



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

УТВЕРЖДАЮ

Председатель Контрольно-счетной
палаты ЗАТО г. Североморск

Е. А. Шкода
11.12.2023 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 07.12.2023 года письмом от 06.12.2023 № 3664.

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, расчет муниципального долга на 2023-2025 годы, сведения о доходах и расходах дорожного фонда муниципального образования ЗАТО г. Североморск 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». Ранее изменения в указанный документ вносились решениями Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 21.02.2023 № 299, от 26.04.2023 № 324, от 20.06.2023 № 338, 12.09.2023 № 350 и 16.11.2023 № 378.

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

1. 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 5 007 256,6 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 5 007 527,6 тыс. рублей;

- дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск в сумме 271,0 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:	4 962 453,0	5 007 256,6	44 803,6	0,9
- Налоговые и неналоговые всего:	1 406 295,5	1 449 296,8	43 001,4	3,1
в том числе:			-	
Налоговые доходы	1 290 042,5	1 315 034,0	24 991,6	1,9
Неналоговые доходы всего:	116 253,0	134 262,8	18 009,8	15,5
из них:			-	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	93 420,4	99 172,8	5 752,4	6,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	11 266,4	11 266,4	-	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 042,4	9 746,2	8 703,7	834,9
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5 000,0	7 252,1	2 252,1	45,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 903,9	5 205,5	1 301,6	33,3
Прочие неналоговые доходы	1 619,9	1 619,9	-	-
Безвозмездные поступления всего:	3 556 157,5	3 557 959,8	1 164,4	0,0
из них:				
Дотации	779 798,6	786 663,1	6 864,6	0,9
Субсидии	849 591,7	843 532,5	- 6 059,3	-0,7
Субвенции	1 546 618,8	1 546 720,3	101,5	-
Иные межбюджетные трансферты	321 726,3	320 905,5	- 820,9	-0,3
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций		637,9		
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	-	-	-	-

Прочие безвозмездные поступления	-	-	-	-
Доходы бюджетов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	58 422,1	59 500,6	1 078,5	
Общий объем расходов	4 972 724,0	5 007 527,6	34 803,6	0,7
Дефицит (-) / Профицит (+)	- 10 271,0	- 271,0	10 000,0	
Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета (%)	-0,73	-0,02	0,71	
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2024 года			
	39 600,0	29 600,0	-10 000,0	-25,3
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	96,5	35,0	-61,5	-63,7
Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск	3 000,0	3 000,0	-	-

Проектом решения общий объем доходной части бюджета на 2023 год предлагается увеличить на 44 803,6 тыс. рублей, или 0,9%, что составит 5 007 256,6 тыс. рублей. Изменения внесены в объемы налоговых и неналоговых доходов на сумму 43 001,4 тыс. рублей и безвозмездных поступлений на сумму 1 164,4 тыс. рублей.

В соответствии с проектом решения, общий объем расходной части бюджета на 2023 год увеличен на 34 803,6 тыс. рублей, или на 0,7%, что составило 5 007 527,6 тыс. рублей. Изменения общего объема расходной части бюджета осуществляется за счет:

- изменения объемов межбюджетных поступлений (+ 85,9 тыс. рублей);
- дополнительно полученных собственных доходов (+34 717,7 тыс. рублей);
- перераспределения ассигнований ГРБС;
- уточнения кодов бюджетной классификации.

Верхний предел муниципального долга по состоянию на 01.01.2024 проектом решения предлагается уменьшить на 10 000,0 рублей, что составит 29 600,0 тыс. рублей.

Запланированный дефицит бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 год проектом решения предлагается уменьшить на 10 000,0 тыс. рублей, что составляет 271 тыс. рублей.

Основные параметры доходной и расходной частей бюджета планового периода 2024 года проектом решения предлагается увеличить на 2 500,0 тыс. рублей. В результате, общий объем доходной части бюджета составит 4 096 808,0 тыс. рублей, общий объем расходной части бюджета (с учетом условно-утвержденных расходов) составляет 4 096 808,0 тыс. рублей.

На плановый период 2025 года основные параметры доходной и расходной частей бюджет не изменяются. Общий объем доходной части бюджета составляет 4 093 495,5 тыс. рублей, расходной части бюджета 2025 года составил 4 109 759,4 тыс. рублей с учетом условно-утвержденных расходов.

Общие сведения об изменениях основных параметров планового периода 2024-2025 годов представлены в Приложении № 1 к настоящему Заключению.

2. Проектом решения предлагается внести изменения в пункт 3 статьи 7 Решения о бюджете, увеличив объем средств Резервного фонда администрации ЗАТО г. Североморск на 2024 год на 188,5 тыс. рублей, что составит размер фонда 3 188,5 тыс. рублей и уменьшить на 2025 год на 1 470,2 тыс. рублей, что составит - 1 529,8 тыс. рублей.

3. Проектом Решения предложено внести изменения в статью 10 Решения о бюджете в части уменьшения объема расходов на обслуживание муниципального долга в 2023 году на 61,6 тыс. рублей, утвердив его в сумме 96,5 тыс. рублей, уменьшения на 2024

год на сумму 188,5 тыс. рублей, утвердив его в сумме 1 360,4 тыс. рублей и увеличив на 1 470,2 тыс. рублей 2025 год, утвердив его в сумме 4 949,8 тыс. рублей.

4. Предложено внести изменения в пункт 1 статьи 11 Решения о бюджете, уменьшив на 2023 год и плановый период параметры верхнего предела муниципального долга на 10 000,0 тыс. рублей ежегодно. В результате, он составит: на 01 января 2024 года - 29 600,0 тыс. рублей, на 01 января 2025 года - 29 600,0 тыс. рублей, на 01 января 2026 года - 45 860,0 тыс. рублей.

5. Проектом решения (пунктами 1.5 – 1.11) предусмотрено внесение изменений в Приложения к решению о бюджете №№ 2, 3, 4, 5, 6, 7 и 9).

Изменение доходной части бюджета

Проектом решения общий объем доходной части бюджета на 2023 год увеличен на 44 803,6 тыс. рублей, или на 0,9%, и составил 5 007 256,6 тыс. рублей.

Согласно представленной Пояснительной записке, изменение прогнозируемых показателей доходной части бюджета связано с дополнительным доведением и корректировкой объемов межбюджетных трансфертов из областного бюджета, в том числе **за счет увеличения:**

- дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета на 6 864,6 тыс. рублей;

- субвенции на предоставление отдельным категориям педагогических работников компенсации расходов на оплату жилых помещений на 101,5 тыс. рублей

за счет уменьшения:

- субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых территорий на 6 059,3 тыс. рублей;

- иного межбюджетного трансферта на реализацию проекта «Сопки.Семья» – 820,9 тыс. рублей.

В части собственных доходов (без учета субсидий из областного бюджета) увеличены прогнозные объемы неналоговых, неналоговых и иных доходов на сумму 44 717,7 тыс. рублей, в том числе **за счет увеличения:**

- налогов на прибыль, доходы на сумму 29 875,3 тыс. рублей, что связано, согласно Пояснительной записке, с увеличением поступлений налога на доходы физических лиц в связи с индексацией с 01.10.2023 окладов военнослужащих, сотрудников силовых ведомств и иных органов власти на 10,5%, фонда оплаты труда работников бюджетной сферы на 5,5%;

- налогов на имущество на сумму 522,5 тыс. рублей. Согласно Пояснительной записке, по данному виду дохода увеличены поступления налогов на имущество физических лиц в сумме 1 089,9 тыс. рублей за счет увеличения кадастровой стоимости объектов налогообложения и погашения задолженности прошлых лет; снижены поступления земельного налога на 567,4 тыс. рублей в связи с переоценкой стоимости земельных участков, расположенных на территории Мурманской области в соответствии с Распоряжением Министерства имущественных отношений Мурманской области от 28.11.2022 № 2055 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков, расположенных на территории Мурманской области», «заморозкой» роста кадастровой стоимости, в соответствии с п. 1 ст. 391 НК РФ (если кадастровая стоимость в 2023 году выше, чем в 2022 году, то учитывается кадастровая стоимость 2022 года), с учетом рисков проведения зачетов переплаты на ЕНС);

- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации на 2 315,0 тыс. рублей, что согласно Пояснительной записке связано с увеличением поступлений доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла и автомобильный бензин в связи с ростом объемов реализации;

- доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности на сумму 5 752,4 тыс. руб. Согласно Пояснительной записке увеличение сложилось за счет поступлений по договорам коммерческого и социального найма в муниципальном жилом фонде и найма служебных жилых помещений в связи с ежеквартальным изменением стоимости 1 кв.м. жилья по Мурманской области; оплаты задолженности прошлых лет по договорам служебного найма; заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций;

- доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 8 703,7 тыс. рублей, что согласно Пояснительной записке связано с компенсацией стоимости жилых помещений муниципального жилищного фонда, включенных в специализированный жилищный фонд на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в соответствии с постановлением администрации ЗАТО г. Североморск от 14.10.2020 №1607, а также возмещением затрат за поставленную тепловую энергию и водоснабжение в соответствии с заключенными договорами аренды;

- доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 2 252,0 тыс. рублей за счет погашения задолженности прошлых лет по договорам купли-продажи основных средств, реализация материальных запасов (лом);

- штрафов, санкций, возмещение ущерба + 1 301,6 тыс. рублей, что согласно Пояснительной записке связано с поступлением штрафов за нарушение условий муниципальных контрактов, проведение судебно-претензионной работы по взысканию задолженности по пеням договоров аренды за просрочку платежей; поступлением денежных средств по возмещению ущерба, причиненного муниципальному имуществу (залитие нежилых помещений);

уменьшения:

- налогов на совокупный доход на сумму 6 353,3 тыс. рублей. Согласно Пояснительной записке, уменьшения произведены по налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы в связи со снижением доходов налогоплательщиков, а также с учетом рисков проведения зачетов переплаты в конце финансового года на единый налоговый счет (ЕНС); также в соответствии с п. 1.2 ст. 346.51 Налогового кодекса Российской Федерации производится уменьшение суммы налога, уплачиваемого в связи с применением патентной системы налогообложения, на сумму уплаченных страховых платежей (взносов) и пособий, переплата по налогу, отражается в составе сальдо);

- государственной пошлины на сумму 1 367,9 тыс. рублей в связи с уменьшением рассматриваемых дел в суде.

Кроме того, в бюджет зачислены безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в сумме 637,9 тыс. рублей в связи с возмещением в бюджет бюджетных средств на основании представления Контрольно-счетной палаты ЗАТО г. Североморск по результатам контрольного мероприятия в отношении Муниципального бюджетного учреждения культуры Североморский музейно-выставочный комплекс.

Увеличены доходы от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет в сумме 1 078,5 тыс. рублей за счет поступлений их в бюджет.

Общий объем доходной части бюджета на 2024 год увеличен на сумму 2 500,0 тыс. рублей в связи с корректировкой иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета в целях поощрения муниципальных образований – победителей конкурса на лучшее озеленение территорий населенных пунктов Мурманской области.

Общий объем доходов планового периода 2025 года проектом решения не меняется и составляет 4 093 495,5 тыс. рублей.

Изменение расходной части бюджета

Проектом решения вносятся изменения в расходную часть бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 год, в том числе увеличивающие общий объем расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 34 803,6 тыс. рублей, или на 0,7%. Расходы бюджета, предусмотренные проектом решения, составляют 5 007 527,6 тыс. рублей.

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

- направлением дополнительно полученных собственных доходов (+34 717,7 тыс. рублей);
- увеличением объемов межбюджетных поступлений (+ 85,9 тыс. рублей);
- перераспределением ассигнований ГРБС с целью исполнения возложенных полномочий (по программным мероприятиям по согласованию с Программно-целевым Советом администрации ЗАТО г. Североморск).
- 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 10 из 11 разделов классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск:

- объем ассигнований изменен с увеличением по следующим разделам:
 - 01 «Общегосударственные вопросы» на сумму 26 838,7 тыс. рублей, или на 8,7%;
 - 07 «Образование» на сумму 9 743, 9 тыс. рублей, или на 0,31%;
 - 08 «Культура, кинематография» на сумму 1 051,8 тыс. рублей, или на 0,3%.
 - 10 «Социальная политика» на сумму 101,5 тыс. рублей, или на 0,1%;
 - 12 «Средства массовой информации» на сумму 608,6 тыс. рублей, или на 3,8%;
- объем ассигнований изменен с уменьшением по следующим разделам:
 - 04 «Национальная экономика» на сумму 303,1 тыс. рублей, или на 0,1%;
 - 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на сумму 2 897,6 тыс. рублей, или на 0,5%;
 - 11 «Физическая культура и спорт» на сумму 278,8 тыс. рублей, или на 4,3%;
 - 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» на сумму 61,6 тыс. рублей, или на 63,8%.

В результате вносимых изменений удельный вес расходов разделов бюджета

изменился незначительно. Изменения варьируются в размере от 0,01 до 0,49 процентных пункта.

Наиболее значительные изменения удельного веса расходов сложились по разделу 01 «Общегосударственные вопросы», который составил 6,7% против 6,2%.

Изменения общего объема расходов раздела «Общегосударственные вопросы» составили наибольшую долю в абсолютном выражении – 26 838,7 тыс. рублей.

В относительном выражении наибольшие изменения сложились по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (-63,8%).

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

таблица № 2

Показатели	Подраздел	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:		4 972 724,0	5 007 527,6	34 803,6	0,7	100,0	100,0
в том числе:							
Общегосударственные вопросы	01	309 439,8	336 278,5	26 838,7	8,7	6,2	6,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	17 124,8	17 124,8	-	-	0,3	0,3
Национальная экономика	04	477 149,1	476 846,1	- 303,1	-0,1	9,6	9,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	561 088,4	558 190,9	- 2 897,6	-0,5	11,3	11,1
Охрана окружающей среды	06	11 309,3	11 309,3	-	-	0,2	0,2
Образование	07	3 120 972,7	3 130 716,7	9 743,9	0,31	62,8	62,5
Культура, кинематография	08	337 459,6	338 511,4	1 051,8	0,3	6,8	6,8
Социальная политика	10	115 548,8	115 650,3	101,5	0,1	2,3	2,3
Физическая культура и спорт	11	6 442,6	6 163,7	- 278,8	-4,3	0,1	0,1
Средства массовой информации	12	16 092,3	16 700,9	608,6	3,8	0,3	0,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	96,5	35,0	-61,6	-63,8	0,0	0,0

Общий объем ассигнований планового периода 2024 года проектом решения увеличен на 2 500,0 рублей по разделу «Образование» за счет Иного межбюджетного трансферта из областного бюджета местным бюджетам в целях поощрения муниципальных образований – победителей конкурса на лучшее озеленение территорий населенных пунктов Мурманской области.

Кроме того, произведено перераспределение ассигнований, увеличивающее расходы раздела 01 «Общегосударственные вопросы» (увеличен объем Резервного фонда Администрации ЗАТО г. Североморск), при этом уменьшены расходы раздела «Обслуживание государственного и муниципального долга» на сумму 188,5 тыс. рублей.

Общий объем расходной части бюджета планового периода 2025 года не изменен. При этом произведено перераспределение расходов бюджета, в результате которого сокращены объемы раздела «Общегосударственные вопросы» (уменьшен объем

Резервный фонд Администрации ЗАТО г. Североморск) , при этом увеличены раздела «Обслуживание государственного и муниципального долга» на сумму 1 470,2 тыс. рублей.

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

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	
			гр.3-гр.2, тыс. руб.	гр.4/гр.2, %
1	2	3	4	5
Всего:	4 972 724,0	5 007 527,6	34 803,6	0,7
в том числе:				
Администрация ЗАТО г. Североморск	97 742,9	97 238,8	-504,2	-0,5
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	34 128,6	33 378,8	-749,8	-2,2
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	2 988 896,3	2 997 262,6	8 366,3	0,28
Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	583 530,0	586 419,4	2 889,4	0,5
Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск	1 075 020,0	1 099 700,3	24 680,3	2,3
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	15 049,0	14 609,6	-439,4	-2,9
Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск	3 824,9	3 716,9	-108,0	-2,8
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск	174 532,3	175 201,3	668,9	0,4

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 администрации ЗАТО г. Североморск (+ 24 680,3 тыс. рублей), в относительном – по ГРБС Совет депутатов ЗАТО г. Североморск (-2,9%).

Анализ изменения объема расходов бюджета по ведомственной классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск (таблица № 3) показывает, что проектом решения на 2023 год общие объемы бюджетных ассигнований изменены по всем ГРБС, в том числе основные:

- **ГРБС Администрация ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований уменьшен на 504,2 тыс. рублей (-0,5%) по разделу 01 «Общегосударственные расходы» в основном за счет мероприятий по формированию квалифицированного кадрового состава органов местного самоуправления (-597,2 тыс. рублей), а также расходов, связанных с проведением общегородских мероприятий (- 350,0 тыс. рублей). При этом увеличены расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления в сумме 567,8 тыс. рублей.

Кроме того, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете по мероприятиям бюджета;

- **ГРБС Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований уменьшен на 749,8 тыс. рублей (-2,2%) из них:

уменьшения расходов раздела 01 «Общегосударственные расходы» на 688,3 тыс. рублей, в основном за счет мероприятий «Формирование квалифицированного кадрового

состава органов» (-251,1 тыс. рублей, «Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета» (-184,0 тыс. рублей), «Компенсация 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» (-243,0 тыс. рублей) и «Исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования» (168,9 тыс. рублей). При этом, дополнительно направлены ассигнования на мероприятие «Расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления» в сумме 159,7 тыс. рублей.

уменьшения расходов раздела 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» на сумму 61,6 тыс. рублей по мероприятию «Процентные платежи по муниципальному долгу ЗАТО г. Североморск».

Кроме того, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете по мероприятиям бюджета;

- **ГРБС Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск** - общий объем ассигнований увеличен на 8 366,3 тыс. рублей или 0,3% (в том числе за счет межбюджетных трансфертов на 101,5 тыс. рублей). Ассигнования изменены следующим образом:

1) раздел 01 «Общегосударственные вопросы» увеличен на сумму 57,1 тыс. рублей за счет направления дополнительных средств на оплату труда муниципальных служащих и компенсацию 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;

2) раздел 07 «Образование» - увеличен на сумму 8 207,7 тыс. рублей в основном за счет направления дополнительных расходов на мероприятия по ремонту и капитальному ремонту имущества муниципальных учреждений (+ 7 409,4 тыс. рублей);

3) раздела 10 «Социальная политика» - увеличен на сумму 101,5 тыс. рублей за счет предоставления субвенции из областного бюджета местным бюджетам на предоставление отдельным категориям педагогических работников компенсации расходов на оплату жилых помещений (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области).

- **ГРБС Управление культуры, спорта, молодежной политики и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск** общий объем ассигнований проектом решения увеличен на 2 889,4 тыс. рублей (0,5%), в том числе уменьшены расходы, осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов на сумму 820,9 тыс. рублей. Ассигнования изменены следующим образом:

1) уменьшены расходы раздела 01 «Общегосударственные вопросы» по подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на сумму 28,4 тыс. рублей;

2) увеличены расходы раздела 07 «Образование» на 1 536,2 тыс. рублей в основном за счет направления средств муниципальным бюджетным учреждениям на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда;

3) увеличены расходы раздела 08 «Культура, кинематография» на 1 377,7 тыс. рублей в основном за счет направления средств муниципальным бюджетным учреждениям на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда

Кроме того, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах

средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете, по мероприятиям бюджета.

- **ГРБС Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск** общий объем ассигнований проектом решения увеличен на 24 680,3 тыс. рублей (+2,3%), в том числе расходы, осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов уменьшены на 6 059,3 тыс. рублей. Ассигнования изменены за счет:

1) увеличения расходов раздела 01 «Общегосударственные вопросы» на сумму 27 538,8 тыс. рублей в основном за счет направления дополнительных средств на мероприятие «Ремонт и капитальный ремонт имущества муниципальных учреждений» в сумме 22 969,4 тыс. рублей. Кроме того, на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления дополнительно направлено 463,2 тыс. рублей;

2) уменьшения расходов раздела 04 «Национальная экономика» на 112,1 тыс. рублей по мероприятию «Расходы на содержание животных без владельцев, переданных в муниципальную собственность»;

3) уменьшения расходов по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на общую сумму 3 746,4 тыс. рублей (в том числе за счет межбюджетных трансфертов – 6 059,3 тыс. рублей) в основном за счет сокращения расходов по мероприятиям муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск».

Также, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете, по мероприятиям бюджета;

- **ГРБС Совет депутатов ЗАТО г. Североморск** – уменьшен общий объем расходов на сумму 439,4 тыс. рублей (-2,9%) в основном за счет расходов по мероприятиям, связанным с формированием квалифицированного кадрового состава органов местного самоуправления и компенсацией расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета.

Кроме того, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете, по мероприятиям бюджета.

- **ГРБС Контрольно-счетная палата ЗАТО г. Североморск** – уменьшен общий объем расходов на сумму 108,0 тыс. рублей в основном за счет мероприятий по формированию квалифицированного кадрового состава органов местного самоуправления.

Кроме того, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете, по мероприятиям бюджета, в том числе, связанных с оплатой труда.

- **ГРБС Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск** – общий объем ассигнований проектом решения увеличен на 668,9 тыс. рублей (+0,4%). Ассигнования изменены за счет:

1) увеличен раздел 01 «Общегосударственные расходы» на 1 011,1 тыс. рублей в основном за счет направления дополнительных средств на мероприятия «Расходы связанные с содержанием, обслуживанием, обеспечением сохранности, утилизацией имущества казны муниципального образования» и «Исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования»;

2) уменьшены расходы раздела 04 «Национальная экономика» на 190,9 тыс. рублей по мероприятию «Расходы на формирование земельных участков, проведение оценки рыночной стоимости земельных участков и организация аукционов по продаже права аренды»;

3) уменьшены расходы раздела 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 151,2 тыс. рублей в основном за счет снижения расходов по мероприятию по оплате коммунальных услуг по пустующим муниципальным жилым помещениям;

Кроме того, произведены перераспределения бюджетных ассигнований в пределах средств ГРБС, утвержденных решением о бюджете, по мероприятиям бюджета.

В разрезе **Ведомственной структуры расходов местного бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов** общие объемы ассигнований, а также объемы утвержденных ассигнований ГРБС представлены в следующей таблице.

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	4 044 658,8	2 500,0	0,1	4 002 649,6	4 002 649,6	-	-
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	2 585 058,3	2 500,0	0,1	2 695 121,0	2 695 121,0	-	-
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	-	-	139 762,3	139 762,3	-	-

В плановом периоде 2024 года предусмотрено увеличение ассигнований ГРБС – Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск на сумму 2 500,0 тыс. рублей.

Проектом решения изменений показателей планового периода 2025 года по ведомственной классификации не предусмотрено.

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 с характеристиками согласно Приложению № 2 к

настоящему Заключению.

Анализ изменений объемов расходов бюджета на 2023 год в разрезе муниципальных программ показывает изменение ассигнований по семи из десяти муниципальных программ.

Уменьшение ассигнований произведено по двум муниципальным программам. Наибольшее уменьшение в абсолютном и относительном выражении наблюдается по муниципальной программе «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск (- 9 955,1 тыс. рублей, или -6,7%).

Наибольшее увеличение как в абсолютном, так и в относительном выражении, наблюдается по муниципальной программе «Развитие муниципального управления и гражданского общества» (+ 24 876,2 тыс. рублей, или 6,7%).

Всего общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ ЗАТО г. Североморск на 2023 год увеличен на 33 325,7 тыс. рублей, или на 0,7%, и составил 4 856 688,1 тыс. рублей, или 97,0% общего объема ассигнований бюджета 2023 года.

Описание предусмотренных проектом решения изменений 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 1 531,1 тыс. рублей и составил 150 839,5 тыс. рублей или 3,0% общего объема ассигнований бюджета 2023 года.

Общий объем расходов на реализацию муниципальных программ планового периода 2025 года, в соответствии с проектом решения увеличен на 2 311,5 тыс. рублей и составил 3 919 628,9 тыс. рублей.

Расходы на реализацию муниципальных программ планового периода 2025 года, в соответствии с проектом решения запланированы с увеличением на 1 470,2 тыс. рублей.

Объем средств непрограммной деятельности планового периода проектом решения предлагается утвердить в следующих объемах:

- 2024 год - 125 029,9 тыс. рублей (увеличение на 188,5 тыс. рублей);
- 2025 год – 131 009,6 тыс. рублей (уменьшение на 1 470,2 тыс. рублей).

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск в соответствии с проектом решения уменьшены на 750,5 тыс. рублей и составили 156 206,6 тыс. рублей, из них 152 908,1 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 2023 год, предлагается к утверждению 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». 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:

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
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	3 733,5	3 596,4	- 137,1	-3,7
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	13 629,9	13 190,6	- 439,4	-3,2
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	136 134,0	136 094,1	- 39,9	-
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	3 459,7	3 325,6	- 134,1	-3,9
Итого по бюджету:	156 957,1	156 206,6	- 750,5	-0,5
из них: не входящие в норматив	3 967,7	3 298,5	- 669,2	-16,9
Норматив по Постановлению Правительства МО от 20.12.2022 № 1032-ПП	153 445,0			

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 14 решения о бюджете, Муниципальный дорожный фонд на 2023 год утвержден в объеме 401 296,0 тыс. рублей. Проектом решения изменений общего объема Дорожного фонда не предусмотрено.

В тоже время в пределах общего объема фонда произведено изменение его источников в части изменения объемов поступлений, в том числе:

- увеличены объемы прогнозируемых поступлений по источнику «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» на сумму 2 315,0 тыс. рублей;

- уменьшены объемы прогнозируемых поступлений по источнику «Поступления от налога на доходы физических лиц» на сумму 2 315,0 тыс. рублей.

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.

Проектом решения 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, не меняется и составляет 179 955,5 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденных в бюджете на указанные цели без учета безвозмездных поступлений, составляет 19 658,7 тыс. рублей, или 10,9%

Проектом решения внесены уточнения в наименование объектов строительства.

Источники финансирования дефицита бюджета, муниципальный долг.

В связи с изменением общих объемов доходной и расходной частей бюджета проектом решения предусмотрено изменение объемов дефицита бюджета.

Дефицит бюджета утвержден на 2023 год в размере 10 271,0 тыс. рублей, что составляет 0,7% 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 предлагается уменьшить дефицит бюджета до 271,0 тыс. рублей, т.е. на 10 000,0 тыс. рублей, за счет изменения состава источников.

Предлагаемый к утверждению проектом решения объем средств источников финансирования проектом предусмотрен в сумме 271,0 тыс. рублей, из них:

- бюджетные кредиты от других бюджетов (в сальдированном выражении) - (-) 25 400,0 тыс. рублей;

- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета – 25 671,0 тыс. рублей.

Исключен источник финансирования дефицита бюджета – кредиты кредитных организаций в сумме 10 000,0 тыс. рублей, предусмотренный действующим решением о бюджете.

Соответственно, основным источником финансирования дефицита бюджета на 2023 год представлены изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 25 671,0 тыс. рублей.

Параметры дефицита планового периода 2024 и 2025 годов не изменятся.

Проектом решения в Программу муниципальных заимствований внесены изменения, исключающие привлечение и погашение кредитов кредитных организаций. По состоянию на 01.12.2023 у муниципального образования ЗАТО г. Североморск отсутствует задолженность по коммерческим кредитам.

В плановом периоде проектом решения предлагается внести изменения в программу муниципальных заимствований в части уменьшения объемов привлечения кредитов кредитных организаций в сумме 10 000,0 тыс. рублей. В результате объем привлекаемых кредитов кредитных организаций в 2024 году составит 29 600,0 тыс. рублей.

На плановый период 2025 годов проектом решения изменений в Программу муниципальных заимствований не предусмотрено.

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 предлагается внести изменения в объемы верхнего предела муниципального долга на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, уменьшив его на 10 000,0 тыс. рублей, ежегодно. В результате, верхний предел муниципального долга составит:

на 01 января 2024 года - 29 600,0 тыс. рублей,

на 01 января 2025 года - 29 600,0 тыс. рублей,

на 01 января 2026 года - 45 860,0 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.

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 бюджета 2023 года предусмотрен с увеличением на 44 803,6 тыс. рублей, в результате общий объем прогнозируемых доходов составит 5 007 256,6 тыс. рублей и увеличением расходной части на 34 803,6 тыс. рублей, что составит – 5 007 527,6 тыс. рублей.

Общий объем доходов и расходов планового периода 2024 года увеличится на 2 500,0 тыс. рублей, в результате прогнозируемый объем доходов составит 4 096 808,0 тыс. рублей, расходов – 4 096 808,0 тыс. рублей.

Общий объем доходов и расходов планового периода 2025 года не изменится.

Сумма дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск 2023 года сократится на 10 000,0 тыс. рублей и составляет 271,0 тыс. рублей, или 0,02% утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В плановом периоде 2024 - 2025 годов объем дефицита изменится.

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 уменьшится на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов на 10 000,0 тыс. рублей, ежегодно. В результате, верхний предел муниципального долга составит:

на 01 января 2024 года - 29 600,0 тыс. рублей,

на 01 января 2025 года - 29 600,0 тыс. рублей,

на 01 января 2026 года - 45 860,0 тыс. рублей.

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 доходной части произведены в связи с внесением изменений в объемы прогнозируемых поступлений собственных доходов и безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

4. Изменения в расходную часть бюджета вносятся в связи с изменением объема доходов бюджета, перераспределением бюджетных ассигнований в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств, а также уточнением кодов бюджетной классификации.

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 2023 год уменьшен на 61,5 тыс. рублей и составил 35,0 тыс. рублей.

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга планового периода составит 1 360,4 тыс. рублей на 2024 год (уменьшится на 188,5 тыс. рублей) и 4 949,8 тыс. рублей на 2025 год (увеличится на 1 470,2 тыс. рублей).

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2023 год и плановый период 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 750,5 тыс. рублей и составили 152 908,1 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 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».

**Сведения об изменениях основных параметров
планового периода 2024-2025 годов**

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	4 096 808,0	2 500,0	0,1	4 093 495,5	4 093 495,5	-	
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	2 626 782,8	2 500,0	0,1	2 545 956,4	2 545 956,4	-	-
из них:								-
Дотации	615 945,5	615 945,5	-	-	578 394,4	578 394,4	-	-
Субсидии	369 401,9	369 401,9	-	-	248 762,2	248 762,2	-	-
Субвенции	1 576 277,7	1 576 277,7	-	-	1 656 942,2	1 656 942,2	-	-
Иные межбюджетные трансферты	62 657,7	65 157,7	2 500,0		61 857,7	61 857,7	-	-
Общий объем расходов (без учета условно утвержденных расходов)	4 042 158,8	4 044 658,8	2 500,0	0,1	4 002 649,6	4 002 649,6	-	-
Общий объем расходов	4 094 308,0	4 096 808,0	2 500,0	0,1	4 109 759,4	4 109 759,4	-	-
в том числе условно-утвержденные расходы	52 149,3	52 149,3	-	-	107 109,9	107 109,9	-	-
Дефицит (-) / Профицит (+)	0,00	0,00	0,0	-	- 16 263,9	- 16 263,9	-	-
Уровень дефицита к налоговым и неналоговым доходам бюджета(%)	0,00	0,00	0,0	-	-1,1	-1,1	-	-
Верхний предел муниципального долга	на 1 января 2025 года				на 1 января 2026 года			
	39 600,0	29 600,0	-10 000,0	-25,3	55 860,0	45 860,0	-10 000,0	-17,9
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО г. Североморск	-	-	-	-	-	-	-	-
Предельный объем заимствований, установленный программой заимствований	39 600,0	29 600,0	- 10 000,0	-25,3	16 260,0	16 260,0	-	-
Утвержденный объем расходов на обслуживание муниципального долга	1 548,9	1 360,4	- 188,5	-12,2	3 479,6	4 949,8	1 470,2	42,3
Резервный фонд администрации ЗАТО г. Североморск	3 000,0	3 188,5	188,5	6,3	3 000,0	1 529,8	-1 470,2	-49,0

Распределение средств бюджета ЗАТО г. Североморск на 2023 год на реализацию муниципальных программ (подпрограмм).

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:	4 702 930,1	4 823 362,5	120 432,3	2,6
в том числе:				
Муниципальная программа 1. «Улучшение качества и безопасности жизни населения»	47 352,8	48 161,0	808,1	1,7
Подпрограмма 1. «Молодежь Североморска»	8 998,9	9 046,1	47,2	0,5
Подпрограмма 2. «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск»	5 571,3	6 178,9	607,6	10,9
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	536,9	-200,0	-27,1
Подпрограмма 6. «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск»	43,9	43,9	-	-
Подпрограмма 8. «Охрана окружающей среды ЗАТО г. Североморск»	11 309,3	11 309,3	-	-
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"	12 262,9	12 616,3	353,4	2,9
Муниципальная программа 2. «Развитие конкурентоспособной экономики»	1 585,6	1 785,6	200,0	12,6
Подпрограмма 1. «Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск»	260,0	510,0	250,0	96,2
Подпрограмма 2 «Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск»	100,0	50,0	-50,0	-50,0
Подпрограмма 3 «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций»	1 225,6	1 225,6	-	-
Муниципальная программа 3. «Развитие муниципального управления и гражданского общества»	372 442,7	371 975,8	- 466,9	-0,1
Подпрограмма 1. «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск»	355 394,3	354 738,0	- 656,3	-0,2
Подпрограмма 2. «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск»	10 073,9	10 429,9	356,0	3,5
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск»	6 974,5	6 807,9	- 166,6	-2,4
Муниципальная программа 4. «Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск»	653 697,3	643 352,7	- 10 344,6	-1,6

Подпрограмма 1. «Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск»	376 936,3	376 936,3	-	-
Подпрограмма 2. «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения»	18 803,4	21 746,6	2 943,2	15,7
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»	18 818,8	4 964,6	- 13 854,2	-73,6
Подпрограмма 5. «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск»	73 475,8	78 547,0	5 071,2	6,9
Подпрограмма 6. «Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск»	150 832,0	148 648,2	- 2 183,8	-1,4
Подпрограмма 7. «Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев»	6 207,0	3 885,9	- 2 321,1	-37,4
Муниципальная программа 5. «Развитие образования ЗАТО г. Североморск»	2 910 686,7	3 042 670,9	131 984,2	4,5
Подпрограмма 1. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей»	2 724 105,6	2 854 435,3	130 329,6	4,8
Подпрограмма 2. «Школьное питание»	121 781,1	122 253,2	472,1	0,4
Подпрограмма 3. «Североморск - город без сирот»	58 570,2	61 402,6	2 832,5	4,8
Подпрограмма 4. «Отдых и оздоровление детей»	6 229,8	4 579,8	- 1 650,0	-26,5
Муниципальная программа 6. «Культура ЗАТО г. Североморск»	515 651,3	515 813,9	162,6	0,0
Подпрограмма 1. «Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры»	155 907,1	156 153,4	246,4	0,2
Подпрограмма 2. «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей»	104 965,3	105 268,1	302,7	0,3
Подпрограмма 3. «Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан»	159 536,8	158 518,5	- 1 018,3	-0,6
Подпрограмма 4. «Совершенствование музейного обслуживания граждан»	26 956,1	26 798,0	- 158,1	-0,6
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»	66 785,9	67 575,8	789,9	1,2
Муниципальная программа 7. «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета»	27 492,0	27 447,1	- 44,9	-0,2
Подпрограмма 1. «Управление муниципальными финансами»	27 492,0	27 447,1	- 44,9	-0,2
Муниципальная программа 8. «Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск»	149 568,4	147 702,2	- 1 866,2	-1,2
Муниципальная программа 9. «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск»	24 359,6	24 359,6	-	-
Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	93,6	93,6	-	-