



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
ГОРОД КИРОВСК МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ**

184250 Россия, Мурманская обл., г. Кировск, пр. Ленина, 16, тел. (81531) 9-87-15

г. Кировск

01 декабря 2021 г.

Заключение

на проект решения Совета депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией «О внесении изменений в решение Совета депутатов города Кировска от 26.12.2020 №81 «О бюджете города Кировска на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов»

Заключение на проект решения Совета депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией «О внесении изменений в решение Совета депутатов города Кировска от 26.12.2020 №81 «О бюджете города Кировска на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» (далее – проект решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации; Положением о бюджетном процессе в городе Кировске, утвержденным решением Совета депутатов города Кировска от 27.05.2014 № 36 (далее - Положение о бюджетном процессе в городе Кировске); Положения о Контрольно-счетном органе муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области, утвержденного решением Совета депутатов города Кировска от 21.09.2021 № 62.

Заключение на проект решения подготовлено Контрольно-счетным органом муниципального округа город Кировск Мурманской области на основе анализа документов и материалов, представленных главой муниципального округа город Кировск Мурманской области 26.11.2021 (исх.№07-01с/401 от 26.11.2021), что соответствует ч.5 ст.28 Положения о бюджетном процессе в городе Кировске. В Совет депутатов города Кировска проект решения направлен главой администрации муниципального округа город Кировск Мурманской области 26.11.2021 (исх.№01-3393 от 26.11.2021).

Проектом решения вносятся изменения в решение Совета депутатов города Кировска от 26.12.2020 №81 «О бюджете города Кировска на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» (далее - решение о бюджете).

Общие характеристики бюджета города Кировска на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов представлены в таблице 1.

Таблица 1

№	Показатели	Утверждено решением о бюджете от 21.09.2021 № 61, тыс.руб.			Проект решения, тыс.руб.			Отклонения, проект решения к решению от 21.09.2021 №61, тыс.руб.		
		2021 год	2022 год	2023 год	2021 год	2022 год	2023 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	Доходы	2 812 107,1	2 058 496,4	2 127 845,2	2 909 109,6	2 148 496,4	2 127 845,2	97 002,5	90 000,0	0,0
3	Расходы, в т.ч.	2 947 896,6	2 124 903,9	2 171 932,2	3 054 917,1	2 226 202,6	2 172 309,7	107 020,5	101 298,7	377,5
3.1	Общий объем условно утверждаемых расходов		33 209,9	68 179,6		33 492,3	68 198,4		282,5	18,9
4	Дефицит, тыс.	135 789,5	66 407,4	44 087,0	145 807,5	77 706,2	44 464,5	10 018,0	11 298,7	377,5

	руб.									
5	Дефицит, %	10,3	5,3	3,3	10,8	6,2	3,4			
6	Верхний предел муниципального долга	453 117,4	519 524,8	563 611,8	463 135,4	540 841,6	585 306,1	10 018,0	21 316,8	21 694,3

Доходная часть бюджета

Проектом решения предусмотрено увеличение доходов бюджета города Кировска в 2021 году на 97 002,5 тыс. руб., в 2022 году на 90 000,0 тыс. руб. Доходы бюджета города Кировска в 2023 году остаются без изменений.

Подробная информация об изменениях параметров доходной части бюджета города Кировска в 2021-2022 годах отражена в приложении 1.

Увеличение доходной части бюджета города Кировска в 2021 году на 97 002,5 тыс.руб. связано с:

1. Увеличением налоговых доходов бюджета города Кировска на 27 189,3 тыс. руб. (по данным администратора доходов Межрайонной ИФНС России № 8 по Мурманской области), в т.ч.:

1.1. Увеличения поступлений по налогу на доходы физических лиц на сумму 16 307,3 тыс. руб.;

1.2. Увеличения поступлений по налогу на совокупный доход на сумму 8 700,0 тыс. руб.;

1.3. Увеличения поступлений по налогу на имущество на сумму 406,0 тыс. руб.;

1.4. Увеличения поступлений государственной пошлины на сумму 1 776,0 тыс. руб.

2. Увеличением неналоговых доходов бюджета города Кировска на 1 477,9 тыс. руб., в т.ч.:

2.1. Снижения поступлений доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на сумму -1 771,4 тыс. руб. (по данным главного администратора доходов Комитета по управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска (далее - КУМС) в связи с ходатайством МУП "Кировская горэлектросеть" о предоставлении отсрочки платежа на 2022 год);

2.2. Увеличения объема доходов по платежам при пользовании природными ресурсами на сумму 1 227,1 тыс. руб. (с учетом фактических поступлений в бюджет по главному администратору доходов Балтийско-Арктическому межрегиональному управлению Росприроднадзора);

2.3. Увеличения поступлений доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на сумму 858,9 тыс. руб. (по данным администраторов доходов МКУ "МФЦ г. Кировска", МКУ "Центр МТО г. Кировска", Администрации муниципального округа г.Кировск Мурманской области, МКУ "Управление Кировским городским хозяйством", КУМС администрации г.Кировска, ФЭУ администрации г. Кировска);

2.4. Увеличения поступлений доходов от продажи материальных и нематериальных активов на сумму 763,0 тыс. руб. (по данным администратора доходов МКУ "Управление Кировским городским хозяйством" за утилизацию лома и отходов черных металлов, по данным главного администратора доходов КУМС в связи с ростом количества проданных земельных участков в садоводствах (бывший н.п. Октябрьский) - продано 26 земельных участков);

2.5. Увеличения поступлений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на сумму 400,2 тыс. руб. (по данным главных администраторов доходов: Комитета по обеспечению

безопасности населения Мурманской области с учетом фактических поступлений, Министерства юстиции Мурманской области с учетом фактических поступлений; по данным главных администраторов (администраторов) доходов: МКУ "Центр МТО г. Кировска", МКУ "Управление Кировским городским хозяйством", КУМС администрации г.Кировска, Администрации муниципального округа г.Кировск Мурманской области, Управления Роспотребнадзора по Мурманской области, МО МВД РФ "Апатитский").

3. Увеличения безвозмездных поступлений на сумму 68 335,3 тыс. руб., в т.ч.:

3.1.1. Увеличения объема дотаций на сумму 13 507,0 тыс. руб. (уведомления по расчетам между бюджетами от Министерства финансов Мурманской области);

3.1.2. Увеличения объема субсидий на сумму 17 960,1 тыс. руб. (уведомление по расчетам между бюджетами от Министерства финансов Мурманской области, от Министерства внутренней политики Мурманской области);

3.1.3. Увеличения объема субвенций на сумму 31 214,3 тыс. руб. (уведомления по расчетам между бюджетами от Министерства транспорта и дорожного хозяйства Мурманской области, от Министерства образования и науки Мурманской области, от Министерства труда и социального развития Мурманской области, от Министерства строительства Мурманской области);

3.1.4. Снижения объема иных межбюджетных трансфертов на сумму 7 481,7 тыс. руб. (уведомления по расчетам между бюджетами от Министерства культуры Мурманской области, от Министерства градостроительства и благоустройства Мурманской области, от Министерства финансов Мурманской области);

3.1.5. Увеличения объема прочих безвозмездных поступлений на сумму 13 135,6 тыс. руб. (увеличения на сумму 14 000,0 тыс. руб. на основании договора о благотворительном пожертвовании от 10.09.2021 № КФА-25-1060, заключенного между Администрацией города Кировска и АО "Апатит", в целях выполнения работ, уменьшения на сумму 864,4 тыс. руб. на основании Соглашения от 11.06.2021 о социально-экономическом партнерстве, взаимодействии и сотрудничестве между Администрацией города Кировска и АО "Северо-Западная Фосфорная Компания" на 2021 год (уменьшение плановых назначений за счет курсовой разницы)).

Увеличение доходной части бюджета города Кировска в 2022 году на 90 000,0 тыс.руб. связано с увеличением объема иных межбюджетных трансфертов (Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды).

Расходная часть бюджета

Проектом решения предусмотрено увеличение расходов бюджета города Кировска в 2021 году на 107 020,5 тыс. руб., в 2022 году на 101 016,3 тыс. руб., в 2023 году на 358,6 тыс. руб.

Ведомственная структура расходов местного бюджета в 2021 г. и плановом периоде 2022-2023 годов представлена в таблице 2.

Таблица 2

Код ГРБС	Наименование	Утверждено решением о бюджете от 21.09.2021 № 61, тыс.руб.	Проект решения, тыс.руб.	Отклонения, проект решения к решению от 21.09.2021 №61, тыс. руб.
----------	--------------	--	--------------------------	---

		2021 год	2022 год	2023 год	2021 год	2022 год	2023 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
001	Совет депутатов города Кировска с подведомственной территорией	5 766,6	5 551,2	5 691,2	6 023,5	5 551,2	5 691,2	256,9	0,0	0,0
002	Администрация города Кировска с подведомственной территорией	1 504 638,3	686 019,2	690 937,5	1 537 998,7	787 430,6	690 937,5	33 360,4	101 411,3	0,0
003	Финансово-экономическое управление администрации города Кировска	38 209,3	68 173,4	62 015,0	30 294,0	67 778,3	62 373,7	-7 915,3	-395,1	358,6
013	Контрольно-счетный орган города Кировска с подведомственной территорией	6 107,4	5 961,5	5 985,9	7 506,1	5 961,5	5 985,9	1 398,7	0,0	0,0
015	Комитет образования, культуры и спорта администрации города Кировска	1 277 580,2	1 253 629,8	1 262 027,8	1 355 331,0	1 253 629,8	1 262 027,8	77 750,8	0,0	0,0
902	Комитет по управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска	115 594,8	72 358,9	77 095,2	117 763,8	72 358,9	77 095,2	2 169,0	0,0	0,0
	ВСЕГО РАСХОДОВ	2 947 896,6	2 091 694,0	2 103 752,7	3 054 917,1	2 192 710,3	2 104 111,3	107 020,5	101 016,3	358,6

Основная сумма изменений 2021 года касается следующих направлений:

1. По главному распорядителю средств местного бюджета «Совет депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области» расходы в 2021 году увеличены за счет средств местного бюджета на сумму 256,9 тыс. руб., на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда Главы и сотрудников аппарата Совета депутатов по фактической потребности до конца 2021 года, в том числе в связи с увеличением окладов на 3 % с 01.01.2021.
2. По главному распорядителю средств местного бюджета «Администрация города Кировска с подведомственной территорией» расходы в 2021 году увеличены на сумму 33 360,4 тыс. руб., в том числе за счет средств местного бюджета расходы увеличены на сумму 36 110,6 тыс. руб., за счет средств областного бюджета расходы уменьшены на сумму 16 750,3 тыс. руб., за счет привлеченных средств расходы увеличены на сумму 14 000,0 тыс. руб.:
 - 2.1. по администрации города Кировска расходы в целом увеличены на сумму 734,3 тыс. руб., в том числе за счет средств местного бюджета расходы увеличены на сумму 5 507,1 тыс. руб., за счет средств областного бюджета расходы уменьшены на сумму 4 772,8 тыс. руб., в т.ч.: - 2 335,3 тыс. руб. - выплата вознаграждения (заработной платы) гражданам, участвующим во временных общественно полезных работах (перераспределение расходов с Администрации на МКУ «Центр МТО г. Кировска»), - 2 577,5 тыс. руб. – выплата вознаграждения опекунам, постинтернатный патронат и социальный патронат, вознаграждение приемному родителю, 4 487,5 тыс. руб. - на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда Главы и сотрудников администрации по фактической потребности до конца 2021 года, в том числе в связи с увеличением окладов на 3 % с 01.01.2021,
 - 2.2. по МКУ «Информационно-аналитический центр» расходы в целом увеличены на сумму 345,0 тыс. руб. на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда сотрудников по

фактической потребности до конца 2021 года, в том числе в связи с повышением окладов на 5 % с 01.09.2021.

2.3. по МКУ «Центр развития туризма и бизнеса г. Кировска» расходы в целом увеличены на сумму 535,5 тыс. руб. – в основном на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда сотрудников по фактической потребности до конца 2021 года, в том числе в связи с повышением окладов на 5 % с 01.09.2021. и оплату коммунальных расходов по фактической потребности;

2.4. по МКУ «Управление Кировским городским хозяйством» расходы в целом увеличены на сумму 3 448,6 тыс. руб., в т.ч.:

- увеличены на 11 809,3 тыс. руб. (в т.ч. 2 743,2 тыс. руб. - на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда сотрудников по фактической потребности до конца 2021 года, в том числе в связи с повышением окладов на 5 % с 01.09.2021, 4 000,0 – разработка ПСД ливневки (снегоплавильный пункт и реконструкция очистных), 3 543,3 тыс. руб. – разработка проекта планировки УДС)

- уменьшены на 6 157,2 тыс. руб., в основном за счет: - - 1556,0 тыс. руб. – установка барьерного ограждения (закупка не состоялась), - 4 000,0 тыс. руб. - ремонт дорожного покрытия ул. Кирова (невыполнение по погодным условиям), – 425,7 тыс. руб. – льготный проезд.

- увеличение расходов в сумме 5 775,1 тыс. руб., в т.ч.: 5 000,0 тыс. руб. – ПСД «Ласточка», 480,0 тыс. руб. – корректировка сметы «Большевик», 295,1 тыс. руб. – праздничное оформление города.

- уменьшены на 381,1 тыс. руб., в т.ч.: – 295,1 тыс. руб. – ремонт праздничного инвентаря (факт. потребность), экономия по праздничным мероприятиям – 63,4 тыс. руб. и по хранению праздничного инвентаря – 22,6 тыс. руб.

- увеличение расходов в сумме 5 808,2 тыс. руб. – 5 000,0 тыс. руб. - разработка ПСД мост через реку Белая на 13 км, 690,4 тыс. руб. – ремонт воинских захоронений.

- Уменьшение расходов в сумме 13 931,7 тыс. руб. на мероприятия по созданию комфортной городской среды в малых городах

2.5. По МКУ «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Кировска» в целом расходы увеличены на сумму 3 156,0 тыс. руб. в основном за счет расходов на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда по фактической потребности до конца 2021 года, в том числе в связи с повышением окладов на 5 % с 01.09.2021 - 2 976,2 тыс. руб.

2.6. По МКУ «Многофункциональный центр по предоставлению государственных и муниципальных услуг города Кировска» расходы в целом увеличены на сумму 730,9 тыс. руб., в основном за счет расходов на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда по фактической потребности до конца 2021 года, в том числе в связи с повышением окладов на 5 % с 01.09.2021 – 674,6 тыс. руб., а также коммунальных расходов по факту – 56,3 тыс. руб.

2.7. По МКУ «Центр учета и отчетности муниципальных учреждений города Кировска» расходы в целом по учреждению увеличены на сумму 8 599,6 тыс. руб. в основном за счет расходов на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда по фактической потребности до конца 2021 года, в том числе в связи с повышением окладов на 5 % с 01.09.2021 – 8 138,3 тыс. руб. и оплата проезда в отпуск – 432,6 тыс. руб., командировочные – 16,8 тыс. руб., а также коммунальных расходов по факту – 11,9 тыс. руб.

2.8. по МКУ «Центр материально-технического обеспечения и обслуживания муниципальных учреждений города Кировска» расходы в целом увеличены на сумму 15 810,4 тыс. руб., в т.ч.:

- увеличены расходы на 15 769,1 тыс. руб. (в основном за счет: 14 678,1 тыс. руб. - на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда по фактической потребности до конца 2021 года, в том числе в связи с повышением окладов на 5 % с 01.09.2021; проезд в отпуск 807,9 тыс. руб.);
- уменьшены на 2 234,7 тыс. руб. (экономия от проведения конкурентных процедур и по факту реализации мероприятий);
- увеличение расходов в связи с перераспределением расходов в сумме 2 335,3 тыс. руб. - выплата вознаграждения (зарботной платы) гражданам, участвующим во временных общественно полезных работах (перераспределение расходов с Администрации на МКУ «Центр МТО г. Кировска»)

3. По главному распорядителю средств местного бюджета «Комитет образования, культуры и спорта администрации города Кировска» в целом расходы по учреждению в 2021 году увеличены на сумму 77 750,8 тыс. руб., в том числе за счет средств местного бюджета на сумму 20 412,3 тыс. руб., за счет средств областного бюджета на сумму 57 338,6 тыс. руб., в т.ч.:

3.1. увеличение расходов в сумме 89 777,1 тыс. руб., в том числе:

- 36 442,0 тыс. руб. на оплату труда и начисления
- 12 349,3 тыс. руб. на оплату коммунальных расходов по фактической потребности
- 1 686,4 тыс. руб. на компенсацию расходов по оплате стоимости проезда;
- 594,1 тыс. руб. - на компенсацию расходов по социальной поддержке педагогическим работникам;
- 33 705,3 тыс. руб. - предоставление единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности
- 5 000,0 тыс. руб. - на создание модельной библиотеки за счет средств областного бюджета;

3.2. уменьшение расходов в сумме 12 825,8 тыс. руб., в том числе:

- 4 748,2 тыс. руб - ФОТ и начисления в связи с предоставлением субсидии на софинансирование расходов
- 1 883,2 тыс. руб. - на организацию отдыха детей;
- 638,3 тыс. руб.- на выплату компенсации родительской платы МДОУ;
- 400,1 тыс. руб. - на обеспечение безопасных, современных условий организации образовательного процесса в МБОУ "СОШ" и Хибинской Гимназии;
- 1 979,5 тыс. руб. - уменьшение расходов на проведение городских мероприятий по фактической потребности;
- 3 176,5 тыс. руб. - на оплату коммунальных расходов МАУ СОК "Горняк".

4. По главному распорядителю средств местного бюджета «Комитет по управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска» в целом расходы по учреждению увеличены на сумму 2 169,0 тыс. руб., в том числе за счет средств местного бюджета на сумму 1 064,6 тыс. руб., за счет средств областного бюджета на сумму 1 104,4 тыс. руб.:

- увеличение расходов в сумме 6 815,0 тыс. руб. (1 477,9 тыс. руб. – корректировка отопления Коашва, 1 800,8 тыс. руб. – взносы капремонт МКД, 2 478,0 – на предоставление жилых помещений детям сиротам);
- уменьшение расходов в сумме 1 526,9 тыс. руб. (единовременная выплата многодетным и молодым семьям в случае рождения ребенка);

- увеличение расходов в сумме 3 650,3 тыс. руб. (643,6 тыс. руб. - капремонт и содержание МКД по нежилым, 996,1 тыс. руб. – ремонт нежилого Кирова 25 (опорный пункт полиции), 1 887,4 тыс. руб. – выкуп помещения булочная Ленина 17);
- уменьшение расходов в сумме 6 769,4 тыс. руб. (- 6 250,9 тыс. руб. - снос Лабунцова д.3 (АО «Апатит»), 496,7 тыс. руб. – экономия по топографии кладбища).

5. По главному распорядителю средств местного бюджета «Финансово-экономическое управление администрации города Кировска» расходы на 2021 год в целом уменьшены на сумму 7 915,3 тыс. руб. – уменьшение зарезервированных средств на 4 905,0 тыс. руб. (в т.ч.: проезд в отпуск перераспределено 3 462,2 тыс. руб., уменьшение расходов на софинансирование областных программ – 1 000,0 тыс. руб.), уменьшение расходов на обслуживание муниципального долга (процентные платежи) на сумму 3 010,2 тыс. руб.

6. По главному распорядителю средств местного бюджета «Контрольно-счетный орган муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области» в целом расходы по учреждению увеличены на сумму 1 398,7, тыс. руб., в том числе: 581, 6 тыс. руб. на оплату компенсации неиспользованного отпуска при увольнении в соответствии с решениями Совета депутатов (досрочное прекращении полномочий председателя и аудиторов) и 817,1 тыс. руб. на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда по фактической потребности до конца 2021 года, в связи с изменениями законодательства и по фактической потребности до конца 2021 года, в том числе в связи с увеличением окладов на 3 % с 01.01.2021.

Структура местного бюджета на 2021 г. и плановый период 2022-2023 годов в разрезе видов расходов представлена в таблице 3.

Таблица 3

Раздел	Наименование	Утверждено решением о бюджете от 21.09.2021 № 61, тыс.руб.			Проект решения, тыс.руб.			Отклонения, проект решения к решению от 21.09.2021 №61, тыс. руб.		
		2021 год	2022 год	2023 год	2021 год	2022 год	2023 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0100	Общегосударственные вопросы	473 237,4	462 419,4	445 988,9	498 370,6	462 319,4	445 988,9	25 133,2	-100,0	0,0
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	41 795,4	36 099,3	36 494,8	44 951,4	36 099,3	36 494,8	3 156,0	0,0	0,0
0400	Национальная экономика	550 939,0	98 241,5	98 149,2	554 103,8	105 668,5	98 149,2	3 164,8	7 426,9	0,0
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	431 750,3	119 439,2	129 770,0	430 108,1	209 539,2	129 770,0	-1 642,3	90 100,0	0,0
0700	Образование	975 839,5	954 527,0	965 333,0	1 025 891,8	954 527,0	965 333,0	50 052,3	0,0	0,0
0800	Культура и кинематография	169 578,3	142 327,2	140 089,1	188 565,1	142 327,2	140 089,1	18 986,8	0,0	0,0
0900	Здравоохранение	4 200,0	0,0	0,0	4 200,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1000	Социальная политика	111 492,7	108 996,9	111 942,6	109 608,2	112 881,3	111 942,6	-1 884,5	3 884,4	0,0
1100	Физическая культура и спорт	155 112,7	125 931,8	125 931,8	167 483,3	125 931,8	125 931,8	12 370,7	0,0	0,0
1200	Средства массовой информации	2 400,0	1 900,0	1 900,0	3 093,8	1 900,0	1 900,0	693,8	0,0	0,0
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	31 551,3	41 811,6	48 153,3	28 541,0	41 516,5	48 511,9	-3 010,2	-295,1	358,6
	ВСЕГО РАСХОДОВ	2 947 896,6	2 091 694,0	2 103 752,7	3 054 917,1	2 192 710,3	2 104 111,3	107 020,5	101 016,3	358,6

Основная сумма изменений 2021 года касается следующих направлений:

1. Увеличение расходов на общегосударственные вопросы в 2021 году на 25 133,2 тыс. руб. в основном связано с:
 - 1.1. Увеличением расходов на реализацию МП "Муниципальное управление на территории муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией" на 29 742,9 тыс. руб. (в основном - расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда по фактической потребности до конца 2021 года, в том числе в связи с повышением окладов на 5 % с 01.09.2021 и с повышением окладов на 3 % с 01.01.2021 по муниципальным учреждениям и органам власти)
 - 1.2. Уменьшение расходов на непрограммную деятельность ФЭУ администрации г.Кировска на сумму 4 905,0 тыс. руб. (в т.ч.: проезд в отпуск- перераспределено 3 747,0 тыс. руб., уменьшение расходов на софинансирование областных программ – 1 000,0 тыс. руб.), а также расходов в рамках МП "Развитие земельно-имущественного комплекса в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на сумму 3 119,1 тыс. руб. (в основном за счет отказа от сноса Лабунцова д.3 (будет выполнено силами АО «Апатит») - 6 250,9 тыс. руб. и ростом расходов на выкуп Ленина 17 «Булочная» - 1887,4 тыс. руб., и расходов на содержание и взносов капремонт пустующих (нежилых).
2. Рост расходов на национальную безопасность и правоохранительную деятельность в 2021 году на 3 156,0 тыс. руб. в основном связан с ростом расходов на выплаты персоналу МКУ "Управление по делам ГОиЧС".
3. Рост расходов на национальную экономику в 2021 году на 3 164,8 тыс. руб. в основном связан с:
 - 3.1. Увеличение расходов по разделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на реализацию МП "Развитие транспортной инфраструктуры в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 3 743,6 тыс. руб. (ПСД ливневой канализации (снегоплавильня и очистные));
 - 3.2. Увеличение расходов на реализацию "Развитие экономического потенциала муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией" на 1 214,9 тыс. руб. (техпланы и присоединение по оснежению, рост зарплаты ЦРТИБ на 5% с 01.09.2021).
4. Уменьшение расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в 2021 году на 1 642,3 тыс. руб. в основном связано с:
 - 4.1. Увеличением расходов на МП "Реализация жилищной политики в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" в сумме 4 337,0 тыс. руб. (рост расходов на содержание муниципальных жилых зданий и помещений - фонд капитального ремонта МКД);
 - 4.2. Уменьшением расходов МП "Формирование современной городской среды муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией на 2018-2024 годы" на 13 931,7 тыс. руб. (возврат субсидии);
 - 4.3. Увеличение расходов на реализацию МП "Обеспечение безопасности проживания в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 5 363,1 тыс. руб. (Содержание и благоустройство кладбищ, в основном - проектно-сметная документация на строительство моста через русло реки Белой на 13 км за счет благотворительных пожертвований от АО "Апатит");
 - 4.4. Увеличением расходов на реализацию МП "Развитие транспортной инфраструктуры в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 2 282,0 тыс. руб.

тыс. руб. (в том числе: уменьшение на 1 556,1 тыс.руб. - на установку барьерного ограждения в соответствии с проектом организации дорожного движения (7-я объездная дорога) по причине несостоявшихся закупочных процедур и увеличение: на 2 743,2 тыс. руб. - расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда по фактической потребности до конца 2021 года, в том числе в связи с повышением окладов на 5 % с 01.09.2021, 189,4 тыс. руб. – проезд в отпуск, 905,4 тыс. руб.- э.энергия уличного и дворового освещения, здания администрации, коммунальные расходы).

5. Увеличение расходов на образование в 2021 году на 50 052,3 тыс. руб. в основном связано с:

5.1. Увеличением расходов на реализацию МП "Развитие образования в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 45 307,5 тыс. руб. (33 705,3 тыс. руб. - единая субвенция бюджетам, 7 929,6 тыс. руб. – повышение оплаты труда на 5% с 01.09.2021, 1 686,4 тыс. руб. – проезд в отпуск, 5 552,5 тыс. руб. – коммунальные расходы);

5.2. Увеличением расходов на реализацию МП "Развитие культуры и молодежной политики в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 4 744,8 тыс. руб. (средства на повышение оплаты труда с 01.09.2021).

6. Увеличение расходов на культуру, кинематографию в 2021 году на 18 986,8 тыс. руб. связано с ростом расходов по МП "Развитие культуры и молодежной политики в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" (9 306,8 тыс. руб. – средства на повышение оплаты труда с 01.09.2021 на 5%, 5 000,0 тыс. руб. – ПСД Конный клуб «Ласточка», 5 000,0 тыс. руб. – модельная муниципальная библиотека).

7. Снижение расходов на социальную политику в 2021 году на 1 884,5 тыс. руб. связано со снижением расходов по МП "Реализация жилищной политики в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией» на 1 526,9 тыс. руб. (предоставление единовременной денежной выплаты многодетным семьям на улучшение жилищных условий) и снижением расходов по МП "Развитие транспортной инфраструктуры в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 425,7 тыс. руб. (субвенция на льготный проезд)

8. Увеличение расходов на физическую культуру и спорт в 2021 году на 12 370,7 тыс. руб. тыс. руб. связано с ростом расходов на реализацию МП "Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" (10 663,1 тыс. руб. – повышение оплаты труда с 01.09.2021 на 56% и по фактической потребности, 4 579,8 – коммунальные платежи по квартирам, уменьшение на 3 176,5 тыс. руб. – коммунальных платежей МАУ СОК "Горняк").

9. Увеличение расходов на средства массовой информации в сумме 693,8 тыс. руб. связано с увеличением суммы субсидии на компенсацию затрат, связанных с официальным опубликованием муниципальных правовых актов и иных официальных материалов органов местного самоуправления города Кировска в средствах массовой информации.

10. Снижение расходов на обслуживание государственного и муниципального долга в сумме 3 010,2 тыс. руб. связан с изменением процентных платежей по муниципальному долгу по коммерческому кредиту.

Основная сумма изменений 2022-2023 года касается следующих направлений:

1. Рост расходов по МП "Развитие экономического потенциала муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией" в 2022 году на 10 890,8 тыс.

руб. - Предоставление субсидий СО НКО (на возмещение части затрат, связанных с осуществлением ими уставной деятельности);

2. Рост расходов по МП "Формирование современной городской среды муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией на 2018-2024 годы" в 2022 году на 90 100,0 тыс. руб. на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях-победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды;

3. Снижение расходов на «Обслуживание государственного и муниципального долга» в сумме 295,0 тыс. руб. в 2022 году и рост расходов в 2023 году в сумме 358,6 тыс. руб. связан с изменением расходов по МП «Управление муниципальными финансами на территории муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией» (процентные платежи по муниципальному долгу по коммерческому кредиту).

Выводы:

1. Проектом решения предусмотрено:

1.1. увеличение доходов бюджета города Кировска в 2021 году на 97 002,5 тыс. руб., в 2022 году на 90 000,0 тыс. руб., Доходы бюджета города Кировска в 2023 году остаются без изменений;

1.2. увеличение расходов бюджета города Кировска в 2021 году на 107 020,5 тыс. руб., в 2022 году на 101 016,3 тыс. руб., в 2023 году на 358,6 тыс. руб.

2. Дефицит бюджета в случае утверждения проекта решения в 2021 году составит 145 807,5 тыс. руб. (или 10,8 % от общего годового объема доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений), в 2022 году дефицит бюджета составит 77 706,2 тыс. руб. (или 6,2 % от общего годового объема доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений), в 2023 году дефицит бюджета составит 44 464,5 тыс. руб. (или 3,4 % от общего годового объема доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений), что соответствует ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

3. Предельный объем муниципального долга, объем средств резервного фонда администрации города Кировска соответствуют нормам Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Проект решения разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и Положением о бюджетном процессе в городе Кировске.

Предложенные изменения в решение Совета депутатов города Кировска от 26.12.2020 №81 «О бюджете города Кировска на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» могут быть рассмотрены Советом депутатов города Кировска.

Председатель Контрольно-счетного органа
муниципального округа город Кировск
Мурманской области

Т.К. Белова

Приложение 1

Наименование доходов	Утверждено решением о бюджете от 21.09.2021 № 61, тыс.руб.			Проект решения, тыс.руб.			Отклонения, проект решения к решению от 21.09.2021 №61, тыс. руб.		
	2021 год	2022 год	2023 год	2021 год	2022 год	2023 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ДОХОДЫ	1 315 489,9	1 261 987,2	1 319 504,2	1 344 157,1	1 261 987,2	1 319 504,2	28 667,2	0,0	0,0
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	798 671,5	790 677,3	848 194,4	825 860,8	790 677,3	848 194,4	27 189,3	0,0	0,0
налоги на прибыль, доходы	680 491,0	698 757,0	726 707,0	696 798,3	698 757,0	726 707,0	16 307,3	0,0	0,0
налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории российской федерации	7 077,7	7 480,5	7 928,6	7 077,7	7 480,5	7 928,6	0,0	0,0	0,0
налоги на совокупный доход	40 700,0	10 910,0	37 900,0	49 400,0	10 910,0	37 900,0	8 700,0	0,0	0,0
налоги на имущество	64 000,0	67 000,0	69 000,0	64 406,0	67 000,0	69 000,0	406,0	0,0	0,0
государственная пошлина	6 402,8	6 529,8	6 658,8	8 178,8	6 529,8	6 658,8	1 776,0	0,0	0,0
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	516 818,4	471 309,9	471 309,8	518 296,3	471 309,9	471 309,8	1 477,9	0,0	0,0
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	412 795,3	408 132,0	408 132,0	411 023,9	408 132,0	408 132,0	-1 771,4	0,0	0,0
платежи при пользовании природными ресурсами	62 158,4	53 577,0	53 577,0	63 385,5	53 577,0	53 577,0	1 227,1	0,0	0,0
доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	8 840,4	445,8	445,8	9 699,3	445,8	445,8	858,9	0,0	0,0
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	28 619,5	6 362,3	6 362,3	29 382,5	6 362,3	6 362,3	763,0	0,0	0,0
штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 404,8	2 792,8	2 792,8	4 805,0	2 792,8	2 792,8	400,2	0,0	0,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 496 617,2	796 509,2	808 341,0	1 564 952,5	886 509,2	808 341,0	68 335,3	90 000,0	0,0
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы российской федерации	1 341 827,1	796 509,2	808 341,0	1 397 026,8	886 509,2	808 341,0	55 199,7	90 000,0	0,0
дотации бюджетам бюджетной системы российской федерации	3 940,8	0,0	0,0	17 447,9	0,0	0,0	13 507,0	0,0	0,0
субсидии бюджетам бюджетной системы российской федерации (межбюджетные субсидии)	553 563,1	77 173,4	77 696,6	571 523,2	77 173,4	77 696,6	17 960,1	0,0	0,0
субвенции бюджетам бюджетной системы российской федерации	677 498,2	690 962,5	704 771,1	708 712,5	690 962,5	704 771,1	31 214,3	0,0	0,0
иные межбюджетные трансферты	106 825,0	28 373,3	25 873,3	99 343,2	118 373,3	25 873,3	-7 481,7	90 000,0	0,0
прочие безвозмездные поступления	153 011,2	0,0	0,0	166 146,8	0,0	0,0	13 135,6	0,0	0,0
доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	1 778,9	0,0	0,0	1 778,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	2 812 107,1	2 058 496,4	2 127 845,2	2 909 109,6	2 148 496,4	2 127 845,2	97 002,5	90 000,0	0,0