



**Контрольно-счетная комиссия
городского округа закрытое административно-территориальное
образование поселок Видяево Мурманской области
(Контрольно-счетная комиссия ЗАТО Видяево)**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на проект решения Совета депутатов ЗАТО Видяево
«О бюджете ЗАТО Видяево на 2025 год и на плановый период
2026 и 2027 годов»**

23 декабря 2024 года

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной комиссии ЗАТО Видяево на проект решения Совета депутатов ЗАТО Видяево «О бюджете ЗАТО Видяево на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее–БК РФ), решением Совета депутатов ЗАТО Видяево от 28.03.2022 № 410 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городском округе закрытое административно-территориальное образование поселок Видяево Мурманской области» (далее-Положение о бюджетном процессе), решением Совета депутатов ЗАТО Видяево от 21.10.2021 № 347 «Об образовании Контрольно-счетной комиссии городского округа закрытое административно-территориальное образование поселок Видяево Мурманской области и утверждении Положения о Контрольно-счетной комиссии ЗАТО Видяево» (далее-Положение о КСК) на основании решения Совета депутатов ЗАТО Видяево от 05.12.2024 № 206 «О рассмотрении проекта бюджета ЗАТО Видяево на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов в первом чтении» (далее – Решение о бюджете в первом чтении).

Настоящее заключение подготовлено на основе документов и материалов, представленных Советом депутатов ЗАТО Видяево с исходящим от 25.11.2024 № 76 и от 06.12.2024 № 77.

При подготовке Заключения на проект решения Совета депутатов ЗАТО Видяево «О бюджете ЗАТО Видяево на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее–Проект решения о бюджете) в соответствии с пунктом 2 статьи 172 БК РФ Контрольно-счетная комиссия ЗАТО Видяево (далее-Контрольно-счетная комиссия, КСК) учитывала необходимость реализации:

- послания Президента Российской Федерации Федеральному собранию Российской Федерации от 29.02.2024 года;

- Указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»; от 07.05.2024 № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2036 года»;

- Основных направлениях бюджетной политики ЗАТО Видяево на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденных постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 07.11.2024 № 944 (далее–Основные направления бюджетной политики);

- Основных направлениях налоговой политики ЗАТО Видяево на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденных постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 07.11.2024 № 942 (далее–Основные направления налоговой политики);

- Основных направлениях муниципальной долговой политики ЗАТО Видяево на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденных постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 07.11.2024 № 943 (далее–Основные направления долговой политики);

- Прогноза социально-экономического развития ЗАТО Видяево на 2025 год и на плановый период до 2026 и 2027 годов, одобренного постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 19.09.2024 № 781 (далее – Прогноз социально-экономического развития);

- Проекта бюджетного прогноза ЗАТО Видяево на долгосрочный период до 2028 года в новой редакции (далее-Бюджетный прогноз);

- Муниципальных программ ЗАТО Видяево (далее-Муниципальные программы, МП).

Настоящее заключение подготовлено по результатам экспертизы Проекта решения о бюджете в первом чтении, в ходе которой установлено соответствие Проекта решения о бюджете требованиям бюджетного законодательства, проанализированы материалы, представленные одновременно с Проектом решения о бюджете, оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования показателей Проекта решения о бюджете и их расчетов.

Показатели доходов бюджета спрогнозированы в соответствии с пунктом 1 статьи 174.1 БК РФ на основе базового варианта Прогноза социально-экономического развития ЗАТО Видяево на очередной финансовый год и плановый период, одобренного постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 19.09.2024 № 781.

2. Анализ основных характеристик проекта бюджета

Проектом решения о бюджете предусмотрены следующие основные характеристики бюджета муниципального образования ЗАТО Видяево (далее – бюджет ЗАТО Видяево) на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

Таблица № 1 (в тыс. руб.)

Показатели		2025 год	2026 год	2027 год
Общий объем доходов		1 019 285,9	935 856,3	662 266,3
Общий объем расходов		1 019 285,9	938 806,3	667 973,9
в том числе условно утвержденные		х	8 949,8	17 707,6
Дефицит	Сумма	0,0	-2 949,8	-5 707,6
	% к общему годовому объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений	0,0%	2,5%	4,4%
Верхний предел муниципального долга		на 01.01.2026	на 01.01.2027	на 01.01.2028
		0,0	2 949,8	8 657,4

Согласно документам, представленным одновременно с Проектом решения о бюджете, ожидаемая оценка исполнения показателей бюджета за 2024 год следующая: доходы – 1 148 852,7 тыс. руб., расходы – 1 163 731,7 тыс. руб., дефицит – 14 879,0 тыс. руб.

Показатели бюджета на очередной финансовый год и на плановый период по отношению к уровню предыдущего года спрогнозированы:

- 2025 год: снижение доходов - на 11,3 %, расходов - на 12,4 %;
- 2026 год: снижение доходов – на 8,2 %, расходов - на 7,9 %;
- 2027 год: снижение доходов - на 29,2 %, расходов - на 28,8 %.

Формирование параметров бюджета ЗАТО Видяево на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годы осуществлялось исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и повышения эффективности финансовых ресурсов при условии сохранения качества предоставляемых услуг.

Основные показатели бюджета муниципального образования ЗАТО Видяево представлены Приложением № 1 к данному Заключению.

3. Анализ проекта доходной части бюджета

Доходную часть бюджета ЗАТО Видяево составляют налоговые доходы, неналоговые доходы и безвозмездные поступления.

Решением о бюджете в первом чтении предусмотрено зачисление налоговых и неналоговых доходов по нормативам, установленным статьями 58, 61.2 и 62 Бюджетного кодекса РФ, Законом Мурманской области «О межбюджетных отношениях в Мурманской области» и проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее - Закон об областном бюджете).

При формировании доходов бюджета соблюдены нормы статьи 174.1 БК РФ, учтены основные направления бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов Российской Федерации, основные направления налоговой и бюджетной политики Мурманской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, основные направления бюджетной и налоговой политики ЗАТО Видяево на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

Проектом решения о бюджете доходы спрогнозированы в объеме:

На 2025 год – 1 019 285,9 тыс. руб. или 88,7% к оценке ожидаемого исполнения доходов за 2024 год;

на 2026 год – 935 856,5 тыс. руб. или 91,8% к прогнозу 2025 года;

на 2027 год – 662 266,3 тыс. руб. или 70,8% к прогнозу 2026 года.

В общем объеме доходов доля налоговых и неналоговых доходов, относящихся к собственным доходам бюджета, по оценке ожидаемого исполнения 2024 года составляет 9,3%, по прогнозу 2025 года – 10,4%, 2026 года – 12,5%, 2027 года – 19,4%.

Подробный анализ доходной части бюджета приведен в заключении Контрольно-счетной комиссии на проект решения Совета депутатов ЗАТО Видяево «О бюджете ЗАТО Видяево на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» в первом чтении.

4. Анализ проекта расходной части бюджета

4.1. Общий объем расходов бюджета на 2025 год и на плановый период 2026-2027 годов спрогнозирован с ежегодным снижением. Показатели общего объема расходной части бюджета отражены в таблице № 2.

Таблица № 2 (в тыс.руб.)

Наименование показателя	2023 (исполнено)	2024 (оценка)	2025 (прогноз)	2026 (прогноз)	2027 (прогноз)
Всего расходов	800 648,9	1 163 731,7	1 019 285,9	938 806,3	667 973,9
<i>Рост расходов по отношению к уровню предыдущего года</i>	x	+45,3%	-12,4%	-7,9%	-28,8%
Из них условно утверждаемые расходы	x	x	x	8 949,8	17 707,6
<i>% к общему объему расходов (без учета расходов, предусмотренных за счет средств вышестоящих бюджетов)</i>	x	x	x	2,5%	5,0%

Ожидаемое исполнение по расходам за 2024 год относительно расходов, сложившихся в 2023 году, увеличится на 363 082,8 тыс. руб. или 45,3%.

Динамика расходов по отношению к показателям предыдущего года составит:

в 2025 году - снижение на 144 445,8 тыс. руб. или 12,4%;

в 2026 году - снижение на 80 479,6 тыс. руб. или 7,9%;

в 2027 году – снижение на 270 832,4 тыс. руб. или 28,8%.

Объем условно утверждаемых расходов бюджета на 2026 год предусмотрен в сумме 8 949,8 тыс. руб., на 2027 год – 17 707,6 тыс. руб., что составляет соответственно 2,5 % и 5,0 % от общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), и соответствует нормам, установленным пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ.

В соответствии с требованиями статьи 184.1 БК РФ, бюджетные ассигнования распределены по разделам, подразделам, целевым статьям, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видам расходов.

Расходная часть бюджета сформирована в соответствии с:

- требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации;
- Порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структурой и принципами назначения, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24.05.2022 № 82н (редакции от 15.04.2024);

- Порядком применения бюджетной классификации Мурманской области, утвержденным приказом Министерства финансов Мурманской области от 18.12.20023 № 136н (редакция от 11.12.2024 № 175н);

- Правилами формирования, предоставления и распределения субсидий из

				объ еме %		объ еме %		объ еме %		объе ме %
ВСЕГО		800 648,9	1 163 731,7	100,0%	1 019 285,9	100%	938 806,3	100%	667 973,9	100%
Условно утверждаемые расходы		0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	8 949,8	1,0%	17 707,6	2,7%
Всего (без учета условно утверждаемых)		800 648,9	1 163 731,7	100,0%	1 019 285,9	100,0%	929 856,5	99,0%	650 266,3	97,3%
<i>в т.ч. за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение</i>		465 955,9	784 159,9	67,4%	630 177,7	61,8%	580 812,8	61,9%	313 822,0	47,0%
<i>прирост (снижение) к предыдущему году, %</i>			145,3%		87,6%		91,2%		69,9%	
Общегосударственные вопросы	01	79 618,4	91 147,1	7,8%	86 576,1	8,5%	86 849,3	9,3%	86 551,1	13,0%
<i>прирост (снижение) к предыдущему году, %</i>			114,5%		95,0%		100,3%		99,7%	
Национальная оборона	02	641,8	819,1	0,1%	924,4	0,1%	1 012,5	0,1%	1 049,4	0,2%
<i>прирост (снижение) к предыдущему году, %</i>			127,6%		112,9%		109,5%		103,6%	
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	20 613,3	26 734,9	2,3%	30 493,1	3,0%	20 183,0	2,1%	20 233,9	3,0%
<i>прирост (снижение) к предыдущему году, %</i>			129,7%		114,1%		66,2%		100,3%	
Национальная экономика	04	37 682,0	33 707,6	2,9%	31 695,4	3,1%	30 989,0	3,3%	30 059,7	4,5%
<i>прирост (снижение) к предыдущему году, %</i>			89,5%		94,0%		97,8%		97,0%	
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	245 239,3	492 955,7	42,4%	170 825,5	16,8%	119 966,1	12,8%	64 972,0	9,7%
<i>прирост (снижение) к предыдущему году, %</i>			201,0%		34,7%		70,2%		54,2%	
Охрана окружающей среды	06	2 845,9	755,0	0,06%	204,0	0,02%	211,0	0,02%	218,2	0,03%
<i>прирост (снижение) к предыдущему году, %</i>			26,5%		27,0%		103,4%		103,4%	
Образование	07	334 887,7	428 964,2	36,9%	616 604,8	60,5%	588 675,6	62,7%	364 500,4	54,6%
<i>прирост (снижение) к предыдущему году, %</i>			128,1%		143,7%		95,5%		61,9%	
Культура и кинематография	08	16 554,4	16 932,2	1,5%	19 522,3	1,9%	19 522,3	2,1%	19 522,3	2,9%
<i>прирост (снижение) к предыдущему году, %</i>			102,3%		115,3%		100,0%		100,0%	
Социальная политика	10	19 899,9	23 858,6	2,1%	21 287,0	2,1%	20 704,5	2,2%	20 864,5	3,1%
<i>прирост (снижение) к предыдущему году, %</i>			119,9%		89,2%		97,3%		100,8%	
Физическая культура и спорт	11	35 617,1	41 064,5	3,5%	34 383,9	3,4%	34 383,9	3,7%	34 383,9	5,1%
<i>прирост (снижение) к предыдущему году, %</i>			115,3%		83,7%		100,0%		100,0%	
Средства массовой информации	12	7 049,1	6 792,8	0,6%	6 769,4	0,7%	6 769,4	0,7%	6 769,4	1,0%
<i>прирост (снижение) к предыдущему году, %</i>			96,4%		99,7%		100,0%		100,0%	
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0%	589,9	0,1%	1 141,5	0,2%
<i>прирост (снижение) к предыдущему году, %</i>			-		-		-		-	

Анализ изменений объемов бюджетных ассигнований по разделам бюджетной классификации и их доли в общем объеме расходной части бюджета по сравнению с показателями за предыдущий год показал изменение объема ассигнований и удельного веса по всем разделам как в сторону увеличения, так и уменьшения. В оценке исполнения 2024 года отмечается увеличение по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» и 07 «Образование», в прогнозе 2025-2027 годов – по тем же разделам.

Расходы бюджета за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение, Проектом решения о бюджете предусмотрены в соответствии с Законом об областном бюджете в полном объеме. Доля расходов за счет безвозмездных поступлений в общем объеме расходов планируется: в 2025 году – 61,8%, в 2026 году – 61,9%, в 2027 году – 47,0%.

Наибольшую часть в объеме расходов, как и в предыдущие периоды, в 2025-2027 годах занимает раздел 07 «Образование» – 60,5%, 62,7%, 54,6% соответственно

Менее 1,0% в общей структуре расходов 2025-2027 годов занимают разделы 02 «Национальная оборона» - от 0,1% до 0,2%, 06 «Охрана окружающей среды» - от 0,02% до 0,03%, 12 «Средства массовой информации» - от 0,7% до 1,0%.

4.3. В разрезе групп видов расходов в динамике основную долю занимают ассигнования на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям: в 2025 году – 86,4% общего объема расходов, в 2026 году – 86,2%, в 2027 году – 80,2%.

Изменение структуры расходов бюджета на 2025 год по сравнению со структурой 2024 года в разрезе видов расходов классификации расходов бюджета представлены Таблицей № 4.

Таблица № 4 (в тыс.руб.)

Вид расходов	Ко д	Оценка исполнения 2024 года		Проект решения 2025		Изменение	
		Сумма	% к итогу	Сумма	% к итогу	Сумма	в %
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	103 387,3	8,9%	95 361,8	9,4%	-8 025,5	-7,8%
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	200	33 024,1	2,8%	37 204,2	3,7%	4 180,1	12,7%

Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	5 831,9	0,5%	4 239,3	0,4%	-1 592,6	-27,3%
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	1 020 340,4	87,7%	880 792,2	86,4%	- 139 548,2	-13,7%
Иные бюджетные ассигнования	800	1 148,0	0,1%	1 688,4	0,2%	540,4	47,1%
ИТОГО		1 163 731,7	100,0%	1 019 285,9	100,0%	- 144 445,8	-12,4%

Наибольший рост бюджетных ассигнований в номинальном выражении по сравнению с объемом ожидаемого исполнения бюджета 2024 года, планируется по группе расходов 200 «Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд» - на 4 180,1 тыс. руб. или на 12,7%.

Наибольшее снижение бюджетных ассигнований отмечается по группе расходов 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» - на 139 548,2 тыс. руб. или 13,7%.

4.4. Согласно Методике планирования бюджетных ассигнований, объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО Видяево планируется на основе финансового обеспечения **муниципальных программ и непрограммной части расходов бюджета**. В соответствии с частью 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ представлен Проектом решения о бюджете по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета в соответствии с утвердившим программу муниципальным правовым актом Администрации ЗАТО Видяево.

В 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 годов планируется реализация 14 муниципальных программ ЗАТО Видяево (далее – муниципальные программы, МП) и двух направлений непрограммной деятельности.

Муниципальные программы, представленные одновременно с проектом решения о бюджете соответствуют Перечню муниципальных программ ЗАТО Видяево. Объемы финансового обеспечения на 2024 год в представленных муниципальных программах не в полной мере соответствуют объемам бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ, утвержденных решением о бюджете от 25.09.2024 № 196.

В нарушении п. 2.13. Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ ЗАТО Видяево, утвержденного постановлением Администрации ЗАТО Видяево от 21.03.2024 № 257, три муниципальные программы представлены на экспертизу в Контрольно-счетную комиссию позже установленного срока, девять муниципальных программ на экспертизу в контрольно-счетный орган не подавались

Планирование расходов на реализацию муниципальных программ осуществлено с учетом структуры кодов бюджетной классификации, предусматривающей увязку направлений бюджетных ассигнований с

основными мероприятиями муниципальных программ.

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ проектом решения о бюджете предусмотрены:

- в 2025 году – 1 011 659,1 тыс. руб., с уменьшением относительно оценки исполнения 2024 года на 137 950,8 тыс. руб. или 12,0%;

- в 2026 году – 922 154,7 тыс. руб., с уменьшением относительно 2025 года на 89 504,4 тыс. руб. или 8,8%;

- в 2027 году – 642 564,5 тыс. руб. – с уменьшением относительно 2026 года на 279 297,3 тыс. руб. или 30,3%.

Доля расходов в рамках муниципальных программ в 2024-2026 годах составляет 99,0%.

Объемы бюджетных ассигнований, предусмотренные проектом решения о бюджете на реализацию мероприятий муниципальных программ, а также непрограммных направлений деятельности на 2025 год представлены таблицей № 5.

Таблица № 5 (в тыс.руб.)

Наименование	Раздел	2025 (проект)	
		Сумма	доля в общем объеме%
Всего расходов		1 019 285,9	100,0%
Муниципальные программы		1 011 659,1	99,3%
«Развитие образования ЗАТО Видяево»	7000000000	424 898,9	42,9%
«Социальная поддержка граждан»	7100000000	16 346,5	1,6%
«Формирование комфортной городской среды на территории ЗАТО Видяево»	7200000000	234 581,1	23,0%
«Развитие физической культуры и спорта ЗАТО Видяево»	7300000000	34 383,9	3,4%
«Развитие культуры и сохранение культурного наследия в ЗАТО Видяево»	7400000000	38 325,6	3,8%
«Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево»	7500000000	124 095,4	12,2%
«Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО Видяево»	7600000000	31 121,8	3,1%
«Охрана окружающей среды ЗАТО Видяево»	7700000000	204,0	0,02%
«Развитие транспортной системы ЗАТО Видяево»	7800000000	9 175,6	0,9%
«Энергоэффективность и развитие энергетики в ЗАТО Видяево»	7900000000	5 494,7	0,5%
«Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО Видяево»	8000000000	54,0	0,01%
«Информационное общество ЗАТО Видяево»	8100000000	8 860,1	0,9%
«Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного, устойчивого и ответственного управления муниципальными финансами ЗАТО Видяево»	8200000000	13 858,4	1,4%
«Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево»	8300000000	70 259,1	6,9%
Непрограммная часть	9900000000	7 626,8	0,7%

Основную долю расходов бюджета ЗАТО Видяево в 2025 году составляют следующие муниципальные программы:

- МП «Развитие образования ЗАТО Видяево» – 424 898,9 тыс. руб. или 42,9% общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на муниципальные программы, финансирование программы за счет средств бюджетов других уровней составляет 338 251,5 тыс. руб. или 79,6% общего объема расходов, предусмотренного на реализацию программы;

- МП «Формирование комфортной городской среды на территории ЗАТО Видяево» - 234 581,1 тыс. руб. или 23,0% общего объема расходов, предусмотренного на реализацию программы, финансирование за счет средств бюджетов других уровней составляет 234 557,6 тыс. руб. или 100,0 % общего объема расходов, предусмотренного на реализацию программы;

- МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево» – 124 095,4 тыс. руб. или 12,2%, финансирование за счет средств бюджетов других уровней составляет 16 399,6 тыс. руб. или 13,2% от общего объема расходов, предусмотренного на реализацию программы.

- МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево» - 70 259,1 тыс. руб. или 6,9%. Финансирование программы за счет средств бюджетов других уровней составляет 4 420,5 тыс. руб. или 6,3% от общего объема расходов, предусмотренного на реализацию программы.

Доля расходов по остальным 10 муниципальным программам варьируется от 0,01% до 3,8% общего объема расходов бюджета.

В плановом периоде 2026 и 2027 годов основная доля расходов бюджета также приходится на реализацию вышеуказанных программ.

Муниципальные программы включают в себя подпрограммы.

В ходе проведения экспертизы установлено, что объем финансирования, предусмотренный муниципальными программами по подпрограммам в разрезе главных распорядителей бюджетных средств соответствует объему бюджетных ассигнований на реализацию данных программ Проектом решения о бюджете (Приложение 2).

Объем расходов на 2025 год по **непрограммным направлениям** деятельности (обеспечение деятельности Совета депутатов ЗАТО Видяево, Контрольно-счетной комиссии ЗАТО Видяево) спрогнозирован в сумме 7 626,8 тыс. руб., доля в общем объеме расходов – 0,7%.

В плановом периоде 2026 и 2027 годов расходы по непрограммным направлениям деятельности Проектом решения о бюджете предусмотрены в объеме 7 701,8 тыс. руб. ежегодно.

4.5. Расходы по **капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности** Проектом решения о бюджете на 2025 и плановый период 2026-2027 годов не предусмотрены.

4.6. В соответствии с Проектом решения о бюджете расходы на исполнение **публичных нормативных обязательств** (выплата денежной компенсации на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной

семье; на предоставление дополнительного пенсионного обеспечения муниципальным служащим и лицам, замещающим муниципальные должности в органах местного самоуправления ЗАТО Видяево) на 2025 год предусмотрены в сумме 2 284,3 тыс. руб. (в 2024 году – 3 305,9 тыс. руб.). В плановом периоде отмечены следующие изменения: на 2026 год снижение за счет получателей -2 034,2 тыс. руб., в 2027 году увеличение за счет индексации – 2 193,7 тыс. руб..

4.7. Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО Видяево на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов спрогнозированы в объеме по 66 447,0 тыс. руб. При расчете указанных расходов учтены положения по превышению норматива формирования расходов, утвержденные постановлением Правительства Мурманской области от 15.12.2014 № 624-ПП «Об утверждении методики расчета нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области». В норматив расходов на содержание органов местного самоуправления ЗАТО Видяево не входит компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета; расходы на выплату муниципальным служащим, а также работникам, не отнесенным к должностям муниципальной службы, денежной компенсации за все неиспользованные отпуска при прекращении или расторжении служебного контракта (трудового договора), освобождении от замещаемой должности и увольнении.

В расчете указанных расходов учтены нормативы, внесенные проектом постановления Правительства Мурманской области «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2025 год», запланированные в размере 2024 года.

В соответствии с приказом Министерства финансов Мурманской области от 27.08.2024 № 132н «Об утверждении на 2025 год перечня муниципальных образований в зависимости от доли дотаций в собственных доходах местных бюджетов» муниципальное образование ЗАТО Видяево относится к третьей группе муниципальных образований, в которых доля дотаций из областного бюджета в собственных доходах в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет превышала 20 процентов. Согласно ст. 136 Бюджетного кодекса, муниципальные образования, в бюджетах которых доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации превышала 20 процентов доходов местного бюджета, за исключением субвенций и иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с соглашениями, заключенными муниципальным районом и поселениями, начиная с очередного финансового года не имеют права устанавливать и исполнять расходные обязательства, не связанные с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, законами субъектов Российской Федерации к полномочиям соответствующих

органов местного самоуправления. Данные условия бюджетом ЗАТО Видяево соблюдены.

4.8. Ведомственной структурой расходов бюджета ЗАТО Видяево бюджетные ассигнования распределены по четырем главным распорядителям бюджетных средств (ГРБС), анализ изменений объемов бюджетных ассигнований и удельный вес представлены таблицей № 6.

Таблица № 6 (в тыс.руб.)

Наименование	Код ведо мст ва	2023	2024 (оценка)		2025 (проект)		2026 (проект)		2027 (проект)	
		(исполнено) Сумма	Сумма	дол я в общ ем объ еме %	Сумма	дол я в общ ем объ еме %	Сумма	дол я в общ ем объ еме %	Сумма	дол я в общ ем объ еме %
Всего расходов без учета условно утверждаемых		800 648,9	1 163 731,7	100	1 019 285,9	100	929 856,5	100	650 266,3	100
Администрация ЗАТО Видяево	914	780 126,7	1 140 624,2	98,0	996 977,2	97,8	906 982,8	97,5	626 841,1	96,4
% к предыдущему году			146,2%		87,4%		91,0%		69,1%	
Финансовый отдел Администрации ЗАТО Видяево	915	12 184,6	14 718,3	1,3	14 361,4	1,4	14 851,4	1,6	15 402,9	2,4
% к предыдущему году			120,8%		97,6%		103,4%		103,7%	
Совет депутатов ЗАТО Видяево	916	4 361,7	5 257,6	0,5	5 024,2	0,5	5 016,7	0,5	5 016,7	0,8
% к предыдущему году			120,5%		95,6%		99,9%		100,0%	
Контрольно-счетная комиссия ЗАТО Видяево	918	3 975,9	3 131,6	0,3	2 923,1	0,3	3 005,6	0,3	3 005,6	0,5
% к предыдущему году			78,8%		93,3%		102,8%		100,0%	

Наибольший объем расходов, как и в предыдущие периоды, спрогнозирован по главному распорядителю бюджетных средств Администрация ЗАТО Видяево.

4.8.1. ГРБС Администрация ЗАТО Видяево, код главы 914.

Общий объем бюджетных ассигнований на 2025 год, предусмотренный Администрации ЗАТО Видяево (далее – Администрация)), составляет 996 977,2 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 630 177,7 тыс. руб.

Относительно 2024 года объем бюджетных ассигнований в целом снижен на 143 647,0 тыс. руб. или 12,6%, из них за счет:

- местного бюджета увеличен на 8 794,7 тыс. руб. или 2,5%;
- бюджетов других уровней уменьшен на 152 441,7 тыс. руб. или 19,5%.

Изменение показателей по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице № 7.

Таблица № 7 (в тыс.руб.)

Наименование	Ра зд ел	2024 (оценка)		2025 (проект)		Отклонение			
		Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	в %	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней
Администрация		1 140 624,2	782 619,4	996 977,2	630 177,7	-151 792,0	-160 586,8	-13,3 %	-20,5 %
Общегосударственные вопросы	01	68 160,1	4 636,8	64 387,9	7,0	-3 772,2	-4 629,8	-5,5%	-99,8%
Национальная оборона	02	819,1	819,1	924,4	924,4	65,4	65,4	8,0%	8,0%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	26 734,9	383,5	30 493,1	407,3	3 760,3	25,9	14,1%	6,8%
Национальная экономика	04	33 707,6	11 524,7	31 695,4	8 202,8	-2 012,2	-3 321,9	-6,0%	-28,8%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	492 955,7	385 060,5	170 825,5	75 561,1	-338 847,3	-317 226,7	-68,7%	-82,4%
Охрана окружающей среды	06	755,0	0,0	204,0	0,0	-551,0	0,0	-73,0%	-
Образование	07	428 855,7	336 185,4	616 496,3	515 387,4	196 090,5	178 822,0	45,7%	53,2%
Культура и кинематография	08	16 932,2	9 551,0	19 522,3	5 628,1	2 590,1	-3 922,9	15,3%	-41,1%
Социальная политика	10	23 846,6	23 797,6	21 275,0	21 225,0	-2 571,6	-2 572,6	-10,8%	-10,8%
Физическая культура и спорт	11	41 064,5	10 070,7	34 383,9	2 475,7	-6 520,6	-7 595,0	-15,9%	-75,4%
Средства массовой информации	12	6 792,8	590,1	6 769,4	358,9	-23,4	-231,2	-0,3%	-39,2%

В 2025 году Администрация участвует в реализации 13 муниципальных программ.

1) **МП «Развитие образования в ЗАТО Видяево»:** общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 424 898,8 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 338 251,5 тыс. руб.

1.1) На реализацию ПП «Модернизация образования ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 410 243,7 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 337 131,3 тыс. руб., предусмотрены по следующим разделам.

По разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 15,0 тыс. руб. на мероприятия по повышению профессионального мастерства и педагогического опыта.

По разделу 07 «Образование» в сумме 408 220,0 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 335 122,7 тыс. руб. Реализация подпрограммы осуществляется по следующим подразделам:

- 01 «Дошкольное образование» в сумме 123 892,7 в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 98 775,1 тыс. руб., на обеспечение предоставления услуг (выполнения работ) в сфере дошкольного образования;

- 02 «Общее образование» на мероприятия по обеспечению предоставления услуг (выполнения работ) в сфере общего образования в сумме 193 370,7 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 168 527,7 тыс. руб.);

- 03 «Дополнительное образование детей» на обеспечение предоставления услуг (выполнения работ) в сфере дополнительного образования в сумме 22 995,6 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 2 774,0 тыс. руб.);

- 09 «Другие вопросы в области образования» в сумме 68 961,0 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 65 045,9 тыс. руб.) на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования в рамках Федерального проекта «Все лучшее детям».

По разделу 10 «Социальная политика» за счет субвенций из областного бюджета на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования и расходы, связанные с данной выплатой. в сумме 2 008,7 тыс. руб.,

По данной подпрограмме в сравнение с 2024 годом в 2025 году отмечено увеличение расходов на 30 620,6 тыс. руб. или 8,1%, в том числе за счет средств бюджетов других уровней на 24 533,7 тыс. руб. или 7,8%. Увеличение расходов в основном связано с изменением минимального размера оплаты труда, повышением оплаты труда отдельных категорий работников в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», с организацией бесплатного горячего питания отдельных категорий обучающихся, а также реализацией мероприятий по модернизации школьных систем образования.

1.2) На реализацию ПП «Молодежная политика ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 2 575,5 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 1 120,1 тыс. руб. предусмотрены по следующим разделам.

По разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 300,0 тыс. руб. на мероприятия по выявлению и поддержки талантливых детей и молодежи.

По разделу 07 «Образование» в сумме 2 275,5 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 1 120,1 тыс. руб. Реализация подпрограммы осуществляется по следующим подразделам:

- 02 «Общее образование» за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам на реализацию проектов в сфере школьного образовательного туризма для обучающихся 8 - 11 классов в сумме 167,2 тыс. руб.;

- 07 «Молодежная политика и оздоровление детей» в сумме 717,2 тыс. руб. на организацию мероприятий: направленных на гражданско-патриотическое воспитание, формирование активной жизненной позиции и здорового образа жизни; связанных с отдыхом и оздоровлением детей ЗАТО Видяево, на профилактику асоциального и деструктивного поведения подростков и

молодежи, поддержку находящихся в социально-опасном положении;

- 09 «Другие вопросы в области образования» в сумме 1 391,1 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 952,9 тыс. руб.) на реализацию мероприятий, связанных с отдыхом, оздоровлением детей.

По сравнению с показателями 2024 года общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию данной подпрограммы в 2025 году, снижен на 2 762,4 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней на 3 349,0 тыс. руб.) или 51,8% (74,9%) в основном за счет субсидии бюджетам муниципальных образований на реализацию мероприятий по созданию условий для функционирования Комнат и Домов Всероссийского военно-патриотического общественного движения "ЮНАРМИЯ"; иных межбюджетных трансфертов на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области.

1.3) На реализацию ПП «Методическое, информационно-техническое обеспечение деятельности муниципальных образовательных организаций ЗАТО Видяево» по разделу 07 «Образование» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 12 079,6 тыс. руб. на обеспечение деятельности МКУ «Центр МИТО» ЗАТО Видяево. Реализация подпрограммы осуществляется по следующим подразделам:

- 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 45,0 тыс. руб.;

- 09 «Другие вопросы в области образования» в сумме 12 034,6 тыс. руб.

По сравнению с 2024 годом в 2025 году отмечается снижение расходов на 543,0 тыс. руб. или 4,3% в основном за счет снижения расходов на обеспечение муниципального опорного центра на территории ЗАТО Видяево.

2) **МП «Социальная поддержка граждан»:** общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 16 184,5 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 16 134,5 тыс. руб.

2.1) На реализацию ПП «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 12 375,3 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 12 175,3 тыс. руб., предусмотрены по следующим разделам.

По разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 150,0 тыс. руб. на прочие направления расходов муниципальной программы.

По разделу 10 «Социальная политика» в сумме 12 225,3 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 12 175,3 тыс. руб. Реализация подпрограммы осуществляется по следующим подразделам:

- 01 «Пенсионное обеспечение» в сумме 50,0 тыс. руб. на доплаты к пенсиям муниципальных служащих;

- 03 «Социальное обеспечение населения» за счет средств бюджетов других уровней в сумме 12 175,3 тыс. руб. по следующим направлениям деятельности: полномочия по организации предоставления и предоставлению ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты специалистам муниципальных учреждений (организаций), указанным в подпунктах 1 - 4, 6, 8 пункта 2 статьи 3

Закона Мурманской области "О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, работающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа", имеющим право на предоставление ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты в соответствии с указанным Законом; возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению.

По отношению к показателям 2024 года в 2025 году по данной подпрограмме прослеживается увеличение расходов на 105,8 тыс. руб. или 0,9% в основном за счет субвенций на обеспечение дополнительных мер социальной поддержки отдельных лиц, проживающих на территории ЗАТО Видяево.

2.2) На реализацию ПП «Обеспечение выполнения государственных полномочий по опеке и попечительству на территории ЗАТО Видяево» за счет средств бюджетов других уровней предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 3 959,2 тыс. руб. по разделу 10 «Социальная политика» подразделу 04 «Охрана семьи и детства», в том числе:

предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 215,7 тыс. руб.,

организация предоставления мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 4,7 тыс. руб.;

содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю – 3 738,8 тыс. руб..

По отношению к показателям 2024 года в 2025 году отмечается снижение расходов на 1 597,7 тыс. руб. или 28,7% в основном за счет субвенции на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю.

2.3) На реализацию ПП «Доступная среда» бюджетные ассигнования на 202 год не запланированы.

3) На реализацию **МП «Формирование комфортной городской среды на территории ЗАТО Видяево»** реализуется по одноименной подпрограмме в общей сумме бюджетных ассигнований 234 581,1 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 234 557,6 тыс. руб. предусмотрены по следующим разделам на реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации.

По разделу 05 «Жилищное хозяйство» подразделу 01 «Жилищное хозяйство» в сумме 59 532,4 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 59 526,4 тыс. руб.).

По разделу 07 «Образование» подразделу 01 «Дошкольное образование» в сумме 175 048,7 (за счет средств бюджетов других уровней – 175 031,2 тыс. руб.).

По отношению к показателям 2024 года в 2025 году отмечается рост расходов на 44 082,0 тыс. руб. или 23,1% в основном за счет средств бюджетов

других уровней на мероприятия планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации Арктической зоны Российской Федерации.

4) МП «Развитие физической культуры и спорта ЗАТО Видяево» реализуется по одноименной подпрограмме по разделу 11 «Физическая культура» в общей сумме бюджетных ассигнований 34 383,9 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 2 475,7 тыс. руб. по следующим подразделам:

- по подразделу 01 «Физическая культура» в сумме 195,0 тыс. руб. на организацию и проведение физкультурно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий;

- по подразделу 02 «Массовый спорт» в сумме 34 188,9 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 2 475,7 тыс. руб.) в основном на обеспечение деятельности МАУ СОК «Фрегат».

По сравнению с 2024 годом в 2025 году отмечено снижение расходов в общей сумме 6 680,6 тыс. руб. (в т.ч. за счет областных 7 595,0 тыс. руб.) или 16,3% (75,4%) в основном за счет субсидии на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений, а также субсидии на открытие спортивных пространств для молодежи.

5) МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия в ЗАТО Видяево» реализуется по одноименной подпрограмме в общей сумме бюджетных ассигнований 38 325,6 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 9 741,4 тыс. руб. по следующим разделам.

По разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 275,9 тыс. руб. на организация и проведение городских культурно-массовых мероприятий.

По разделу 07 «Образование» в общей сумме 18 527,5 тыс. руб. (4 113,4 тыс. руб. областные) на обеспечение деятельности МБОУДОД «Видяевская ДМШ ЗАТО Видяево» и на мероприятия по культурно-досуговой деятельности, из них:

- подразделу 03 «Дополнительное образование детей» в сумме 18 511,5 тыс. руб. (4 113,4 тыс. руб.);

- подразделу 09 «Другие вопросы в области образования» в сумме 16,0 тыс. руб.

По разделу 08 «Культура и кинематография» подразделу 01 «Культура» в сумме 19 522,3 тыс. руб. (областные 5 628,1 тыс. руб.) на обеспечение деятельности МБУК ЦКД ЗАТО Видяево и на осуществление мероприятий по культурно - досуговой, музейно-просветительской деятельности; на развитие инфраструктуры, материально-технической и ресурсной базы культуры в сумме 100,0 тыс. руб.

По сравнению с 2024 годом в 2025 году отмечено общее увеличение расходов на 2 581,9 тыс. руб. или 7,2% (за счет средств бюджетов других уровней снижение на 6 573,0 тыс. руб. или 40,3%). Увеличением расходов - на обеспечение деятельности подведомственных учреждений. Снижение

бюджетных ассигнований за счет средств бюджетов других уровней за счет субсидий из областного бюджета на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений; а также на реализацию мероприятий, направленных на укрепление гражданского единства, межнационального согласия и этнокультурное развитие народов России на территории Мурманской области.

б) МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево»: общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 124 095,4 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 16 399,6 тыс. руб.

6.1) На реализацию ПП «Развитие жилищно-коммунального комплекса ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования на 2025 год предусмотрены по разделу 05 «Жилищное хозяйство» подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» в сумме 749,4 тыс. руб. на мероприятия по содержанию социальной, инженерной и жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Видяево, что ниже уровня 2024 года на 18 860,9 тыс. руб. (областные - 15 117,3 тыс. руб.) или 96,2% (100,0%). Снижение связано с сокращением расходных обязательств 2024 года по содержанию социальной, инженерной и жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Видяево и отсутствием субсидии из областного бюджета на приобретение коммунальной техники муниципальными образованиями.

6.2) На реализацию ПП «Благоустройство территории ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 11 153,2 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 364,8 тыс. руб. предусмотрены:

По разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» - за счет средств бюджетов других уровней 364,8 тыс. руб. на организацию и осуществление деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных;

По разделу 05 «Жилищное хозяйство» подразделу 03 «Благоустройство» - 10 788,4 тыс. руб. на обеспечение улучшения комфортности и безопасности благоустройства территории ЗАТО Видяево.

По сравнению с 2024 годом в 2025 году отмечено общее снижение расходов на 5 460,2 тыс. руб. (1 022,7 тыс. руб. областные) или 32,9% (73,7%) на мероприятия по содержанию социальной, инженерной и жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО и за счет иных межбюджетных трансфертов в целях поощрения муниципальных образований-победителей конкурса на лучшее озеленение территорий населенных пунктов Мурманской области.

6.3) На реализацию ПП «Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 27 429,3 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 13 323,2 тыс. руб. предусмотрены по разделу 05 «Жилищное хозяйство» по подразделам:

- 01 «Жилищное хозяйство» - 16 031,0 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 5 595,9 тыс. руб.) на оплату взносов на капитальный ремонт за

муниципальный жилой фонд в многоквартирных домах ЗАТО Видяево и прочих направлениях расходов;

- 02 «Коммунальное хозяйство» - 11 398,3 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 7 727,3 тыс. руб.) на проведении капитальных (текущих) ремонтов социальной, инженерной и жилищно-коммунальной инфраструктуры и на реализацию инициативных проектов.

По сравнению с 2024 годом в 2025 году отмечено снижение расходов на 209 392,9 тыс. руб. (180 258,9 тыс. руб. областные) или 88,4% (93,1%) в связи с уменьшением объема капитального и текущего ремонта объектов муниципальной собственности; прекращение расходных обязательств на реализацию инициативных проектов в муниципальных образованиях Мурманской области и планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Арктической зоны Российской Федерации.

6.4) На реализацию ПП «Обеспечение выполнения муниципальных услуг (работ) для комфортного проживания населения ЗАТО Видяево» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 84 763,5 тыс. руб., в том числе за счет бюджетов других уровней – 2 711,6 тыс. руб., в том числе:

- по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в сумме 21 710,2 тыс. руб. на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий;

- по разделу 05 «Жилищное хозяйство» подразделу 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 63 053,3 тыс. руб. (за счет бюджетов других уровней – 2 711,5 тыс. руб.) на обеспечение деятельности (оказание услуг) МБУ УМС (служба заказчика) ЗАТО Видяево; на компенсацию расходов на оплату коммунальных услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, в том числе пустующий фонд.

По сравнению с 2024 годом в 2025 году отмечено увеличение расходов на 23 144,0 тыс. руб. или 37,6%, в то же время снижение за счет средств областного бюджета на 1 746,9 тыс. руб. или 39,2% за счет субсидии бюджетам на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений. Увеличение отмечено в основном на компенсацию расходов на оплату коммунальных услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (пустующий фонд).

7) МП «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения муниципального образования ЗАТО Видяево»: общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 31 121,8 тыс. руб.

7.1) На реализацию ПП «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций, обеспечение условий для нормальной жизнедеятельности населения ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 30 862,0 тыс. руб. предусмотрены по разделам:

- 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 11 «Резервные фонды» - 1000,0 тыс. руб.;

- 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» подразделу 09 «Гражданская оборона» - 29 827,0 тыс. руб. на обеспечение деятельности МКУ АСС ЗАТО Видяево и прочим направлениям деятельности МП;

- 07 «Образование» 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 35,0 тыс. руб..

По сравнению с 2024 годом в 2025 году отмечено увеличение расходов на 4 724,6 тыс. руб. или 17,9% за счет расходных обязательств по прочим направлениям расходов муниципальной программы.

7.2) На реализацию ПП «Противодействие коррупции в ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 1,0 тыс. руб. предусмотрены по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» на организацию проведения мероприятий с целью совершенствования механизмов противодействия коррупции, уровень 2024 года.

7.3) На реализацию ПП «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 258,8 тыс. руб. предусмотрены по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» подразделу 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» на содержанием видеокамер и монтажного оборудования в рамках программы «Безопасный город».

По сравнению с 2024 годом отмечено увеличение на 9,8 тыс. руб. или 3,9%.

8) На реализацию **МП «Охрана окружающей среды ЗАТО Видяево»** одноименной подпрограммы по разделу 06 «Охрана окружающей среды» подразделу 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» запланировано 204,0 тыс. руб. на проведения мероприятий по охране окружающей среды.

По сравнению с показателями 2024 года, в 2025 году бюджетные ассигнования снижены на 551,0 тыс. руб. или 73,0%, за счет мероприятий по охране окружающей среды.

9) МП «Развитие транспортной системы ЗАТО Видяево»:

общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 9 175,6 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 7 799,3 тыс. руб.

Реализация муниципальной программой осуществляется подпрограммой «Развитие транспортной инфраструктуры ЗАТО Видяево».

Бюджетные ассигнования предусмотрены по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на организация и проведение работ по развитию транспортной инфраструктуры ЗАТО Видяево в рамках муниципального дорожного фонда.

По сравнению с 2024 годом, в 2025 году отмечено увеличение расходов на 1 942,3 тыс. руб. (на 638,4 тыс. руб. за счет областных средств) или 26,9% (8,9%) на организацию и проведение работ по развитию транспортной инфраструктуры ЗАТО Видяево за счет субсидия и софинансирования субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог

местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда.

В соответствии со статьей 12 Проекта решения о бюджете, объем бюджетных ассигнований **муниципального дорожного фонда ЗАТО Видяево** на 2025 год установлен в размере 30 885,8 тыс. руб. на 2025 год, 31 179,3 тыс. руб. на 2026 год, 29 250,0 тыс. руб. на 2027 год. Бюджетные ассигнования распределены по следующим муниципальным программам:

- МП «Обеспечение комфортной среды проживания населения муниципального образования ЗАТО Видяево» в сумме 21 710,2 тыс. руб.;

- МП «Развитие транспортной системы ЗАТО Видяево» в сумме 9 175,6 тыс. руб.

Формирование и распределение объема бюджетных ассигнований произведено в соответствии с требованиями Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО Видяево, утвержденного решением Совета депутатов ЗАТО Видяево от 29.11.2013 № 162.

10) МП «Энергоэффективность и развитие энергетики в ЗАТО Видяево»: общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 5 494,7 тыс. руб. на реализацию ПП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании ЗАТО Видяево» по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделу 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на мероприятия по энергоэффективности и развитию энергетики, уровень 2024 года.

11) МП «Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО Видяево»: общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 54,0 тыс. руб.

11.1) На реализацию ПП «Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО Видяево» по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» на мероприятий по вопросам предпринимательской деятельности и осуществлению полномочий по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра запланировано 49,0 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 4,0 тыс. руб.. Увеличение на 1,7 тыс. руб. за счет средств областного бюджета на мероприятия по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра.

11.2) На реализацию ПП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций ЗАТО Видяево» по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланировано 5,0 тыс. руб. (уровень 2024 года) на мероприятия по разработке, изготовлению агитационной продукции социально ориентированным некоммерческим организациям.

12) МП «Информационное общество ЗАТО Видяево»: общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 8 360,4 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 393,6 тыс. руб.

12.1) На реализацию ПП «Информирование населения о деятельности

органов местного самоуправления ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования предусмотрены по разделу 12 «Средства массовой информации» подразделу 02 «Периодическая печать и издательство» - 6 769,4 тыс. руб., в том числе за счет областного бюджета – 358,9 тыс. руб., на обеспечение деятельности (оказание услуг) МБУ «Редакция газеты «Вестник Видяево».

По сравнению с объемом бюджетных ассигнований, предусмотренным на реализацию аналогичной подпрограммы в 2024 году, объем бюджетных ассигнований в 2025 году снижен на 23,4 тыс. руб. (231,2 тыс. руб. областных) или 0,3% (39,2%) за счет субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений.

12.2) На реализацию ПП «Развитие информационного общества в ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 1 591,0 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 34,7 тыс. руб., предусмотрены по следующим разделам:

- 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» в сумме 1 350,2 тыс. руб. на мероприятия в области информационно-коммуникационной и телекоммуникационной инфраструктуры органов местного самоуправления ЗАТО Видяево;

- 04 «Национальная экономика» подразделу 10 «Связь и информатика» - 40,8 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней – 34,7 тыс. руб.) на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования»;

- 07 «Образование» 09 «Другие вопросы в области образования» в сумме 200,0 тыс. руб. на мероприятия в области информационно-коммуникационной и телекоммуникационной инфраструктуры.

По сравнению с объемом бюджетных ассигнований, предусмотренным на реализацию аналогичной подпрограммы в 2024 году, объем бюджетных ассигнований в 2025 году увеличен на 487,5 тыс. руб. (за счет средств бюджетов других уровней снижен на 3,5 тыс. руб.) или +30,6% (-9,2%) за счет финансирования мероприятий в области информационно-коммуникационной инфраструктуры.

13) МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево», бюджетные ассигнования по которой предусмотрены в сумме 69 947,3 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 4 420,5 тыс. руб., по следующим подпрограммам.

13.1) На реализацию ПП «Развитие земельно-имущественных отношений на территории ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования предусмотрены по разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 350,0 тыс. руб., на уровне 2024 года.

13.2) На реализацию ПП «Развитие муниципальной службы в городском округе ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования предусмотрены на мероприятия по развитию и повышению качества муниципальной службы в

органах местного самоуправления ЗАТО Видяево на уровне 2024 года:

- по разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» в сумме 487,6 тыс. руб.,

- по разделу 07 «Образование» 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 110,0 тыс. руб..

13.3) На реализацию ПП «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 52 111,1 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 4 420,5 тыс. руб., предусмотрены по следующим разделам.

По разделу 01 «Общегосударственные расходы» в сумме 43 919,5 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 7,0 тыс. руб., по следующим подразделам:

- 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» на уровне 2024 года в сумме 5 239,6 тыс. руб.;

- 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» - 38 172,9 тыс. руб. что на 1 177,6 тыс. руб. или 3,0% меньше 2024 году;

- 05 «Судебная система» за счет средств бюджетов других уровней 1,0 тыс. руб. на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ, уровень 2024 года;

- 13 «Другие общегосударственные вопросы» - 506,0 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней 6,0 тыс. руб., увеличение к уровню 2024 года на 500,0 тыс. руб. на прочие направления расходов муниципальной программы.

По разделу 02 «Национальная оборона» подразделу 03 «Мобилизационная и вневоинсковая подготовка» за счет средств бюджетов других уровней в сумме 924,4 тыс. руб. запланированы расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (переданные государственные полномочия). По сравнению с 2024 годом, отмечено увеличение на 255,0 тыс. руб.

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» подразделу 04 «Органы юстиции» за счет средств бюджетов других уровней в сумме 407,3 тыс. руб. на исполнение переданных государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния. По сравнению с 2024 годом –увеличение на 23,8 тыс. руб. или 6,2% за счет внесения изменений в Методику распределения субвенции из областного бюджета на осуществление полномочий на государственную регистрации актов гражданского состояния.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» подразделу 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 3 778,0 тыс. руб. на мероприятий по содержанию социальной, инженерной и жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Видяево, уровень 2024 года.

По разделу 10 «Социальная политика» подразделу 04 «Охрана семьи и детства» за счет средств бюджетов других уровней в сумме 3 081,8 тыс. руб., уровень 2024 года. Бюджетные ассигнования предусмотрены на исполнение государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних и совершеннолетних граждан, по образованию и деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав, по комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав.

13.4) На реализацию ПП «Осуществление финансово-экономических функций и бухгалтерского обслуживания муниципальных учреждений ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования в сумме 16 888,7 тыс. руб. предусмотрены по разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» на обеспечение деятельности МБУ «ЦБО» ЗАТО Видяево.

По сравнению с 2024 годом, в 2025 году отмечено снижение расходов на 50,0 тыс. руб. или 0,3% по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно.

В 2024 году расходы ГРБС Администрация ЗАТО Видяево по *непрограмным направлениям деятельности* за счет иных межбюджетных трансфертов 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 и за достижения в развитии гражданского общества и повышении открытости органов местного самоуправления составляют 4 779,5 тыс. руб. Данные направления деятельности в 2025 году не запланированы.

В плановом периоде бюджетные ассигнования предусмотрены:

- на **2026 год** в целом с уменьшением к уровню 2025 года на 89 994,4 тыс. руб. или 9,0% и составляют 906 982,8 тыс. руб. (в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 580 812,8 тыс. руб.), уменьшение за счет:

- средств местного бюджета на 40 629,5 тыс. руб. или 11,1%;
- средств бюджетов других уровней на 49 364,9 тыс. руб. или 7,8%;

- на **2027 год** с уменьшением к уровню 2026 года на 280 141,7 тыс. руб. или 30,9% и составили 626 841,1 тыс. руб. (в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 313 822,0 тыс. руб.), уменьшение за счет:

- средств местного бюджета на 13 150,9 тыс. руб. или 4,0%;
- средств бюджетов других уровней на 266 990,8 тыс. руб. или 46,0%.

4.8.2. ГРБС Муниципальное казенное учреждение «Финансовый отдел Администрации ЗАТО Видяево», код главы 915

Бюджетные ассигнования на 2025 год Финансовому отделу Администрации ЗАТО Видяево (далее–Финансовый отдел) предусмотрены в сумме 14 361,4 тыс. руб. за счет средств областного бюджета 0,0 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом бюджетные ассигнования в общем меньше уровня 2024 года на 356,9 тыс. руб. (-1 273,5 тыс. руб. областных) или 1,4 %, (100,0%).

Изменение показателей по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице № 8.

Таблица № 8 (в тыс.руб.)

Наименование	Ра зд ел	2024 (оценка)		2025 (проект)		Отклонение			
		Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	в %	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней
Финансовый отдел		14 718,3	1 273,5	14 361,4	0,0	-356,9	-1 273,5	-2,4%	-100,0%
Общегосударственные вопросы	01	14 657,8	1 273,5	14 300,9	0,0	-356,9	-1 273,5	-2,4%	-100,0%
Образование	07	54,5	0,0	54,5	0,0	0,0	0,0	0,0%	-
Социальная политика	10	6,0	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-

В 2025 году Финансовый отдел участвует в реализации следующих муниципальных программ.

1) **МП «Социальная поддержка граждан»** ПП «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО Видяево» раздел 10 «Социальная политика» подраздел 01 «Пенсионное обеспечение»: бюджетные ассигнования на доплаты к пенсиям муниципальных служащих предусмотрены на уровне 2024 года в сумме 6,0 тыс. руб.

2) **МП «Информационное общество ЗАТО Видяево»** ПП «Развитие информационного общества в ЗАТО Видяево» раздел 01 «Общегосударственные расходы» подраздел 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»: бюджетные ассигнования предусмотрены в том же объеме, что и в 2024 году, в сумме 353,5 тыс. руб.

3) **МП «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного, устойчивого и ответственного управления муниципальными финансами ЗАТО Видяево»** ПП «Обеспечение качественного и эффективного управления бюджетными средствами ЗАТО Видяево» по разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» общая сумма запланированных бюджетных ассигнований составляет 13 858,4 тыс. руб., в том числе за счет средств бюджетов других уровней – 0,0 тыс. руб. Увеличение расходов на обеспечение функций работников органов местного самоуправления относительно 2024 года составляет 916,6 тыс. руб. или 7,1%.

4) **МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево»** ПП «Развитие муниципальной службы в городском округе ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования предусмотрены на уровне 2024 года на мероприятий по развитию и повышению качества муниципальной службы в органах местного самоуправления ЗАТО Видяево:

- по разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 04 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» в сумме 89,0

тыс. руб.,

- по разделу 07 «Образование» 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 54,5 тыс. руб..

В 2024 году расходы *по непрограммным направлениям деятельности* за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам в целях поощрения органов местного самоуправления городских округов Мурманской области за содействие в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации и за достижения в развитии гражданского общества и повышении открытости органов местного самоуправления составляют 1 273,5 тыс. руб. Данные направления деятельности в 2025 году не запланированы.

В плановом периоде бюджетные ассигнования предусмотрены:

- на 2026 год в целом с увеличением к уровню 2025 года на 490,0 тыс. руб. или 1,6% и составляют 14 851,4 тыс. руб.,

- на 2027 год с увеличением к уровню 2026 года на 551,5 тыс. руб. или 2,4% и составляют 15 402,9 тыс. руб.

Данные увеличения обусловлены исполнением принятых обязательств по погашению и обслуживанию долговых обязательств ЗАТО Видяево (ПП «Повышение эффективности бюджетных расходов в ЗАТО Видяево МП «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного, устойчивого и ответственного управления муниципальными финансами ЗАТО Видяево»).

4.8.3 ГРБС Муниципальное учреждение Совет депутатов ЗАТО Видяево, код главы 916

Бюджетные ассигнования на 2025 год муниципальному учреждению Совет депутатов ЗАТО Видяево (далее – Совет депутатов) предусмотрены в сумме 5 024,2 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 0,0 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом бюджетные ассигнования снижены на 233,4 тыс. руб. (за счет областных на 240,9 тыс. руб.) или 4,4 % (100,0%).

Изменение показателей по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице № 9.

Таблица № 9 (в тыс.руб.)

Наименование	Ра зд ел	2024(оценка)		2025 (проект)		Отклонение			
		Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	в %	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней
Совет депутатов		5 257,6	240,9	5 024,2	0,0	-233,4	-240,9	-4,4%	-100,0%
Общегосударственные вопросы	01	5 227,6	240,9	4 994,2	0,0	-233,4	-240,9	-4,5%	-100,0%
Образование	07	24,0	0,0	24,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-
Социальная политика	10	6,0	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-

В 2025 году Совет депутатов участвует в реализации следующих

муниципальных программ.

1) **МП «Социальная поддержка граждан»** ПП «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО Видяево», раздел 10 «Социальная политика» подраздел 01 «Пенсионное обеспечение»: бюджетные ассигнования на доплаты к пенсиям муниципальных служащих предусмотрены на уровне 2024 года в сумме 6,0 тыс. руб.

2) **МП «Информационное общество ЗАТО Видяево»** ПП «Развитие информационного общества в ЗАТО Видяево», раздел 01 «Общегосударственные расходы» подраздел 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»: бюджетные ассигнования предусмотрены в том же объеме, что и в 2024 году, в сумме 73,1 тыс. руб.

3) **МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево»** ПП «Развитие муниципальной службы в городском округе ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования предусмотрены на уровне 2024 года на мероприятий по развитию и повышению качества муниципальной службы в органах местного самоуправления ЗАТО Видяево:

- по разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в сумме 60,1 тыс. руб.,

- по разделу 07 «Образование» 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 24,0 тыс. руб..

На осуществление **непрограммных направлений деятельности** по разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в 2025 году предусматриваются бюджетные ассигнования на функционирование Председателя Совета депутатов, аппарата Совета депутатов в сумме 4 861,0 тыс. руб., что на 233,4 тыс. руб. или 4,6% меньше расходов 2024 года. Снижение обусловлено отсутствием запланированных бюджетных ассигнования 2024 года в сумме 240,9 тыс. руб. за счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам в целях поощрения органов местного самоуправления городских округов Мурманской области за содействие в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации и за достижения в развитии гражданского общества и повышении открытости органов местного самоуправления.

В плановом периоде бюджетные ассигнования предусмотрены:

- на 2026 год в целом с уменьшением к уровню 2025 года на 7,5 тыс. руб. или 0,5% и составляют 5 016,7 тыс. руб.,

- на 2027 год на уровне 2026 года, 5 016,7 тыс. руб.

4.8.4. ГРБС Контрольно-счетная комиссия ЗАТО Видяево, код главы 918

Бюджетные ассигнования на 2025 год Контрольно-счетной комиссии ЗАТО Видяево (далее – Контрольно-счетная комиссия) предусмотрены в сумме 2 923,1 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 0,0 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом бюджетные ассигнования снижены на 208,5 тыс. руб. (за счет областных на 26,1 тыс. руб.) или 6,7 % (100,0%).

Изменение показателей по разделам классификации расходов бюджетов представлено в таблице № 10.

Таблица № 10 (в тыс.руб.)

Наименование	Раздел	2024(оценка)		2025 (проект)		Отклонение			
		Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	Сумма	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней	в %	в т.ч. за счет средств бюджетов других уровней
Контрольно-счетная комиссия		3 131,6	26,1	2 923,1	0,0	-208,5	-26,1	-6,7%	-100,0%
Общегосударственные вопросы	01	3 101,6	26,1	2 893,1	0,0	-208,5	-26,1	-6,7%	-100,0%
Образование	07	30,0	0,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-

В 2025 году Контрольно-счетная комиссия участвует в реализации следующих муниципальных программ.

1) **МП «Информационное общество ЗАТО Видяево»** ПП «Развитие информационного общества в ЗАТО Видяево», раздел 01 «Общегосударственные расходы» подраздел 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»: бюджетные ассигнования предусмотрены в том же объеме, что и в 2024 году, в сумме 73,1 тыс. руб.

2) **МП «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО Видяево»** ПП «Развитие муниципальной службы в городском округе ЗАТО Видяево» бюджетные ассигнования предусмотрены на уровне 2024 года на мероприятий по развитию и повышению качества муниципальной службы в органах местного самоуправления ЗАТО Видяево:

- по разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в сумме 54,2 тыс. руб.,

- по разделу 07 «Образование» 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 24,0 тыс. руб..

На осуществление **непрограммных направлений деятельности** в 2025 году по разделу 01 «Общегосударственные расходы» подразделу 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» предусматриваются бюджетные ассигнования на функционирование контрольно-счетного органа в сумме 2 765,8 тыс. руб., что на 208,6 тыс. руб. или 7,0% меньше расходов 2024 года. Снижение на сумму 26,1 тыс. руб. обусловлено отсутствием запланированных бюджетных ассигнования 2024 года за счет иных

межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам в целях поощрения органов местного самоуправления городских округов Мурманской области за достижения в развитии гражданского общества и повышении открытости органов местного самоуправления.

В плановом периоде бюджетные ассигнования предусмотрены:

- на 2026 год в целом с увеличением к уровню 2025 года на 82,5 тыс. руб. или 0,3% и составляют 3 005,6 тыс. руб.,
- на 2027 год на уровне 2026 года, 3 005,6 тыс. руб.

Выводы:

1. Проект решения о бюджете муниципального образования ЗАТО Видяево на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов внесен на рассмотрение в Совет депутатов ЗАТО Видяево в соответствии с установленным сроком.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с Проектом решения о бюджете, в целом соответствует требованиям статьи 184.2 Бюджетного кодекса РФ и статьи 34 Положения о бюджетном процессе.

2. Состав показателей бюджета (параметров и характеристик), предложенных к утверждению Проектом решения о бюджете, соответствует требованием статьи 184.1. Бюджетного кодекса РФ и статьи 33 Положения о бюджетном процессе в полном объеме.

3. Проект решения о бюджете сбалансирован, объем расходов бюджета обеспечен суммарным объемом поступлений доходов и источников финансирования дефицита бюджета, размер которого не превышает допустимых значений, что соответствует требованиям статьи 33 Бюджетного кодекса РФ.

4. Нормативы отчислений налоговых и неналоговых доходов в бюджет ЗАТО Видяево на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов установлены с учетом норм налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации и Мурманской области, муниципальных правовых актов ЗАТО Видяево.

5. Общий объем доходов на 2025 год, предусмотренный Проектом решения о бюджете, составляет 1 019 285,9 тыс. руб., что ниже показателя ожидаемой оценки исполнения бюджета за 2024 год на 11,3%. В плановом периоде в 2026 году планируется снижение объема доходов по отношению к уровню предыдущего года на 8,2%, в 2027 году - снижение на 29,2%.

В общем объеме доходов доля налоговых и неналоговых доходов, относящихся к собственным доходам бюджета по отношению к уровню предыдущего года снижается в 2025 году на 0,6%, в плановом периоде прогнозируется с увеличением на 10,2%.

6. Общая сумма расходов, предусмотренная Проектом решения о бюджете, в 2025 году составляет 1 019 285,9 тыс. руб., что ниже показателя ожидаемой оценки исполнения бюджета за 2024 год на 12,4%.

В плановом периоде расходы по отношению к уровню предыдущего года спрогнозированы с уменьшением в 2026 году на 7,9% и в 2027 году на 28,8%.

Общий объем распределенных бюджетных ассигнований на 2025 год и на

плановый период 2026 и 2027 годов по Проекту решения о бюджете соответствует объему средств в плановом Реестре расходных обязательств.

Бюджетные ассигнования распределены по разделам, подразделам, целевым статьям, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видов расходов, что соответствует требованиям статьи 184.1 БК РФ.

7. Бюджетные ассигнования на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов распределены по 14 муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности.

Объемы финансирования, предусмотренные муниципальными программами, подпрограммами соответствуют объемам бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, предусмотренным на реализацию данных программ Проектом решения о бюджете.

Планирование расходов на реализацию муниципальных программ осуществлено с учетом структуры кодов бюджетной классификации, предусматривающей увязку направлений бюджетных ассигнований с основными мероприятиями программ.

Показатели бюджета по расходам в целом подтверждены расчетами главных распорядителей бюджетных средств.

8. Основными направлениями бюджетной политики ЗАТО Видяево на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов и общими подходами к формированию объемов бюджетных ассигнований не предусмотрена индексация расходов на оплату коммунальных услуг на 2025 год и плановый период, что может привести к риску несвоевременного выполнения принятых обязательств и увеличению расходов бюджета на эти цели в ходе его исполнения.

9. Размер резервного фонда Администрации ЗАТО Видяево предусмотрен в сумме 1 000,0 тыс. руб. на 2025 год, в плановом периоде 2026 и 2027 годов размер резервного фонда остается без изменений. Резервный фонд администрации сформирован с учетом требований статьи 81 БК РФ, средства резервного фонда распределяются главными распорядителями бюджетных средств на основании постановлений администрации ЗАТО Видяево.

10. Бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда ЗАТО Видяево на 2025 год предусмотрены в объеме 30 885,8 тыс. руб. на 2026 и 2027 года по 31 179,3 тыс. руб. и 29 250,0 тыс. руб. соответственно. Формирование и распределение объема ассигнований произведено на основании статьи 179.4 БК РФ в соответствии с требованиями Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО Видяево, утвержденного решением Совета депутатов от 29.11.2013 № 162 (с дополнениями).

11. Общий объем условно утверждаемых расходов на плановый период 2026 и 2027 годов проектом решения о бюджете установлен с учетом требований статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

12. Дефицит бюджета на 2025 год отсутствует, размер дефицита бюджета

на 2026 год спрогнозирован в сумме 2 949,8 тыс. руб. или 2,5% планируемого общего годового объема доходов бюджета без учета планируемого объема безвозмездных поступлений, в 2027 году – 5 707,6 тыс. руб. или 4,4%, что не превышает ограничение, установленное статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Размер дефицита бюджета ЗАТО Видяево прогнозируется формировать за счет снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в пределах суммы, утвержденной в составе источников финансирования дефицита бюджета, а также с за счет кредитов кредитных организаций.

13. Привлечение заемных средств как в кредитных организациях, так и от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2025 не запланировано. В 2026 и 2027 годах планируется привлечение и погашение заемных средств кредитной организации.

Высокий уровень долговой устойчивости бюджета ЗАТО Видяево, рассчитанный в соответствии со статьей 107.1 БК РФ, соответствует основным направлениям долговой политики муниципального образования ЗАТО Видяево в очередном финансовом году и плановом периоде.

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО Видяево предлагает Совету депутатов ЗАТО Видяево при рассмотрении Проекта решения о бюджете учесть настоящее заключение.

Приложение: на 13 стр. в 1 экз.

Председатель Контрольно-
счетной комиссии ЗАТО Видяево



М.Т.Терещенко