



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ ЗАКРЫТОГО
АДМИНИСТРАТИВНО-ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД
ЗАОЗЕРСК
МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ**

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

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 11
на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск
«О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2022 год и плановый
период 2023 и 2024 годов»**

02 декабря 2021 года

город Заозерск

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО Заозерск «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – проект решения о бюджете) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – БК РФ), «Положением о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» (далее – Положение о бюджетном процессе), «Положением о Контрольно-счетной комиссии ЗАТО город Заозерск Мурманской области» по материалам, представленным Советом депутатов ЗАТО город Заозерск, в Контрольно-счетную комиссию ЗАТО г. Заозерск 16.11.2021 (исх. № 201/07-04 от 16.11.2021).

Цель проведения экспертизы – определение соответствия данного проекта решения о бюджете, документов, представленных с проектом решения о бюджете действующему бюджетному законодательству, Положению о бюджетном процессе ЗАТО город Заозерск, иным нормативным документам.

При подготовке заключения Контрольно-счетной комиссией ЗАТО г. Заозерск проверено соответствие проекта решения о бюджете требованиям бюджетного законодательства, проанализированы материалы, представленные одновременно с проектом решения в Совет депутатов ЗАТО город Заозерск, оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования показателей решения и их расчетов.

Проект решения о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов внесен Администрацией ЗАТО город Заозерск на рассмотрение в Совет депутатов ЗАТО город Заозерск 15 ноября текущего года, что соответствует статье 30 Положения о бюджетном процессе.

Проект решения разработан в соответствии с требованиями бюджетного законодательства, Положения о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск. Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения о бюджете, соответствует статье 29 Положения о бюджетном процессе.

Состав показателей (параметров и характеристик) бюджета, предложенных к утверждению проекта решения, соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункту 2 статьи 28 Положения о бюджетном процессе.

В представленном заключении используются для сравнения данные бюджета ЗАТО город Заозерск на 2021 год, утвержденные решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 25.12.2020 № 23-4051 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 08.10.2021 № 33-4139), показатели исполнения бюджета за 2020 года, утвержденные решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 25.05.2021 № 29-4101 а также показатели ожидаемого исполнения бюджета ЗАТО город Заозерск по доходам и расходам за 2021 год, представленные в Совет депутатов ЗАТО город Заозерск в составе документов, одновременно с проектом решения о бюджете.

Общие положения

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 3 статьи 17 Положения о бюджетном процессе проект бюджета составлен сроком на три года – очередной финансовый год (2022 год) и плановый период (2023 и 2024 годы).

В соответствии с пунктом 1 статьи 17 Положения о бюджетном процессе составлению проекта местного бюджета предшествует разработка прогноза социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск.

Постановлением Администрации ЗАТО Заозерск от 22.10.2021 № 850 одобрены основные показатели прогноза социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2022 и среднесрочный период до 2024 года, разработанные на основе базового варианта развития экономики.

В соответствии со статьей 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пояснительной записки проект бюджета основан на положениях:

- Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 21 апреля 2021 года;

- указов Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204, от 21.07.2020 № 474, определяющих цели национального развития Российской Федерации и направления деятельности органов публичной власти по их достижению;

- указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688, от 07.05.2018 № 204, от 21.07.2020 № 474 в части необходимости сохранения установленных целевых показателей повышения оплаты труда работников в сфере образования, культуры;

- Концепции повышения эффективности бюджетных расходов в 2019 – 2024 годах;

- основных направлений бюджетной политики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях;

- основных направлений налоговой политики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях;

- муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области;

- прогноза социально-экономического развития Мурманской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов и прогноза социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2022 год и среднесрочный период до 2024 года;

- с учетом реализации ряда мер, предусмотренных планом мероприятий по консолидации бюджетных средств ЗАТО город Заозерск Мурманской области в целях оздоровления муниципальных финансов на 2020-2024 годы.

Бюджетная политика на 2022-2024 годы в связи с ограниченностью финансовых ресурсов нацелена на оптимальную переориентацию имеющихся ограниченных бюджетных ресурсов путем сглаживания динамики номинального объема бюджетных расходов через их перераспределение с целью сохранения социальной и финансовой

стабильности, создание условий для устойчивого социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск.

Основными задачами бюджетной политики будут являться:

- повышение эффективности и результативности инструментов программно-целевого управления и бюджетирования;
- создание условий для повышения качества предоставления государственных и муниципальных услуг;
- повышение эффективности процедур проведения муниципальных закупок;
- совершенствование процедур контроля;
- обеспечение широкого вовлечения граждан в обсуждение и принятие конкретных бюджетных решений, общественного контроля их эффективности и результативности.

Основные направления налоговой политики в ЗАТО город Заозерск на 2022-2024 годы будут направлены на укрепление и развитие налогового потенциала ЗАТО город Заозерск и обеспечение роста доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск.

Во исполнение подпункта 3 статьи 160.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 29 Положения о бюджетном процессе:

- постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 01.11.2021 № 880 утвержден перечень главных администраторов источников финансирования бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области;
- постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 19.11.2021 № 924 утвержден Перечень главных администраторов доходов бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области.

Текстовая часть проекта решения о бюджете

Текстовая часть и структура представленного проекта решения о бюджете в целом соответствуют требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации.

В проекте решения о бюджете содержатся характеристики, нормативы и показатели, установленные статьей 184.1 Бюджетного кодекса РФ, пунктом 2 статьи 28 Положения о бюджетном процессе.

В тексте проекта решения о бюджете и приложениях к нему в соответствии с бюджетным законодательством, предусмотрено:

- **пунктами 1 и 2** – утверждение основных характеристик местного бюджета ЗАТО город Заозерск, к которым относятся: общий объем доходов; общий объем расходов; условно утверждаемые расходы; верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода; дефицит бюджета;
- **пунктами 3 и 4** – установление особенностей зачисления средств в погашение дебиторской задолженности прошлых лет;
- **пунктом 5** – установление особенностей использования средств, получаемых муниципальными учреждениями в части перечисления остатков средств муниципальных учреждений в местный бюджет;
- **пунктом 6** – утверждение объема поступления доходов местного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (приложение 1, 1.1 к проекту решения о бюджете);
- **пунктом 7** – утверждение объема бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;
- **пунктом 8** в соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации утверждается:

а) распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и не программным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (приложение 2, 2.1. к проекту решения о бюджете);

б) распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и не программным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам и подразделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (приложение 3, 3.1. к проекту решения о бюджете);

в) ведомственная структура расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (приложение 4, 4.1. к проекту решения о бюджете);

г) распределение бюджетных ассигнований ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (приложение 5, 5.1 проекту решения о бюджете);

- **пунктом 9** – установление особенностей исполнения местного бюджета;

- **пунктом 10** – утверждение источников финансирования дефицита местного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (приложение 6, 6.1 к проекту бюджета);

- **пунктом 11** - утверждение распределения средств бюджета ЗАТО город Заозерск, полученных от приносящей доход деятельности получателями средств бюджета (приложение 7, 7.1 к проекту бюджета);

- **пунктом 12** - утверждение ассигнований, выделяемых из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО город Заозерск на 2022-2024 годов (приложение 8, 8.1 к проекту бюджета);

- **пунктом 13** - утверждение перечня главных распорядителей и получателей бюджетных средств бюджета ЗАТО город Заозерск (приложение 9 к проекту бюджета);

- **пунктом 14** - утверждение программы муниципальных внутренних заимствований ЗАТО город Заозерск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (приложение 10, 10.1 к проекту бюджета);

- **пунктом 15** – установление получателям средств бюджета ЗАТО город Заозерск право на авансовые платежи при заключении договоров (контрактов) на поставку товаров, работ, услуг, подлежащих оплате за счет средств бюджета ЗАТО город Заозерск;

- **пунктом 16** - утверждение объема расходов на обслуживание муниципального долга на 2022-2024 годов.

В соответствии со статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации объем расходов на обслуживание муниципального долга утверждается решением о местном бюджете. Статьей 1 Федерального закона от 07.05.2013 № 104-ФЗ «О внесении изменений Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием бюджетного процесса» в статью 111 Бюджетного кодекса РФ внесены изменения в части замены наименования слова «Предельные объемы» словом «Объем».

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО г.Заозерск предлагает в пункте 16 проекта решения исключить слово «предельный».

- **пунктом 17** - установление объемов бюджетных ассигнований дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;

- **пунктом 18** – установление объема резервного фонда ЗАТО город Заозерск на 2022 год;

- **пунктами 19 -20** – установление особенностей планирования расходов местного бюджета;

- **пунктом 21** - установление особенностей исполнения в 2022 году местного бюджета главными распорядителями средств местного бюджета и муниципальными

учреждениями в части безнадежной к взысканию дебиторской задолженности и погашения просроченной кредиторской задолженности;

- пунктами 22-24 - установление порядка вступления в силу решения о бюджете ЗАТО город Заозерск.

Основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск

Основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов основаны на сценарных условиях функционирования экономики Российской Федерации и Мурманской области, основных параметрах прогноза социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск на 2022 год и среднесрочный период до 2024 года и характеризуются следующими данными:

Таблица № 1, тыс. руб.

Показатель	Ожидаемое исполнение 2021 год	2022 год		2023 год		2024 год	
		проект решения	% к 2021	проект решения	% к 2022	проект решения	% к 2023
Общий объем доходов	1 086 146,09	1 386 169,07	+27,6	832 991,11	-39,9	624 637,08	-25,0
Общий объем расходов	1 105 359,89	1 395 357,43	+26,2	828 745,36	-40,6	609 108,31	-26,5
<i>в том числе условно утверждаемые расходы</i>	x	x	x	11 166,68	x	22 678,81	x
<i>% к общему объему расходов (без учета расходов за счет целевых межбюджетных трансфертов из областного бюджета)</i>	x	x	x	2,5	x	5,0	x
Дефицит(-)/профицит(+)	-19 213,80	- 9 188,35	x	- 6 920,93	x	- 7 150,04	x
Верхний предел муниципального внутреннего долга	x	на 1 января 2023 года	x	на 1 января 2024 года	x	на 1 января 2025 года	x
		22 144 ,00		4 250,00		0,00	
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО город Заозерск Мурманской области	x	0,00	x	0,00	x	0,00	x

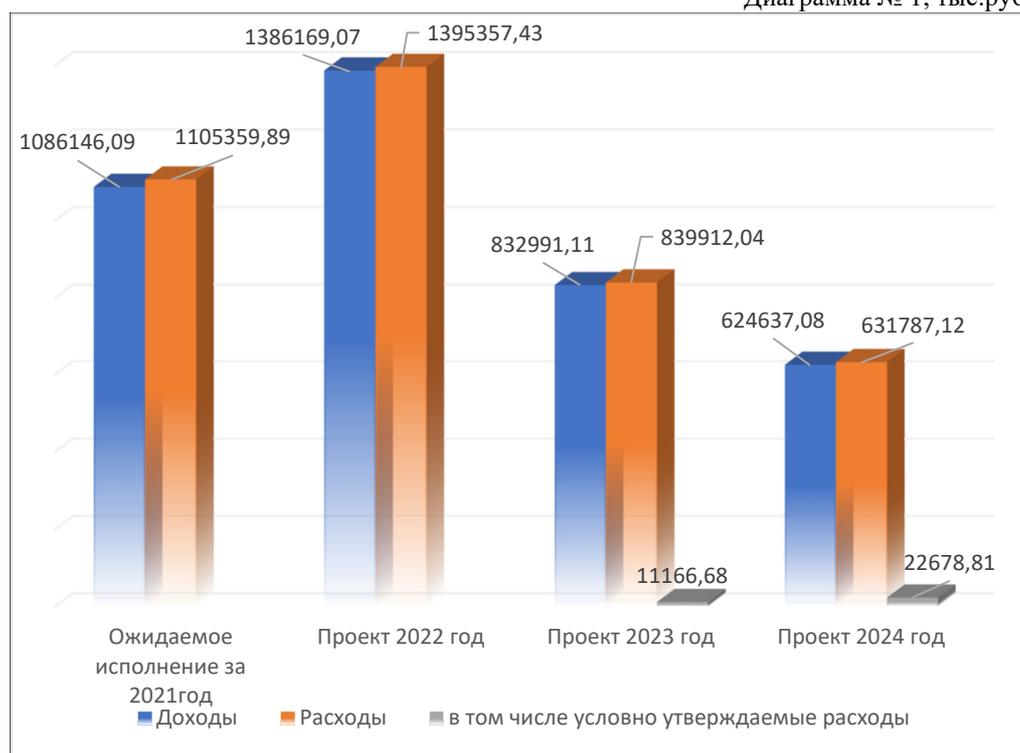
Проект бюджета предусматривает в 2022 году увеличение общего объема доходной части на 27,6% к ожидаемому исполнению, и расходной части бюджета на 26,2 %, по отношению к 2021 году, а также уменьшение показателей по доходам и расходам в 2023 и 2024 годах.

При сложившихся условиях в 2022 году дефицит бюджета сложится в размере 9 188,35 тыс.руб., в 2023 и 2024 годах дефицит бюджета сложится в сумме 6 920,93 тыс.руб. и 7 150,04 тыс.руб. соответственно.

Условно-утверждаемые расходы запланированы с учетом норм бюджетного законодательства и составят 2,5% на 2023 год и 5,0% на 2024 год от общих расходов бюджета (без учета расходов за счет целевых межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней).

Динамика объема доходов и расходов бюджета ЗАТО город Заозерск в 2021-2024 годах представлена Диаграммой № 1.

Диаграмма № 1, тыс.руб.



Анализ доходной части бюджета

При формировании доходной части бюджета, согласно пояснительной записке соблюдены требования статей 32, 39, 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, учтены действующие на момент начала разработки проекта местного бюджета нормы налогового и бюджетного законодательства, законодательства Мурманской области, федеральные законы, предусматривающие внесение изменений и дополнений в законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, а также соответствующие нормативные правовые акты Правительства Российской Федерации, вступающие в действие с 1 января 2022 года.

Доходную часть местного бюджета ЗАТО город Заозерск составляют налоговые доходы, неналоговые доходы и безвозмездные поступления.

Расчет прогноза поступлений налогов составлен в соответствии с Методикой прогнозирования поступлений доходов бюджета ЗАТО город Заозерск, утвержденной постановлением Администрации ЗАТО города Заозерска от 04.10.2016 № 581.

Прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов на 2022-2024 годов составлен, исходя из оценки поступления налогов, сборов и платежей в 2021 году.

Основные показатели доходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годы представлены в таблице № 2 (для сравнения представлены показатели исполнения бюджета за 2020 год, плановое и ожидаемое поступление доходов на 2021 год).

Таблица № 2, тыс.руб.

Наименование показателя	Отчет 2020 год	Утверждено на 2021 год	Оценка поступлений 2021 год	Проект 2022 год	Проект 2023 год	Проект 2024 год
1	2	3	4	5	6	7
Доходы, в том числе:	732 296,34	1 085 916,43	1 086 146,09	1 386 169,07	832 991,11	624 637,08
Налоговые доходы	159 621,54	168 159,79	168 269,79	170 082,49	175 737,17	182 454,49

Неналоговые доходы	29 445,27	34 942,37	35 062,03	32 514,08	30 781,64	30 727,02
Безвозмездные поступления	543 229,53	882 814,27	882 814,27	1 183 572,50	626 472,30	411 455,57
<i>Изменение к уровню предыдущего года</i>				+27,6%	-39,9%	-25,0%

Общий объем доходов местного бюджета на 2022 год предусмотрен проектом решения о бюджете в сумме 1 386 169,07 тыс. руб., в том числе:

- налоговые доходы в сумме 170 082,49 тыс. руб. или 12,3 % от общего объема доходов местного бюджета;

- неналоговые доходы в сумме 32 514,08 тыс. руб. или 2,3 % от общего объема доходов местного бюджета,

- безвозмездные поступления в сумме 1 183 572,50 тыс. руб. или 85,4 % от общего объема доходов местного бюджета.

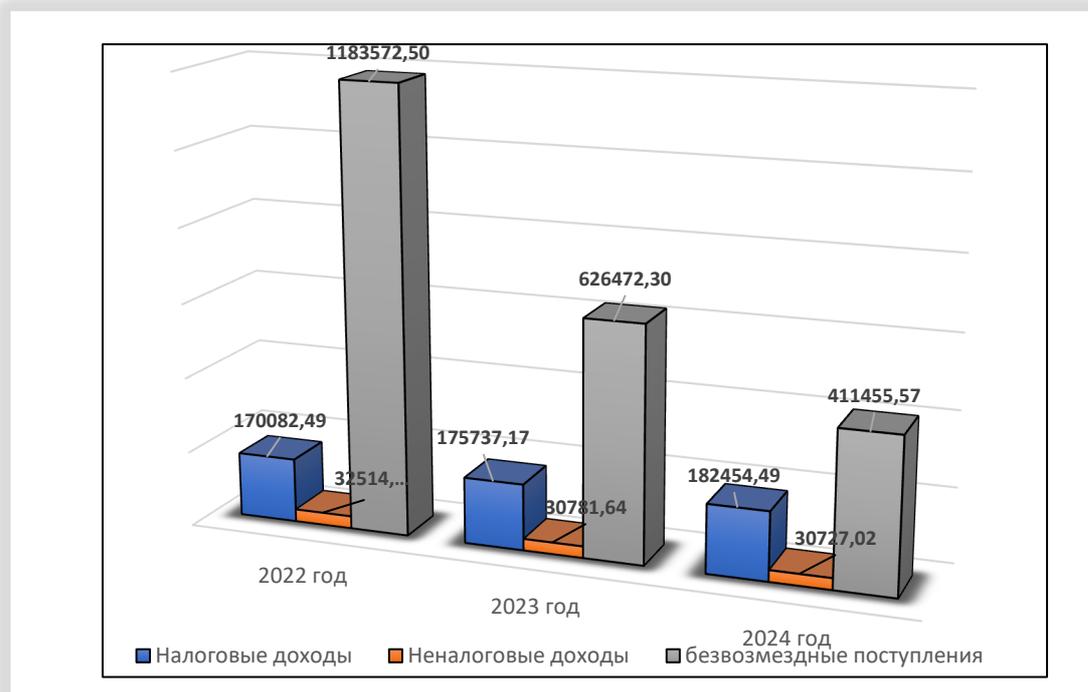
В плановом периоде доходы местного бюджета составят:

- в 2023 году общий объем доходов местного бюджета составит 832 991,11 тыс. руб., в том числе налоговые доходы 175 737,17 тыс. руб., неналоговые доходы 30 781,64 тыс. руб., безвозмездные поступления 626 472,30 тыс. руб.;

- в 2024 году общий объем доходов местного бюджета составит 624 637,08 тыс. руб., в том числе налоговые доходы 182 454,49 тыс. руб., неналоговые доходы 30 727,02 тыс. руб., безвозмездные поступления 411 455,57 тыс. руб.

Структура поступления доходов на 2022-2024 годы представлена диаграммой №2.

Диаграмма № 2, тыс.руб.



Из приведенных данных видно, что на протяжении всего анализируемого периода доля общего объема безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней в доходах местного бюджета ЗАТО город Заозерск значительна. В 2022 году она составит 85,4%, в 2023 году – 75,2%, в 2024 году – 65,9%, что говорит о высокой зависимости бюджета ЗАТО город Заозерск от бюджетов других уровней.

Налоговые доходы

Налоговые доходы предусмотрены проектом решения на 2022 год в размере 170 082,49 тыс.руб., что на 1 812,70 тыс.руб. больше ожидаемого поступления в 2021 году.

Сравнительные показатели налоговых доходов за 2021-2024 годы представлены в таблице № 3.

Таблица № 3, тыс.руб.

Наименование доходов	Оценка поступлений 2021 год	Прогноз поступлений 2022 год	Прогноз поступлений 2023 год	Прогноз поступлений 2024 год
Налоговые доходы, всего	168 269,79	170 082,49	175 737,17	182 454,49
<i>к предыдущему году, %</i>	x	+1,1	+3,3	+3,8
Налог на доходы физических лиц	160 563,57	162 393,00	167 656,25	174 356,90
<i>к предыдущему году, %</i>	x	+1,1	+3,2	+4,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 200,00	4 780,45	5 066,77	5 121,34
<i>к предыдущему году, %</i>	x	+13,8	+6,0	+1,1
Налог на совокупный доход	2 108,22	1 387,04	1 485,00	1 520,00
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-34,2	+7,1	+2,3
Налог на имущество физических лиц	58,00	200,00	197,00	198,00
<i>к предыдущему году, %</i>	x	+244,8	-1,5	+0,5
Земельный налог	130,00	130,00	131,00	136,00
<i>к предыдущему году, %</i>	x	0,0	+0,8	+3,8
Государственная пошлина	1 210,00	1 192,00	1 201,15	1 122,25
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-1,5	+0,8	-6,6

Исходя из анализа данных, приведенных выше, общий объем налоговых доходов, запланированных на 2022 год, выше ожидаемого исполнения 2021 года на 1 812,70 тыс. руб. или на 1,1%.

Структура налоговых поступлений характеризуется следующими показателями:

Таблица № 4, тыс.руб.

Наименование доходов	2021 год		2022 год		2023 год		2024 год	
	Оценка поступлений в местный бюджет	Удельный вес %	Прогноз поступлений	Удельный вес %	Прогноз поступлений	Удельный вес %	Прогноз поступлений	Удельный вес %
Налоговые доходы – всего, в том числе:	168 269,79	100	170 082,49	100	175 737,17	100	182 454,49	100
Налог на доходы физических лиц	160 563,57	95,4	162 393,00	95,5	167 656,25	95,4	174 356,90	95,6
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 200,00	2,5	4 780,45	2,8	5 066,77	2,9	5 121,34	2,8
Налог на совокупный доход	2 108,22	1,2	1 387,04	0,8	1 485,00	0,8	1 520,00	0,8
Налог на имущество физических лиц	58,00	0,03	200,00	0,1	197,00	0,1	198,00	0,1

Наименование доходов	2021 год		2022 год		2023 год		2024 год	
	Оценка поступлений в местный бюджет	Удельный вес %	Прогноз поступлений	Удельный вес %	Прогноз поступлений	Удельный вес %	Прогноз поступлений	Удельный вес %
Земельный налог	130,00	0,07	130,00	0,08	131,00	0,07	136,00	0,07
Государственная пошлина	1 210,00	0,8	1 192,00	0,7	1 201,15	0,7	1 122,25	0,6

В структуре налоговых доходов наибольший удельный вес в 2022 - 2024 годах занимает налог на доходы физических лиц - 95,5%.

Согласно пояснительной записке, прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц в 2022 году рассчитан с учетом положений главы 23 Налогового кодекса Российской Федерации, исходя из облагаемого налогом прогнозируемого размера оплаты труда работников учреждений, осуществляющих свою производственную деятельность на территории ЗАТО город Заозерск.

При расчете налога на 2022 год учтены:

- показатели прогноза Министерства экономического развития Мурманской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов;
- данные налоговой отчетности о суммах стандартных, социальных и имущественных налоговых вычетов, предоставляемых физическим лицам согласно федеральному законодательству.

Поступления в 2022 году прогнозируются по нормативу зачисления в местный бюджет в соответствии с пунктом 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации – 15% и дополнительного норматива, в соответствии с пунктом 3 статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации - 15% по следующим источникам:

- налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации в сумме 162 273 тыс. руб.;

- налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой, в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации в сумме 20 тыс. руб.;

- налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового Кодекса Российской Федерации в сумме 100 тыс. руб.

Поступление налога на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации сложится от поступлений акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, доходов от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, доходов от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащих зачислению в местный бюджет по нормативу отчислений и распределения доходов от уплаты акцизов в муниципальные дорожные фонды 0,2425% .

Поступление акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в местный бюджет ЗАТО Заозерск в 2022 году прогнозируется в сумме 4 780,45 тыс. руб., что на 580,45 тыс. руб. выше ожидаемого исполнения 2021 года. В плановом периоде 2023-2024 годов прогнозируется поступление

в объемах 5 066,77 тыс.руб. и 5 121,34 тыс.руб. соответственно.

В структуре налоговых доходов данный источник составляет 2,8% от суммы налоговых доходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2022 год.

Поступление налога на совокупный доход в 2022 году сложится от поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 887,04 тыс.руб. и налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 500,00 тыс.руб.

В плановом периоде 2023-2024 годов прогнозируется поступление в объемах 1 485,00 тыс.руб. и 1 520,00 тыс.руб. соответственно.

В структуре налоговых доходов данный источник составляет 0,8% от суммы налоговых доходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2022 год.

Поступление налога на имущество физических лиц спрогнозировано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по налогам и сборам (глава 32 Налогового кодекса Российской Федерации). В соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации норматив зачисления в местный бюджет – 100%.

Планируемые поступления налога на имущество физических лиц 2022 года предусмотрены с темпом роста 244% (200 тыс.руб.) относительно оценки 2021 года. При этом в пояснительной записке не отражены причины значительного роста налога.

В 2023 году планируется поступление налога на имущество физических лиц в размере 197,00 тыс.руб., в 2024 году – 198,00 тыс.руб.

В структуре налоговых доходов данный источник составляет 0,1% от суммы налоговых доходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2022 год.

Поступление земельного налога спрогнозировано в соответствии с главой 31 Налогового кодекса Российской Федерации. В соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации норматив зачисления в местный бюджет – 100%.

В 2022 году планируется поступление земельного налога на уровне 2021 года - 130,00 тыс.руб., в плановом периоде 2023-2024 годов – 131,00 тыс.руб. и 136,00 тыс.руб. соответственно

В структуре налоговых доходов данный источник составляет 0,08% от суммы налоговых доходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2022 год.

Расчет государственной пошлины основан на нормах Главы 25.3 Налогового кодекса Российской Федерации. Поступление государственной пошлины в местный бюджет ЗАТО город Заозерск в 2022 году прогнозируется в размере 1 192,00 тыс.руб., что 18,00 тыс.руб. меньше чем в 2021 году, в 2023 году – 1 201,15 тыс.руб., в 2024 году – 1 122,25 тыс.руб.

В структуре налоговых доходов данный источник составляет 0,7% от суммы налоговых доходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2022 год.

Неналоговые доходы

Неналоговые доходы предусмотрены проектом решения на 2022 год в размере 32 514,08 тыс.руб., на 2023 год – 30 781,64 тыс.руб., 30 727,025 тыс.руб.

Сравнительные показатели неналоговых доходов за 2021 – 2024 годы представлены в таблице № 5.

Таблица № 5, тыс.руб.

Наименование доходов	Оценка поступлений 2021 год	Прогноз поступлений 2022 год	Прогноз поступлений 2023 год	Прогноз поступлений 2024 год
Неналоговые доходы, всего	35 062,03	32 514,08	30 781,64	30 727,02
<i>к предыдущему году, %</i>	х	-7,3	-5,3	-0,2
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	31 011,73	31 017,68	29 362,24	29 307,62
<i>к предыдущему году, %</i>	х	+0,02	-5,3	-0,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	410,98	297,00	300,00	300,00
<i>к предыдущему году, %</i>	х	-27,7	+1,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	581,91	727,40	697,40	697,40
<i>к предыдущему году, %</i>	х	+25,0	-4,1	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	49,15	50,0	0,00	0,00
<i>к предыдущему году, %</i>	х	+1,7	-100,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 934,96	420,00	420,00	420,00
<i>к предыдущему году, %</i>	х	-85,7	0,0	0,0
Прочие неналоговые доходы	73,30	420,00	2,00	2,00
<i>к предыдущему году, %</i>	х	-97,3	0,0	0,0

Относительно оценки ожидаемого исполнения 2021 года поступление неналоговых доходов в 2022 году снизится на 7,3%. На плановый период 2023-2024 годы поступление неналоговых доходов прогнозируется с уменьшением на 5,3% и 0,2% соответственно.

Структура неналоговых доходов бюджета ЗАТО город Заозерск, исходя из ожидаемой оценки поступлений в 2021 году, характеризуется следующими показателями:

Таблица № 6, тыс.руб.

Наименование доходов	2021 год		2022 год		2023 год		2024 год	
	Оценка поступлений в местный бюджет (тыс. руб.)	Удельный вес поступлений (%)	Прогноз поступлений (тыс. руб.)	Удельный вес поступлений (%)	Прогноз поступлений (тыс. руб.)	Удельный вес поступлений (%)	Прогноз поступлений (тыс. руб.)	Удельный вес поступлений (%)
Неналоговые доходы – всего, в том числе:	35 062,03	100	32 514,08	100	30 781,64	100	30 727,02	100
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	31 011,73	88,4	31 017,68	95,4	29 362,24	95,4	29 307,62	95,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	410,98	1,2	297,00	0,9	300,00	1,0	300,00	1,0

Наименование доходов	2021 год		2022 год		2023 год		2024 год	
	Оценка поступлений в местный бюджет	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений
	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	581,91	1,6	727,40	2,2	697,40	2,3	697,40	2,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	49,15	0,1	50,0	0,1	0,00	0,0	0,00	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 934,96	8,3	420,00	1,3	420,00	1,4	420,00	1,4
Прочие неналоговые доходы	73,30	0,4	2,00	0,01	2,00	0,01	2,00	0,01

Как следует из представленных данных, основную долю в объеме неналоговых доходов бюджета составляют доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.

Согласно пояснительной записке, поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, сформированы за счет:

- доходов, полученных в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных);
- доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков);
- доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами;
- прочих поступлений от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий в том числе казенных).

Поступление доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в 2022 году, прогнозируются в объеме 31 017,68 тыс.руб., что выше ожидаемого исполнения в 2021 году на 0,02%. В плановом периоде 2023-2024 годов прогнозируется поступление в объемах 29 362,24 тыс.руб. и 29 307,62 тыс.руб. соответственно.

В структуре неналоговых доходов данный источник составляет 95,4% от суммы неналоговых доходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2022 год.

Платежи при пользовании природными ресурсами спрогнозированы с учетом данных главного администратора указанного вида дохода – Управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Мурманской области. Сумма поступлений с учетом норматива зачисления в местный бюджет в 2022 году составит 297,00 тыс. руб., в 2023-2024 годах по 300,00 тыс. руб.

В структуре неналоговых доходов данный источник составляет 0,9% от суммы неналоговых доходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2022 год.

Доходы бюджета ЗАТО город Заозерск от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в 2022 году прогнозируется в сумме 727,40 тыс.руб., что выше ожидаемого исполнения на 25,0%. В плановом периоде 2023-2024 годов прогнозируется поступление в объеме 697,40 тыс.руб.

В структуре неналоговых доходов данный источник составляет 2,2 % от суммы неналоговых доходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2022 год.

В составе неналоговых доходов прогнозируются доходы от продажи материальных и нематериальных активов. Поступление в бюджет доходов от продажи материальных и нематериальных активов, согласно пояснительной записке, обеспечивается за счет реализации имущества, предусмотренного в Программе приватизации муниципального имущества. Объем поступлений в 2022 году прогнозируется в сумме 50,0 тыс. руб. В плановом периоде поступление данного налога в бюджет не планируется.

В структуре неналоговых доходов данный источник составляет 0,1% от суммы неналоговых доходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2022 год.

Доходы бюджета ЗАТО город Заозерск от поступлений штрафов, санкций, возмещение ущерба прогнозируются в 2022 году в объеме 420,00 тыс. руб., что ниже ожидаемого поступления за 2021 год на 87,5%, в 2023 и 2024 годах – 420,00 тыс. руб.

В структуре неналоговых доходов данный источник составляет 1,3 % от суммы неналоговых доходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2022 год.

Поступление в доход бюджета ЗАТО город Заозерск прочих неналоговых доходов прогнозируется в объеме 2,0 тыс.руб. ежегодно.

Безвозмездные поступления

В соответствии с проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» в проекте решения о бюджете предусмотрены безвозмездные поступления в виде дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

Динамика безвозмездных поступлений на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов представлена в таблице № 7.

Таблица № 7, тыс.руб.

Наименование доходов	Оценка поступлений 2021 год	Прогноз поступлений 2022 год	Прогноз поступлений 2023 год	Прогноз поступлений 2024 год
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	882 814,27	1 183 572,50	626 472,30	411 455,57
<i>к предыдущему году, %</i>	x	+34,1	<i>-47,1</i>	<i>-34,3</i>
Дотации	259 599,68	286 594,38	233 227,39	233 244,58
<i>к предыдущему году, %</i>	x	+10,4	<i>-18,6</i>	<i>+0,01</i>
Субсидии	167 788,93	562 787,23	238 412,52	51 498,70
<i>к предыдущему году, %</i>	x	+235,4	<i>-57,6</i>	<i>-78,4</i>
Субвенции	209 572,34	124 909,97	126 521,86	126 712,29
<i>к предыдущему году, %</i>	x	- 40,4	<i>+1,3</i>	<i>+0,2</i>
Иные межбюджетные трансферты	245 853,32	209 280,92	28 310,53	0,00
<i>к предыдущему году, %</i>	x	- 14,9	<i>-86,5</i>	x

Относительно ожидаемого исполнения в 2021 году объем безвозмездных поступлений в 2022 году значительно увеличиться и составит 1 183 572,50 тыс.руб., что на 34,1 % больше ожидаемого исполнения.

На увеличение показателя в 2022 году повлияли следующие изменения объема межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета бюджету муниципального образования ЗАТО город Заозерск:

1. Увеличение общего объема дотаций на 26 994,70 тыс.руб., а именно:
 - на выравнивание бюджетной обеспеченности увеличена дотация на 17 012,46 тыс.руб.;
 - на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов уменьшена на 1 089,76 тыс.руб.;
 - дотации, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований, увеличены на 11 072,00 тыс.руб.
2. Увеличение объема субсидии на 358 998,30 тыс. руб. или 235,4 % за счет роста объемов по всем видам субсидий, а также за счет отдельных видов субсидий, которые в 2021 году бюджету ЗАТО город Заозерск не предоставлялись, из них:
 - на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде – 199 349,00 тыс.руб.;
 - для проведения комплексных кадастровых работ на территории Мурманской области – 1 729,56 тыс.руб.;
 - на проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры, образования в сфере культуры и искусства – 18 808,05 тыс.руб.;
 - на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50,0 тыс.руб. – 765,00 тыс.руб.

Объем субвенций муниципальному образованию ЗАТО город Заозерск на 2022 год предусмотрен в объеме 124 909,97 тыс.руб., что ниже поступлений в 2021 году на 84 662,37 тыс.руб. или на 40,4%. Уменьшение объема субвенций произошло вследствие передачи общеобразовательного учреждения в государственную собственность Мурманской области.

Объем иных межбюджетных трансфертов на 2022 год предусмотрен в объеме 209 280,92 тыс.руб., что меньше объема 2021 года на 14,9%. Иные межбюджетные трансферты предоставлены на:

- создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в сумме 75 000,00 тыс.руб.;
- реализацию проектов развития социальной и инженерной инфраструктур в сумме 134 280,92 тыс.руб.

Безвозмездные поступления на плановый период 2023 и 2024 годов прогнозируются в сумме 626 472,30 тыс. руб. и 411 455,57 тыс. руб. соответственно, в том числе:

- дотации 233 227,39 тыс. рублей в 2023 году (с уменьшением на 53 366,99 тыс. руб. или на 18,6% относительно прогноза 2022 года) и 233 244,58 тыс. руб. на 2024 год (с увеличением на 17,19 тыс. руб. или на 0,01% относительно прогноза 2023 года);
- субсидии 238 412,52 тыс. руб. в 2023 году (с уменьшением на 324 374,71 тыс. руб. или на 57,6% относительно прогноза 2022 года) и 51 498,70 тыс. руб. на 2024 год (с уменьшением на 186 913,82 тыс. руб. или на 78,4% относительно прогноза 2023 года);
- субвенции 126 521,86 тыс. руб. в 2023 году (с увеличением на 1 611,89 тыс. руб. или на 1,3% относительно прогноза 2021 года) и 126 712,29 тыс. руб. на 2024 год (с увеличением на 190,43 тыс. руб. или на 0,2% относительно прогноза 2023 года);

- иные межбюджетные трансферты 28 310,53 тыс.руб. (с уменьшением на 180 970,39 тыс.руб. или на 86,5%), на 2024 год поступление межбюджетных трансфертов не прогнозируется.

Анализ расходной части бюджета

Согласно пояснительной записки, объем и структура расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов сформированы на основе «базовых» объемов бюджетных ассигнований, утвержденных решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 25.12.2020 № 23-4051 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции решения Совета депутатов от 08.10.2021 № 33-4139), с учетом следующих факторов:

- необходимости безусловного включения в проект бюджета объемов бюджетных ассигнований, направленных на реализацию национальных проектов (программ), приоритетных муниципальных проектов;

- реализация проектов развития социальной и инженерной инфраструктур;

- уточнения объема принятых обязательств с учетом прекращающихся расходных обязательств ограниченного срока действия и изменения контингента получателей;

- не включения расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных законодательством Российской Федерации к полномочиям органов местного самоуправления ЗАТО, в соответствии с соглашением о предоставлении и обеспечения эффективного использования межбюджетных трансфертов, выделяемых из федерального бюджета бюджету Мурманской области для предоставления бюджету закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области дотации на компенсацию дополнительных расходов и (или) потерь бюджетов закрытых административно-территориальных образований, связанных с особым режимом безопасного функционирования от 13.06.2018 № 01-01-06/06-247;

- индексация расходов на оплату коммунальных услуг (за исключением выплат населению) на 5,0 %;

- сохранения в 2022–2023 годах достигнутых целевых показателей повышения оплаты труда работников в сфере образования, здравоохранения, культуры, социального обслуживания, установленных Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597, от 1 июня 2012 года № 761, от 28 декабря 2012 года № 1688, с учетом допустимого отклонения уровня средней заработной платы соответствующей категории работников бюджетной сферы от целевого ориентира по итогам года не более 5 %;

- сокращения бюджетных ассигнований на капитальные, текущие ремонты и приобретение основных средств, материальных запасов, а также командировочные расходы учреждений;

- индексации расходов на оплату труда категорий работников, на которые не распространяется действие указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688, в связи с изменением с 01.01.2022 минимального размера оплаты труда.

Проектом решения о бюджете на очередной 2022 год предусматривается общий объем расходов местного бюджета в размере 1 395 357,43 тыс. руб., что на 289 827,91 тыс. руб. (на 26,2%) больше расходов, утвержденных решением о бюджете на 2021 год.

На плановый период 2023 и 2024 годов общий объем расходов предусматривается в объеме 828 745,36 тыс.руб. и 609 108,31 тыс.руб. соответственно.

В соответствии с положениями статьи 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 2 статьи 18 Положения о бюджетном процессе, проект решения сформирован в программной структуре расходов на основе 15 муниципальных программ.

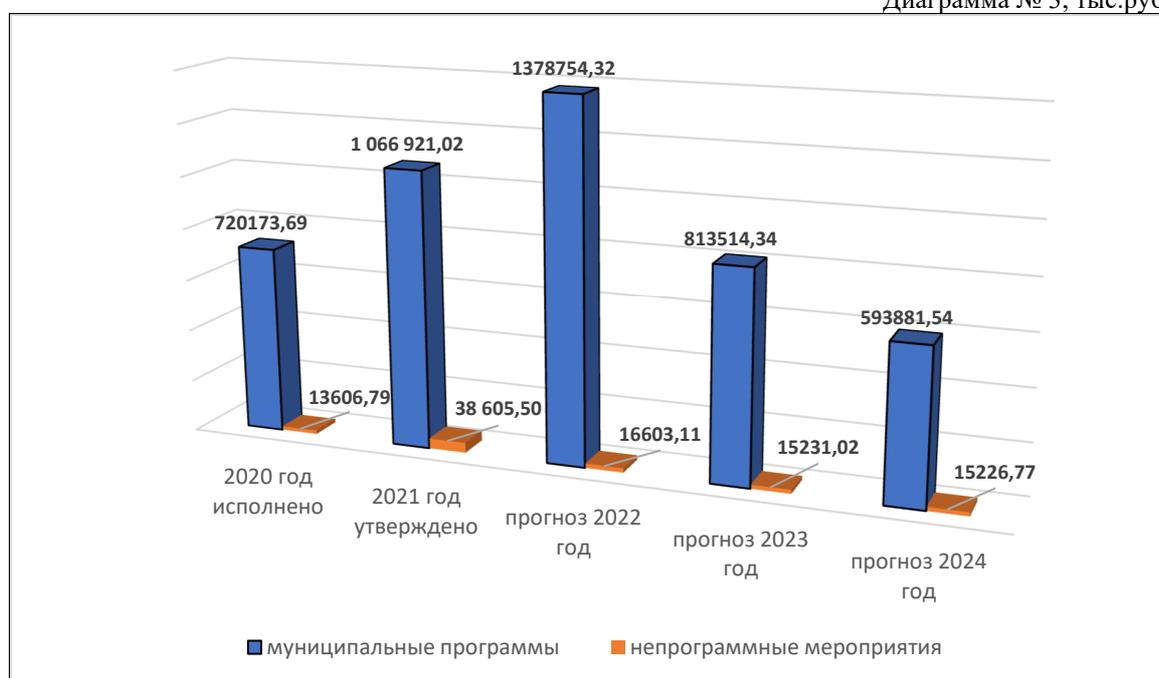
Показатели общего объема расходной части бюджета в 2020-2024 годах представлены в таблице № 8.

Таблица № 8, тыс.руб.

Наименование	2020 год исполнено	2021 год утверждено	2022 год	2023 год	2024 год
Расходы всего	733 780,48	1 105 529,52	1 395 357,43	828 745,36	609 108,31
в том числе:					
муниципальные программы	720 173,69	1 066 924,02	1 378 754,32	813 514,34	593 881,54
непрограммные мероприятия	13 606,79	38 605,50	16 603,11	15 231,02	15 226,77
<i>Изменение к уровню предыдущего года</i>			-26,2%	-40,6%	-26,5%

Динамика объема расходов за 2020-2024 годы представлена на диаграмме № 3.

Диаграмма № 3, тыс.руб.



Рост расходов в абсолютных и относительных значениях по отношению к показателю предыдущего года составит в 2022 году – 289 827,91 тыс.руб. или 26,2%.

В 2023 году объем расходов по отношению к показателю 2022 года уменьшится на 566 612,07 тыс.руб. или на 40,6%.

В 2024 году объем расходов по отношению к показателю 2023 года уменьшится на 219 637,05 тыс.руб. или на 26,5%.

В соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации бюджетные ассигнования распределены:

- по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и не программным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;

- по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и не программным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам и подразделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;

- по ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;

- на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов год.

Муниципальные программы

Положениями статьи 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации предусмотрено, что составление проектов бюджетов основывается, в том числе на муниципальных программах (проектах муниципальных программ, проектах изменений указанных программ).

Формирование бюджета муниципального образования на основе муниципальных программ является одним из инструментов долгосрочного бюджетного планирования.

Перечень муниципальных программ на 2022 год утвержден постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 27.10.2021 № 872.

Проект решения сформирован на основе 15 муниципальных программ, охватывающие основные сферы (направления деятельности исполнительных органов власти ЗАТО город Заозерск по реализации как вопросов местного значения, так и переданных государственных полномочий).

Таблица № 9, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы	Сумма			Отклонение от 2021 года		Плановый период	
	Исполнено 2020 год	Утверждено на 2021 год	Проект 2022 год	Сумма	%	2023 год	2024 год
Муниципальная программа «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 -2024 годы»	428 744,47	537 345,68	625 884,37	+88 538,69	+16,5	289 429,34	274 334,45
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2024 годы.	1 211,59	623,27	200 370,00	+199 746,73	+320	191 884,49	5 190,93
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2018-2024 годы.	789,95	1 000,00	1 000,00	0,00	0,0	1 000,00	3 000,00
Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2024 годы	5,00	5,00	5,00	0,00	0,0	5,00	5,00
Муниципальная программа «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2024 годы.	7 772,99	10 807,54	19 497,35	+8 689,81	+80,4	14 737,36	14 757,36
Муниципальная программа «Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2024 годы.	3 419,41	111 697,27	18 759,94	-92 937,33	-83,2	6 603,40	18 144,90

Муниципальная информационная деятельность органов местного самоуправления» на 2014-2024 годы	3 314,18	3 502,96	3 500,00	-2,96	-0,1	3 500,00	3 500,00
Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2024 годы	233,42	0,00	239,91	+239,91	+100	300,00	300,00
Муниципальная программа «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы.	65 124,57	86 434,43	99 553,92	+13119,49	+15,2	90 617,60	77 709,20
Муниципальная программа «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск» на 2015-2022 годы.	2 154,16	1 450,31	1 781,78	+331,47	+22,8	48,30	48,30
Муниципальная программа «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы.	158 302,47	265 059,60	301 664,87	+36 605,27	+13,8	193 177,50	174 618,16
Муниципальная программа «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы	22 713,41	22 531,28	25 188,21	+2 656,93	+11,8	22 271,35	22 271,35
Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы	0,00	400,00	4 997,95	+4 597,95	+1149,5	0,00	0,00
Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2016-2024 годы»	15,00	12,00	12,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2017,2018-2024 годы»	24 888,93	26 054,70	76 299,02	+50 244,32	+192,8	0,00	0,00
ИТОГО	718 689,55	1 066 924,02	1 378 754,32	+311 830,30	+29,2	813 514,34	593 881,54

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

Общий объем финансирования муниципальных программ проектом решения в 2022 году предусмотрен в сумме 1 378 754,32 тыс.руб., что больше утвержденных показателей 2021 года на 311 830,30 руб. или на 29,4%.

- В плановом периоде:
- 2023 год запланировано 813 514,34 тыс. руб., что на 565 239,98 тыс.руб. или на 41,0% меньше, чем 2022 году;
 - 2024 год запланировано 593 881,54 тыс.руб. или на 27% меньше, чем в 2023 году.

**Муниципальная программа
«Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе
Заозерске. Основные направления деятельности на 2018-2024 годы»**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018-2024 годы» предусмотрены на 2022 год в объеме 625 884,37 тыс. руб., на 2023 год - 289 429,34 тыс. руб., на 2024 год в объеме – 274 334,45 тыс. руб.

Распределение объемов финансового обеспечения в разрезе подпрограмм муниципальной программы характеризуется следующими данными:

Таблица № 10, тыс. руб.

Направления расходов	Утверждено на 2021 год	Проект решения 2022	Отклонение от 2021 года		Проект решения 2023	Проект решения 2024
			сумма	%		
Подпрограмма 1 «Модернизация системы образования и культуры ЗАТО город Заозерск через эффективное выполнение муниципальных функций, услуг, работ»	416 075,36	297 563,31	-118 512,05	-28,5	286 263,20	271 350,31
Подпрограмма 2 «Формирование здорового образа жизни и организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков»	12 962,91	1 834,56	-11 128,35	-85,8	0,00	0,00
Подпрограмма 3 «Комплексная безопасность образовательных организаций и учреждений культуры ЗАТО город Заозерск»	6 248,99	21 931,36	+15 682,37	+251,0	0,00	0,00
Подпрограмма 4 «Развитие культуры и сохранение историко-культурных объектов в ЗАТО город Заозерск»	3 444,58	2 142,07	-1 302,51	-37,81	182,00	0,00
Подпрограмма 5 «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»	98 613,84	302 413,07	+203 799,23	+206,7	2 984,14	2 984,14
Итого	537 345,68	625 884,37	+88 838,69	+16,5	289 429,34	274 334,45

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 -2024 годы» в 2022 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2021 года, в целом увеличены на 88 838,69 тыс.руб. или на 16,5 % и составят 625 884,37 тыс. руб.

Основными факторами, повлекшими увеличение бюджетных ассигнований на 2022 год, согласно пояснительной записке, явился рост объемов субсидий из областного бюджета:

- на реализацию национального проекта – создание и модернизация объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности для занятий физической культуры и спортом, в размере 292 529 тыс. руб.;
- на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в размере 6 717 тыс. руб.;
- на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений в размере 26 531 тыс. руб.;
- на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в размере 773 тыс. руб.
- на проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры, образования в сфере культуры и искусства и архивов в размере 18 998 тыс. руб.

Общий объем финансирования муниципальной программы на плановый период значительно уменьшится и составит на 2023 год – 289 429,34 тыс.руб. на 2024 год – 274 334,45 тыс.руб.

Муниципальная программа «Охрана окружающей среды» на 2014-2024 годы

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Охрана окружающей среды» предусмотрены на 2022 год в объеме 200 370,00 тыс. руб., что на 199 746,73 тыс.руб. или на 32048 % больше, чем в 2021 году.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены исполнение в 2022 году следующих мероприятий:

- ликвидация несанкционированных свалок – 300,00 тыс. руб.;
- мероприятия по сбору и утилизации: ртутьсодержащих отходов; аккумуляторов (никель-кадмиевых, никель-металлогидридных, литий-ионных, литий-полимерных, литиевых-тионилхлоридных) – 70,00 тыс. руб.;
- реализация национального проекта – ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде - 200 000 тыс. руб.

Общий объем финансирования муниципальной программы на плановый период прогнозируется: на 2023 год – 191 884,49 тыс.руб. на 2024 год – 5 190,93 тыс.руб.

Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАО город Заозерск Мурманской области» на 2018-2024 годы

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2022 год в объеме 1 000,00 тыс. руб.

В рамках данной муниципальной программы в 2022 году предусмотрена реализация мероприятий на установку индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде.

Общий объем финансирования муниципальной программы на плановый период прогнозируется: на 2023 год – 1 000,00 тыс.руб. на 2024 год – 3 000,00 тыс.руб.

**Муниципальная программа
«Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли
в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2014-2024 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» предусмотрены на 2022 год и плановый период 2023 -2024 годов в объеме 5,0 тыс. руб. ежегодно.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на организацию и проведение мероприятий по вопросам предпринимательской деятельности.

**Муниципальная программа
«Эффективное управление муниципальными финансами
ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2024 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2022 год в объеме 19 497,35 тыс. руб., что на 8 689,81 тыс.руб. выше, чем в 2021 году. На плановый период 2023-2024 год предусмотрено 14 737,36 тыс. руб. и 14 757,36 тыс.руб. соответственно.

Таблица № 11, тыс. руб.

Направления расходов	Утверждено на 2021 год	Проект решения 2022	Отклонение от 2021 года		Проект решения 2023	Проект решения 2024
			сумма	%		
Мероприятие 1. Оптимизация функций муниципального управления и повышение эффективности их обеспечения	990,81	657,49	-333,32	-33,6	30,70	30,70
Мероприятие 2. Обеспечение муниципальных функций, направленных на повышение качества управления муниципальными финансами	9 816,73	18 839,86	+9 023,13	+91,9	14 706,66	14,726,66
Итого	10 807,54	19 497,35	+ 8 689,81	+80,4	14 737,36	14 757,36

В рамках данной программы предусмотрены средства резервного фонда ЗАТО город Заозерск в объеме 1 000,00 тыс.руб., а также бюджетные ассигнования на профессиональную переподготовку и повышения квалификации муниципальных служащих (28,67 тыс.руб.), на повышение уровня технической оснащенности, программной обеспеченности, приобретение, сопровождение информационно-справочных систем (598,12 тыс.руб.) и на обеспечение деятельности ГРБС - МКУ «Управление экономики и финансов ЗАТО город Заозерск» (17 839,86 тыс.руб.).

Значительное увеличение бюджетных ассигнований 80,4% на реализацию данной муниципальной программы относительно оценки 2021 года в пояснительной записке не отражены.

Общий объем финансирования муниципальной программы на плановый период прогнозируется: на 2023 год – 14 737,36 тыс.руб. на 2024 год – 14 757,36 тыс.руб.

**Муниципальная программа
«Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах,
расположенных на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области»
на 2014-2024 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы

«Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2022 год в объеме 18 759,94 тыс. руб., что на 92 937,33 тыс.руб. или на 83,2% меньше, чем в 2021 году.

Значительное уменьшение связано с тем, что в 2021 году по данной программе реализованы мероприятия Комплексного плана развития социальной и инженерной инфраструктур ЗАТО Мурманской области с дислокацией военных формирований по развитию социальной и инженерной инфраструктур в объеме 111 066,80 тыс.руб.

В 2022 году в рамках данной программы предусмотрена также реализация Комплексного плана развития социальной и инженерной инфраструктур ЗАТО Мурманской области с дислокацией военных в сумме 12 759,94 тыс.руб., выборочный капитальный ремонт муниципального жилищного фонда в сумме 6 000,00 тыс.руб.

Общий объем финансирования муниципальной программы на плановый период прогнозируется: на 2023 год – 6 603,40 тыс.руб. на 2024 год – 18 144,90 тыс.руб.

Муниципальная программа «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» на 2014-2024 годы

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» предусмотрены на 2021-2023 годы в объеме 3 500,00 тыс. руб. ежегодно.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на обнаружение через муниципальное средство массовой информации нормативно-правовых актов органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск.

Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно- транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2014-2024 годы

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» предусмотрены на 2022 в объеме 239,91 тыс.руб., на плановый период 2023-2024 годы в объеме 300,00 тыс. руб. ежегодно.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на установку дорожных знаков в соответствии со стандартами и правилами дорожного движения.

Муниципальная программа «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2015-2024 годы

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» предусмотрены на 2022 год в объеме 99 553,92 тыс. руб., на 2023 год - 90 617,60 тыс. руб., на 2024 год в объеме – 77 709,20 тыс. руб.

Распределение объемов финансового обеспечения в разрезе подпрограмм муниципальной программы характеризуется следующими данными:

Таблица № 12, тыс. руб.

Направления расходов	Утверждено на 2021 год	Проект решения 2022	Отклонение от 2021 года		Проект решения 2023	Проект решения 2024
			сумма	%		
Подпрограмма 1 «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО город Заозерск»	20 922,24	27 107,98	+6 185,74	+29,6	27 160,58	27 306,31
Подпрограмма 2 «Осуществление муниципальных функций, направленных на повышение эффективности управления муниципальным имуществом»	11 402,70	12 794,67	+1 391,97	+12,2	10 287,64	10 287,64
Подпрограмма 3 «Материально-техническое и информационное сопровождение деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск»	39 708,45	45 145,91	+5 437,46	+13,7	40 115,18	40 115,25
Подпрограмма 4 «Снижение административных барьеров, повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг»	14 401,04	14 505,36	+104,32	+0,7	13 054,20	0,00
Итого	86 434,43	99 553,92	+13 119,49	+15,2	90 617,60	77 709,20

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию следующих мероприятий в 2022 году:

- осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в размере 513,10 тыс. руб.;

- осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона от 15 ноября 1997 года № 143-ФЗ «Об актах гражданского состояния» полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния в размере 1 396,23 тыс. руб.;

- осуществление органами местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области со статусом городского округа и муниципального района отдельных государственных полномочий по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра в размере 4,20 тыс. руб.;

- на реализацию Закона Мурманской области «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан» в размере 40,80 тыс. руб.;

- осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных Законом Мурманской области «Об административных правонарушениях» в размере 6,0 тыс. руб.;

- реализация Закона Мурманской области «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области» в размере 1 398,08 тыс. руб.

- расходы на обеспечение функций работников органов местного самоуправления в размере 23 489,28 тыс. руб.;

- оплата стоимости проезда и провоза багажа гражданам при переселении из ЗАТО город Заозерск в размере 250,00 тыс.руб.

- совершенствование системы управления объектами муниципального имущества ЗАТО город Заозерск, в том числе земельными ресурсами в размере 12 794,67 тыс. руб.;

- обеспечение органов местного самоуправления услугами по бухгалтерскому обслуживанию и предоставление услуг, связанных с использованием вычислительной техники, программного обеспечения информационных технологий в размере 45 145,91 тыс. руб.;

- создание и развитие инфраструктуры для организации предоставления государственных и муниципальных услуг за счет реализации принципа «одного окна» в размере 14 505,36 тыс. руб.

Общий объем финансирования муниципальной программы на плановый период прогнозируется: на 2023 год – 90 617,60 тыс.руб. на 2024 год – 77 709,20 тыс.руб.

Муниципальная программа «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск» на 2015-2024 годы

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск» предусмотрены на 2022 год в объеме 1 781,78 тыс. руб., что на 331,47 тыс. руб. больше, чем в 2021 году.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию следующих мероприятий в 2022 году:

- обеспечение условий доступности входных групп многоквартирных домов с учетом потребностей инвалидов в сумме 200,00 тыс.руб.;

- доплаты к пенсиям муниципальных служащих – 1 227,38 тыс.руб.;

- дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО город Заозерск (в т.ч. доплаты к пенсиям муниципальных служащих, расходы по гарантированному перечню услуг на погребение) в размере 1 383,78 тыс. руб.

Общий объем финансирования муниципальной программы на плановый период прогнозируется: на 2023 год – 48,30 тыс.руб. на 2024 год – 50,20 тыс.руб.

Муниципальная программа «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2022 год в объеме 301 664,87 тыс. руб., что на 36 664,87 тыс.руб. или на 13,8% больше, чем в 2021 году

Распределение объемов финансового обеспечения в разрезе основных мероприятий муниципальной программы характеризуется следующими данными:

Таблица № 13, тыс. руб.

Направления расходов	Утверждено на 2021 год	Проект решения 2022	Отклонение от 2021 года		Проект решения 2023	Проект решения 2024
			сумма	%		
Основное мероприятие 1 Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО город Заозерск	28 489,84	41 635,13	+13 145,29	+46,1	29 119,17	42 683,23
Основное мероприятие 3. Уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими	23 130,22	8 367,85	-14 762,37	-63,8	26 305,00	26 305,00

организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду						
Основное мероприятие 4. Обеспечение функций, направленных на повышение качества предоставления услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства	38 568,03	57 189,05	+18 621,02	+48,3	43 927,03	43 927,03
Основное мероприятие 5. Оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества за муниципальные помещения в многоквартирных домах ЗАТО город Заозерск	23 762,32	23 477,78	-284,54	-1,2	23 472,68	23 472,68
Основное мероприятие 6. Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в ЗАТО город Заозерск	51 108,26	49 474,09	- 1634,17	-3,2	41 983,09	38 230,22
Основное мероприятие 7. Реализация проектов развития социальных и инженерных инфраструктур	100 000,90	121 520,97	+21 520,07	+21,5	28 310,53	0,00
Итого	265 059,57	301 664,87	+36 605,30	+13,8	193 117,50	174 618,16

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию следующих основных мероприятий в 2022 году:

- повышение уровня благоустроенности на территории ЗАТО город Заозерск (в том числе уличное освещение, озеленение, организация и содержание мест захоронения, отлов и содержание безнадзорных животных и др.) – 41 635,13 тыс.руб.;

- уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду (в том числе на выплату по решениям судов) - 8 367,85 тыс. руб.;

- оплата взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд в многоквартирных домах в размере 23 477,77 тыс. руб.;

- обеспечение функций, направленных на повышение качества предоставления услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства (в том числе расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений, оказание услуг по обслуживанию и содержанию административного здания) - 57 189,05 тыс. руб.

- содержание автомобильных дорог – 28 209,58 тыс.руб.;

- финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда в размере 16 184,06 тыс.руб.;

- реализация Комплексного плана развития социальной и инженерной инфраструктур ЗАТО Мурманской области с дислокацией военных формирований (ремонт фасадов, снос домов) – 121 520,97 тыс.руб.

Общий объем финансирования муниципальной программы на плановый период прогнозируется: на 2023 год – 193 117,50 тыс.руб. на 2024 год – 174 618,16 тыс.руб.

Муниципальная программа

«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2024 годы

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера,

обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2022 год в объеме 25 188,21 тыс. руб., что на 2 656,93 тыс.руб. больше, чем в 2021 году.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на защиту от чрезвычайных ситуаций, а также расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) МКУ «Центр по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям ЗАТО город Заозерск».

Общий объем финансирования муниципальной программы на плановый период прогнозируется в сумме 22 271,35 тыс.руб. ежегодно.

**Муниципальная программа
«Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в
ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2015-2024 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» предусмотрены на 2022 год в объеме 4 997,94 тыс. руб., что на 4 597,94 тыс.руб. или на 1149,5% выше, чем в 2021 году.

Согласно пояснительной записке, значительное увеличение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы связано с обеспечением общественной безопасности на территории города (проведение мероприятий по внедрению и развитию АПК «Безопасный город»), построение сетей передачи данных на территории ЗАТО город Заозерск, замена устаревшей сети передачи данных.

На плановый период финансирование мероприятий по муниципальной программе «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» не предусмотрено.

**Муниципальная программа
«Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или)
ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории
ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2016-2024 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2022 год в объеме 12,00 тыс. руб.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на организацию подготовки проектов, изготовление, приобретение буклетов, плакатов, памяток и рекомендаций для учреждений, предприятий организаций.

На плановый период бюджетные ассигнования не планируются.

**Муниципальная программа
«Формирование современной городской среды ЗАТО
город Заозерск Мурманской области на 2017,2018-2024 годы»**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2022 год в объеме 76 299,02 тыс. руб., что на 50 244,32 тыс.руб. или на 192,8% больше, чем в 2021 году.

Значительное увеличение бюджетных ассигнований согласно пояснительной записке связано с реализацией мероприятий по созданию комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса

лучших проектов создания комфортной городской среды в размере 76 000 тыс. руб.
На плановый период бюджетные ассигнования не планируются.

Непрограммная деятельность

В составе бюджета ЗАТО город Заозерск сформированы бюджетные ассигнования по не включенным в муниципальные программы направлениям деятельности органов местного самоуправления, в том числе:

- функционирование (обеспечение) деятельности Главы ЗАТО город Заозерск, Совета депутатов ЗАТО город Заозерск, Контрольно-счетной комиссии ЗАТО город Заозерск;

- обслуживание государственного и муниципального долга.

Расходы бюджета по непрограммной деятельности в проекте решения о бюджете прогнозируются с ежегодным уменьшением:

- в 2022 году – 16 603,11 тыс. руб., что ниже, чем в 2021 году на 22 002,39 тыс. руб. или на 57 %;

- в 2023 году – 15 231,02 тыс. руб., что меньше плановых объемов 2022 года на 1 372,09 тыс. руб.;

- в 2024 году – 15 226,77 тыс. руб., что меньше плановых бюджетных ассигнований 2023 года на 4,25 тыс. руб.

Структура расходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск по разделам классификации расходов бюджетов

Структура расходов бюджета ЗАТО город Заозерск и сравнительный анализ изменения объема функциональной структуры расходов представлены в таблице.

Таблица № 14, тыс.руб.

Раздел/ подраздел	Наименование	Сумма			Отклонение от 2021 года		Плановый период	
		2020 исполнено	2021 утверждено	Проект решения 2022	сумма	%	Проект решения 2023	Проект решения 2024
01 00	Общегосударственные вопросы, в том числе:	88 885,67	111 034,77	132 003,83	+20 969,06	+18,9	116 816,12	103 781,96
01 02	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 823,20	3 176,40	3 236,40	+60,00	+1,9	3 176,40	3 176,40
01 03	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	8 576,35	9 524,50	9 660,57	+136,07	+1,4	8 679,63	8 679,63
01 04	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	32 918,95	36 585,62	34 016,93	-2 568,69	-7,0	33 706,93	33 706,93
01 05	Судебная система	0,00	1,1	10,74	+9,64	+876,3	0,4	0,4

01 06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	2 042,08	3 087,41	3 213,12	+125,71	+4,1	3 004,82	3 004,82
01 11	Резервные фонды	0,00	849,85	1 000,00	+150,15	+17,7	0,00	0,00
01 13	Другие общегосударственные вопросы	42 525,09	57 809,88	80 866,07	+23 056,19	+39,9	68 247,94	55 213,81
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>12,1</i>	<i>10,0</i>	<i>9,5</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>14,1</i>	<i>17,0</i>
02 00	Национальная оборона, в том числе	488,59	496,70	513,10	+16,4	+3,3	530,50	549,40
02 03	Мобилизационная и вневоинская подготовка	488,59	496,70	513,10	513,10	+3,3	530,50	549,40
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>0,07</i>	<i>0,04</i>	<i>0,04</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>0,06</i>	<i>0,09</i>
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность, в том числе	24 101,08	24 055,28	31 834,29	+7 779,01	+32,3	24 275,36	24 342,06
03 04	Органы юстиции	1 139,25	1 112,00	1 396,23	+284,00	+25,6	1 704,01	1 770,71
03 10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера,	22 713,41	22 531,28	25 188,21	+2656,93	+11,8	22 271,35	22 271,35
03 14	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	248,42	412,00	5 249,85	+ 4 837,85	+1174,2	300,00	300,00
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>3,3</i>	<i>2,2</i>	<i>2,3</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>2,9</i>	<i>4,0</i>
04 00	Национальная экономика, в том числе	45 737,87	152 042,01	50 952,32	-101 089,69	-66,5	43 185,57	39 454,02
04 05	Сельское хозяйство и рыболовство	451,98	890,72	1 138,33	+247,61	27,8	1 162,45	1 183,61
04 09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	45 055,28	151 109,16	49 474,09	-101 635,07	-67,2	41 983,09	38 230,21
04 10	Связь и информатика	4,78	30,70	30,70	0,00	0,0	30,70	30,70
04 12	Другие вопросы в области национальной экономики	225,83	11,43	309,20	+297,77	+2605,2	9,34	9,50
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>6,2</i>	<i>13,7</i>	<i>3,6</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>5,2</i>	<i>6,4</i>
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство, в том числе	141 678,34	274 168,33	347 209,41	+73 041,08	+26,6	157 575,36	156 349,23
05 01	Жилищное хозяйство	37 073,25	157 426,59	58 410,10	-99 016,49	-62,9	46 519,29	58 066,62
05 02	Коммунальное хозяйство	28 955,10	33 706,94	16 974,08	-16 732,86	-49,6	15 240,00	15 240,00

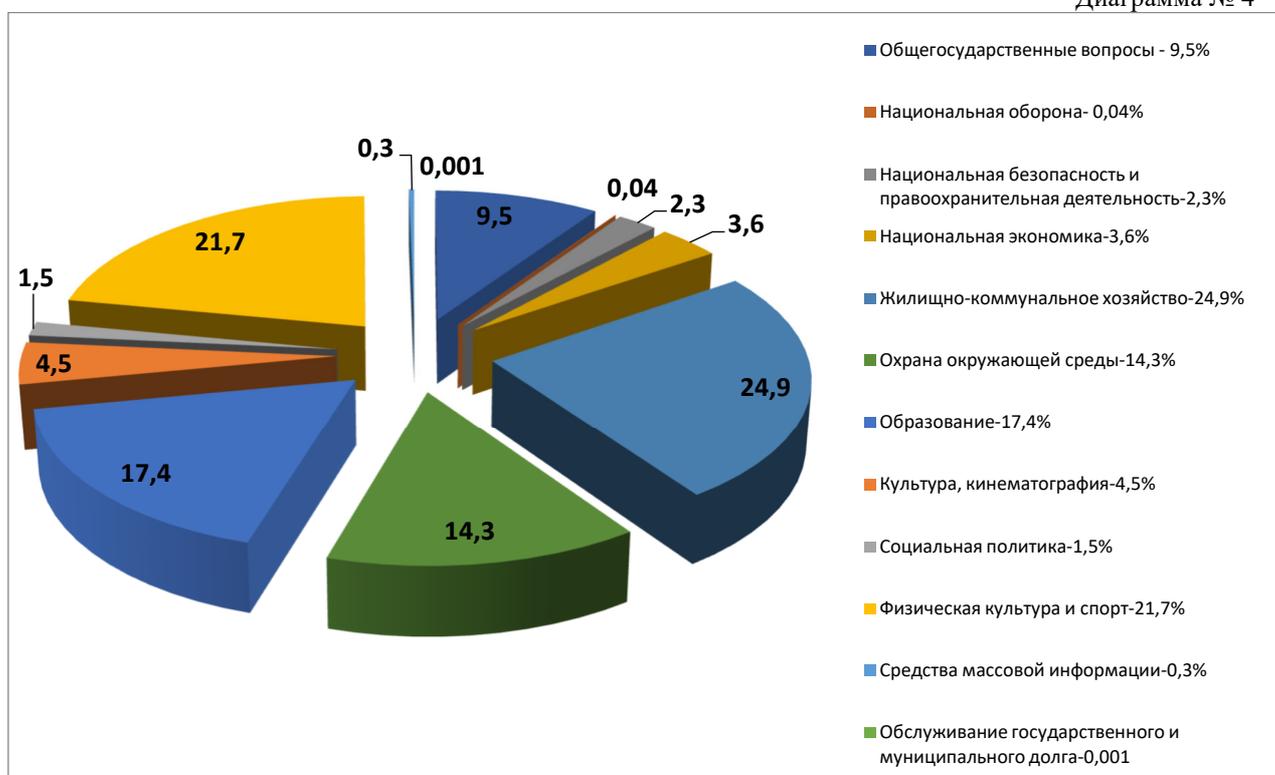
05 03	Благоустройство	37 861,26	43 467,60	225 718,99	+182 251,39	+419,3	50 971,84	36 198,37
05 05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	37 788,73	39 567,19	46 106,24	+6 539,05	+16,5	44 844,23	46 844,23
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>19,3</i>	<i>24,8</i>	<i>24,9</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>19,0</i>	<i>25,7</i>
06 00	Охрана окружающей среды	1 211,59	623,27	200 370,00	+199 746,73	+32048	191 884,49	5 190,93
06 03	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	1 211,59	623,27	200 370,00	+199 746,73	+32048	191 884,49	5 190,93
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>0,2</i>	<i>0,06</i>	<i>14,3</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>23,1</i>	<i>0,8</i>
07 00	Образование, в том числе	369 921,54	386 072,63	242 629,48	-143 443,15	-37,1	232 076,16	222 039,93
07 01	Дошкольное образование	137 435,32	153 839,15	168 810,73	+14 971,58	+9,7	160 038,79	157 384,40
07 02	Общее образование	165 084,36	167 627,58	499,35	-167 128,23	-99,7	0,00	0,00
07 03	Дополнительное образование детей	48 330,33	53 835,46	60 056,64	+6 221,18	+11,5	61 575,58	54 037,83
07 07	Молодежная политика	501,09	1 859,21	2 260,82	+401,61	+21,6	0,00	0,00
07 09	Другие вопросы в области образования	18 570,44	8 911,23	11 001,94	+2 090,71	+23,5	10 461,79	10 617,70
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>50,4</i>	<i>34,9</i>	<i>17,4</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>28,0</i>	<i>36,4</i>
08 00	Культура, кинематография, в том числе	38 307,45	38 099,60	62 964,38	+24 864,78	+65,3	36 930,04	34 263,87
08 01	Культура	38 307,45	38 099,60	62 964,38	+24 864,78	+65,3	36 930,04	34 263,87
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>5,2</i>	<i>3,4</i>	<i>4,5</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>4,4</i>	<i>5,6</i>
10 00	Социальная политика, в том числе	14 376,91	16 797,01	20 949,65	+4 152,64	+24,7	18 983,36	16 652,77
10 01	Пенсионное обеспечение	1 121,31	1 168,95	1 227,38	+58,43	+5,0	0,00	0,00
10 03	Социальное обеспечение населения	0,00	44,60	46,40	+1,8	+4,0	48,30	50,20
10 04	Охрана семьи детства	12 840,12	15 298,70	19 315,87	+4 017,17	+26,2	18 935,06	16 602,57
10 06	Другие вопросы в области социальной политики	415,48	284,76	360,00	+75,24	+25,1	0,00	0,00
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>2,0</i>	<i>1,5</i>	<i>1,5</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>2,3</i>	<i>2,7</i>
11 00	Физическая культура и спорт, в том числе	5 743,22	98 613,84	302 413,07	+203 799,23	+206,7	2 984,14	2 984,14
11 01	Физическая культура	2 743,22	2 886,26	3 165,99	+279,73	+9,7	2 984,14	2 984,14
11 05	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	3 000,00	95 727,58	299 247,08	+203 519,50	+212,6	0,00	0,00
<i>удельный вес в общем объеме расходов, %</i>		<i>0,8</i>	<i>8,9</i>	<i>21,7</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>0,4</i>	<i>0,5</i>

12 00	Средства массовой информации, в том числе	3 314,18	3 502,96	3 500,00	-2,96	-0,1	3 500,00	3 500,00
1202	Периодическая печать и издательства	3 314,18	3502,96	3 500,00	-2,96	-0,1	3 500,00	3 500,00
удельный вес в общем объеме расходов, %		0,4	0,3	0,3	x	x	0,4	0,6
13 00	Обслуживание государственного и муниципального долга, в том числе	14,04	23,12	17,89	-5,23	-22,6	4,25	0,00
1301	Обслуживание государственного и муниципального долга	14,04	23,12	17,89	-5,23	-22,6	4,25	0,00
удельный вес в общем объеме расходов, %		0,002	0,002	0,001	x	x	0,001	0,00
ИТОГО		733 780,48	1 105 529,52	1 395 357,43	+289 827,91	+26,2	828 745,36	609 108,31

Анализ проекта бюджета в разрезе функциональной классификации расходов показал существенное увеличение расходов на 2022 год относительно утвержденного объема расходов на 2021 год по разделу 06 «Охрана окружающей среды» (+32408%), 11 «Физическая культура и спорт» (+206,7%), уменьшение расходов по разделу 04 «Национальная экономика» (- 66,5%) и 07 «Образование» (-37,1%).

Структура расходов бюджета ЗАТО город Заозерск в 2022 году в разрезе функциональной классификации представлена диаграммой № 4.

Диаграмма № 4



Наибольшую долю в общем объеме расходов местного бюджета ЗАТО Заозерск составляют расходы по разделам:

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 24,9%;
- 11 «Физическая культура и спорт» - 21,7%;

- 07 «Образование» - 17,4%;
- 06 «Охрана окружающей среды» - 14,3%.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

На 2022 год бюджетные ассигнования по разделу «Общегосударственные вопросы» запланированы в размере 132 003,83 тыс. руб., что на 18,9% больше, чем в 2021 году.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Общегосударственные вопросы» составит в 2022 году 9,5%.

В структуре раздела наибольшие объемы бюджетных ассигнований в 2022 году предусмотрены на функционирование местной администрации – 34 016,93 тыс.руб.

В рамках расходов по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в 2022 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск» и «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске».

Отмечается значительное увеличение расходов в 2022 году по подразделу 0105 «Судебная система» (+876,3%) и 0113 «Другие общегосударственные вопросы» (+39,9%).

По подразделу 0105 увеличение бюджетных ассигнований связано с увеличением объема субвенции ЗАТО город Заозерск на осуществление полномочий по состоянию (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

По подразделу 0113 отмечается увеличение расходов на обеспечение органов местного самоуправления услугами по бухгалтерскому обслуживанию и предоставление услуг, связанных с использованием вычислительной техники, программного обеспечения информационных технологий, т.е. на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения функционирования органов местного самоуправления и муниципальных учреждений» (+13,7%).

В пояснительной записке не отражены причины увеличения расходов по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы».

В структуре раздела также предусматриваются ассигнования на непрограммную деятельность: функционирование Главы ЗАТО город Заозерск, функционирование представительных органов муниципального образования, функционирование Контрольно-счетной комиссии ЗАТО город Заозерск.

В плановом периоде 2023 – 2024 годов планируется бюджетные ассигнования в сумме 116 816,12 тыс.руб. и 103 781,96 тыс.руб. соответственно.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

На 2022 год бюджетные ассигнования по разделу «Национальная оборона» запланированы в размере 513,10 тыс. руб., что на 3,3% больше, чем в 2021 году.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Национальная оборона» составит в 2022 году 0,04%.

В рамках расходов по разделу 0200 «Национальная оборона» в 2022 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске» (осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты).

В плановом периоде 2023 – 2024 годов планируется бюджетные ассигнования в сумме 530,50 тыс.руб. и 549,40 тыс.руб. соответственно.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

На 2022 год бюджетные ассигнования по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» запланированы в размере 31 834,29 тыс. руб., что на 32,3% больше, чем в 2021 году.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составит в 2022 году 2,3%.

В рамках расходов по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в 2022 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию четырех муниципальных программ «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске», «Защита населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО города Заозерска», «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск», «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске».

Увеличение расходов относительно 2021 года связано с увеличением бюджетных ассигнований на обеспечение общественной безопасности на территории города (+4 837,85 тыс.руб.) по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности».

В плановом периоде 2023 – 2024 годов планируется бюджетные ассигнования в сумме 24 275,36 тыс.руб. и 24 342,06 тыс.руб. соответственно.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Бюджетные ассигнования в 2022 году по разделу «Национальная экономика» запланированы в размере 50 952,32 тыс. руб., что меньше, чем в 2021 году на 66,5%.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Национальная экономика» составит в 2022 году 3,6%.

В рамках расходов по разделу 0400 «Национальная экономика» в 2022 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск» и «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерска».

Значительное уменьшение бюджетных ассигнований отмечается по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» (-67,2%). Уменьшение связано с тем, что по данному подразделу в 2021 году реализованы мероприятия Комплексного плана развития социальной и инженерной инфраструктур ЗАТО Мурманской области с дислокацией военных формирований по развитию социальной и инженерной инфраструктур в объеме 100 000,90 тыс.руб.

В плановом периоде 2023 – 2024 годов планируется бюджетные ассигнования в сумме 43 185,57 тыс.руб. и 39 454,02 тыс.руб. соответственно.

Раздел 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство»

Бюджетные ассигнования в 2022 году по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» запланированы в размере 347 209,41 тыс. руб., что на 26,6 % больше, чем в 2021 году.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составит в 2022 году 24,9%.

В рамках расходов по данному разделу в 2022 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию трех муниципальных программ: «Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск», «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск» и «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в ЗАТО город Заозерск».

По данному разделу отмечается значительное увеличение бюджетных ассигнований по подразделу 0503 «Благоустройство» (+419,3%).

Рост общего объема расходов по подразделу обусловлен:

- предоставлением бюджету ЗАТО город Заозерск межбюджетного трансферта на реализацию проекта Комплексного плана развития социальной и инженерной инфраструктур в объеме 121 520,97 тыс.руб.;

- предоставлением бюджету ЗАТО город Заозерск межбюджетного трансферта на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - участниках Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в объеме 75 000,00 тыс.руб.

По подразделам 0501 «Жилищное хозяйство» и 0502 «Коммунальное хозяйство» отмечается уменьшение бюджетных ассигнований на 62,9% и 49,6% соответственно. Уменьшение связано с тем, что в 2021 году по данным подразделам реализованы мероприятия Комплексного плана развития социальной и инженерной инфраструктур ЗАТО Мурманской области с дислокацией военных формирований по развитию социальной и инженерной инфраструктур.

В плановом периоде 2023 – 2024 годов планируется бюджетные ассигнования в сумме 157 575,36 тыс.руб. и 156 349,23 тыс.руб. соответственно.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

Бюджетные ассигнования в 2022 году по разделу «Охрана окружающей среды» запланированы в размере 200 370,00 тыс. рублей, что на 199 746,73 тыс.руб. или на 32048% больше, чем в 2021 году.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Охрана окружающей среды» составит в 2022 году 14,3%.

В рамках расходов по данному разделу в 2022 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальной программе «Охрана окружающей среды».

Значительное увеличение бюджетных ассигнований по данному разделу связано с предоставлением бюджету ЗАТО город Заозерск субсидии на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде в объеме 199 349,00 тыс.руб.

В плановом периоде 2023 – 2024 годов планируется бюджетные ассигнования в сумме 191 884,49 тыс.руб. и 5 190,93 тыс.руб. соответственно.

Раздел 0700 «Образование»

Бюджетные ассигнования в 2022 году по разделу «Образование» запланированы в размере 242 629,48 тыс. руб., что меньше плановых назначений 2020 года на 143 443 тыс.руб. или 37,1%.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Образование» составит в 2022 году 17,4%.

В рамках расходов по данному разделу в 2022 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальной программе «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске».

Основной объем расходов местного бюджета по разделу 0700 «Образование» планируется направить на подраздел 0701 «Дошкольное образование» - 168 810,73 тыс.руб., что на 9,7% больше, чем в 2021 году.

Рост общего объема расходов по подразделу обусловлен:

- ростом субвенции на финансовое обеспечение образовательной деятельности муниципальных дошкольных образовательных организаций в связи с изменением численности и возрастного состава воспитанников;
- необходимостью выполнения Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»;
- ростом минимального размера оплаты труда с 01.01.2022.

По подразделу 0702 «Общее образование» планируются расходы в объеме 499,35 тыс.руб. на повышение качества образования и на мероприятия по развитию системы выявления и поддержки талантливых детей.

В соответствии с решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 26.10.2021 № 34-4143 общеобразовательное учреждение «Средняя общеобразовательная школа № 289 с углубленным изучением отдельных предметов» передана из муниципальной собственности ЗАТО город Заозерск Мурманской области в государственную собственность Мурманской области. **Контрольно-счетная комиссия ЗАТО г.Заозерск отмечает, что в связи с передачей в государственную собственность Мурманской области общеобразовательного учреждения основания для планирования расходов по подразделу 0702 «Общее образование» отсутствуют.**

По подразделу 0703 «Дополнительное образование» бюджетные ассигнования планируются в объеме 60 054,64 тыс.руб., что больше на 11,5% чем в 2021 году.

Рост расходов обусловлен:

- необходимостью выполнения Указа Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»;
- ростом минимального размера оплаты труда с 01.01.2022;
- увеличением субсидии, предоставляемой бюджету ЗАТО город Заозерск на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» бюджетные ассигнования планируются в объеме 2 260,82 тыс.руб., что на 21,6% больше, чем 2021 году.

Рост бюджетных ассигнований связан с увеличением расходов на организацию отдыха и оздоровление обучающихся и на организацию мероприятий по трудоустройству несовершеннолетних.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» бюджетные ассигнования планируются в объеме 11 001,94 тыс.руб. или на 23,5% больше, чем в 2021 году. По данному подразделу планируются расходы на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Управление образованием ЗАТО город Заозерск». Пояснительная записка не отражает причины увеличения расходов по данному подразделу.

В плановом периоде 2023 – 2024 годов планируется бюджетные ассигнования в сумме 232 076,16 тыс.руб. и 222 039,93 тыс.руб. соответственно.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Бюджетные ассигнования в 2022 году по разделу «Культура и кинематография» запланированы в размере 62 964,38 тыс. руб., что на 24 864,78 тыс.руб. или на 65,3% выше, чем в предыдущем, 2021 году.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Культура и кинематография» составит в 2022 году 4,5%.

В рамках расходов по данному разделу в 2022 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальной программе «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске» по подразделу «Культура».

Значительное увеличение расходов связано с ростом общего объема целевых средств, предоставляемых из областного бюджета бюджету ЗАТО город Заозерск на:

- развитие и укрепление материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек (765,00 тыс.руб.);
- проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры, образования в сфере культуры и искусства (18 808,05 тыс.руб.);

При планировании бюджетных ассигнований по данному подразделу также предусмотрены:

- средства местного бюджета на исполнение расходных обязательств, возникающих при предоставлении муниципальных услуг (работ) муниципальными учреждениями культуры, в части обеспечения сохранения средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры на уровне, установленном указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»;
- субсидия на финансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений.

В плановом периоде 2023 – 2024 годов планируется бюджетные ассигнования в сумме 36 930,04 тыс.руб. и 34 263,87 тыс.руб. соответственно.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Бюджетные ассигнования в 2021 году по разделу «Социальная политика» запланированы в размере 20 949,65 тыс. руб., что больше на 4 152,64 тыс.руб. или на 24,7%, чем в 2021 году.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Социальная политика» составит в 2022 году 1,5%.

В рамках расходов по данному разделу в 2022 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по трем муниципальным программам «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске» по подразделу «Охрана семьи и детства», «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска» и «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске» в части реализации законов Мурманской области «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области» и «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан».

Бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены в соответствии с проектом Закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

В плановом периоде 2023 – 2024 годов планируется бюджетные ассигнования в сумме 18 983,36 тыс.руб. и 16 652,77 тыс.руб. соответственно.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Бюджетные ассигнования в 2022 году по разделу «Физическая культура и спорт» запланированы в размере 302 413,07 тыс. руб., что выше на 203 799,23 тыс.руб. или на 206,72%, чем в 2021 году.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Физическая культура и спорт» составит в 2022 году 21,7%.

В рамках расходов по данному разделу в 2022 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальной программе «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске» по подразделу «Физическая культура».

Значительное увеличение бюджетных ассигнований связано с увеличением объема субсидии из областного бюджета на создание и модернизацию объектов спортивной инфраструктуры муниципальной собственности для занятий физической культурой и спортом в размере 283 007,38 тыс.руб.

В плановом периоде 2023 – 2024 годов планируется бюджетные ассигнования в сумме 2 982,14 тыс.руб. ежегодно.

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

Бюджетные ассигнования в 2022 году по разделу «Средства массовой информации» запланированы в размере 3 500,00 тыс. руб.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Средства массовой информации» составит в 2022 году 0,3%.

В рамках расходов по данному разделу в 2022 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальной программе «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» (обнародование через муниципальное средство массовой информации нормативно-правовых актов органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск).

В плановом периоде 2023 – 2024 годов планируется бюджетные ассигнования в сумме 3 500,00 тыс.руб. ежегодно.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Бюджетные ассигнования в 2022 году по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» запланированы в размере 17,89 тыс.руб.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» составит в 2022 году 0,001%.

По разделу предусмотрены процентные платежи по муниципальному долгу в связи с необходимостью обслуживания кредита.

На 2023 год планируется бюджетные ассигнования в сумме 4,25 тыс.руб., на 2024 год бюджетные ассигнования не предусмотрены.

**Расходы бюджета ЗАТО город Заозерск в разрезе групп видов
расходов классификации расходов**

Структура расходов бюджета ЗАТО город Заозерск по группам видов расходов классификации расходов бюджета представлена в таблице № 15.

Таблица № 15, тыс.руб.

Наименование показателя	Вид расхода	решение о бюджете на 2021 год	Проект решения о бюджете			Структура, %			
			2022 год	2023 год	2024 год	2021	2022	2023	2024
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	157 119,94	180 286,90	176 979,37	165 398,20	14,2	12,9	21,3	27,1
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	393 921,23	602 098,54	370 323,57	177 399,07	35,6	43,2	44,7	29,1
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	14 577,51	18 142,05	15 947,21	13 496,39	1,3	1,3	1,9	2,2
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	99 491,56	310 697,07	0,00	0,00	9,0	22,3	0,0	0,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	414 144,15	282 180,62	264 846,54	252 170,24	37,5	20,2	31,9	41,4
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	23,12	17,89	4,25	0,00	0,002	0,001	0,001	0,0
Иные бюджетные ассигнования	800	26 252,01	1 934,36	644,42	644,42	2,4	0,1	0,2	0,2
Всего расходов		1 105 529,52	1 390 359,47	828 745,36	609 108,32	100,0	100,0	100,0	100,0

В разрезе групп видов расходов в 2022 году и плановом периоде основную долю занимают ассигнования на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд: в 2022 году – 43,2% от общего объема расходов; в 2023 году – 44,7% от общего объема расходов, в 2024 году – 29,1% от общего объема расходов.

Изменение запланированных объемов бюджетных ассигнований в 2022 году по отношению к утвержденным решением о бюджете на 2021 год объемам в разрезе групп видов расходов характеризуется:

- увеличением удельного веса в общем объеме расходов на «Закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (вид расходов 200); «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» (вид расходов 400);

- снижением удельного веса в общем объеме расходов «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» (вид расходов 100); на «Социальное

обеспечение и иные выплаты населению» (вид расходов 300); «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» (вид расходов 600); «Иные бюджетные ассигнования» (вид расходов 800).

Ведомственная структура расходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск

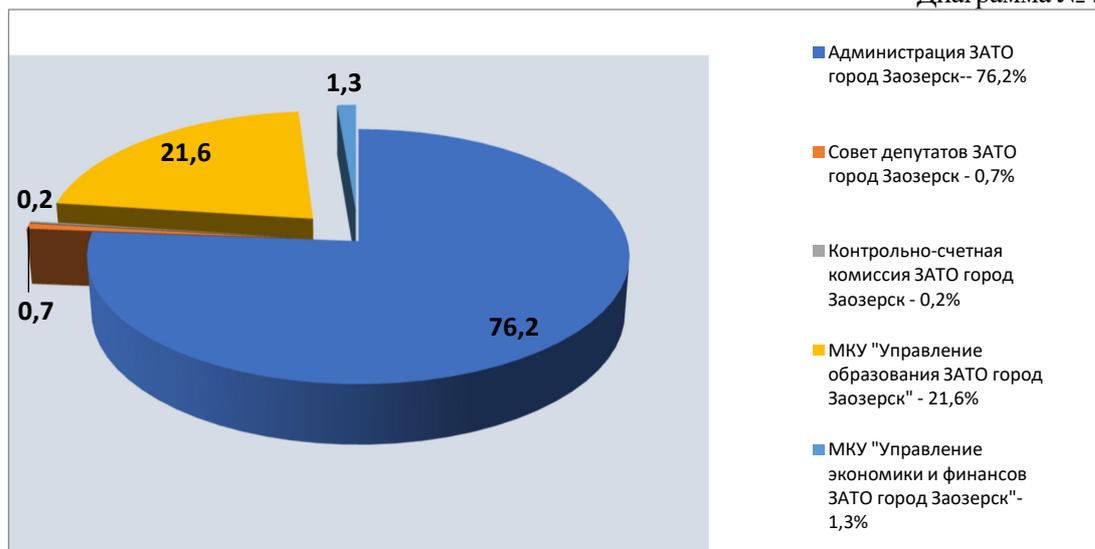
В разрезе ведомственной классификации бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом решения о бюджете, предлагаются к распределению со следующими данными:

Таблица №16, тыс.руб.

Наименование ГРБС	2021 год утверждено	2022 год Прогноз		2023 Прогноз	2024 Прогноз
		сумма	Отклонение (гр.4- гр.3)		
1	3	4	5	6	7
Администрация закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	603 748,40	1 062 816,75	+459 068,35	522 875,80	315 739,15
Совет депутатов закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	10 874,40	10 500,60	-373,80	9 045,54	9 045,54
Контрольно-счетная комиссия закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	3 237,02	3 475,00	+237,98	3 004,82	3 004,82
Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации ЗАТО город Заозерск	450,31	0,00	- 450,31	0,00	0,00
Муниципальное казенное учреждение «Управление образования ЗАТО город Заозерск»	429 331,69	300 725,22	-128 606,47	279 112,54	266 592,14
Управление экономики и финансов Администрации ЗАТО город Заозерск	57 887,70	0,00	- 57 887,70	0,00	0,00
Муниципальное казенное учреждение "Управление экономики и финансов ЗАТО город Заозерск"		17 839,86	+17 839,86	14 706,66	14 726,66
ИТОГО	1 105 529,52	1 395 357,43	289 827,91	828 745,36	609 108,31

Ведомственная структура расходов местного бюджета ЗАТО Заозерск на 2022 год представлена на диаграмме № 5.

Диаграмма № 5



Бюджетные ассигнования распределены по пяти главным распорядителям средств местного бюджета ЗАТО город Заозерск (ГРБС).

Наибольшие объемы бюджетных ассигнований планируются по двум ГРБС, которые в 2022 году в целом составят 97,8% от общего объема бюджетных ассигнований:

- Администрация ЗАТО город Заозерск – 76,2%;
- МКУ «Управление образования ЗАТО город Заозерск» - 21,6%.

По сравнению с 2021 годом увеличение расходов местного бюджета предусматривается по всем главным распорядителям средств местного бюджета ЗАТО город Заозерск.

Условно утверждаемые расходы

В соответствии пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и подпунктом 8 пункта 2 статьи 28 Положения о бюджетном процессе, условно утверждаемые расходы планируются в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов местного бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) на первый год планового периода и не менее 5 процентов общего объема расходов местного бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) на второй год планового периода.

Под условно утверждаемыми расходами понимаются нераспределенные в плановом периоде по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов в ведомственной структуре расходов бюджета бюджетные ассигнования.

Планируемые проектом решения о бюджете объемы условно утверждаемых расходов предусмотрены на 2023 год в размере 11 166,68 тыс. руб., на 2024 год в размере 22 678,81 тыс. руб., что соответствует уровню, установленному пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 28 Положения о бюджетном процессе.

Информация представлена в таблице № 17.

Таблица № 17, тыс.руб.

Наименование	2023 год	2024 год
Расходы всего	839 912,04	631 787,12
Расходы местного бюджета (без учета целевых средств из областного бюджета)	446 667,13	453 576,13

Условно утверждаемые расходы	11 166,68	22 678,81
Удельный вес от общего объема расходов без учета целевых средств из областного бюджета, %	2,5	5,0

Публичные нормативные обязательства

Пунктом 7 текстовой части проекта решения о бюджете предлагается к утверждению общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2022 год в сумме 5 671,16 тыс. руб., на 2023 год в сумме 1 213,00 тыс. руб., на 2024 год в сумме 1 138,01 тыс. руб.

Удельный вес расходов на исполнение публичных нормативных обязательств в общем объеме распределенных в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетных ассигнований составит: в 2022 году – 0,4%, в 2023 году – 0,1%, в 2024 году – 0,2%.

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО г.Заозерск отмечает, что при отсутствии в пояснительной записке перечня публичных нормативных обязательств и расчетов по ним не представляется возможным дать оценку планирования бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств.

Бюджетные инвестиции

Распределение расходов на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности в соответствии проектом бюджета ЗАТО город Заозерск представлены в таблице № 18.

Таблица № 18, тыс.руб.

Наименование	Сумма		
	2022 год	2023 год	2024 год
Физкультурно-оздоровительный комплекс ЗАТО город Заозерск	291 979,90	-	-
за счет средств межбюджетных трансфертов	283 007,38	-	-
за счет собственных средств	8 972,52	-	-
Строительство освещенной лыжной трассы (ПСД)	6 717,17	-	-
за счет средств межбюджетных трансфертов	6 650,00	-	-
за счет собственных средств	67,17	-	-
Строительство канализационно-очистных сооружений	12 000,00	-	-
за счет средств межбюджетных трансфертов	-	-	-
за счет собственных средств	12 000,00	-	-

Дорожный фонд ЗАТО город Заозерск

Согласно пункта 1 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, дорожный фонд - часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения 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.

В соответствии с пунктом 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, порядок формирования и использования бюджетных ассигнований

муниципального дорожного фонда ЗАТО город Заозерск утвержден решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 31.10.217 № 64-3615 «О порядке формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО город Заозерск».

Пунктом 17 проекта решения о бюджете установлен объем муниципального дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2022 год в сумме 49 474,09 тыс. руб. на 2023 год в сумме 41 983,09 тыс. руб., на 2024 год в сумме 38 230,21 тыс. руб.

Распределение бюджетных ассигнований дорожного фонда по ведомству 503 «Администрация закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области» разделу (подразделу) 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в 2021 - 2023 годах отражено в таблице № 19.

Таблица № 19, тыс.руб.

Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	2022 год		2023 год		2024 год	
	всего	в том числе за счет субсидии из областного бюджета	всего	в том числе за счет субсидии из областного бюджета	всего	в том числе за счет субсидии из областного бюджета
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	49 474,09	16 184,06	41 983,09	9 784,98	38 230,21	9 784,98
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	4 616,97	-	3 466,55	-	0,00	-
Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов	28 209,58	-	28 632,72	-	28 346,39	-
Развитие транспортной инфраструктуры в рамках благоустройства ЗАТО город Заозерск	300,00	-	-	-	-	-
Финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда	16 347,54	16 184,06	9 883,82	9 784,98	9 883,82	9 784,98

Источники формирования муниципального дорожного фонда в пояснительной записке к проекту решения о бюджете не представлены.

Резервный фонд

Статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлено, что в расходной части бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (за исключением бюджетов государственных внебюджетных фондов) предусматривается создание резервных фондов органов государственной власти (местных администраций).

Пунктом 18 проекта решения о бюджете предусмотрено утверждение Резервного фонда Администрации ЗАТО город Заозерск на 2022 год в размере 1 000,0 тыс. руб.

Размер резервного фонда не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации (не должен превышать 3% общего объема расходов).

Согласно пояснениям, резервный фонд на плановый период предусматривается в составе условно утверждаемых расходов.

Программа муниципальных внутренних заимствований

В 2022 году и плановом периоде 2023-2024 годов основную долю в структуре источников финансирования дефицита занимает получение кредитов от кредитных организаций.

В 2022 - 2024 годах суммарный объем привлечения заимствований в кредитных организациях составит 17 894,00 тыс. руб., погашения не планируется. Объем привлечения заимствований в кредитных организациях в 2022 году планируется с увеличением на 7 894,00 тыс. руб. по сравнению с показателем, утвержденным на 2021 год.

Привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2022 году и в плановом периоде 2023-2024 годов не планируется, суммарный объем погашения составит 22 144,00 тыс. руб.

Динамика привлечения и погашения кредитов в 2021-2024 годах отражена в таблице № 20.

Таблица № 20, тыс.руб.

Наименование источника	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации*	10 000,00	17 894,00	0,00	0,00
в том числе:				
Привлечение кредитов	10 000,00	17 894,00	0,00	0,00
Погашение кредитов	0,00	0,00	0,00	0,00
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации*	- 9 096,00	0,00	-4 250,00	0,00
Привлечение кредитов	0,00	17 894,00		0,00
Погашение кредитов	9 096,00	17 894,00	4250,00	0,00
Всего				
Привлечение кредитов	10 000,00	17 894,00	0,00	0,00
Погашение кредитов	9 096,00	17 894,00	4 250,00	0,00
Сальдо заимствований	974,00	0,00	-4 250,00	0,00

*- сальдо по источнику

Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО город Заозерск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов сформирована в соответствии с требованиями бюджетного законодательства (с учетом положений статей 106, 110.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

Источники финансирования дефицита бюджета на очередной год и плановый период

Предлагаемые к утверждению источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации для местных бюджетов.

Дефицит местного бюджета на 2022 год предусмотрен проектом решения о бюджете в сумме 9 188,35 тыс. руб. или 4,5% от общего объема налоговых и неналоговых доходов бюджета.

На плановый период дефицит местного бюджета спрогнозирован в следующих объемах:

- на 2023 год – 6 920,93 тыс. руб. (3,4% от суммы доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений);

- на 2024 год - 7 150,04 тыс. рублей (3,4% от суммы доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений).

Размер дефицита местного бюджета ЗАТО город Заозерск находится в пределах размера, утвержденного Бюджетным кодексом Российской Федерации, и не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Источниками финансирования дефицита бюджета в 2022 году предусмотрены изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 9 188,35 тыс.руб., привлечение кредитов кредитных организаций в сумме 17 894,00 тыс.руб. и погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 17894,00 тыс.руб.

Источниками финансирования бюджета на 2023 год предусмотрены изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 11 170,93 тыс.руб. и погашение бюджетных кредитов других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 4 250,00 тыс.руб.

Источниками финансирования бюджета на 2024 год предусмотрены изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 7 150,04 тыс.руб.

Объем муниципального долга ЗАТО город Заозерск

Статьей 1 проекта решения о бюджете верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО город Заозерск (далее - муниципальный долг) утвержден на 1 января 2023 года в сумме 22 144,00 тыс.руб.; на 1 января 2024 года в сумме 4 250,00 тыс.руб.; на 1 января 2025 года – 0,00 тыс.руб.

Объемы муниципального долга установлены с соблюдением ограничений, предусмотренных пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Структура муниципального долга соответствует положениям статьи 100 Бюджетного кодекса Российской Федерации и состоит из заемных средств в кредитных организациях.

Статьей 18 проекта решения о бюджете установлен объем расходов на обслуживание муниципального долга в сумме 17,89 тыс.руб. на 2022 год, в сумме 4,25 тыс.руб. на 2023 год и 0,00 тыс.руб. на 2024 год.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга не превышает ограничения, установленные статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Предоставление муниципальных гарантий не предусматривается.

Выводы

1. Проект решения о бюджете муниципального образования ЗАТО город Заозерск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, в целом соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации.

2. Проект решения о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов внесен Администрацией ЗАТО город Заозерск на рассмотрение в Совет депутатов ЗАТО город Заозерск в сроки, установленные статьей 30 Положения о бюджетном процессе.

3. Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения о бюджете, соответствует статье 29 Положения о бюджетном процессе.

4. Проект бюджета сформирован на трехлетний период, что соответствует требованиям статьи 17 Положения о бюджетном процессе.

5. Состав показателей (параметров и характеристик) бюджета, предложенных к утверждению проекта решения, соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункту 2 статьи 28 Положения о бюджетном процессе.

6. В соответствии с положениями статьи 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 2 статьи 18 Положения о бюджетном процессе, проект решения сформирован в программной структуре расходов на основе 15 муниципальных программ.

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

7. Проектом решения о бюджете доходы спрогнозированы в объеме:

- на 2022 год - 1 386 169,07 тыс. руб.;

- на 2023 год - 832 991,11 тыс.руб.;

- на 2024 год - 624 637,08 тыс.руб.

8. Проектом решения о бюджете общий объем расходов спрогнозирован в объеме:

- на 2022 год - 1 395 357,43 тыс.руб.;

- на 2023 год - 839 912,04 тыс.руб.;

- на 2024 год - 631 787,12 тыс.руб.

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

10. Условно утверждаемые расходы запланированы с учетом норм бюджетного законодательства и Положения о бюджетном процессе и составят 2,5% от общего объема расходов местного бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) на первый год планового периода и 5% от общего объема расходов местного бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) на второй год планового периода.

11. Объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств предлагается к утверждению на 2022 год в сумме 5 671,16 тыс. руб., на 2023 год в сумме 1 213,00 тыс. руб., на 2024 год в сумме 1 138,01 тыс. руб.

12. Объем муниципального дорожного фонда ЗАТО город Заозерск предлагается к утверждению на 2022 год в сумме 49 474,09 тыс. руб., на 2023 год в сумме 41 983,09 тыс. руб., на 2024 год в сумме 38 230,21 тыс. руб.

13. Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО город Заозерск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов сформирована в соответствии с требованиями бюджетного законодательства (с учетом положений статей 106, 110.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

14. Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации для местных бюджетов.

Размер дефицита бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов составит на 2022 год - 9 188,35 тыс.руб., на 2023 год - 6 920,93 тыс.руб., на 2024 год - 7 150,04 тыс.руб.

Плановый размер дефицита бюджета на 2022-2024 годы не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

15. Объем расходов на обслуживания муниципального долга предлагается к утверждению в сумме 17,89 тыс.руб. на 2022 год, в сумме 4,25 тыс.руб. на 2023 год и 0,00 тыс.руб. на 2024 год.

Объемы муниципального долга установлены с соблюдением ограничений, предусмотренных пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Структура муниципального долга соответствует положениям статьи 100 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Предоставление муниципальных гарантий не предусматривается.

16. В соответствии со статьей 33 Бюджетного кодекса Российской Федерации при составлении бюджета соблюден принцип сбалансированности бюджета.

Предложения

1. Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск предлагает Совету депутатов ЗАТО город Заозерск при рассмотрении проекта решения учесть настоящее заключение.

2. Администрации ЗАТО город Заозерск повысить качество составления пояснительной записки, предоставляемой одновременно с проектом решения о бюджете.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии ЗАТО г.Заозерск



Ю.Н. Шарова