коммерческий и служебный найм) + 10 100,0 тыс.руб. (приведение расчетов в соответствие с Постановлениями администрации ЗАТО г. Североморск №1750, №1751 от 03.11.2020, в связи с уточнением метода начисления на основании ежеквартального изменения стоимости 1 кв.м. жилья по Мурманской области, что влияет на размер начислений по договорам найма);

- прочих доходов от компенсации затрат бюджета +390,9 тыс.руб. в связи с перевыставлением счетов ресурсоснабжающих организаций по договорам аренды;

- доходов от реализации иного имущества, находящегося в муниципальной собственности +858,5 тыс.руб. в связи с фактическим погашением задолженности прошлых лет по договорам купли-продажи;

- штрафов, санкций, возмещения ущерба + 1 175,1 тыс.руб. согласно фактическим поступлениям.

В части безвозмездных поступлений доходы бюджета увеличены на сумму 155 626,2 тыс.руб. в связи с дополнительным доведением объемов межбюджетных трансфертов из областного бюджета, в том числе:

- иные межбюджетные трансферты на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда + 139 867,0 тыс.руб.;

- иные межбюджетные трансферты на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области в мае-декабре 2023 года (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) + 15 759,2 тыс.руб.

**2. Расходы бюджета.**

Общий объем расходов бюджета в результате внесенных изменений увеличен на сумму 165 905,0 тыс. руб. и составил 4 824 570,3 тыс. руб.

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

- направлением дополнительно полученных собственных доходов (+ 10 278,8 тыс.руб.);

- увеличением объемов межбюджетных поступлений + 155 626,2 тыс.руб.);

- уточнением кодов бюджетной классификации.

**Муниципальная программа "Улучшение качества и безопасности жизни населения".** Общий объем расходов увеличен на сумму 10 006,6 тыс.руб., в связи с целевым направлением дополнительно полученных в доход бюджета платежей за негативное воздействие на окружающую среду в части размещения отходов производства потребления, уплаченных АО «Институт «Оргэнергострой» на реализацию плана мероприятий, утвержденного уполномоченным органом государственной власти субъекта РФ в области охраны окружающей среды (подпрограмма "Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск") в сумме 9 706,6 тыс.руб., а также отнесением расходов по ????? подпрограммы "Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск" на вышеуказанное мероприятие.

Также, по подпрограмме "Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск" перераспределены зарезервированные в составе утвержденных средства на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц из РКС в сумме 52,6 тыс.руб.

Перераспределены расходы между подпрограммами "Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск" и "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" в сумме 6,1 тыс.руб. в связи с необходимостью приобретения материальных ресурсов (фонарей) и экономией расходов на мероприятия, связанные с поощрением наиболее отличившихся граждан, принимавших активное участие в охране общественного порядка.

**Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и гражданского общества".** Общий объем расходов уменьшен на сумму 1 314,1 тыс.руб., в том числе произведены следующие изменения:

- уменьшены расходы подпрограммы "Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск на сумму 1 314,1 тыс.руб., из них:

*- сокращены расходы, связанные с содержанием и обслуживанием имущества казны в связи с экономией средств после заключения всех договоров с управляющими компаниями на содержание имущества пустующих нежилых помещений в сумме 700,0 тыс.руб.;*

*- в целях необходимости разработки ПСД на монтаж автоматизированной сигнализации и системы оповещения управлением эвакуации (АПС и СОУЭ) имущества, находящего в оперативном управлении, а также ремонта и обслуживания телефонной связи перераспределены расходы на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и субсидий на иные цели МБУ «АХТО». Кроме того, экономия средств по результатам проведения конкурентных процедур на выполнение работ по капитальному ремонту кровли здания Администрации ЗАТО г. Североморск направлена на выплаты муниципальным служащим денежной компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении в сумме 614,1 тыс.руб.*

- перераспределены расходы подпрограммы "Развитие информационного общества и системы "Электронный муниципалитет" в ЗАТО г. Североморск" в сумме 248,0 тыс.руб. в связи с необходимостью приобретения программного обеспечения для защиты автоматизированных рабочих мест от несанкционированного доступа.

**Муниципальная программа "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов увеличен на сумму 139 667,0 тыс.руб., в том числе произведены следующие изменения:

- увеличены расходы подпрограммы "Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск" на сумму 139 867,0 тыс.руб. в связи с предоставлением ИМБ из областного бюджета на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда (ремонт проезда ул. Комсомольская; ул. Падорина; ул. Северная; ул. Советская (у церкви); ул. С.Ковалева);

- увеличены расходы подпрограммы "Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск" на сумму 700,0 тыс.руб. в связи с необходимостью оплаты коммунальных услуг ресурсоснабжающей организации за жилые пустующие помещения на основании заключенных договоров;

- уменьшены расходы подпрограммы "Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск" на сумму 300,0 тыс.руб. в целях выделения расходов реализации плана мероприятий, утвержденного уполномоченным органом государственной власти субъекта РФ в области охраны окружающей среды и отнесением расходов по очистке территории по подпрограмме "Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск". Кроме того, экономия средств в сумме 93,5 тыс.руб. по софинансированию расходов в связи с не предоставлением субсидии из ОБ на приобретение коммунальной техники и необходимости оказания санитарно-профилактических услуг (подбор трупов животных без владельцев);

- уменьшены расходы подпрограммы "Городские парки и скверы - центры отдыха североморцев" в сумме 600,0 тыс.руб. в связи с выполнением мероприятий по озеленению парков и скверов в рамках реализацию плана мероприятий, утвержденного уполномоченным органом государственной власти субъекта РФ в области охраны окружающей среды.

**Муниципальная программа "Развитие образования ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов программы не изменился.

При этом, экономия средств по оплате расходов на приобретение моющих и строительных материалов в общеобразовательных учреждениях в связи с оплатой данных расходов за счет остатков БУ прошлых лет в объеме 1 250,0 тыс.руб. направлена на монтаж системы автоматизированной пожарной сигнализации (АПС) в БУ «Центр дополнительного образования» (1200,0 тыс.руб.), а также оплату договоров транспортно-экспедиционных услуг при доставке 12 тумб-оснований уличных для флагштока (50,0 тыс.руб.).

Кроме того, произведены следующие изменения:

- перераспределены средства на отдых и оздоровление детей в оздоровительных организациях в сумме 42,8 тыс.руб. между мероприятиями в целях организации выезда детей на отдых в п. Зеленоборский Мурманской области (заказ автобуса);

- экономия средств, сложившаяся по результатам проведения конкурентных процедур по выполнению работ по разработке ПСД на капитальный ремонт ДЮСШ №1 направлена на дополнительные расходы по реализации проекта Сопки.Спорт (мебель и оборудование) в целях соблюдения дизайнерского оформления и брендирования предусмотренного концепцией проекта.

**Муниципальная программа** **"Культура ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов увеличен на сумму 274,2 тыс.руб. и направлен на выплаты муниципальным служащим Управления культуры денежной компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении.

Кроме того, экономия расходов на оплату налога на имущество, а также расходов на приобретение огнетушителей в результате проведения конкурентных процедур в сумме 145,8 тыс.руб. направлена на увеличение стоимости закупки на выполнение работ по демонтажу-монтажу ОПС и ремонта козырька учреждений библиотечной системы.

Также, в связи с передачей имущества в безвозмездное пользование от МБУК «Североморский Музейно-выставочный комплекс» МБУ «Централизованная бухгалтерия» перераспределены бюджетные ассигнования по содержанию указанного имущества в общей сумме 270,8 тыс.руб.

**Муниципальная программа "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов увеличен на сумму 80,6 тыс.руб. и направлен на выплаты муниципальным служащим Управления финансов денежной компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении.

**Муниципальная программа "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск".** Общий объем расходов увеличен на сумму 1 172,2 тыс.руб. и направлен на:

- дополнительные виды работ в объемах сверполученных доходов от инициативных платежей, из них: хоккейный корт в п.г.т. Сафоново – 269,5 тыс.руб.; сквер ул. Гаджиева – 302,7 тыс.руб.;

- выполнение мероприятий по устройству контейнерных площадок в г. Североморске, п.г.т. Сафоново – 600,0 тыс.руб.

**Муниципальная программа "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск".** Объем расходов программы не изменился. Произведено перераспределение расходов между мероприятиями подпрограммы на сумму 25,0 тыс.руб. в целях приобретения арочного металлодетектора.

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



Объем ассигнований бюджета, утвержденный в рамках муниципальных программ составит 4 675 261,9 тыс. рублей, т.е. 96,9% общего объема ассигнований бюджета 2023 года.

**Непрограммная деятельность.**

Общий объем средств непрограммной деятельности увеличился на сумму 16 018,6 тыс.руб., в связи с предоставлением ИМБ из областного бюджета на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области в мае-декабре 2023 года в объеме 15 759,2 тыс.руб., а также направлением средств на выплаты муниципальным служащим Совета депутатов денежной компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении в объеме 259,4 тыс.руб.

Кроме того, перераспределены зарезервированные в составе утвержденных средства на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования в сумме 115,6 тыс.руб. (оплата коммунальных услуг за пустующий муниципальный жилой фонд ОАО «МЭС»).

Структура расходов бюджета по разделам классификации расходов бюджета на 2023 год характеризуется следующими изменениями (руб.).



***Плановый период 2024 и 2025 годов:***

Общий объем доходной и расходной части бюджета на 2024 -2025 годы не изменился. Произведена корректировка расходов между подпрограммами "Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск и "Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск" в целях выделения средств, направляемых на реализацию плана мероприятий, утвержденного уполномоченным органом государственной власти субъекта РФ в области охраны окружающей среды.

**3. Изменение параметров по источникам финансирования дефицита бюджета.**

Дефицит бюджета ЗАТО на 2023 - 2025 годы не изменился.

**4. Текстовая часть решения.**

В текстовую часть решения внесены изменения в связи с корректировкой основных характеристик бюджета, оснований предоставления субсидий юридическим лицам (возмещение расходов работодателей на выплату заработной платы гражданам, участвующим во временных общественно полезных работах), а также объемов муниципального дорожного фонда.

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

**Начальник Управления финансов**

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

исп. Агаркова О.Н., 4-61-99