



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА
ЗАКРЫТОЕ АДМИНИСТРАТИВНО-ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ГОРОД ЗАОЗЕРСК МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ**

184310, г. Заозерск, Мурманской обл., пер. Школьный д. 1
ИНН 5115000310, КПП 511501001, ОГРН 117519004703, ОКПО 15701932

УТВЕРЖДАЮ

Инспектор

Контрольно-счетной комиссии

ЗАО город Заозерск

«11» июня 2025 г.

К.А. Ефанова



ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 11

**на проект решения Совета депутатов ЗАО город Заозерск
«О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАО город Заозерск
от 17.12.2024 № 06-4467 «О бюджете ЗАО город Заозерск
на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»
(в редакции от 11.03.2025 № 11-4490)**

11 июня 2025 года

город Заозерск

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАО город Заозерск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАО город Заозерск от 17.12.2024 № 06-4467 «О бюджете ЗАО город Заозерск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (в редакции решения Совета депутатов ЗАО город Заозерск от 11.03.2025 № 11-4490) (далее – решение о бюджете) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в ЗАО город Заозерск, утвержденным решением Совета депутатов ЗАО г. Заозерск» от 22.02.2022 № 42-4181, Положением о Контрольно-счетной комиссии ЗАО город Заозерск, утвержденным решением Совета депутатов ЗАО город Заозерск от 28.09.2021 № 32-4125, по материалам, направленным Главой ЗАО город Заозерск (исх. № 2404/02-14 от 04.06.2025).

Заключение на проект решения о бюджете подготовлено Контрольно-счетной комиссией ЗАО город Заозерск на основе анализа документов и материалов, представленных с проектом решения о бюджете по электронной почте.

Проектом решения Совета депутатов ЗАО город Заозерск вносятся изменения в решение Совета депутатов ЗАО город Заозерск от 17.12.2024 № 06-4467 «О бюджете ЗАО город Заозерск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (в редакции решения Совета депутатов ЗАО город Заозерск от 11.03.2025 № 11-4490).

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

Проектом решения предлагается внесение следующих изменений в решение о бюджете:

1. Утвердить основные характеристики бюджета ЗАО город Заозерск на 2025 год:
- прогнозируемый общий объем доходов бюджета в сумме 1 224 794,9 тыс.руб.;

- общий объем расходов бюджета в сумме 1 261 660,4 тыс.руб.;
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2026 года в сумме 24 533,7 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;
- дефицит местного бюджета в сумме 36 865,5 тыс.руб.

Изменения основных характеристик бюджета на 2025 год представлены в таблице № 1.

Таблица № 1, тыс.руб.

Основные характеристики бюджета	Решение о бюджете от 17.12.2024 № 06-4467 на 2025 год (в редакции РСД от 11.03.2025 № 11-4490)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год	Отклонение	
			Сумма, (гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Доход	1 203 460,1	1 224 794,9	+21 334,8	+1,8
Расход	1 240 325,6	1 261 660,4	+ 21 334,8	+1,7
- Дефицит/ + профицит	- 36 865,5	- 36 865,5	0,0	0,0
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2026	24 533,7	24 533,7	0,0	0,0

Проектом решения объем доходной части предлагается увеличить на 21 334,8 тыс. руб. или на 1,8%, объем расходной части увеличивается на 21 334,8 тыс. руб. или на 1,7%. В результате изменения доходной и расходной частей размер дефицита бюджета не изменяется и составляет 36 865,5 тыс. руб. Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2026 остается неизменным.

2. Пункт 15 решения изложить в следующей редакции:

«15. Установить объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2025 год в размере 91 982 788,58 руб., в том числе средства бюджета ЗАТО город Заозерск в размере 44 462 677,91 руб., на 2026 год в размере 196 849 788,86 руб., на 2027 год в размере 66 780 972,50 руб.».

3. Пункт 16 решения изложить в следующей редакции:

«16. Установить объем резервного фонда ЗАТО город Заозерск на 2025 год в размере 2 287 577,60 руб., на 2026 год в размере 2 000 000,00 руб., на 2027 год в размере 0,00 руб.».

4. Подпункт 3 пункта 17 дополнить абзацем следующего содержания:

«- на ретрансляцию радиоканалов.».

5. Абзац 3 пункта 19 решения исключить.

6. Изложить в новой редакции приложения к проекту решения:

- Приложение № 1 «Распределение доходов бюджета ЗАТО город Заозерск по кодам классификации доходов бюджетов на 2025 год»;

- Приложение № 2 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2025 год»;

- Приложение № 4 «Ведомственная структура расходов местного бюджета по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации бюджета ЗАТО город Заозерск на 2025 год»;

- Приложение № 5 «Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на 2025 год»;

- Приложение № 6 «Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск в 2025 году»;

- Приложение № 8 «Ассигнования, выделяемые из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО город Заозерск на 2025 год».

Изменения доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск

Проектом решения общий объем доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 2025 год предлагается к утверждению в сумме 1 224 794,9 тыс.руб. с увеличением на 21 334,8 тыс.руб. или на 1,8%. Общий объем доходов местного бюджета на плановый период 2026 и 2027 годов проектом решения не изменен.

Изменения основных показателей объема доходов на 2025 год характеризуется следующими данными, представленными в таблице № 2.

Таблица № 2, тыс.руб.

Показатели	Решение о бюджете от 17.12.2024 № 06-4467 на 2025 год (в редакции РСД от 11.03.2025 № 11-4490)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год	Отклонение	
			сумма	%
1. Налоговые доходы в т. ч.	227 321,9	228 586,9	+1 265,0	+0,6
Налог на доходы физических лиц	216 347,8	216 347,8	0,0	0,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	6 499,0	6 549,0	+50,0	+0,8
Налог на совокупный доход	1 328,0	1 343,0	+15,0	+1,1
Налоги на имущество	647,1	647,1	0,0	0,0
Государственная пошлина	2 500,0	3 700,0	+1 200,0	+48,0
2. Неналоговые доходы в т. ч.	36 206,4	49 719,4	+13 513,0	+37,3
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	31 452,7	40 332,8	+8 880,1	+28,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	84,7	84,7	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	3 321,5	3 521,5	+200,0	+6,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	100,0	100,0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	947,6	5 380,5	+4 432,9	+467,8
Инициативные платежи	299,9	299,9	0,0	0,0
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	939 931,8	946 488,7	+6 556,8	+0,7
Дотации бюджетам муниципальных образований	380 861,3	380 861,3	0,0	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований	403 481,3	403 632,9	+151,6	+0,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований	143 199,2	143 898,2	+699,0	+0,5

Иные межбюджетные трансферты	7 514,5	13 220,7	+5 706,2	+75,9
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты городских округов	4 875,6	4 875,6	0,0	0,0
ИТОГО	1 203 460,1	1 224 794,9	+21 334,8	+1,8

Согласно представленной пояснительной записке¹, изменения в доходную часть бюджета ЗАТО город Заозерск вносятся в связи с изменением объема безвозмездных поступлений и увеличением собственных доходов бюджета, что обусловлено оценкой (в связи с изменением законодательства) и фактическим поступлением налоговых и неналоговых доходов.

Доходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год увеличена на сумму 8 129,0 тыс.руб.:

1. За счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с постановлением Правительства Мурманской области от 31.01.2025 № 49-ПП «О выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Мурманской области», Законом Мурманской области от 18.12.2024 № 3069-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», статьей 36 Закона Мурманской области «О бюджетном процессе в Мурманской области» от 11.12.2007 № 919-01-ЗМО «О бюджетном процессе в Мурманской области», пунктом 1.7 постановления Правительства Мурманской области от 30.12.2020 № 978-ПП «О мерах по обеспечению исполнения областного бюджета», постановлением Правительства Мурманской области от 14.02.2025 № 98-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Государственное управление и гражданское общество», постановлением Правительства Мурманской области от 13.02.2025 № 87-ПП «О выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Мурманской области», постановлением Правительства Мурманской области от 24.03.2025 № 201-ПП «Об увеличении бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Мурманской области и о внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Развитие ветеринарной службы», постановлением Правительства Мурманской области от 01.04.2025 № 230-ПП «О внесении изменений в Правила предоставления и распределения субсидий из областного бюджета местным бюджетам на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования», постановлением Правительства Мурманской области от 07.05.2025 № 332-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Формирование современной городской среды», дополнительным соглашением от 26.05.2025 № 814-36К0170950-25-9/1 к Соглашению о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету ЗАТО город Заозерск от 30.01.2025 № 814-36К0170950-25-9, постановлением Правительства Мурманской области от 28.05.2025 № 376-ПП «Об утверждении распределения не распределенной между муниципальными образованиями Мурманской области субвенции из областного бюджета местным бюджетам на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев на 2025 год, а именно:

- увеличена субсидия на реализацию мероприятий по созданию условий для функционирования Комнат и Домов Всероссийского военно-патриотического общественного движения «ЮНАРМИЯ» на сумму 677,1 тыс.руб. (уведомление о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2025 и

¹ Пояснительная записка к проекту решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 17.12.2024 № 06-4467 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», представленная одновременно с проектом решения (далее – Пояснительная записка)

плановый период 2026 и 2027 годов от 06.03.2025 № 1598);

- увеличена субсидия бюджетам на финансовое обеспечение работ по диагностике и оценке транспортно-эксплуатационного состояния, паспортизации, разработке и актуализации проектов организации дорожного движения автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда на сумму 1 045,4 тыс.руб. (уведомление по расчетам между бюджетами от 18.03.2025 № 1670);

- увеличена субсидия из областного бюджета местным бюджетам на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования» на сумму 1,3 тыс.руб. (уведомление по расчетам между бюджетами от 08.04.2025 № 1786);

- увеличена субвенция бюджетам муниципальных образований Мурманской области на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев на сумму 699,0 тыс. руб. (уведомление по расчетам между бюджетами от 27.02.2025 № 1616, уведомление по расчетам между бюджетами от 02.04.2025 № 1722, уведомление по расчетам между бюджетами от 04.06.2025 № 1881);

- предоставлен иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам в целях поощрения органов местного самоуправления городских и муниципальных округов, муниципальных районов Мурманской области за содействие в выполнении задач, возложенных на Вооруженные силы Российской Федерации (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) на сумму 3 000,0 тыс.руб. (уведомление по расчетам между бюджетами от 26.02.2025 № 1596);

- предоставлен иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов на сумму 2 706,2 тыс.руб. (уведомление по расчетам между бюджетами от 12.05.2025 № 1851).

Доходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год уменьшена на сумму 1 572,2 тыс.руб., а именно:

- уменьшена субсидия из областного бюджета местным бюджетам на реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях Мурманской области на сумму 1 572,2 тыс.руб. (дополнительное соглашение от 26.05.2025 № 814-36K0170950-25-9/1 к Соглашению о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету ЗАТО город Заозерск от 30.01.2025 № 814-36K0170950-25-9).

2. Увеличение собственных доходов бюджета в размере 14 778,0 тыс.руб.: налоговые доходы – 1 265,0 тыс. руб.; неналоговые доходы – 13 513,0 тыс. руб.

Увеличение обусловлено оценкой и фактическим поступлением налоговых и неналоговых доходов.

Изменения расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск

Проектом решения общий объем расходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 2025 год предлагается к утверждению в сумме 1 261 660,4 тыс.руб. с увеличением на 21 334,8 тыс.руб. или на 1,7%. Общий объем расходов местного бюджета на плановый период 2026 и 2027 годов проектом решения не изменен.

Согласно пояснительной записке, внесение изменений в расходную часть бюджета ЗАТО город Заозерск на 2025 год связано с выделением дополнительных ассигнований из областного бюджета в форме субсидий и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО город Заозерск и поступления собственных доходов бюджета.

Изменение расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск на 2025 год по разделам бюджетной классификации представлено в таблице № 3.

Таблица № 3, тыс.руб.

Раздел	Наименование	Решение о бюджете от 17.12.2024 № 06-4467 на 2025 год (в редакции РСД от 11.03.2025 № 11-4490)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год	Отклонение	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
	ВСЕГО РАСХОДОВ	1 240 325,6	1 261 660,4	+ 21 334,8	+1,7
01	Общегосударственные вопросы	169 436,4	174 486,5	+5 050,1	+3,0
02	Национальная оборона	924,4	924,4	0,0	0,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	35 179,3	36 145,9	+966,6	+2,7
04	Национальная экономика	93 044,0	97 496,1	+4 452,1	+4,8
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	254 306,5	258 808,3	+4 501,8	+1,8
06	Охрана окружающей среды	7 832,6	11 604,6	+3 772,0	+48,2
07	Образование	296 541,9	300 976,4	+4 434,5	+1,5
08	Культура, кинематография	294 305,9	294 305,9	0,0	0,0
10	Социальная политика	16 823,8	16 640,5	-183,3	-1,1
11	Физическая культура и спорт	65 500,3	63 841,1	-1 659,2	-2,5
12	Средства массовой информации	6 421,3	6 421,3	0,0	0,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	9,3	9,3	0,0	0,0

В структуре функциональной классификации расходов бюджета общие объемы ассигнований на 2025 год предлагаются к изменениям по восьми разделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск.

Объем бюджетных ассигнований по отношению к показателям решения о бюджете ЗАТО город Заозерск от 11.03.2025 № 11-4490:

1. Увеличен по шести разделам, из них наибольшее увеличение в процентном отношении отмечено по разделу 06 «Охрана окружающей среды» на 3 772,0 тыс. руб. или на 48,2%. Согласно пояснительной записке, увеличение связано с распределением бюджетных ассигнований в объеме 4 399,2 тыс.руб. в МКУ «Управление городским хозяйством» на возмещение вреда, причиненного почвам как объекту охраны окружающей среды согласно Требованию Балтийско-арктического межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования от 11.04.2025 № 03-04/2024. В соответствии с пунктом 22 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации, платеж по возмещению вреда, причиненного почвам как объекту охраны окружающей среды, зачислен в бюджет ЗАТО город Заозерск в полном объеме.

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» объем бюджетных ассигнований увеличен на сумму 5 050,1 тыс.руб. или на 3,0%; по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» объем бюджетных ассигнований увеличен на 4 501,8 тыс. руб. или на 1,8%; по разделу 04 «Национальная экономика» объем бюджетных ассигнований увеличен на 4 452,1 тыс. руб. или на 4,8%; по разделу 07 «Образование» объем бюджетных ассигнований увеличен на 4 434,5 тыс. руб. или на 1,5%; по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» объем бюджетных ассигнований увеличен на 966,6 тыс. руб. или на 2,7%.

2. Уменьшен по двум разделам: по разделу 11 «Физическая культура и спорт» объем бюджетных ассигнований уменьшен на 1 659,2 тыс. руб. или на 2,5%; по разделу 10

«Социальная политика» объем бюджетных ассигнований уменьшен на 183,3 тыс. руб. или на 1,1%.

3. По четырем разделам бюджетной классификация бюджетные ассигнования не изменяются.

Изменения бюджетных ассигнований согласно представленному проекту бюджета по ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2025 год представлены в таблице № 4.

Таблица № 4, тыс.руб.

Наименование ГРБС	Глава	Решение о бюджете от 17.12.2024 № 06-4467 на 2025 год (в редакции РСД от 11.03.2025 № 11-4490)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год		Темп роста (снижения), %
			сумма	Отклонение (гр.4- гр.3)	
1		3	4	5	6
Администрация городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	503	559 454,8	576 355,1	+ 16 900,3	+3,0
Совет депутатов городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	506	14 984,7	14 984,7	0,0	0,0
Контрольно-счетная комиссия городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области	512	4 843,8	4 843,8	0,0	0,0
Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск»	514	661 042,3	665 476,8	+4 434,5	+0,7
ИТОГО		1 240 325,6	1 261 660,4	+21 334,8	+1,7

Проектом решения предусматривается увеличение расходов местного бюджета на 2025 год по двум ГРБС: Администрация городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области и Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск».

Наибольшее увеличение расходов в абсолютном выражении отмечено по ГРБС Администрация городского округа закрытое административно-территориальное образование город Заозерск Мурманской области. Согласно пояснительной записке, увеличение расходов связано с предоставлением субсидии на финансовое обеспечение работ по диагностике и оценке транспортно-эксплуатационного состояния, паспортизации, разработке и актуализации проектов организации дорожного движения автомобильных дорог общего пользования местного значения (+1 045,4 тыс.руб.), субвенции на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев (+699,0 тыс.руб.), иного межбюджетного трансферта в целях поощрения органов местного самоуправления городских и муниципальных округов, муниципальных районов Мурманской области за содействие в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации (+3 000,0 тыс.руб.), иного межбюджетного трансферта на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов (+2 706,2 тыс.руб.), а также распределением бюджетных ассигнований на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд в многоквартирных домах в Мурманской области (+5 223,8 тыс.руб.).

По ГРБС Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск» увеличение расходов связано с предоставлением субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение

государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) для уплаты налога на имущество ДОУ № 2 «Радуга» (+3 516,5 тыс.руб.) и субсидии на реализацию мероприятий по созданию условий для функционирования Комнат и Домов Всероссийского военно-патриотического общественного движения «ЮНАРМИЯ» (+677,1 тыс.руб.)

Муниципальные программы

В связи с изменением объемов бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов бюджета ЗАТО город Заозерск произведена корректировка распределения бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск.

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ на 2025 год увеличен на 18 127,7 тыс. руб. (1,5 %), в результате он сложился в сумме 1 229 494,7 тыс. руб., что составляет 97,5% общего объема ассигнований бюджета 2025 года.

Распределение средств бюджета ЗАТО город Заозерск на 2025 год на реализацию муниципальных программ в соответствии с проектом решения о бюджете предлагается к утверждению со следующими характеристиками, представленными в таблице № 5.

Таблица № 5, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы, основных мероприятий	Решение о бюджете от 17.12.2024 № 06-4467 на 2025 год (в редакции РСД от 11.03.2025 № 11-4490)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год	Отклонение	
			сумма	%
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие образования в ЗАТО город Заозерск»	292 837,3	296 422,6	+3 585,3	+1,2
Основное мероприятие 1. «Организация дошкольного образования»	218 561,9	222 147,2	+3 585,3	+1,6
Основное мероприятие 2. «Организация дополнительного образования»	59 643,6	59 643,6	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. «Организация и совершенствование управления системой образования»	14 152,1	14 152,1	0,0	0,0
Основное мероприятие 4. «Организация отдыха и оздоровления детей»	479,7	479,7	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие культуры и сохранение историко-культурных объектов в ЗАТО город Заозерск»	294 305,8	294 305,8	0,0	0,0
Основное мероприятие 1. «Создание условий для организации досуга и обеспечения жителей услугами учреждений культуры»	65 946,7	66 250,7	+304,0	+0,5
Основное мероприятие 2. «Сохранение, использование и популяризация историко-культурных объектов»	393,0	118,0	-275,0	-70,0
Основное мероприятие 3. «Создание условий для укрепления гражданского единства и гармонизации межнациональных и межконфессиональных взаимоотношений»	29,0	0,0	-29,0	-100,0
Основное мероприятие 4. «Укрепление материально-технической базы, обеспечение безопасности работы муниципальных учреждений культуры и соответствия их современным требованиям»	227 937,1	227 937,1	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»	65 493,7	63 834,6	-1 659,1	-2,5
Основное мероприятие 1. Развитие и популяризация физической культуры и спорта среди населения города	96,5	0,0	-96,5	-100,0
Основное мероприятие 2. Проведение спортивно-массовых мероприятий	103,0	0,0	-103,0	-100,0
Основное мероприятие 3. Строительство, содержание и обслуживание спортивных сооружений и объектов спорта	2 251,6	592,5	-1 659,1	-73,7

Основное мероприятие 4. Реализация образовательных программ в области физической культуры и спорта	63 042,6	63 242,1	+199,5	+0,3
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Охрана окружающей среды»	7 832,6	11 604,6	+3 772,0	+48,2
Основное мероприятие 1. Ликвидация несанкционированных свалок	280,0	525,0	+245,0	+87,5
Основное мероприятие 2. Ликвидация накопленного экологического ущерба	50,0	8 848,4	+8 798,4	+17596,8
Основное мероприятие 3. Рекультивация санкционированной свалки на территории ЗАТО город Заозерск	6 502,6	1 210,2	-5 292,4	-81,4
Основное мероприятие 4. Иные мероприятия в области охраны окружающей среды	1 000,0	1 021,0	+21,0	+2,1
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск»	1 203,6	1 203,6	0,0	0,0
Основное мероприятие 1. Модернизация системы освещения, установка энергосберегающих светильников	803,6	803,6	0,0	0,0
Основное мероприятие 2. Компенсация расходов на установку и поверку индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде	400,0	400,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли в ЗАТО город Заозерск»	9,3	9,3	0,0	0,0
Основное мероприятие 1. Организация и проведение мероприятий по вопросам предпринимательской деятельности	9,3	9,3	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Развитие молодежной политики в ЗАТО город Заозерск»	8 915,2	9 764,3	+849,1	+9,5
Основное мероприятие 1. Организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью	4 275,0	5 181,2	+906,2	+21,2
Основное мероприятие 2. Организация мероприятий по трудоустройству несовершеннолетних	4 640,2	4 583,1	-57,1	-1,2
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории муниципального образования ЗАТО город Заозерск»	1 519,0	1 519,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 1. Осуществление деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав при Администрации ЗАТО город Заозерск на территории муниципального образования ЗАТО город Заозерск	1 519,0	1 519,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Капитальный и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск»	77 072,4	82 296,2	+5 223,8	+6,8
Основное мероприятие 1. Реализация плана мероприятий по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры закрытых административно-территориальных образований	45 073,4	45 073,4	0,0	0,0
Основное мероприятие 2. Капитальный ремонт жилищного фонда	31 999,0	37 222,8	+5 223,8	+16,3
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск»	88 381,2	92 132,8	+3 751,6	+4,2
Основное мероприятие 1. Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и сооружений на них	44 458,3	48 209,9	+3 751,6	+8,4
Основное мероприятие 2. Установка дорожных знаков в соответствии со стандартами и правилами дорожного движения	150,0	150,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. Реализация плана мероприятий по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры закрытых административно-территориальных образований	43 772,9	43 772,9	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск»	146 360,5	148 021,7	+1 661,2	+1,1
Основное мероприятие 1. «Обеспечение правовых, финансово-экономических, иных гарантий развития местного самоуправления на территории ЗАТО город Заозерск»	39 013,5	38 864,1	-149,4	-0,4

Основное мероприятие 2. «Осуществление муниципальных функций, направленных на повышение эффективности управления муниципальным имуществом»	15 565,9	15 565,9	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. «Эффективное управление муниципальными финансами»	23 927,3	24 152,1	+224,8	+0,9
Основное мероприятие 4. «Обеспечение органов местного самоуправления и подведомственных учреждений услугами по бухгалтерскому обслуживанию и предоставлению услуг, связанных с использованием вычислительной техники, программного обеспечения информационных технологий»	64 213,5	65 799,4	+1 585,9	+2,5
Основное мероприятие 5. «Профессиональная переподготовка и повышение квалификации муниципальных служащих, работников органов местного самоуправления и работников казенных учреждений»	219,0	219,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 6. «Обеспечение открытости и доступности информации о деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск»	3 421,3	3 421,3	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск»	11 518,6	11 518,6	0,0	0,0
Основное мероприятие 1. Опекa и попечительство	9 624,5	9 624,5	0,0	0,0
Основное мероприятие 2. Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО город Заозерск	1 744,1	1 744,1	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. Доступная среда для маломобильных граждан	150,0	150,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск»	171 428,8	173 255,5	+1 826,7	+1,1
Основное мероприятие 1. «Создание и поддержание комфортных условий проживания населения на территории ЗАТО город Заозерск»	31 743,6	34 952,7	+3 209,1	+10,1
Основное мероприятие 2. «Реализация Плана мероприятий по развитию жилищной, энергетической и социальной инфраструктуры закрытых административно-территориальных образований»	37 191,3	37 191,3	0,0	0,0
Основное мероприятие 3. «Реализация мероприятий в области жилищно-коммунального хозяйства»	45 904,6	45 039,3	-865,3	-1,9
Основное мероприятие 4. «Обеспечение выполнения муниципальных функций в области жилищно-коммунального хозяйства»	56 589,3	56 072,2	-517,1	-0,9
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО город Заозерск»	34 306,2	34 956,6	+650,4	+1,9
Основное мероприятие 1. Защита от чрезвычайных ситуаций	34 306,2	34 956,6	+650,4	+1,9
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск»	170,0	486,2	+316,2	+186,0
Основное мероприятие 2. Обеспечение общественной безопасности на территории ЗАТО город Заозерск - АПК «Безопасный город»	170,0	457,2	+287,2	+168,9
Основное мероприятие 3. Общая профилактика правонарушений	0,0	29,0	+29,0	+100,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск»	15,0	15,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 1. Реализация мероприятий в области профилактики терроризма, минимизации и (или) ликвидации последствий его проявлений	15,0	15,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО город Заозерск «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск»	9 997,9	8 148,3	-1 849,6	-18,5
Основное мероприятие 1. Реализация проектов местных инициатив граждан в ЗАТО город Заозерск	9 997,9	8 148,3	-1 849,6	-18,5
ИТОГО	1 211 367,0	1 229 494,7	+18 127,7	+1,5

Анализ изменений объемов расходов бюджета на 2025 год в разрезе муниципальных программ показывает увеличение ассигнований по девяти из семнадцати муниципальных программ, уменьшение – по двум программам, по шести муниципальным программам ассигнования не изменяются.

Наибольшее увеличение ассигнований в абсолютном выражении сложилось по муниципальной программе «Капитальный и текущий ремонт многоквартирных домов, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 5 223,8 тыс.руб. в связи с распределением бюджетных ассигнований на софинансирование расходных обязательств на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд в многоквартирных домах в Мурманской области.

Также проектом решения увеличение ассигнований предусмотрено по следующим муниципальным программам:

- «Охрана окружающей среды». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 3 772,0 тыс.руб. для возмещения вреда, причиненного почвам как объекту охраны окружающей среды;

- «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 3 751,6 тыс.руб. за счет межбюджетных трансфертов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог;

- «Развитие образования в ЗАТО город Заозерск». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 3 585,3 тыс.руб. для уплаты налога на имущество ДОУ № 2 «Радуга»;

- «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 1 826,7 тыс.руб. (содержание и дератизация мест захоронения на территории городского кладбища, благоустройство городских территорий и содержание зеленых насаждений, отлов и содержание животных без владельцев);

- «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 1 661,2 тыс.руб. (обеспечение выплаты заработной платы МКУ ЦОФ, согласно постановлению Администрации ЗАТО город Заозерск от 17.04.2025 № 287 «О переходе МКУ «Управление городским хозяйством» на бухгалтерское обслуживание МКУ ЦОФ»; мероприятия по подготовке к отопительному сезону; компенсация стоимости переезда к новому постоянному месту жительства в связи с расторжением трудового договора);

- «Развитие молодежной политики в ЗАТО город Заозерск». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 849,1 тыс.руб., в том числе на 677,1 тыс.руб. за счет субсидии из областного бюджета на реализацию мероприятий по созданию условий для функционирования Комнат и Домов Всероссийского военно-патриотического общественного движения «ЮНАРМИЯ»;

- «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО город Заозерск». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 650,4 тыс.руб. на мероприятия по подготовке к отопительному сезону, обеспечение закупки сжиженного углеводородного газа за счет средств резервного фонда ЗАТО город Заозерск;

- «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 316,2 тыс.руб.

Уменьшение бюджетных ассигнований произведено по муниципальным программам «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск» (-1 849,6 тыс.руб.) и «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск» (-1 659,1 тыс.руб.).

Информация о предусмотренных проектом решения изменениях изложена в пояснительной записке и финансово-экономическом обосновании расходной части, представленных одновременно с проектом решения о внесении изменений в бюджет.

Непрограммная деятельность

Проектом решения объем бюджетных ассигнований на непрограммную деятельность предлагается с увеличением на 3 207,1 тыс.руб. или на 11,1% и составляет 32 165,7 тыс.руб. Объем средств на непрограммную деятельность увеличен в связи с предоставлением иного межбюджетного трансферта в целях поощрения органов местного самоуправления городских и муниципальных округов, муниципальных районов Мурманской области за содействие в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации (+3 000,0 тыс.руб.), увеличением расходов на обеспечение функций Главы ЗАТО город Заозерск (+150,9 тыс.руб.), а также увеличением резервных фондов местных администраций для финансового обеспечения ликвидации последствий стихийных бедствий и чрезвычайных ситуаций.

Дорожный фонд ЗАТО город Заозерск

В соответствии с проектом решения общие бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2025 год увеличены на 3 751,6 тыс.руб. и составляют 91 982,8 тыс.руб.

Таблица № 6, тыс.руб.

Наименование показателя	Решение о бюджете от 17.12.2024 № 06-4467 на 2025 год (в редакции РСД от 11.03.2025 № 11-4490)		Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2025 год		Отклонение, тыс.руб.
	всего	в том числе за счет средств областного бюджета	всего	в том числе за счет средств областного бюджета	
Дорожное хозяйство (дорожные фонды), всего:	88 231,2	43 772,9	91 982,8	43 772,9	+3 751,6
Проектирование, строительство, реконструкция, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования и искусственных дорожных сооружений на них	6 499,0	-	6 167,4	-	-331,6
Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов	37 959,3	-	38 235,9	-	+276,6
Финансовое обеспечение работ по диагностике и оценке транспортно-эксплуатационного состояния, паспортизации, разработке и актуализации проектов организации дорожного движения автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда	0,0	-	1 100,4	1 045,4	+1 100,4
Реализация мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда	0,0	-	2 706,2	2 706,2	+ 2 706,2
Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации	43 772,9	43 768,5	43 772,9	43 768,5	0,0

Увеличение бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск обусловлено предоставлением субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение работ по диагностике и оценке транспортно-эксплуатационного состояния, паспортизации, разработке и актуализации проектов организации дорожного движения автомобильных дорог общего пользования местного значения, а также предоставлением иного межбюджетного трансферта из областного бюджета на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на плановый период

2026 и 2027 годов не изменяются и составляют 196 849,8 тыс.руб. и 66 781,0 тыс.руб. соответственно.

Резервный фонд ЗАТО город Заозерск

Проектом решения объем бюджетных ассигнований Резервного фонда ЗАТО город Заозерск на 2025 год предлагается к утверждению в объеме 2 287,6 тыс.руб. с увеличением на 787,6 тыс.руб. На плановый период 2026-2027 годов бюджетные ассигнования Резервного фонда ЗАТО город Заозерск не изменяются.

Дефицит бюджета и источники финансирования, муниципальный долг

В результате предложенных корректировок доходной и расходной частей бюджета ЗАТО город Заозерск дефицит местного бюджета на 2025 год не изменяется и составляет 36 865,5 тыс.руб. или 13,2% от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В соответствии с абзацем первым пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, дефицит местного бюджета не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Абзацем третьим пункта 3 статьи 92.1 БК РФ установлено, что в случае утверждения муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета поступлений и (или) снижения остатков средств на счетах дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ, в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах.

Предлагаемый к утверждению проектом решения объем средств источников финансирования дефицита бюджета на 2025 год предусмотрен в сумме 36 865,5 тыс. руб. из них:

- привлечение городскими округами кредитов от кредитных организаций в сумме 24 533,7 тыс.руб.;
- погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 9 318,6 тыс. руб.;
- изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в течение соответствующего финансового года в объеме 21 650,4 тыс.руб.

Таким образом, дефицит бюджета ЗАТО город Заозерск не превышает ограничений, установленных статьей 92.1 БК РФ.

Изменений объемов дефицита бюджета планового периода 2026 – 2027 годов проект решения не предусматривает.

Общий объем источников финансирования дефицита бюджета планового периода не изменится.

Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 БК РФ для местных бюджетов.

Объемы верхнего предела муниципального долга ЗАТО город Заозерск проектом решения не изменены.

Предельный объем муниципального долга находится в пределах норм, установленных пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Выводы

1. Проектом решения о бюджете параметры бюджета ЗАТО город Заозерск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов сформированы с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2. Бюджетные ассигнования распределены по разделам, подразделам, целевым статьям, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видов расходов, что соответствует статье 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

3. Проектом решения на 2025 год общий объем доходной и расходной частей бюджета предусмотрен с увеличением на 21 334,8 тыс.руб., в результате общий объем прогнозируемых доходов составит 1 224 794,9 тыс. руб. и расходной части - 1 261 660,4 тыс. руб.

Общий объем доходов и расходов планового периода 2026 и 2027 годов остался неизменным.

4. Дефицит бюджета на 2025 год составит 36 865,5 тыс.руб., его доля в доходах без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений составляет 13,2%. Размер дефицита бюджета на 2025 год не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На плановый период 2026 и 2027 годов дефицит местного бюджета не изменится.

Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации для местных бюджетов.

5. Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2025 год предлагается к утверждению в размере 91 982,8 тыс.руб. Бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на плановый период 2026-2027 годов не изменятся.

6. Объем бюджетных ассигнований Резервного фонда ЗАТО город Заозерск на 2025 год предлагается к утверждению в объеме 2 287,6 тыс.руб. с увеличением на 787,6 тыс.руб. На плановый период 2026-2027 годов бюджетные ассигнования Резервного фонда ЗАТО город Заозерск не изменяются.

7. Объем муниципального долга не превышает ограничения, установленные пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск предлагает Совету депутатов ЗАТО город Заозерск учесть настоящее заключение при рассмотрении проекта решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 17.12.2024 № 06-4467 «О бюджете ЗАТО город Заозерск на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 11.03.2025 № 11-4490).

Ответственный исполнитель
инспектор



К.А. Ефанова