



**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 № 12

**на проект решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск
«О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск
от 07.12.2021 № 38-4160 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской
области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»
(в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск
от 20.09.2022 № 49-4236)**

22 декабря 2022 года

город Заозерск

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 07.12.2021 № 38-4160 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 20.09.2022 № 49-4236) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск, утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск» от 22.02.2022 № 42-4181 по материалам, направленным Главой ЗАТО Заозерск (исх. № 6291/01-25 от 19.12.2022).

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

Проектом решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск вносятся изменения в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 07.12.2021 № 38-4160 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – решение о бюджете).

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

Проектом решения предлагается внесение следующих изменений в решение о бюджете:

1. Утвердить основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2022 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета в сумме 1 459 285,8 тыс.руб.;

- общий объем расходов бюджета в сумме 1 466 097,3 тыс.руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2023 года в сумме 10 546,6 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- дефицит местного бюджета в сумме 6 811,5 тыс.руб.

Изменения основных характеристик бюджета на 2022 год представлены в таблице № 1.

Таблица № 1, тыс.руб.

Основные характеристики бюджета	Решение о бюджете от 07.12.2021 № 38-4160 на 2022 год (в редакции РСД от 20.09.2022 № 49-4236)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2022 год	Отклонение	
			Сумма, (гр.3-гр.2)	%
1	2	3	4	5
Доход	1 388 816,7	1 459 285,8	+70 469,1	+5,1
Расход	1 414 314,4	1 466 097,3	+ 51 782,9	+3,7
- Дефицит/ + профицит	-25 497,7	-6 811,5	-18 686,2	-73,3
Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2023	22 144,0	10 546,6	-11 597,4	-52,4

Проектом решения объем доходной части предлагается увеличить на 70 469,1 тыс. руб. или на 5,1 %, объем расходной части увеличивается на 51 782,9 тыс. руб. или на 3,7 %. В результате изменения доходной и расходной частей размер дефицита бюджета снизился на 18 686,2 тыс.руб. или на 73,3%. Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2023 уменьшился на 11 597,4 тыс.руб. или на 52,4%.

2. Утвердить основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2023 год и на 2024 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на 2023 год в сумме 832 989,4 тыс.руб., на 2024 год в сумме 626 787,5 тыс.руб.;

- общий объем расходов бюджета на 2023 год в сумме 839 912,3 тыс.руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 11 166,7 тыс.руб., на 2024 год – в сумме 627 164,3 тыс.руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 22 340,0 тыс.руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2024 года в сумме 10 546,6 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2025 года в сумме 10 546,6 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- дефицит местного бюджета на 2023 год в сумме 6 922,9 тыс.руб., дефицит местного бюджета на 2024 год в сумме 376,8 тыс.руб.

3. Пункт 7 решения о бюджете изложить в следующей редакции:

«Утвердить общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2022 год в сумме 1 313,8 тыс. руб., на 2023 год в сумме 0,0 тыс.руб., на 2024 год в сумме 0,0 тыс.руб.».

4. Пункт 16 решения о бюджете изложить в следующей редакции:

«Установить предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2022 год в сумме 19,4 тыс. руб., на 2023 год в размере 4,3 тыс.руб., на 2024 год в размере 0,0 тыс.руб.».

5. Пункт 17 решения о бюджете изложить в следующей редакции:

«Установить объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2022 год в размере 49 792,0 тыс.руб., в том числе средства бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области в размере 33 607,9 тыс.руб., на 2023 год в размере 44 380,9 тыс.руб., на 2024 год в размере 44 017,4 тыс.руб.».

6. Изложить в новой редакции приложения к проекту решения:

- Приложение № 1 «Объем поступлений доходов местного бюджета на 2022 год»;

- Приложение № 2 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов местного бюджета на 2022 год»;

- Приложение № 2.1 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов местного бюджета на плановый период 2023 и 2024 годов»;

- Приложение № 3 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам и подразделам классификации расходов местного бюджета на 2022 год»;

- Приложение № 3.1 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам и подразделам классификации расходов местного бюджета на плановый период 2023 и 2024 годов»;

- Приложение № 4 «Ведомственная структура расходов местного бюджета по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации местного бюджета на 2022 год»;

- Приложение № 4.1 «Ведомственная структура расходов местного бюджета по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации местного бюджета на 2022 год»;

группам видов расходов классификации местного бюджета на плановый период 2023 и 2024 годов»;

- Приложение № 5 «Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2022 год»;

- Приложение № 5.1 «Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области на плановый период 2023 и 2024 годов»;

- Приложение № 6 «Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Заозерск в 2022 году»;

- Приложение № 6.1 «Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Заозерск на плановый период 2023 и 2024 годов»;

- Приложение № 7 «Распределение средств бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области, полученных от приносящей доход деятельности получателями средств бюджета по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов на 2022 год»;

- Приложение № 8 «Ассигнования, выделяемые из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО г. Заозерск Мурманской области, на 2022 год»;

- Приложение № 10 «Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2022 год»;

- Приложение № 10.1 «Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО город Заозерск Мурманской области на плановый период 2023 и 2024 годов».

Изменения доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области

Проектом решения общий объем доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 2022 год предлагается к утверждению в сумме 1 459 285,8 тыс.руб. с увеличением на 70 469,1 тыс.руб. или на 5,1%.

Изменения основных показателей объема доходов на 2022 год характеризуется следующими данными, представленными в таблице № 2:

Таблица № 2, тыс.руб.

Показатели	Решение о бюджете от 07.12.2021 № 38-4160 на 2022 год (в редакции РСД от 20.09.2022 № 49-4236)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2022 год	Отклонение	
			сумма	%
1. Налоговые доходы в т. ч.	170 876,4	173 942,4	+3 066,0	+1,8
Налог на доходы физических лиц	162 393,0	163 393,0	+1 000,0	+0,6
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 780,4	5 169,4	+389,0	+8,1
Налог на совокупный доход	1 711,0	2 080,0	+369,0	+21,6

Налоги на имущество	800,0	900,0	+100,0	+12,5
Государственная пошлина	1 192,0	2 400,0	+1 208,0	+101,3
2. Неналоговые доходы в т. ч.	36 914,5	44 323,7	+7 409,2	+20,1
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	31 017,7	31 567,7	+550,0	+1,8
Платежи при пользовании природными ресурсами	297,0	298,0	+1,0	+0,3
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	4 812,1	5 106,0	+293,9	+6,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	50,0	2 563,1	+2 513,1	+5026,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	650,0	4 701,2	+4 051,2	+623,3
Инициативные платежи	87,7	87,7	0,0	0,0
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	1 181 025,8	1 241 019,7	+59 993,9	+5,1
Дотации бюджетам муниципальных образований	290 314,8	290 314,8	0,0	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований	588 454,6	651 007,4	+62 552,8	+10,6
Субвенции бюджетам муниципальных образований	125 002,0	120 899,7	-4 102,3	-3,3
Иные межбюджетные трансферты	177 254,4	178 797,8	+1 543,4	+0,9
ИТОГО	1 388 816,7	1 459 285,8	+70 469,1	+5,1

Согласно представленной пояснительной записке изменения в доходную часть бюджета ЗАТО город Заозерск внесены в соответствии с законом Мурманской области от 30.11.2022 № 2821-01-ЗМО «О внесении изменений в Закон Мурманской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», постановлениями Правительства Мурманской области от 11.10.2022 № 802-ПП «О выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Мурманской области», от 13.10.2020 № 794-ПП «Об утверждении государственной программы «Физическая культура и спорт», от 16.09.2022 № 730-ПП «О распределении субвенции из областного бюджета бюджетам муниципальных образований, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет субвенции из федерального бюджета, на осуществление органами местного самоуправления муниципальных образований полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты», от 02.11.2022 № 875-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Социальная программа», от 29.10.2022 № 848-ПП «О внесении изменений в некоторые постановления Правительства Мурманской области», от 25.07.2022 № 589-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Образование и наука», от 06.12.2022 № 954-ПП «О внесении изменений в некоторые постановления Правительства Мурманской области», приказом Министерства

финансов Мурманской области от 30.12.2019 № 209н «Об утверждении порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета и бюджетных росписей главных распорядителей средств областного бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета)».

Доходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год увеличена на сумму 74 835,5 тыс.руб., а именно:

- увеличена субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на сумму 31,3 тыс. руб.;
- увеличена субсидия на создание и модернизацию объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом на сумму 60 096,6 тыс. руб.;
- увеличен иной межбюджетный трансферт на финансовое обеспечение организации временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время в Мурманской области (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) на сумму 1 543,4 тыс. руб.;
- увеличена субсидия на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования» на сумму 4,2 тыс. руб.;
- увеличена субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности» на сумму 232,8 тыс.руб.;
- увеличены субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений на сумму 2 452,0 тыс.руб.
- в связи с корректировкой поступления в 2022 году налоговых и неналоговых доходов на сумму 10 475,2 тыс.руб.

Уменьшена доходная часть бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год в размере 4 366,4 тыс.руб., а именно:

- уменьшена субвенция на обеспечение выпускников муниципальных образовательных учреждений из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, за исключением лиц, продолжающих обучение по очной форме в образовательных учреждениях профессионального образования, одеждой, обувью, мягким инвентарем, оборудованием и единовременным денежным пособием на сумму 89,0 тыс. руб.;
- уменьшена субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О патронате» в части финансирования расходов по выплате денежного вознаграждения лицам, осуществляющим постинтернатный патронат в отношении несовершеннолетних и социальный патронат на сумму 22,5 тыс. руб.;
- уменьшена субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю на сумму 4 217,8 тыс. руб.;

- уменьшена субвенция на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению на сумму 37,1 тыс.руб.

Доходная часть планового периода 2023-2024 годов бюджета ЗАТО город Заозерск по параметрам остались неизменными.

Изменения расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области

Проектом решения общий объем расходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 2022 год предлагается к утверждению в сумме 1 466 097,3 тыс.руб. с увеличением на 51 782,9 тыс.руб. или на 3,7%.

Согласно пояснительной записке, внесение изменений в расходную часть бюджета ЗАТО город Заозерск на 2022 год связано с:

- внесением изменений в Закон Мурманской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

- выделении денежных средств из резервного фонда Правительства Мурманской области;

- внесением изменений в государственную программу Мурманской области «Физическая культура и спорт»;

- перераспределением субвенции бюджетам городских округов на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю;

- перераспределением субвенции на реализацию Закона Мурманской области «О патронате» в части финансирования расходов по выплате денежного вознаграждения лицам, осуществляющим постинтернатный патронат в отношении несовершеннолетних и социальны патронат;

- перераспределением субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов.

Изменение расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск на 2022 год по разделам бюджетной классификации представлено в таблице № 3.

Таблица № 3, тыс.руб.

Раздел	Наименование	Решение о бюджете от 07.12.2021 № 38-4160 на 2022 год (в редакции РСД от 20.09.2022 № 49-4236)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2022 год	Отклонение	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
	ВСЕГО РАСХОДОВ	1 414 314,4	1 466 097,3	+51 782,9	+3,7
01	Общегосударственные вопросы	133 771,4	132 002,3	-1 769,1	-1,3
02	Национальная оборона	513,1	544,4	+31,3	+6,1

03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	32 488,8	33 399,9	+911,1	+2,8
04	Национальная экономика	52 700,2	51 377,3	-1 322,9	-2,5
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	354 022,3	350 327,6	-3 694,7	-1,0
06	Охрана окружающей среды	200 698,5	200 426,6	-271,9	-0,1
07	Образование	246 443,1	246 379,3	-63,8	-0,03
08	Культура, кинематография	63 698,0	65 806,1	+2 108,1	+3,3
10	Социальная политика	20 949,7	16 669,7	-4 280,0	-20,4
11	Физическая культура и спорт	303 700,9	363 834,2	+60 133,3	+19,8
12	Средства массовой информации	5 310,5	5 310,5	0,0	0,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	17,9	19,4	+1,5	+8,4

В структуре функциональной классификации расходов бюджета общие объемы ассигнований на 2022 год предлагаются к изменениям по всем разделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск за исключением раздела 12 «Средства массовой информации». По данному разделу объем бюджетных ассигнований на 2022 год остался неизменным.

Объем бюджетных ассигнований по отношению к показателям решения о бюджете ЗАТО город Заозерск от 20.09.2022 № 49-4236:

1. Увеличен по пяти разделам, из них наибольшее увеличение в абсолютном значении отмечено по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 60 133,3 тыс.руб. или на 19,8%; по разделу 08 «Культура, кинематография» на 2 108,1 тыс. руб. или на 3,3%; по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 911,1 тыс.руб. или на 2,8%.

2. Уменьшен по шести разделам бюджетной классификации, из них наибольшее уменьшение в абсолютном значении отмечено по разделу 10 «Социальная политика» на 4 280,0 тыс.руб. или на 20,4%; по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 3 694,7 тыс.руб. или на 1,0%; по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 1 769,1 тыс. руб. или на 1,3%.

Расходная часть планового периода 2023-2024 годов бюджета ЗАТО город Заозерск по параметрам осталась неизменной. Согласно пояснительной записке, перераспределение бюджетных ассигнований осуществлялось в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств между кодами бюджетной классификации для осуществления закупочных процедур.

Изменения бюджетных ассигнований согласно представленному проекту бюджета по ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2022 год представлены в таблице № 4.

Таблица № 4, тыс.руб.

Код главы	Показатели	Решение о бюджете от 07.12.2021 № 38-4160 на 2022 год (в редакции РСД от 20.09.2022 № 49-4236)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2022 год	Отклонение	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
503	Администрация закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	791 308,6	774 050,6	-17 258,0	-2,2
504	Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации ЗАТО город Заозерск	0,2	0,2	0,0	0,0
506	Совет депутатов закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	11 194,9	11 194,9	0,0	0,0
512	Контрольно-счетная комиссия закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	3 763,3	3 543,7	-219,6	-5,8
514	Муниципальное казенное учреждение «Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск»	608 013,3	677 273,8	+69 260,5	+11,4
520	Управление экономики и финансов Администрации ЗАТО город Заозерск	34,1	34,1	0,0	0,0
	ИТОГО	1 414 314,4	1 466 097,3	+51 782,9	+3,7

Изменения в ведомственной структуре расходов бюджета ЗАТО город Заозерск 2022 года характеризуются изменениями бюджетных ассигнований по 3 главным распорядителям средств бюджета.

503 Администрация закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области

По данному главному распорядителю средств бюджета ассигнования предлагаются к уменьшению на 17 258,0 тыс. руб. и составят 774 050,6 тыс. руб.

Уменьшение связано с уменьшением субвенции на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю на сумму; уменьшены бюджетные ассигнования на капитальный ремонт квартир в муниципальном жилищном фонде; уменьшены расходы местного бюджета на мероприятия по формированию современной городской среды и благоустройству.

506 Совет депутатов закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области

По данному главному распорядителю средств бюджета ассигнования не изменяются.

512 Контрольно-счетная комиссия закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области

По данному главному распорядителю средств бюджета ассигнования предлагаются к уменьшению на 219,6 тыс.руб. и составят 3 543,7 тыс. руб. Уменьшение бюджетных ассигнований отмечается на расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления и на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета.

514 Муниципальное казенное учреждение

«Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики ЗАТО город Заозерск»

По данному главному распорядителю средств бюджета ассигнования предлагаются к увеличению на 69 260,5 тыс. руб. и составят 677 273,8 тыс. руб.

По данному главному распорядителю средств бюджета предлагается увеличение ассигнований на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса с бассейном; на создание безопасных условий для осуществления образовательного процесса в образовательных организациях, для населения города при пребывании в учреждениях культуры; на реализацию Закона Мурманской области "О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности" а также увеличение расходов по оплате труда работников муниципальных учреждений.

Муниципальные программы

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

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ на 2022 год увеличен на 52 517,3 тыс. руб. или на 3,8 % и составит 1 448 745,5 тыс. руб.

Распределение средств бюджета ЗАТО город Заозерск на 2022 год на реализацию муниципальных программ, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается к утверждению со следующими характеристиками, представленными в таблице № 5:

Таблица № 5, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы, основных мероприятий	Решение о бюджете от 07.12.2021 № 38-4160 на 2022 год (в редакции РСД от 20.09.2022 № 49-4236)	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2022 год	Отклонение	
			сумма	%
Муниципальная программа «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 - 2024 годы».	631 719,7	689 568,0	+ 57 848,3	+9,2
Подпрограмма 1. «Модернизация системы образования и культуры ЗАТО город Заозерск через эффективное выполнение муниципальных функций, услуг, работ»	299 400,7	298 045,0	-1 355,7	-0,5
Подпрограмма 2. «Формирование здорового образа жизни и организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков	1 526,6	1 526,6	0,0	0,0
Подпрограмма 3 «Комплексная безопасность образовательных организаций и учреждений культуры ЗАТО город Заозерск»	21 931,4	21 443,4	-488,0	-2,2
Подпрограмма 4 «Развитие культуры и сохранение историко – культурных объектов в ЗАТО город Заозерск».	5 160,2	4 718,8	-441,4	-8,6
Подпрограмма 5 «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»	303 700,8	363 834,2	+60 133,4	+19,8
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2024годы.	200 698,6	200 426,6	-272,0	-0,1
Основное мероприятие 1: Ликвидация несанкционированных свалок	300,0	70,0	-230,0	-76,7
Основное мероприятие 2: Мероприятия по сбору и утилизации: - ртутьсодержащих отходов; - аккумуляторов (никель-кадмиевых, никель-металлгидридных, литий-ионных, литий-полимерных, литиевых-тионилхлоридных)	70,0	28,0	-42,0	-60,0
Основное мероприятие 4. Санкционированная свалка на территории ЗАТО город Заозерск	200 328,6	200 328,6	0,0	0,0
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2018-2024 годы.	2 206,6	2 198,8	-7,8	-0,4
Основное мероприятие 1. Установка индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде	2 206,6	2 198,8	-7,8	-0,4
Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2014-2024 годы	5,0	5,0	0,0	0,0
Задача 1. Организация и проведение мероприятий по вопросам предпринимательской деятельности совместно с представителями бизнеса, включая Дни предпринимательства, празднование профессионального праздника - Дня российского предпринимателя	5,0	5,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2014-2024 годы.	20 575,7	19 234,2	-1 341,5	-6,5

Основное мероприятие 1. Оптимизация функций муниципального управления и повышения эффективности их обеспечения	658,7	875,4	+216,7	+32,9
Основное мероприятие 2. Обеспечение муниципальных функций, направленных на повышение качества управления муниципальными финансами	19 917,0	18 358,8	-1 558,2	-7,8
Муниципальная программа «Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2014-2024 годы.	30 531,5	29 596,5	-935,0	-3,1
Реализация проектов развития и инженерной инфраструктур	27 044,4	27 044,4	0,0	0,0
Задача 3 - Выборочный капитальный и текущий ремонт квартир в муниципальном жилищном фонде	3 487,1	2 552,1	-935,0	-26,8
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» на 2014-2024 годы	5 310,5	5 310,5	0,0	0,0
Задача 1. Обнародование через муниципальное печатное средство массовой информации нормативно-правовых актов органов местного самоуправления ЗАТО города Заозерска	5 310,5	5 310,5	0,0	0,0
Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2014-2024 годы	239,9	68,4	-171,5	-71,5
Основное мероприятие 5 Установка дорожных знаков в соответствии со стандартами и правилами дорожного движения	239,9	68,4	-171,5	-71,5
Муниципальная программа «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2015-2024 годы.	98 761,1	99 104,9	+343,8	+0,3
Подпрограмма 1 «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО город Заозерск»	27 115,0	27 087,3	-27,7	-0,1
Подпрограмма 2 «Осуществление муниципальных функций, направленных на повышение эффективности управления муниципальным имуществом»	17 795,6	18 058,6	+263,0	+1,5
Подпрограмма 3 «Материально-техническое и информационное сопровождение деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск»	45 572,1	45 968,4	+396,3	+0,9
Подпрограмма 4 «Снижение административных барьеров, повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг»	8 278,4	7 990,6	-287,8	-3,5
Муниципальная программа «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска на 2015-2024 годы.	1 729,9	1 779,2	+49,3	+2,8
Подпрограмма 1 «Доступная среда в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области»	346,1	346,1	0,0	0,0
Подпрограмма 2 «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО города Заозерска Мурманской области на 2015-2020 годы»	1 383,8	1 433,1	+49,3	+3,6
Муниципальная программа «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2015-2024 годы.	229 270,9	226 191,9	-3 079,0	-1,3
Задача 1. Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО город Заозерск	63 772,0	62 524,3	-1 247,7	-2,0
Задача 3. Уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду	26 361,6	26 376,2	+14,6	+0,06

Задача 4. Обеспечение функций, направленных на повышение качества предоставления услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства	47 862,2	47 260,4	-601,8	-1,3
Задача 5. Оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества за муниципальные помещения в многоквартирных домах ЗАТО город Заозерск	23 477,8	23 480,3	+2,5	+0,01
Задача 6. Финансовое обеспечение расходных обязательств по осуществлению дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и сооружений на автомобильных дорогах.	51 038,6	49 792,0	-1 246,6	-2,4
Реализация проектов развития и инженерной инфраструктур	16 758,7	16 758,7	0,0	0,0
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 города Заозерска Мурманской области» на 2015-2024 годы	30 787,7	31 920,4	+1 132,7	+3,7
Основное мероприятие 1 Защита от чрезвычайных ситуаций	30 787,7	31 920,4	+1 132,7	+3,7
Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2015-2024 годы	52,9	2,9	-50,0	-94,5
Основное мероприятие 3. Создание народных дружин и оказание им поддержки условий для эффективной правоохранительной деятельности	52,9	2,9	-50,0	-94,5
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»	12,0	12,0	0,0	0,0
Основное мероприятие 1 Организация подготовки проектов, изготовление, приобретение буклетов, плакатов, памяток и рекомендаций для учреждений, предприятий организаций	12,0	12,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2017,2018-2024 годы	144 326,2	143 326,2	-1 000,0	-0,7
Основное мероприятие 3 Расходы местного бюджета на реализацию проектов по поддержке местных инициатив	351,7	351,7	0,0	0,0
Основное мероприятие 4 Всероссийский конкурс лучших проектов создания комфортной городской среды	110,0	110,0	0,0	0,0
Расходы бюджета, направленные на формирование современной городской среды	22 901,7	22 901,7	0,0	0,0
Основное мероприятие 4. Создание комфортной городской среды в малых городах	120 962,8	119 962,8	-1 000,0	-0,8
ИТОГО	1 396 228,2	1 448 745,5	+52 517,3	+3,8

Анализ изменений объемов расходов бюджета на 2022 год в разрезе муниципальных программ показывает значительные изменения планируемых объемов финансирования на реализацию муниципальных программ:

- «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 - 2024 годы». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 57 848,3 тыс.руб. Значительное увеличение связано с увеличением бюджетных ассигнований на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса с бассейном.

- «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2015-2024 годы». Объем средств на реализацию данной программы увеличен на сумму 1 132,7 тыс.руб.

- «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2015-2024 годы. Объем средств на реализацию программы снижен на 3 079,0 тыс.руб.

- «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2014-2024 годы. Объем средств на реализацию программы снижен на 1 341,5 тыс.руб. Уменьшение связано с перераспределением резервного фонда местных администраций для финансового обеспечения ликвидации последствий стихийных бедствий и чрезвычайных ситуаций, а также с уменьшением бюджетных ассигнований на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из местного бюджета.

- «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2017,2018-2024 годы. Объем средств на реализацию данной программы снижен на сумму 1 000,0 тыс.руб. Уменьшение связано с уменьшением расходов местного бюджета на формирование современной городской среды;

- «Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области» на 2014-2024 годы. Объем бюджетных ассигнований на реализацию программы уменьшен на 935,0 тыс.руб. Уменьшение связано с уменьшением бюджетных ассигнований на капитальный ремонт квартир в муниципальном жилищном фонде.

Дорожный фонд ЗАТО город Заозерск Мурманской области

В соответствии с проектом решения общие бюджетные ассигнования Дорожного фонда на 2022 год уменьшены на 1 246,6 тыс.руб. и составляют 49 792,0 тыс.руб.

Таблица № 6, тыс.руб.

Наименование показателя	Решение о бюджете от 07.12.2021 № 38-4160 на 2022 год (в ред. от 20.09.2022 № 39-4236)		Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2022 год		Отклонение, тыс.руб.
	всего	в том числе за счет субсидии из областного бюджета	всего	в том числе за счет субсидии из областного бюджета	
Дорожное хозяйство (дорожные фонды), всего	51 038,6	16 184,1	49 792,0	16 184,1	-1 246,6
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования	6 181,5	-	2 178,8	-	-4 002,7

местного значения					
Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов	27 984,6	-	30 757,8	-	+2 773,2
Развитие транспортной инфраструктуры в рамках благоустройства ЗАТО город Заозерск	300,00	-	282,9	-	-17,1
Финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда	16 347,5	16 184,1	16 347,5	16 184,1	0,0
Прочие направления расходов муниципальной программы	225,0	-	225,0	-	0,0

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда на плановый период 2023-2024 годов увеличены на 2 397,8 тыс.руб. и 5 787,2 тыс.руб., соответственно и составят в 2023 году 44 380,9 тыс.руб., в 2024 году 44 017,4 тыс.руб.

Таблица №7, тыс.руб.

Наименование показателя	Решение о бюджете от 07.12.2021 № 38-4160 на 2023 год		Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2023 год		Отклонение, тыс.руб.	Решение о бюджете от 07.12.2021 № 38-4160 на 2024 год		Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2024 год		Отклонение, тыс.руб.
	всего	в т.ч. за счет субсидии из областного бюджета	всего	в т.ч. за счет субсидии из областного бюджета		всего	в т.ч. за счет субсидии из областного бюджета	всего	в т.ч. за счет субсидии из областного бюджета	
Дорожное хозяйство (дорожные фонды), всего	41 983,1	9 785,0	44 380,9	9 785,0	+2 397,8	38 230,2	9 785,0	44 017,4	9 785,0	+5 787,2
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	3 466,6	-	3 466,6	-	0,0	0,0	-	0,0	-	0,0
Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов	28 632,7	-	31 030,5	-	+2 397,8	28 346,4	-	34 133,6	-	+5 787,2
Финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда	9 883,8	9 785,0	9 883,8	9 785,0	0,0	9 883,8	9 785,0	9 883,8	9 785,0	0,0

Дефицит бюджета и источники финансирования

В результате предложенных корректировок доходной и расходной частей бюджета ЗАТО город Заозерск дефицит местного бюджета на 2022 год составит 6 811,5 тыс.руб. или 3,1 % от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В соответствии с пунктом 2 части 3 статьи 92.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, дефицит местного бюджета не должен превышать 5 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативным отчислениям.

В состав источников финансирования дефицита бюджета на 2022 год включено изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в течение соответствующего финансового года в объеме 6 811,5 тыс.руб.

На плановый период 2023 и 2024 годов дефицит местного бюджета остался неизменным и составляет 6 922,9 тыс.руб. и 376,8 тыс.руб., соответственно.

На плановый период 2023 и 2024 годов в состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на плановый период включены:

- погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ;
- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Согласно пояснительной записке, представленной с проектом бюджета ЗАТО город Заозерск, изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета обусловлено получением кредита от кредитных организаций местным бюджетам в валюте Российской Федерации в плановом периоде 2023 года в размере 9 114,0 тыс.руб. и в 2024 году в размере 614,0 тыс.руб. для обеспечения погашения основного долга по бюджетным кредитам, предоставленным из областного бюджета.

Муниципальный долг ЗАТО город Заозерск Мурманской области

Согласно проекту решения о бюджете, верхний предел муниципального долга ЗАТО город Заозерск предлагается к утверждению:

- на 1 января 2023 года в сумме 10 546,6 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.
- на 1 января 2024 года в сумме 10 546,6 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;
- на 1 января 2025 года в сумме 10 546,6 тыс.руб., верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.

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

Согласно проекту решения о бюджете, предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга предлагается к утверждению на 2022 год в сумме 19,4 тыс.руб., на 2023 год в сумме 4,3 тыс.руб., на 2024 год в сумме 0,0 тыс.руб.

Выводы

1. Проектом решения о бюджете параметры бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов сформированы с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2. Основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов предлагается утвердить в следующих размерах:

➤ на 2022 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета в сумме 1 459 285,8 тыс.руб.;

- общий объем расходов бюджета в сумме 1 466 097,3 тыс.руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2023 года в сумме 10 546,6 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- дефицит местного бюджета в сумме 6 811,5 тыс.руб.

➤ на плановый период 2023 и 2024 годов:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на 2023 год в сумме 832 989,4 тыс.руб. и на 2024 год в сумме 626 787,5 тыс.руб.;

- общий объем расходов бюджета на 2023 год в сумме 839 912,3 тыс.руб., в т.ч. условно утверждаемые расходы в сумме 11 166,7 тыс.руб. и на 2024 год – в сумме 627 164,3 тыс.руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 22 340,0 тыс.руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2024 года в сумме 10 546,6 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2025 года в сумме 10 546,6 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- дефицит местного бюджета на 2023 год в сумме 6 922,9 тыс.руб., дефицит местного бюджета на 2024 год в сумме 376,8 тыс.руб.

3. Размер дефицита не превышает ограничения, установленные статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации для местных бюджетов.

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

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

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

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск предлагает Совету депутатов ЗАТО город Заозерск учесть настоящее заключение при рассмотрении проекта решения «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 07.12.2021 № 38-4160 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 20.09.2022 № 49-4236).

Председатель Контрольно-счетной
комиссии ЗАТО г. Заозерск



Ю.Н. Шарова