

КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

муниципального образования городской округ ЗАТО Александровск

Мурманской области

184650, г. Полярный, Мурманской обл., ул. Советская, 8 , тел (81551) 70727 ИНН 5116001193

ОГРН 1125110000322, ОКПО 91250168

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 10

на проект решения Совета депутатов ЗАТО Александровск

**«О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО Александровск
от 20.12.2022 №113 «Об утверждении местного бюджета ЗАТО Александровск
на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

г. Полярный

09.06.2023

Оглавление

1. Общие положения.....	3
2. Изменение общих параметров бюджета, а также текстовых статей решения о бюджете ЗАТО Александровск.....	3
3. Доходы.....	6
4. Расходы.....	11
5. Дефицит бюджета, источники финансирования дефицита, программа муниципальных внутренних заимствований и верхний предел муниципального долга.....	21
6. Выводы.....	23

1. Общие положения

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО Александровск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО Александровск от 20.12.2022 №113 «Об утверждении местного бюджета ЗАТО Александровск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Проект решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ), Федеральным законом от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», решением Совета депутатов ЗАТО Александровск от 15.12.2021 №94 «Об утверждении положения о бюджетном процессе в ЗАТО Александровск» (далее – Положение о бюджетном процессе), Положением о контрольно-счетной палате ЗАТО Александровск, утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО Александровск от 29.09.2021 №59.

Заключение на Проект решения подготовлено на основе анализа документов и материалов, представленных в контрольно-счетную палату ЗАТО Александровск 02.06.2023 Советом депутатов ЗАТО Александровск (исх. №95 от 02.06.2023).

В соответствии с пунктом 3 статьи 26 Положения о бюджетном процессе одновременно с Проектом решения представлены:

1) Пояснительная записка с обоснованием предлагаемых изменений (далее – Пояснительная записка);

2) Отчет об исполнении бюджета на 01.05.2023;

3) Заключение по результатам антикоррупционной экспертизы Проекта решения от 31.05.2023.

Также представлена копия письма Министерства финансов Мурманской области о согласовании изменений в решение о бюджете от 30.05.2023 № 02-06/1526-ВШ.

Проектом решения вносятся изменения в решение Совета депутатов ЗАТО Александровск от 20.12.2022 №113 «Об утверждении местного бюджета ЗАТО на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Решение о бюджете №113).

2. Изменение общих параметров бюджета, а также текстовых статей решения о бюджете ЗАТО Александровск

Проектом решения предлагается внесение изменений в статьи Решения о бюджете №113:

• **Статья 1. Основные характеристики местного бюджета ЗАТО Александровск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.**

На 2023 год предлагается утвердить основные характеристики местного бюджета ЗАТО Александровск (далее – местный бюджет) в следующих размерах:

- по доходам с увеличением на 207 100,9 тыс. руб. (на 6,0%) в сумме 3 668 793,2 тыс. руб.;

- по расходам с увеличением на 211 846,8 тыс. руб. (на 6,1%) в сумме 3 673 539,1 тыс. руб.;

- дефицит местного бюджета предлагается к утверждению в сумме 4 745,9 тыс. руб. с увеличением на 100,0%.

- верхний предел муниципального долга на 1 января 2024 года предлагается к утверждению с уменьшением на 44 648,3 тыс. руб. или на 14,9%, что составит 254 608,8 тыс. руб.

Изменения основных характеристик местного бюджета на 2023 год представлены в таблице №1:

Таблица №1
(тыс. руб.)

Показатели	2023 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4 (гр.3-гр.2)	5 (гр.4/гр.2*100)
Общий объем доходов	3 461 692,3	3 668 793,2	207 100,9	6,0
Собственные доходы (налоговые и неналоговые)	1 003 222,0	1 004 406,9	1 184,9	0,1
Безвозмездные поступления	2 458 470,3	2 664 386,3	205 916,0	8,4
Общий объем расходов	3 461 692,3	3 673 539,1	211 846,8	6,1
Дефицит(-) / Профицит(+)	0,0	-4 745,9	4 745,9	100,0
Дефицит, (% от собственных доходов)	0,0	-0,5	х	х

Показатели	2023 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4 (гр.3-гр.2)	5 (гр.4/гр.2*100)
Верхний предел муниципального долга (на 01.01.2024)	299 257,1	254 608,8	-44 648,3	-14,9
в т.ч. верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО Александровск	0,0	0,0	0,0	0,0

На плановый период 2024 года предлагается утвердить основные характеристики местного бюджета в следующих размерах:

- по доходам с увеличением на 63 185,0 тыс. руб. (на 1,9%) в сумме 3 441 299,4 тыс. руб.;
- по расходам с увеличением на 63 185,0 тыс. руб. (на 1,9%) в сумме 3 438 964,2 тыс. руб.;
- верхний предел муниципального долга на 1 января 2025 года предлагается с уменьшением на 42 313,1 тыс. руб. или на 14,3% и составит 254 608,8 тыс. руб.
- профицит местного бюджета в плановом периоде 2024 года остается без изменений и составляет 2 335,2 тыс. руб.

Изменения основных характеристик местного бюджета на 2024 год представлены в таблице №2:

Таблица №2
(тыс. руб.)

Показатели	2024 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4 (гр.3-гр.2)	5 (гр.4/гр.2*100)
Общий объем доходов	3 378 114,4	3 441 299,4	63 185,0	1,9
<i>Собственные доходы (налоговые и неналоговые)</i>	<i>1 051 290,1</i>	<i>1 051 290,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Безвозмездные поступления</i>	<i>2 326 824,3</i>	<i>2 390 009,3</i>	<i>63 185,0</i>	<i>2,7</i>
Общий объем расходов (без учета условно утвержденных расходов)	3 331 846,1	3 395 031,1	63 185,0	1,9
Общий объем расходов	3 375 779,2	3 438 964,2	63 185,0	1,9
<i>в т.ч. условно утвержденные расходы</i>	<i>43 933,1</i>	<i>43 933,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Дефицит(-) / Профицит(+)	2 335,2	2 335,2	0,0	0,0
Верхний предел муниципального долга (на 01.01.2025)	296 921,9	254 608,8	-42 313,1	-14,3
в т.ч. верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО Александровск	0,0	0,0	0,0	0,0

На плановый период 2025 года предлагается утвердить основные характеристики местного бюджета в следующих размерах:

- по доходам с увеличением на 77 494,0 тыс. руб. (на 2,2%) в сумме 3 556 677,9 тыс. руб.;
- по расходам с увеличением на 77 494,0 тыс. руб. (на 2,2%) в сумме 3 556 677,9 тыс. руб.;
- верхний предел муниципального долга на 1 января 2026 года предлагается с уменьшением на 42 313,1 тыс. руб. или на 14,3%, что составит 254 608,8 тыс. руб.

Местный бюджет в плановом периоде 2025 года сбалансирован (дефицит/профицит отсутствует).

Изменения основных характеристик местного бюджета на 2025 год представлены в таблице №3:

Таблица №3
(тыс. руб.)

Показатели	2025 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4 (гр.3-гр.2)	5 (гр.4/гр.2*100)
Общий объем доходов	3 479 183,9	3 556 677,9	77 494,0	2,2
<i>Собственные доходы (налоговые и неналоговые)</i>	<i>1 110 390,1</i>	<i>1 110 390,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Безвозмездные поступления</i>	<i>2 368 793,8</i>	<i>2 446 287,8</i>	<i>77 494,0</i>	<i>3,3</i>

Показатели	2025 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4 (гр.3-гр.2)	5 (гр.4/гр.2*100)
Общий объем расходов (без учета условно утвержденных расходов)	3 391 210,0	3 468 704,0	77 494,0	2,3
Общий объем расходов <i>в т.ч. условно утвержденные расходы</i>	3 479 183,9	3 556 677,9	77 494,0	2,2
	87 973,9	87 973,9	0,0	0,0
Дефицит(-) / Профицит(+)	0,0	0,0	0,0	0,0
Дефицит, (% от собственных доходов)	0,0	0,0	х	х
Верхний предел муниципального долга (на 01.01.2026)	296 921,9	254 608,8	-42 313,1	-14,3
в т.ч. верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО Александровск	0,0	0,0	0,0	0,0

Согласно представленной Пояснительной записке, основные характеристики местного бюджета в части доходов, расходов, дефицита и верхнего предела муниципального внутреннего долга бюджета уточнены в связи с увеличением объема безвозмездных поступлений из областного бюджета в соответствии с поступившими уведомлениями по расчетам между бюджетами и уточнением объема поступлений по отдельным видам налоговых и неналоговых платежей.

• Статья 5. Бюджетные ассигнования местного бюджета:

В пункте 1 статьи 5 Проекта решения предлагается утвердить общий объем бюджетных ассигнований за счет межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение и получаемых из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации, на 2023 год в сумме 1 793 683,0 тыс. руб. с увеличением на 205 916,0 тыс. руб. от ранее утвержденных показателей, на 2024 год в сумме 1 681 640,7 тыс. руб. с увеличением на 63 185,0 тыс. руб. от ранее утвержденных показателей, на 2025 год в сумме 1 797 199,8 тыс. руб. с увеличением на 77 494,0 тыс. руб. от ранее утвержденных показателей.

В пункте 3 статьи 5 предлагается установить случаи предоставления в 2023 году субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным и муниципальным учреждениям, а также субсидий, указанных в пункте 7 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг за счет бюджетных ассигнований, предусмотренных в рамках непрограммной деятельности.

В пункте 4 статьи 5 предлагается дополнить случаи предоставления в 2023 году субсидий в соответствии с пунктом 2 статьи 78.1 Бюджетного кодекса РФ автономным некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями.

В пункте 5 статьи 5 предлагается утвердить общий объем бюджетных ассигнований на предоставление в 2023 году субсидий юридическим лицам, указанным в пункте 4 статьи 5 Проекта решения о бюджете, в сумме 44 300,3 тыс. руб.

Дополнить статью 5 пунктом 6, в котором предлагается утвердить общий объем бюджетных ассигнований на предоставление в 2023 году субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным и муниципальным учреждениям, а также субсидий, указанных в пункте 7 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, в сумме 7 193,0 тыс. руб.

Согласно представленной Пояснительной записке изменения в статью 5 внесены в связи с изменением объема бюджетных ассигнований за счет межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение и получаемых из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации.

• Статья 7. Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга ЗАТО Александровск:

В статье Проекта решения предлагается утвердить предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга ЗАТО Александровск на 2023 год в сумме 24 966,7 тыс. руб. с уменьшением на

567,1 тыс. руб. (на 2,2%), на 2024 год в сумме 28 221,4 тыс. руб. (без изменений), на 2025 год в сумме 28 746,2 тыс. руб. (без изменений).

Согласно представленной Пояснительной записке изменения в статью 7 внесены в связи с изменением объема расходов на обслуживание муниципального долга ЗАТО Александровск.

• **Статья 11. Муниципальный дорожный фонд ЗАТО Александровск**

В статье 12 Проекта решения предлагается установить объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО Александровск на 2023 год в сумме 309 631,5 тыс. руб. с увеличением на 53 950,0 тыс. руб. (на 21,1%); на 2024 год в сумме 237 360,5 тыс. руб. с уменьшением на 10 278,3 тыс. руб. (на 4,2%); на 2025 год в сумме 218 048,0 тыс. руб. с уменьшением на 23 558,7 тыс. руб. (на 9,8%).

Согласно Пояснительной записке, уточнение объема дорожного фонда произведено в связи с выделением дополнительных финансовых средств из областного бюджета на проведение ремонтных работ автомобильных дорог общего пользования.

Предлагается изложить в новой редакции приложения к Проекту решения:

- Приложение №1 «Объем поступлений доходов местного бюджета ЗАТО Александровск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

- Приложение №2 «Источники финансирования дефицита местного бюджета ЗАТО Александровск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

- Приложение №3 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО Александровск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов местного бюджета ЗАТО Александровск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

- Приложение №4 «Ведомственная структура расходов местного бюджета ЗАТО Александровск по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО Александровск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов местного бюджета ЗАТО Александровск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

- Приложение №5 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО Александровск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов местного бюджета ЗАТО Александровск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

- Приложение №6 «Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО Александровск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

3. Доходы

Общий объем доходов местного бюджета на 2023 год предлагается к утверждению в сумме 3 668 793,2 тыс. руб. с увеличением на 207 100,9 тыс. руб. (6,0%).

Доходы местного бюджета, предлагаемые к утверждению на 2023 год, представлены в таблице №4:

Таблица №4
(тыс. руб.)

Коды бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Отклонение (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
000 1 00 00000 00 0000 000	Налоговые и неналоговые доходы	1 003 222,0	1 004 406,9	1 184,9
	Налоговые доходы, из них:	897 716,6	897 716,6	0,0
000 1 01 00000 00 0000 000	Налоги на прибыль, доходы	826 690,2	826 690,2	0,0
000 1 03 00000 00 0000 000	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	8 760,8	8 760,8	0,0
000 1 05 00000 00 0000 000	Налоги на совокупный доход	38 642,9	38 642,9	0,0
000 1 06 00000 00 0000 000	Налоги на имущество	12 798,2	12 798,2	0,0
000 1 08 00000 00 0000 000	Государственная пошлина	10 824,6	10 824,6	0,0

Коды бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Отклонение (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
	Неналоговые доходы, из них:	105 505,4	106 690,2	1 184,9
000 1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	91 097,4	91 097,4	0,0
000 1 12 00000 00 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	899,0	1 717,3	818,4
000 1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	877,6	877,6	0,0
000 1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	8 161,1	8 161,1	0,0
000 1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 470,2	4 470,2	0,0
000 1 17 00000 00 0000 000	Прочие неналоговые доходы	0,0	366,5	366,5
000 2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	2 458 470,3	2 664 386,3	205 916,0
000 2 02 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 458 470,3	2 664 386,3	205 916,0
000 2 02 10000 00 0000 150	Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	870 703,3	870 703,3	0,0
000 2 02 15001 00 0000 150	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	198 057,3	198 057,3	0,0
000 2 02 15010 00 0000 150	Дотации бюджетам, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований	672 646,0	672 646,0	0,0
000 2 02 20000 00 0000 150	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	367 932,4	438 795,3	70 862,9
000 2 02 20077 00 0000 150	Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	0,0	6 475,0	6 475,0
000 2 02 20216 00 0000 150	Субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	45 843,3	45 843,3	0,0
000 2 02 25171 00 0000 150	Субсидии бюджетам на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания образовательных организаций различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ, для создания информационных систем в образовательных организациях	0,0	517,1	517,1
000 2 02 25299 00 0000 150	Субсидии бюджетам на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы»	0,0	1 093,4	1 093,4
000 2 02 25304 00 0000 150	Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	49 521,8	49 521,8	0,0
000 2 02 25491 00 0000 150	Субсидии бюджетам на создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей	517,1	0,0	-517,1
000 2 02 25519 00 0000 150	Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры	9 563,0	9 563,0	0,0
000 2 02 25590 00 0000 150	Субсидии бюджетам на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев	0,0	5 476,1	5 476,1
000 2 02 29999 00 0000 150	Прочие субсидии	262 487,2	320 305,6	57 818,4
000 2 02 30000 00 0000 150	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 175 409,0	1 175 622,9	213,9
000 2 02 30024 00 0000 150	Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	42 411,6	42 625,5	213,9
000 2 02 30027 00 0000 150	Субвенции бюджетам на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю	43 654,6	43 654,6	0,0

Коды бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Отклонение (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
000 2 02 30029 00 0000 150	Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	20 108,9	20 108,9	0,0
000 2 02 35120 00 0000 150	Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	2,3	2,3	0,0
000 2 02 35930 00 0000 150	Субвенции бюджетам на государственную регистрацию актов гражданского состояния	3 142,1	3 142,1	0,0
000 2 02 39998 00 0000 150	Единая субвенция местным бюджетам	1 066 089,4	1 066 089,4	0,0
000 2 02 40000 00 0000 150	Иные межбюджетные трансферты	44 425,6	179 264,8	134 839,2
000 2 02 45179 00 0000 150	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	0,0	4 273,7	4 273,7
000 2 02 45303 00 0000 150	Межбюджетные трансферты бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	43 122,3	43 122,3	0,0
000 2 02 45424 00 0000 150	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях-победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	0,0	13 558,0	13 558,0
000 2 02 49999 00 0000 150	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	1 303,3	118 310,8	117 007,5
ИТОГО		3 461 692,3	3 668 793,2	207 100,9

Проектом решения предлагается к утверждению в 2023 году общий объем налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в сумме 1 004 406,9 тыс. руб., с увеличением по отношению к утвержденным Решением о бюджете №113 показателям на 1 184,9 тыс. руб. (0,1%), из них:

- налоговые доходы в сумме 897 716,6 тыс. руб. (без изменений);
- неналоговые доходы в сумме 106 690,2 тыс. руб. (с увеличением на 1,1%).

Согласно Пояснительной записке, плановые показатели скорректированы под фактическое поступление по состоянию на 15.05.2023 с учетом ожидаемого поступления по следующим источникам:

- платежи при пользовании природными ресурсами увеличены на 818,4 тыс. руб. или на 91,0%;
- прочие неналоговые доходы (инициативные платежи) увеличены на 366,5 тыс. руб. или на 100%.

В части налоговых и неналоговых доходов также произведены корректировки уточняющего характера по подвидам указанных доходных источников.

Подробный анализ предусмотренных Проектом решения корректировок с указанием причин изложен в Пояснительной записке и в настоящем заключении не приводится.

Общий объем **безвозмездных поступлений** в 2023 году предлагается увеличить на 205 916,0 тыс. руб. (8,4%), в том числе:

- **Субсидии** местному бюджету в общем объеме увеличены на 70 862,9 тыс. руб. (19,3%) и составили 438 795,3 тыс. руб., в том числе за счет:

- выделения субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сумме 6 475,0 тыс. руб.;

- выделения субсидии на софинансирование расходных обязательств, связанных с реализацией федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» в сумме 1 093,4 тыс. руб.;

- выделения субсидии на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев в сумме 5 476,1 тыс. руб.;

- увеличения прочих субсидии на 57 818,4 тыс. руб.

• **Субвенции** местному бюджету в общем объеме увеличены на 213,9 тыс. руб. (0,02%) и составили 1 175 622,9 тыс. руб., в том числе за счет увеличения субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев).

• **Иные межбюджетные трансферты** местному бюджету в общем объеме увеличены на 134 839,2 тыс. руб. (303,5%) и составили 179 264,8 тыс. руб., в т.ч. за счет:

- выделения межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 4 273,7 тыс. руб.;

- выделения иных межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды на сумму 13 558,0 тыс. руб.;

- выделения прочих межбюджетных трансфертов из областного бюджета в сумме 117 007,5 тыс. руб. (на реализацию проектов развития социальной и инженерной инфраструктур 38 475,3 тыс. руб.; на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения 53 950,0 тыс. руб.; на проведение временных общественно полезных работ 14 528,2 тыс. руб.; на реализацию проекта «Сопки. Семья» 10 000,0 тыс. руб.).

Изменение объема доходов в плановом периоде 2024 и 2025 годов представлено в таблице №5:

Таблица №5
(тыс. руб.)

Наименование доходов	2024 год		Отклонение		2025 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.3-гр.2)	%, (гр.4/гр.2)	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.7-гр.6)	%, (гр.8/гр.6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые и неналоговые доходы	1 051 290,1	1 051 290,1	0,0	0,0	1 110 390,1	1 110 390,1	0,0	0,0
Налоговые доходы, из них:	952 471,4	952 471,4	0,0	0,0	1 008 805,3	1 008 805,3	0,0	0,0
Налоги на прибыль, доходы	878 815,0	878 815,0	0,0	0,0	933 080,4	933 080,4	0,0	0,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	9 292,2	9 292,2	0,0	0,0	9 622,9	9 622,9	0,0	0,0
Налоги на совокупный доход	40 095,5	40 095,5	0,0	0,0	41 434,9	41 434,9	0,0	0,0
Налоги на имущество	13 119,7	13 119,7	0,0	0,0	13 183,8	13 183,8	0,0	0,0
Государственная пошлина	11 149,0	11 149,0	0,0	0,0	11 483,2	11 483,2	0,0	0,0
Неналоговые доходы, из них:	98 818,7	98 818,7	0,0	0,0	101 584,9	101 584,9	0,0	0,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	94 374,4	94 374,4	0,0	0,0	97 900,0	97 900,0	0,0	0,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	954,7	954,7	0,0	0,0	979,5	979,5	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	578,0	578,0	0,0	0,0	578,0	578,0	0,0	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	2 079,9	2 079,9	0,0	0,0	1 295,7	1 295,7	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	831,7	831,7	0,0	0,0	831,7	831,7	0,0	0,0
Безвозмездные поступления	2 326 824,3	2 390 009,3	63 185,0	2,7	2 368 793,6	2 446 287,6	77 494,0	3,3
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 326 824,3	2 390 009,3	63 185,0	2,7	2 368 793,6	2 446 287,6	77 494,0	3,3
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	708 368,7	708 368,7	0,0	0,0	649 088,0	649 088,0	0,0	0,0
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	189 948,7	189 948,7	0,0	0,0	172 856,0	172 856,0	0,0	0,0

Наименование доходов	2024 год		Отклонение		2025 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.3-гр.2)	%, (гр.4/гр.2)	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.7-гр.6)	%, (гр.8/гр.6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Дотации бюджетам, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований	518 420,0	518 420,0	0,0	0,0	476 232,0	476 232,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	320 038,7	379 010,7	58 972,0	18,4	345 018,2	418 299,2	73 281,0	21,2
Субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	38 202,8	38 202,8	0,0	0,0	32 472,4	32 472,4	0,0	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях	1 116,9	1 116,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания образовательных организаций различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ, для создания информационных систем в образовательных организациях	0,0	826,0	826,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	49 521,8	49 521,8	0,0	0,0	49 521,8	49 521,8	0,0	0,0
Субсидии бюджетам на создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей	826,0	0,0	-826,0	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	0,0	58 972,0	58 972,0	100,0	0,0	73 281,0	73 281,0	100,0
Прочие субсидии	230 371,2	230 371,2	0,0	0,0	263 024,0	263 024,0	0,0	0,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 253 632,0	1 253 632,0	0,0	0,0	1 329 902,5	1 329 902,5	0,0	0,0
Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	42 479,6	42 479,6	0,0	0,0	42 479,6	42 479,6	0,0	0,0
Субвенции бюджетам на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю	44 290,7	44 290,7	0,0	0,0	45 262,7	45 262,7	0,0	0,0
Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	20 108,9	20 108,9	0,0	0,0	20 108,9	20 108,9	0,0	0,0

Наименование доходов	2024 год		Отклонение		2025 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.3-гр.2)	%, (гр.4/гр.2)	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.7-гр.6)	%, (гр.8/гр.6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	2,5	2,5	0,0	0,0	2,2	2,2	0,0	0,0
Субвенции бюджетам на государственную регистрацию актов гражданского состояния	3 323,3	3 323,3	0,0	0,0	3 453,7	3 453,7	0,0	0,0
Единая субвенция местным бюджетам	1 143 427,1	1 143 427,1	0,0	0,0	1 218 595,4	1 218 595,4	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты	44 784,9	48 997,9	4 213,0	9,4	44 784,9	48 997,9	4 213,0	9,4
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	0,0	4 213,0	4 213,0	100,0	0,0	4 213,0	4 213,0	100,0
Межбюджетные трансферты бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	43 481,6	43 481,6	0,0	0,0	43 481,6	43 481,6	0,0	0,0
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	1 303,3	1 303,3	0,0	100,0	1 303,3	1 303,3	0,0	0,0
ИТОГО	3 378 114,4	3 441 299,4	63 185,0	1,87	3 479 183,7	3 556 677,8	77 494,0	2,23

В плановом периоде общий объем доходов увеличен за счет безвозмездных поступлений:

- субсидий на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (в 2024 году на 58 972,0 тыс. руб., в 2025 году на 73 281,0 тыс. руб.);

- межбюджетных трансфертов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (в 2024 и 2025 годах на 4 213,0 тыс. руб. ежегодно).

Основанием для внесения изменений в плановые показатели по безвозмездным поступлениям, согласно Пояснительной записке, являются уведомления по расчетам между бюджетами, поступившие в адрес администратора доходов местного бюджета - Управления образования администрации ЗАТО Александровск.

4. Расходы

Проектом решения вносятся изменения в расходную часть местного бюджета на 2023 год, увеличивающие общий объем расходов на 211 846,8 тыс. руб. (или на 6,1%), что составит 3 673 539,1 тыс. руб.

Согласно Пояснительной записке, внесение изменений в расходную часть местного бюджета связано:

- с увеличением объема безвозмездных поступлений из областного бюджета;
- со внесением изменений в утвержденные показатели муниципальных программ на основании обращений заказчиков – координаторов муниципальных программ ЗАТО Александровск.

Сравнительный анализ изменения объема и структуры расходной части местного бюджета по разделам функциональной классификации на 2023 год представлен в таблице №6:

Таблица №6
(тыс. руб.)

Наименование расходов	Раздел	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Отклонение		Удельный вес в общем объеме расходов	
				(гр.4-гр.3), сумма	(гр.5/гр.3*100), %,	Утверждено Решением о бюджете №113 %	Предложено Проектом решения %
1	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы	01	250 799,2	259 805,2	9 006,0	3,6	7,2	7,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	53 421,6	53 421,6	0,0	0,0	1,5	1,5
Национальная экономика	04	317 774,9	368 038,0	50 263,1	15,8	9,2	10,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	194 312,0	280 626,6	86 314,5	44,4	5,6	7,6
Охрана окружающей среды	06	899,0	2 018,7	1 119,7	124,6	0,03	0,05
Образование	07	2 256 217,6	2 292 703,8	36 486,2	1,6	65,2	62,4
Культура, кинематография	08	262 564,9	284 973,4	22 408,5	8,5	7,6	7,8
Социальная политика	10	93 869,9	93 869,9	0,0	0,0	2,7	2,6
Физическая культура и спорт	11	1 500,0	8 315,8	6 815,8	454,4	0,04	0,2
Средства массовой информации	12	4 799,3	4 799,3	0,0	0,0	0,1	0,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	25 533,8	24 966,7	-567,1	-2,2	0,7	0,7
Всего расходов		3 461 692,3	3 673 539,1	211 846,8	6,1	100,0	100,0

Согласно данным таблицы №6, **увеличение** бюджетных ассигнований предлагается по семи разделам классификации расходов: 01 «Общегосударственные вопросы» на 9 006,0 тыс. руб. или на 3,6%; 04 «Национальная экономика» на 50 263,1 тыс. руб. или на 15,8%; 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 86 314,5 тыс. руб. или на 44,4%; 06 «Охрана окружающей среды» на 1 119,7 тыс. руб. или на 124,6%; 07 «Образование» на 36 486,2 тыс. руб. или на 1,6%; 08 «Культура, кинематография» на 22 408,5 тыс. руб. или на 8,5%; 11 «Физическая культура и спорт» на 6 815,8 тыс. руб. или на 454,4%.

По разделу классификации расходов 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» предлагается **уменьшение** бюджетных ассигнований на 567,1 тыс. руб. или на 2,2%.

По трем разделам классификации расходов объем бюджетных ассигнований остался неизменным: 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (53 421,6 тыс. руб.), 10 «Социальная политика» (93 869,9 тыс. руб.), 12 «Средства массовой информации» (4 799,3 тыс. руб.).

В структуре расходной части местного бюджета произошли незначительные изменения (в диапазоне от -2,8% до 2,0%).

Изменения бюджетных ассигнований согласно представленному Проекту решения по **ведомственной структуре расходов** местного бюджета представлены в таблице №7:

Таблица №7
(тыс. руб.)

Наименование ведомства	Код ведомства	2023 год		Отклонение	
		Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4	5	6
Совет депутатов ЗАТО Александровск	913	10 111,7	10 111,7	0,0	0,0
<i>удельный вес, %</i>		<i>0,3</i>	<i>0,3</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Администрация ЗАТО Александровск	914	823 874,4	974 353,4	150 478,9	18,3
<i>удельный вес, %</i>		<i>23,8</i>	<i>26,5</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Управление финансов и экономики администрации ЗАТО Александровск	916	47 348,6	46 781,5	-567,1	-1,2
<i>удельный вес, %</i>		<i>1,4</i>	<i>1,3</i>	<i>x</i>	<i>x</i>

Наименование ведомства	Код ведомства	2023 год		Отклонение	
		Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4	5	6
Управление образования администрации ЗАТО Александровск	918	2 159 089,6	2 178 602,9	19 513,3	0,9
<i>удельный вес, %</i>		62,4	59,3	x	x
Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск	919	414 623,5	457 045,2	42 421,6	10,2
<i>удельный вес, %</i>		12,0	12,4	x	x
Контрольно-счетная палата ЗАТО Александровск	924	6 644,4	6 644,4	0,0	0,0
<i>удельный вес, %</i>		0,2	0,2	x	x
Всего расходов		3 461 692,3	3 673 539,1	211 846,8	6,1

Согласно ведомственной структуре расходов бюджета изменения коснулись четырех ведомств.

По ведомству **914 «Администрация ЗАТО Александровск»** планируется увеличение бюджетных ассигнований на 150 478,9 тыс. руб. (или на 18,3%), в том числе за счет:

- Увеличения расходов в общем объеме **по разделу 01 «Общегосударственные расходы»** (подраздел 13 «Другие общегосударственные вопросы») на 9 012,5 тыс. руб. (6,8%).

- Увеличения расходов в общем объеме **по разделу 04 «Национальная экономика»** на сумму 50 263,1 тыс. руб. (15,8%), в том числе по подразделам:

- 01 «Общэкономические вопросы» увеличение на 7 193,0 тыс. руб. (100%);
- 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» увеличение на сумму 213,9 тыс. руб. (2,4%);
- 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» увеличение на сумму 53 950,0 тыс. руб. (21,1%);
- 10 «Связь и информатика» увеличение на сумму 799,6 тыс. руб. (6,0%);
- 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» уменьшение на сумму 11 893,4 тыс. руб. (29,9%).

- Увеличения расходов в общем объеме **по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** на сумму 86 314,5 тыс. руб. (44,4%), в том числе по подразделам:

- 01 «Жилищное хозяйство» увеличение на сумму 41 405,0 тыс. руб. (66,9%);
- 02 «Коммунальное хозяйство» уменьшение на сумму 16 117,4 тыс. руб. (20,2%);
- 03 «Благоустройство» увеличение на сумму 61 027,0 тыс. руб. (116,9%).

- Увеличения расходов **по разделу 06 «Охрана окружающей среды»** (подраздел 03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания») на сумму 1 119,7 тыс. руб. (124,6%).

- Уменьшения расходов в общем объеме **по разделу 07 «Образование»** на сумму 3 046,7 тыс. руб. (5,3%), в том числе по подразделам:

- 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» увеличение на сумму 29,0 тыс. руб. (4,4%);
- 09 «Другие вопросы в области образования» уменьшение на сумму 3 075,7 тыс. руб. (-5,5%).

- Увеличения расходов **по разделу 11 «Физическая культура и спорт»** (подраздел 01 «Физическая культура») на сумму 6 815,8 тыс. руб. (100,0%).

По ведомству **916 «Управление финансов и экономики администрации ЗАТО Александровск»** Проектом решения предлагается уменьшение бюджетных ассигнований на 567,1 тыс. руб. (2,2%) **по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** (подраздел 01 «Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга»).

По ведомству **918 «Управление образования администрации ЗАТО Александровск»** Проектом решения предлагается увеличение бюджетных ассигнований в общей сумме на 19 513,3 тыс. руб. (0,9%) **по разделу 07 «Образование»**, в том числе:

- по подразделу 01 «Дошкольное образование» увеличение на сумму 16 724,2 тыс. руб. (2,0%);
- по подразделу 02 «Общее образование» увеличение на сумму 3 741,8 тыс. руб. (0,5%);
- по подразделу 03 «Дополнительное образование детей» увеличение в сумме 357,4 тыс. руб. (0,1%);
- по подразделу 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение

квалификации» уменьшение на сумму 1 390,2 тыс. руб. (97,4%);

- по подразделу 07 «Молодежная политика» уменьшение на сумму 10 166,9 тыс. руб. (100%);
- по подразделу 09 «Другие вопросы в области образования» увеличение на сумму 10 246,9 тыс. руб. (8,0%).

По ведомству 919 «Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск» Проектом решения предлагается увеличение бюджетных ассигнований на 42 421,6 тыс. руб.(10,2%), в том числе за счет:

- Уменьшения расходов в общем объеме *по разделу 01 «Общегосударственные расходы»* в сумме 6,5 тыс. руб. (0,1%) в том числе по подразделам:
 - 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» увеличение на 0,7 тыс. руб. (0,01%);
 - 13 «Другие общегосударственные вопросы» уменьшение на 7,2 тыс. руб. (7,2%).
- Увеличения расходов в общем объеме по разделу *07 «Образование»* в сумме 20 019,7 тыс. руб. (14,1%), из них по подразделам:
 - 03 «Дополнительное образование детей» увеличение в сумме 936,7 тыс. руб. (0,8%);
 - 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» уменьшение на 206,0 тыс. руб. (92,6%);
 - 07 «Молодежная политика» увеличение в сумме 19 288,9 тыс. руб. (62,0%).
- Увеличения расходов по разделу *08 «Культура, кинематография»*, подразделу 01 «Культура» в сумме 22 408,5 тыс. руб. (8,5%).

Изменения расходной части местного бюджета, изложенные в Пояснительной записке, в целом соответствуют нормам бюджетного законодательства.

Расходы в плановом периоде

Структура расходов местного бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов по разделам классификации расходов бюджета, в соответствии с Проектом решения, предлагается к утверждению с характеристиками, представленными в таблице №8:

Таблица №8
(тыс. руб.)

Наименование расходов	Раздел	2024 год		Отклонение		2025 год		Отклонение	
		Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Сумма (гр.4+гр.3)	% (гр.5/гр.3*100)	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Сумма (гр.8-гр.7)	% (гр.9/гр.7*100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общегосударственные вопросы	01	228 795,1	229 080,0	284,9	0,1	227 942,3	228 219,8	277,4	0,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	52 442,2	52 442,2	0,0	0,0	52 572,6	52 572,6	0,0	0,0
Национальная экономика	04	308 367,8	297 812,1	-10 555,7	-3,4	300 945,1	277 109,0	-23 836,2	-7,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	90 687,0	104 628,1	13 941,1	15,4	76 858,4	100 417,1	23 558,7	30,7
Охрана окружающей среды	06	954,7	954,7	0,0	0,0	979,5	979,5	0,0	0,0
Образование	07	2 258 073,8	2 321 126,3	63 052,5	2,8	2 337 839,4	2 415 201,0	77 361,5	3,3
Культура, кинематография	08	263 302,0	263 434,5	132,5	0,1	263 302,0	263 434,5	132,5	0,1
Социальная политика	10	94 574,4	90 904,1	-3 670,4	-3,9	95 546,4	95 546,4	0,0	0,0
Физическая культура и спорт	11	1 656,3	1 656,5	0,3	0,0	1 706,4	1 706,4	0,0	0,0
Средства массовой информации	12	4 771,5	4 771,5	0,0	0,0	4 771,5	4 771,5	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	28 221,4	28 221,4	0,0	0,0	28 746,2	28 746,2	0,0	0,0
Всего расходов		3 331 846,1	3 395 031,4	63 185,3	1,9	3 391 210,0	3 468 704,0	77 494,0	2,3

Общий объем расходов местного бюджета на 2024 год (без учета условно утвержденных расходов в сумме 43 933,1 тыс. руб.) увеличился на сумму 63 185,3 тыс. руб. (1,9%).

Общий объем расходов местного бюджета на 2025 год (без учета условно утвержденных расходов в сумме 87 973,9 тыс. руб.) увеличился на сумму 77 494,0 тыс. руб. (2,3%).

В разрезе ведомственной структуры расходов местного бюджета на плановый период 2024-2025 годов объемы бюджетных ассигнований (без учета условно утвержденных расходов) представлены в таблице №9:

Таблица №9
(тыс. руб.)

Наименование ведомства	2024 год		Отклонение		2025 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Сумма	%	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Совет депутатов ЗАТО Александровск	10 111,7	10 111,7	0,0	0,0	10 111,7	10 111,7	0,0	0,0
Администрация ЗАТО Александровск	686 934,2	686 934,2	0,0	0,0	664 853,7	664 853,7	0,0	0,0
Управление финансов и экономики администрации ЗАТО Александровск	49 035,7	49 035,7	0,0	0,0	49 560,7	49 560,7	0,0	0,0
Управление образования администрации ЗАТО Александровск	2 174 258,8	2 237 443,8	63 185,0	2,9	2 255 032,4	2 332 526,5	77 494,0	3,4
Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск	404 956,9	404 956,9	0,0	0,0	405 007,1	405 007,1	0,0	0,0
Контрольно-счетная палата ЗАТО Александровск	6 548,7	6 548,7	0,0	0,0	6 644,4	6 644,4	0,0	0,0
Всего расходов	3 331 846,1	3 395 031,1	63 185,0	1,90	3 391 210,0	3 468 704,0	77 494,0	2,2

Согласно Пояснительной записке, внесение изменений в плановом периоде 2024 и 2025 годов обусловлено выделением дополнительной финансовой помощи из областного бюджета на мероприятия по модернизации школьных систем образования и по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях.

Муниципальные программы

В связи с изменением и перераспределением объемов ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов местного бюджета изменено и распределение ассигнований на реализацию муниципальных программ ЗАТО Александровск (далее – МП).

Распределение средств местного бюджета на реализацию МП (подпрограмм) ЗАТО Александровск на 2023 год, в соответствии с Проектом решения, предлагается к утверждению с характеристиками, представленными в таблице №10:

Таблица №10
(тыс. руб.)

Наименование	Утверждено Решением о бюджете №113	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
МП «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск» на 2021 – 2025 годы	315 448,9	369 589,4	54 140,5	17,2
Подпрограмма 1 «Автомобильные дороги ЗАТО Александровск»	255 681,5	309 631,5	53 950,0	21,1
Подпрограмма 3 «Общественная безопасность»	9 226,2	9 416,8	190,5	2,1
Подпрограмма 4 «Защита от чрезвычайных ситуаций и гражданская оборона»	50 102,8	50 102,8	0,0	0,0

Наименование	Утверждено Решением о бюджете №113	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
Подпрограмма 5 «Мобилизационная подготовка в ЗАТО Александровск»	438,4	438,4	0,0	0,0
МП «Культура, спорт и молодежная политика ЗАТО Александровск»	329 575,8	376 172,2	46 596,3	14,1
Подпрограмма 1 «Управление культурой, спортом и молодежной политикой»	7 986,1	7 993,4	7,2	0,1
Подпрограмма 2 «Молодежь и развитие физической культуры и спорта»	58 399,3	84 231,0	25 831,6	44,2
Подпрограмма 3 «Культура»	263 190,4	283 947,9	20 757,5	7,9
МП «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск» на 2021 – 2025 годы	220 476,1	219 956,7	-519,4	-0,2
Подпрограмма 1 «Административное управление и контроль».	53 026,5	53 026,5	0,0	0,0
Подпрограмма 2 «Централизация учетно-расчетных функций муниципальных организаций».	39 894,1	39 894,1	0,0	0,0
Подпрограмма 3 «Обслуживание органов местного самоуправления»	49 246,7	48 659,7	-586,9	-1,2
Подпрограмма 5 «Архивное дело».	11 959,8	11 959,8	0,0	0,0
Подпрограмма 6 «Управление развитием информационного общества».	20 829,6	21 464,2	634,6	3,0
Подпрограмма 7 «Управление муниципальными финансами»	45 519,4	44 952,3	-567,1	-1,2
МП «Образование ЗАТО Александровск» на 2021 – 2025 годы	2 299 645,8	2 312 715,7	13 069,9	0,6
Подпрограмма 1 «Дошкольное образование»	850 806,8	865 596,5	14 789,7	1,7
Подпрограмма 2 «Общее образование»	740 507,0	742 470,7	1 963,7	0,3
Подпрограмма 3 «Дополнительное образование»	421 535,8	420 928,0	-607,8	-0,1
Подпрограмма 4 «Управление в сфере образования»	79 490,9	79 490,9	0,0	0,0
Подпрограмма 5 «Иные вопросы в сфере образования»	207 305,3	204 229,6	-3 075,7	-1,5
МП «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск» на 2021 – 2025 годы	209 246,6	224 173,7	14 927,2	7,1
Подпрограмма 1 «Содержание и эффективное использование объектов жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Александровск»	142 413,1	167 836,5	25 423,4	17,9
Подпрограмма 2 «Управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»	65 934,5	54 318,5	-11 616,0	-17,6
Подпрограмма 3 «Охрана окружающей среды ЗАТО Александровск»	899,0	2 018,7	1 119,7	100,0
МП «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск» на 2018 - 2025 годы	51 467,0	111 148,4	59 681,4	116,0
ИТОГО на реализацию муниципальных программ	3 425 860,2	3 613 756,1	187 895,9	5,5
Удельный вес в общем объеме расходов, %	99,0	98,4	x	x
Непрограммная деятельность	35 832,1	59 782,9	23 950,9	66,8
Удельный вес в общем объеме расходов, %	1,0	1,6	x	x
Всего расходов:	3 461 692,3	3 673 539,1	211 846,8	6,1

Расходная часть местного бюджета на 2023 год сформирована на 98,4% в программном формате.

Бюджетные назначения на реализацию 6 МП предлагаются к утверждению в сумме 3 613 756,1 тыс. руб. с увеличением на 187 895,9 тыс. руб. или на 5,5%.

Анализ изменений объемов расходов бюджета на 2023 год в разрезе МП показывает следующие изменения планируемых объемов финансирования:

- «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск» с увеличением на 59 681,4 тыс. руб. или на 116,0%;

- «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск» с увеличением на 54 140,5 тыс. руб. или на 17,2%;

- «Культура, спорт и молодежная политика ЗАТО Александровск» с увеличением на 46 596,3 тыс. руб. или на 14,1%;

- «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление

муниципальным имуществом ЗАТО Александровск» с увеличением на 14 927,2 тыс. руб. или на 7,1%;

- «Образование ЗАТО Александровск» с увеличением на 13 069,9 тыс. руб. или на 0,6%;

- «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск» с уменьшением на 519,4 тыс. руб. или на 0,2%.

Расходы на непрограммную деятельность увеличены на 23 950,9 тыс. руб. или на 66,8% и составят 59 782,9 тыс. руб. или 1,6% от общего объема расходов местного бюджета 2023 года.

Подробное описание предусмотренных Проектом решения причин изменений в разрезе мероприятий и объемов финансирования изложено в Пояснительной записке и в настоящем заключении не приводятся.

Информация об изменении объемов финансирования МП на плановый период 2024 и 2025 годов, а также распределение средств местного бюджета по МП, подпрограммам в соответствии с Проектом решения, представлены в таблице №11:

Таблица №11
(тыс. руб.)

Наименование	2024 год				2025 год			
	Утверждено Решением о бюджете №113	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение		Утверждено Решением о бюджете №113	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма (гр.3-гр.2)	% (гр.4/гр.2*100)			Сумма (гр.7-гр.6)	% (гр.8/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
МП «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск» на 2021 – 2025 годы	306 245,6	295 967,3	-10 278,3	-3,4	300 213,6	276 654,8	-23 558,7	-7,8
<i>Подпрограмма 1 «Автомобильные дороги ЗАТО Александровск»</i>	247 638,8	237 360,5	-10 278,3	-4,2	241 606,8	218 048,0	-23 558,7	-9,8
<i>Подпрограмма 3 «Общественная безопасность»</i>	9 226,2	9 226,2	0,0	0,0	9 226,2	9 226,2	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 4 «Защита от чрезвычайных ситуаций и гражданская оборона»</i>	48 942,2	48 942,2	0,0	0,0	48 942,2	48 942,2	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 5 «Мобилизационная подготовка в ЗАТО Александровск»</i>	438,4	438,4	0,0	0,0	438,4	438,4	0,0	0,0
МП «Культура, спорт и молодежная политика ЗАТО Александровск»	304 707,3	304 707,3	0,0	0,0	304 757,5	304 757,5	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 1 «Управление культурой, спортом и молодежной политикой»</i>	7 986,1	7 986,1	0,0	0,0	7 986,1	7 986,1	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 2 «Молодежь и развитие физической культуры и спорта»</i>	32 793,7	32 793,7	0,0	0,0	32 843,9	32 843,9	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 3 «Культура»</i>	263 927,5	263 927,5	0,0	0,0	263 927,5	263 927,5	0,0	0,0
МП «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск» на 2021 – 2025 годы	219 239,7	219 239,7	0,0	0,00	217 417,7	217 417,7	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 1 «Административное управление и контроль».</i>	53 506,2	53 506,2	0,0	0,0	51 902,9	51 902,9	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 2 «Централизация учетно-расчетных функций муниципальных организаций».</i>	38 820,4	38 820,4	0,0	0,0	38 820,4	38 820,4	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 3 «Обслуживание органов местного самоуправления»</i>	48 322,2	48 322,2	0,0	0,0	48 322,2	48 322,2	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 5 «Архивное дело».</i>	9 868,7	9 868,7	0,0	0,0	9 868,7	9 868,7	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 6 «Управление развитием информационного общества».</i>	20 515,2	20 515,2	0,0	0,0	19 771,8	19 771,8	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 7 «Управление</i>	48 207,0	48 207,0	0,0	0,0	48 731,8	48 731,8	0,0	0,0

Наименование	2024 год				2025 год			
	Утверждено Решением о бюджете №113	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение		Утверждено Решением о бюджете №113	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма (гр.3-гр.2)	% (гр.4/гр.2*100)			Сумма (гр.7-гр.6)	% (гр.8/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>муниципальными финансами)</i>								
МП «Образование ЗАТО Александровск» на 2021 – 2025 годы	2 327 860,0	2 391 045,0	63 185,0	2,7	2 408 633,7	2 486 127,7	77 494,0	3,2
<i>Подпрограмма 1 «Дошкольное образование»</i>	<i>890 026,8</i>	<i>890 026,8</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>933 301,8</i>	<i>933 301,8</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 2 «Общее образование»</i>	<i>743 467,7</i>	<i>806 652,7</i>	<i>63 185,0</i>	<i>8,5</i>	<i>779 761,0</i>	<i>857 255,0</i>	<i>77 494,0</i>	<i>9,9</i>
<i>Подпрограмма 3 «Дополнительное образование»</i>	<i>409 861,0</i>	<i>409 861,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>409 936,5</i>	<i>409 936,5</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 4 «Управление в сфере образования»</i>	<i>80 127,0</i>	<i>80 127,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>81 099,0</i>	<i>81 099,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 5 «Иные вопросы в сфере образования»</i>	<i>204 377,6</i>	<i>204 377,6</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>204 535,4</i>	<i>204 535,4</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
МП «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск» на 2021 – 2025 годы	106 253,3	120 194,4	13 941,1	13,1	93 024,7	116 583,4	23 558,7	25,3
<i>Подпрограмма 1 «Содержание и эффективное использование объектов жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Александровск»</i>	<i>50 025,7</i>	<i>63 966,8</i>	<i>13 941,1</i>	<i>27,9</i>	<i>36 745,2</i>	<i>60 304,0</i>	<i>23 558,7</i>	<i>64,1</i>
<i>Подпрограмма 2 «Управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»</i>	<i>55 272,9</i>	<i>55 272,9</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>55 299,9</i>	<i>55 299,9</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Подпрограмма 3 «Охрана окружающей среды ЗАТО Александровск»</i>	<i>954,7</i>	<i>954,7</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>979,5</i>	<i>979,5</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
МП «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск» на 2018 - 2025 годы	40 229,3	40 229,3	0,0	0,0	39 681,2	39 681,2	0,0	0,0
ИТОГО на реализацию муниципальных программ	3 304 535,4	3 371 383,2	66 847,8	2,0	3 363 728,4	3 441 222,5	77 494,0	2,3
<i>Удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	<i>99,2</i>	<i>99,3</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>99,2</i>	<i>99,2</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Непрограммная деятельность	27 310,7	23 647,9	-3 662,8	-13,4	27 481,6	27 481,6	0,0	0,0
<i>Удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	<i>0,8</i>	<i>0,7</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>0,8</i>	<i>0,8</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Всего расходов:	3 331 846,1	3 395 031,1	63 185,0	1,9	3 391 210,0	3 468 704,0	77 494,0	2,2

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО Александровск

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО Александровск в 2023 году увеличены на 0,7 тыс. руб. (0,001%) и находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области (124 808,0 тыс. руб.), 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» (далее – Постановление №1032-ПП) в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса РФ.

Распределение нормативных объемов бюджетных ассигнований на содержание органов местного самоуправления ЗАТО Александровск по разделам классификации расходов бюджета, в соответствии с Проектом решения, предлагается к утверждению со следующими характеристиками:

Таблица №12
(тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Подраздел	2023 год		Отклонение	
			Утверждено Решением о бюджете №113	Предлагается к утверждению Проектом решения	Сумма	%
					гр.5-гр.4	(гр.6/гр.4*100)
1	2	3	4	5	6	7
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	01	02	4 289,8	4 289,8	0,0	0,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	9 431,9	9 431,9	0,0	0,0
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	01	04	88 284,8	88 285,5	0,7	0,001
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	6 494,7	6 494,7	0,0	0,0
ИТОГО			108 501,3	108 502,1	0,7	0,001
Норматив на 2023 год по Постановлению №1032-ПП				124 808,0	х	х

Муниципальный дорожный фонд ЗАТО Александровск (далее – Дорожный фонд)

Согласно статье 11 Решения о бюджете объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2023 год утвержден в сумме 255 681,5 тыс. руб. Проектом решения предусмотрено увеличение его объема на 53 950,0 тыс. руб. или на 21,1%, что составит 309 631,5 тыс. руб.

Согласно информации, отраженной в Пояснительной записке, уточнение объема Дорожного фонда связано с выделением дополнительных средств из областного бюджета на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда Мурманской области.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда на 2023 год запланированы по разделу бюджетной классификации 04 «Национальная экономика» подразделу 09 «Дорожное хозяйство (Дорожные фонды)» в рамках муниципальной программы «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск (подпрограмма 1 «Автомобильные дороги ЗАТО Александровск):

Таблица №13
(тыс. руб.)

Наименование	2023 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете №113	Предлагается к утверждению Проектом решения	Сумма	%
			4	5
1	2	3	4	5
ВСЕГО, в том числе:	255 681,5	309 631,5	53 950,0	21,1
Ремонт автомобильных дорог местного значения общего пользования и междомовых проездов, в том числе:	52 062,6	106 012,6	53 950,0	103,6
<i>Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения</i>	<i>3 806,5</i>	<i>3 806,5</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда</i>	<i>45 843,3</i>	<i>45 843,3</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения (на конкурсной основе) за счет средств дорожного фонда</i>	<i>0,0</i>	<i>53 950,0</i>	<i>53 950,0</i>	<i>100,0</i>
<i>Софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда</i>	<i>2 412,8</i>	<i>2 412,8</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

Наименование	2023 год			
	Утверждено Решением о бюджете №113	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4	5
Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения ЗАТО Александровск, в том числе:	203 618,9	203 618,9	0,0	0,0
<i>Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, за исключением капитального ремонта и ремонта</i>	194 855,6	194 855,6	0,0	0,0
<i>Содержание технических средств, конструктивных элементов и элементов обустройства дорог</i>	8 741,5	8 741,5	0,0	0,0
<i>Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог (Закупка энергетических ресурсов)</i>	21,8	21,8	0,0	0,0

Объем Дорожного фонда на плановый период 2023 и 2024 годов предлагается к утверждению с уменьшением на 10 278,3 тыс. руб. (4,2%) и 23 558,7 тыс. руб. (9,8%) соответственно:

Таблица №14
(тыс. руб.)

Наименование	2024 год				2025 год			
	Утверждено Решением о бюджете №113	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение		Утверждено Решением о бюджете №113	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма	%			Сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ВСЕГО, в том числе:	247 638,8	237 360,5	-10 278,3	-4,2	241 606,8	218 048,0	-23 558,7	-9,8
Ремонт автомобильных дорог местного значения общего пользования и междомовых проездов, в том числе:	44 019,9	44 019,9	0,0	0,0	37 987,9	37 987,9	0,0	0,0
<i>Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения</i>	3 806,5	3 806,5	0,0	0,0	3 806,5	3 806,5	0,0	0,0
<i>Субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда</i>	38 202,8	38 202,8	0,0	0,0	32 472,4	32 472,4	0,0	0,0
<i>Софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда</i>	2 010,7	2 010,7	0,0	0,0	1 709,1	1 709,1	0,0	0,0
Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения ЗАТО Александровск, в том числе:	203 618,9	193 340,6	-10 278,3	-5,0	203 618,9	180 060,1	-23 558,7	-11,6
<i>Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, за исключением капитального ремонта и ремонта</i>	194 855,6	184 577,3	-10 278,3	-5,3	194 855,6	171 296,8	-23 558,7	-12,1
<i>Содержание технических средств, конструктивных элементов и элементов обустройства дорог</i>	8 741,5	8 741,5	0,0	0,0	8 741,5	8 741,5	0,0	0,0
<i>Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог (Закупка энергетических ресурсов)</i>	21,8	21,8	0,0	0,0	21,8	21,8	0,0	0,0

5. Дефицит бюджета, источники финансирования дефицита, программа муниципальных внутренних заимствований и верхний предел муниципального долга

В связи с изменением общих объемов доходов и расходов местного бюджета в 2023 году Проектом решения предусмотрено и изменение объема дефицита бюджета: дефицит увеличится на сумму 4 745,9 тыс. руб. Предлагаемый к утверждению дефицит местного бюджета составит 0,5 % от собственных доходов и находится в допустимых пределах, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Проектом решения также предложены изменения в источники финансирования дефицита бюджета 2023 года. Информация об изменениях отражена в таблице №15:

Таблица №15
(тыс. руб.)

Показатели	2023 год		Отклонение, сумма (гр.3-гр.2)
	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	
1	2	3	4
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	52 935,2	52 935,2	0,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	231 882,2	162 935,2	-68 947,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	178 947,0	110 000,0	-68 947,0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-52 935,2	-52 935,2	0,0
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	52 935,2	52 935,2	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0,0	4 745,9	4 745,9
Увеличение остатков средств бюджетов	3 693 574,5	3 831 728,4	138 153,9
Уменьшение остатков средств бюджетов	3 693 574,5	3 836 474,3	142 899,8
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	0,0	4 745,9	4 745,9

Исходя из данных таблицы №15 видно, что совокупное сальдо по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета в 2023 году увеличилось и составило 4 745,9 тыс. руб.

По данным Пояснительной записки, увеличение связано с распределением свободного остатка средств, не имеющих целевого назначения, образовавшегося на едином счете местного бюджета на 01.01.2023 г.

Профицит местного бюджета в плановом периоде 2024 остается неизменным (2 335,2 тыс. руб.), в плановом периоде 2025 года дефицит местного бюджета также предлагается к утверждению в нулевом значении (без изменений).

Совокупное сальдо по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета в плановом периоде 2023 и 2024 годов, предлагаемых Проектом решения, не меняется:

Таблица №16
(тыс. руб.)

Показатели	2024 год		Отклонение, сумма	2025 год		Отклонение, сумма
	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения		Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	
1	2	3	4	2	3	4
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0,0	44 000,0	44 000,0	3 113,6	3 113,6	0,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0,0	88 559,9	88 559,9	65 039,6	166 048,9	101 009,2
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	0,0	44 559,9	44 559,9	61 926,0	162 935,2	101 009,2
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-2 335,2	-46 335,2	-44 000,0	-3 113,6	-3 113,6	0,0

Показатели	2024 год		Отклонение, сумма	2025 год		Отклонение, сумма
	Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения		Утверждено Решением о бюджете №113	Предложено Проектом решения	
1	2	3	4	2	3	4
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	2 335,2	46 335,2	44 000,0	3 113,6	3 113,6	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Увеличение остатков средств бюджетов	3 378 114,4	3 529 859,3	151 744,9	3 544 223,5	3 722 726,8	178 503,3
Уменьшение остатков средств бюджетов	3 378 114,4	3 529 859,3	151 744,9	3 544 223,5	3 722 726,8	178 503,3
Источники финансирования дефицитов бюджетов	-2 335,2	-2 335,2	0,0	0,0	0,0	0,0

Программу муниципальных внутренних заимствований ЗАТО Александровск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов Проектом решения предлагается изложить в новой редакции:

Таблица №17
(тыс. руб.)

Наименование источника	Решение о бюджете №113			Проект решения			Изменение (+ / -)		
	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации*	52 935,2	0,0	3 113,6	52 935,2	44 000,0	3 113,6	0,0	44 000,0	0,0
<i>Привлечение кредитов</i>	<i>231 882,2</i>	<i>0,0</i>	<i>65 039,6</i>	<i>162 935,2</i>	<i>88 559,9</i>	<i>166 048,9</i>	<i>-68 947,0</i>	<i>88 559,9</i>	<i>101 009,2</i>
<i>Погашение кредитов</i>	<i>178 947,0</i>	<i>0,0</i>	<i>61 926,0</i>	<i>110 000,0</i>	<i>44 559,9</i>	<i>162 935,2</i>	<i>-68 947,0</i>	<i>44 559,9</i>	<i>101 009,2</i>
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации*	-52 935,2	-2 335,2	-3 113,6	-52 935,2	-46 335,2	-3 113,6	0,0	-44 000,0	0,0
<i>Привлечение кредитов</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Погашение кредитов</i>	<i>52 935,2</i>	<i>2 335,2</i>	<i>3 113,6</i>	<i>52 935,2</i>	<i>46 335,2</i>	<i>3 113,6</i>	<i>0,0</i>	<i>44 000,0</i>	<i>0,0</i>
Всего:									
Привлечение кредитов	231 882,2	0,0	65 039,6	162 935,2	88 559,9	166 048,9	-68 947,0	88 559,9	101 009,2
Погашение кредитов	231 882,2	2 335,2	65 039,6	162 935,2	90 895,1	166 048,9	-68 947,0	88 559,9	101 009,2
Сальдо заимствований	0,0	-2 335,2	0,0	0,0	-2 335,2	0,0	0,0	0,0	0,0

*- сальдо по источнику

Изменения Программы муниципальных внутренних заимствований ЗАТО Александровск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы в соответствии с требованиями статей 106 и 110.1 Бюджетного кодекса РФ.

Проектом решения предусмотрено уменьшение верхнего предела муниципального долга ЗАТО Александровск, в том числе:

- по состоянию на 01.01.2024 на 44 648,3 тыс. руб. или на 14,9%, что составит 254 608,8 тыс. руб. или 25,3% от общего объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц;

- по состоянию на 01.01.2025 на 42 313,1 тыс. руб. или на 14,3%, что составит 254 608,8 тыс. руб. или 24,2% от общего объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц;

- по состоянию на 01.01.2026 на 42 313,1 тыс. руб. или на 14,3%, что составит 254 608,8 тыс. руб. или 22,9% от общего объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема

безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц.

Верхний предел муниципального долга ЗАТО Александровск в текущем году и плановом периоде соответствует нормам статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Предлагаемый Проектом решения к утверждению объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

6. Выводы

1. Перечень документов и материалов, представленных одновременно с Проектом решения, соответствует требованиям статьи 26 Положения о бюджетном процессе.

2. Проектом решения общие параметры местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформированы с учетом требований Бюджетного кодекса РФ.

3. Основные характеристики местного бюджета, указанные в статье 1 Проекта решения, соответствуют показателям приложений к Проекту решения.

4. Изменения в доходную часть местного бюджета вносятся в связи с изменением объемов неналоговых доходов и безвозмездных поступлений (субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов): на 2023 год увеличение на 207 100,9 тыс. руб. (6,0%); на плановый период 2024 года увеличение на 63 185,0 тыс. руб. (1,9%); на плановый период 2025 года увеличение на 77 494,0 тыс. руб. (2,2%).

5. Изменения в расходную часть местного бюджета вносятся в связи с распределением дополнительных прогнозируемых поступлений, перераспределением бюджетных ассигнований на основании обращений заказчиков – координаторов муниципальных программ ЗАТО Александровск: на 2023 год увеличение 211 846,8 тыс. руб. (6,1%); на плановый период 2024 года увеличение на 63 185,3 тыс. руб. (1,9%); на плановый период 2025 года увеличение на 77 494,0 тыс. руб. (2,3%).

Объем условно утвержденных расходов в плановом периоде 2024 и 2025 годов остается без изменений. Изменения расходной части местного бюджета в целом соответствуют нормам бюджетного законодательства.

6. Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видам расходов соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ.

7. Бюджетные назначения на реализацию 6 муниципальных программ предлагаются к утверждению: на 2023 год в сумме 3 613 756,1 тыс. руб., что составляет 98,4% в общем объеме расходов, с увеличением на 187 895,9 тыс. руб. (5,5%); на плановый период 2024 года в сумме 3 371 383,2 тыс. руб. (99,3% в общем объеме расходов) с увеличением на 66 847,8 тыс. руб. (2,02%); на плановый период 2025 года в сумме 3 441 222,5 тыс. руб. (99,2% в общем объеме расходов) с увеличением на 77 494,0 тыс. руб. (2,3%).

8. Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО Александровск находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области, установленного постановлением Правительства Мурманской области от 20.12.2022 №1032-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2023 год» в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса РФ.

9. В статье 11 Проекта решения предлагается установить объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО Александровск: на 2023 год в сумме 309 631,5 тыс. руб. с увеличением на 53 950,0 тыс. руб. или на 21,1%; на плановый период 2024 и 2025 годов с уменьшением на 10 278,3 тыс. руб. (4,2%) и 23 558,7 тыс. руб. (9,8%) соответственно.

10. Предлагаемый к утверждению дефицит местного бюджета на 2023 год увеличится на сумму 4 745,9 тыс. руб. (0,5% от собственных доходов) и находится в допустимых пределах, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ. Профицит местного бюджета в плановом периоде 2024 остается неизменным (2 335,2 тыс. руб.), в плановом периоде 2025 года дефицит местного бюджета также предлагается к утверждению в нулевом значении (без изменений).

11. Изменения Программы муниципальных внутренних заимствований ЗАТО Александровск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы в соответствии с требованиями статей 106 и 110.1 Бюджетного кодекса РФ.

12. Верхний предел муниципального долга ЗАТО Александровск в текущем году и плановом периоде 2024 и 2025 годов соответствует нормам статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

13. Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

Контрольно-счетная палата ЗАТО Александровск считает возможным принять к рассмотрению Советом депутатов ЗАТО Александровск проект решения «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО Александровск от 20.12.2022 №113 «Об утверждении местного бюджета ЗАТО Александровск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Председатель
контрольно-счетной палаты ЗАТО Александровск



Ю. И. Мозговая