



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА  
ГОРОД КИРОВСК С ПОДВЕДОМСТВЕННОЙ ТЕРРИТОРИЕЙ  
МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ**

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

г. Кировск

14 сентября 2022 г.

**Заключение №02-01/40**

*на проект решения Совета депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области от 15.12.2021 №90 «О бюджете города Кировска на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов»*

Заключение на проект решения Совета депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области от 15.12.2021 №90 «О бюджете города Кировска на 2022 год и плановый период 2023-2024 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); Положением 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 12.09.2022 (исх.№07-01с/282 от 12.09.2022), что соответствует ч.5 ст.28 Положения о бюджетном процессе в городе Кировске. В Совет депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области проект решения направлен главой администрации муниципального округа город Кировск Мурманской области 12.09.2022 (исх.№01-2757 от 12.09.2022).

Проектом решения вносятся изменения в решение Совета депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области от 15.12.2021 №90 «О бюджете города Кировска на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» (далее - решение о бюджете).

Общие характеристики бюджета города Кировска на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов представлены в таблице 1.

Таблица 1

№	Показатели	Утверждено решением о бюджете от 24.06.2022 № 34, тыс.руб.			Проект решения, тыс.руб.			Отклонения, проект решения к решению от 24.06.2022 № 34, тыс. руб.		
		2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	Доходы	2 613 045,5	2 245 044,9	2 294 468,9	2 915 125,2	2 395 044,9	2 444 468,9	302 079,7	150 000,0	150 000,0
3	Расходы, в т.ч.	2 762 714,0	2 302 276,2	2 334 753,7	3 064 793,7	2 438 562,4	2 462 510,6	302 079,7	136 286,3	127 756,8
3.1	Общий объем условно утверждаемых расходов		36 292,2	73 260,5		39 699,3	79 648,4		3 407,2	6 387,8
4	Дефицит, тыс. руб.	149 668,5	57 231,2	40 284,9	149 668,5	43 517,5	18 041,7	0,0	-13 713,7	-22 243,2
5	Дефицит, %	10,8	4,1	2,8	9,5	3,1	1,3			
6	Верхний предел муниципального долга	517 340,8	574 572,0	614 856,9	517 340,8	560 858,2	578 899,9	0,0	-13 713,7	-35 956,9
7	Размер резервного фонда администрации г.Кировска	4 481,8	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	-2 481,8	0,0	0,0
8	Размер дорожного фонда	144 983,8	56 236,4	56 236,4	146 926,1	56 236,4	56 236,4	1 942,4	0,0	0,0

### Доходная часть бюджета

Проектом решения предусмотрено увеличение доходов бюджета города Кировска в 2022 году на 302 079,7 тыс. руб., в 2023 году на 150 000,0 тыс. руб., в 2024 году на 150 000,0 тыс. руб.

Подробная информация об изменениях параметров доходной части бюджета города Кировска в 2022-2024 годах отражена в приложении 1.

Увеличение доходной части бюджета города Кировска связано с:

1. Увеличением налоговых доходов бюджета города Кировска в 2022 году на 184 625,2 тыс. руб. (по данным главного администратора доходов Межрайонной ИФНС России № 8 по Мурманской области) в т.ч.:

1.1. Увеличением доходов по НДФЛ на 165 305,2 тыс. руб.;

1.2. Увеличением доходов по налогу на совокупный доход на 17 320,0 тыс. руб.;

1.3. Увеличением поступлений государственной пошлины на 2 000,0 тыс. руб.

2. Увеличением неналоговых доходов бюджета города Кировска в 2022 году на 2 505,1 тыс. руб. в т.ч.:

2.1. Снижением доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 146,4 тыс. руб. (на основании данных главного администратора (администратора) доходов Комитета по управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска) в соответствии с решением Совета депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области от 24.06.2022 №39;

2.2. Увеличением доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 70,0 тыс. руб. (по данным главных администраторов (администраторов) доходов МКУ «Управление по делам ГО и ЧС» и Комитета по управлению муниципальной собственностью администрации г.Кировска);

2.3. Увеличением доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 1 901,0 тыс. руб. (по данным главного администратора доходов Комитета по управлению муниципальной собственностью администрации г.Кировска – реализация трех автомобилей);

2.4. Увеличения поступлений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 680,5 тыс. руб. (по данным администраторов доходов МКУ «УКГХ», МКУ «Центр МТО г. Кировска»).

3. Увеличением безвозмездных поступлений в 2022 году на 114 949,4 тыс. руб., в 2023 году на 150 000,0 тыс. руб., в 2024 году на 150 000,0 тыс. руб., в том числе:

3.1. Дотаций бюджету города Кировска в 2022 году на 90 502,6 тыс. руб.;

3.2. Увеличением объема субсидий в 2022 году на 5 000,0 тыс. руб. (на открытие спортивных пространств для молодежи).

3.3. Увеличением объема субвенций в 2022 году на 1 223,6 тыс. руб. (на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев – 486,1 тыс. руб., единой субвенции бюджетам муниципальных округов – 737,5 тыс. руб.);

3.4. Увеличения иных межбюджетных трансфертов в 2022 году на 15 044,1 тыс. руб. (на финансовое обеспечение (возмещение) расходов работодателей на выплату вознаграждения (заработной платы) гражданам, участвующим во временных общественно полезных работах (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области – 5 820,3 тыс. руб., на предоставление грантов бюджетам муниципальных образований Мурманской области на финансирование проектов модернизации городского освещения - 9 223,8 тыс. руб.);

3.5. Увеличения прочих безвозмездных поступлений в 2022 году на 3 179,1 тыс. руб., в 2023 году на 150 000,0 тыс. руб., в 2024 году на 150 000,0 тыс. руб. (реализация мероприятий в рамках заключенных соглашений).

### Расходная часть бюджета

Проектом решения предусмотрено увеличение расходов бюджета города Кировска в 2022 году на 302 079,7 тыс. руб., в 2023 году на 136 286,3 тыс. руб., в 2024 году на 127 756,8 тыс. руб.

Ведомственная структура расходов местного бюджета в 2022 г. и плановом периоде 2023-2024 годов представлена в таблице 2.

Таблица 2

Код ГРБ С	Наименование	Утверждено решением о бюджете от 24.06.2022 № 34, тыс.руб.			Проект решения, тыс.руб.			Отклонения, проект решения к решению от 24.06.2022 № 34, тыс. руб.		
		2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
001	Совет депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области	6 078,4	5 868,4	6 044,2	6 375,9	5 868,4	6 044,2	297,5	0,0	0,0
002	Администрация муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области	1 162 760,5	693 206,0	686 881,2	1 299 701,7	831 677,3	825 352,5	136 941,2	138 471,3	138 471,3
003	Управление финансов администрации муниципального округа город Кировск с	47 575,5	99 676,8	74 126,5	151 866,6	80 049,3	57 024,2	104 291,1	-19 627,5	-17 102,3

	подведомственной территорией Мурманской области									
013	Контрольно-счетный орган муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области	7 484,1	7 226,1	7 353,9	8 339,7	7 226,1	7 353,9	855,6	0,0	0,0
015	Комитет образования, культуры и спорта администрации муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области	1 426 977,7	1 371 566,9	1 404 108,4	1 477 458,8	1 371 566,9	1 404 108,4	50 481,1	0,0	0,0
902	Комитет по управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска	111 837,8	88 439,7	82 979,0	121 051,0	102 475,1	82 979,0	9 213,2	14 035,4	0,0
	<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	<b>2 762 714,0</b>	<b>2 265 984,0</b>	<b>2 261 493,2</b>	<b>3 064 793,7</b>	<b>2 398 863,1</b>	<b>2 382 862,2</b>	<b>302 079,7</b>	<b>132 879,1</b>	<b>121 369,0</b>

Основная сумма изменений 2022 года касается следующих направлений:

1. По главному распорядителю средств местного бюджета «Совет депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области» расходы в целом увеличены на сумму 297,5 тыс. руб. за счет средств местного бюджета (увеличение расходов в сумме 234,6 тыс. руб. на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда Главы города и сотрудников аппарата в связи с индексацией окладов на 5% с 01.09.2021, увеличение расходов в сумме 62,9 тыс. руб. на доплату к пенсиям в связи индексацией).

2. По главному распорядителю средств местного бюджета «Администрация муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области» расходы в 2022 году увеличены на сумму 136 941,2 тыс. руб., в том числе за счет средств местного бюджета увеличены на сумму 121 411,0 тыс. руб., за счет средств межбюджетных трансфертов на сумму 15 530,2 тыс. руб., в т.ч.:

2.1. по администрации города Кировска расходы в целом увеличены на сумму 20 355,4 тыс. руб.: восстановление расходов местного бюджета в сумме 15 153,1 тыс. руб., (мероприятия по приобретению и установке снегогенерирующего оборудования), 3 178,5 тыс. руб. на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда главы и сотрудников администрации в связи с индексацией окладов на 5% с 01.09.2021, 1 700,3 тыс. руб. на единовременное поощрение за многолетнюю службу, уменьшение ассигнований резервного фонда на 1 220,8 тыс. руб., увеличение на 288,2 тыс. руб. на командировочные расходы, перераспределение расходов с местного бюджета на областные средства на финансовое обеспечение (возмещение) расходов работодателей на выплату вознаграждения (заработной платы) гражданам, участвующим во временных общественно полезных работах – 6 241,0 тыс. руб., прочее перераспределение расходов на сумму 94,0 тыс. руб.

2.2. по МКУ «Информационно-аналитический центр» расходы в целом увеличены на сумму 269,3 тыс. руб. за счет средств местного бюджета (30,0 тыс. руб.- увеличение расходов на компенсацию расходов по оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска (отдыха) и обратно, - 189,3 тыс. руб. - на проведение социологических исследований, 50,0 тыс. руб. увеличение расходов на изготовление видеороликов;

2.3. по МКУ «Центр развития туризма и бизнеса города Кировска» расходы в целом увеличены на 614,1 тыс. руб. (компенсационные выплаты сотрудникам при увольнении в связи с внесенными изменениями в штатное расписание, компенсацию расходов по оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска (отдыха) и обратно, лицам, работающим в организациях, финансируемых из бюджета города Кировска (перераспределение ранее зарезервированных средств на ГРБС Управления финансов).

2.4. по МКУ «Управление Кировским городским хозяйством» расходы в целом увеличены на сумму 28 154,8 тыс. руб. в том числе за счет средств областного бюджета увеличены на сумму 9 709,9 тыс. руб., за счет средств местного бюджета увеличены на сумму 18 444,9 тыс. руб.) в основном за счет:

2.4.1. восстановление расходов местного бюджета в сумме 6 126,98 тыс. руб., перераспределенных ранее на реализацию мероприятия по приобретению и установке снегогенерирующего оборудования;

2.4.2. увеличение расходов:

- в сумме 480,0 тыс. руб. на проведение работ по конъюнктурному анализу и корректировке сметной стоимости работ и материалов и в сумме 385,4 тыс. руб. на прохождение государственной экспертизы проекта «Строительство транспортных и инженерных коммуникаций, необходимых для реализации новых инвестиционных проектов по строительству гостиничных комплексов коттеджного типа в районе туристско-рекреационной зоны по ул. Ботанический сад в городе Кировске»;

- в сумме 1 575,9 тыс. руб. на оплату налога на имущество;

- в сумме 630,8 тыс. руб. на техническое обслуживание светофорных объектов по фактической потребности;

- в сумме 30 000,00 руб. на компенсацию расходов по оплате стоимости проезда и провоза багажа;

- в сумме 335,0 тыс. руб. на актуализацию комплексной схемы организации дорожного движения;

- в сумме 1 369,4 тыс. руб. на установку ограничивающих пешеходных ограждений по решению суда;

- в сумме 188,0 тыс. руб. на приобретение дорожных знаков;

- в сумме 150,0 тыс. руб. на проведение обследования здания ул. Ленина, 14.

- в сумме 992,9 тыс. руб. на проведение ремонтных работ конного клуба «Ласточка».

- в сумме 92,0 тыс. руб. на разработку технического плана объекта "Конный клуб Ласточка" в связи с вводом объекта в эксплуатацию;

- в сумме 1 489,6 тыс. руб. на проведение ремонтных работ праздничного новогоднего инвентаря в связи с износом;

- в сумме 530,0 тыс. руб. на приобретение новогодней ели;

- в сумме 9 223,8 тыс. руб. за счет средств областного бюджета на финансирование проектов модернизации городского освещения.

- в сумме 398,6 тыс. руб. на устройство освещения скейт-площадки;
- в сумме 599,5 тыс. руб. на устройство решётки на водоотводной лоток вдоль центральной городской площади;
- в сумме 282,4 тыс. руб. на поставку и заполнение газовых ёмкостей, в сумме 265,0 тыс. руб. на приобретение новой газовой горелки на объекте Памятный знак «Кировчанам, погибшим в годы Великой Отечественной войны» в связи с реконструкцией объекта;
- в сумме 535,4 тыс. руб. на оплату услуг за холодное водоснабжение фонтанов;
- в сумме 1 330,2 тыс. руб. на проведение изысканий сквера им. Кондрикова для дальнейшего благоустройства территории.

увеличение расходов в сумме 658,6 тыс. руб. на поставку комплектующих для ТКО;

- в сумме 486,1 тыс. руб. за счет средств областного бюджета на осуществление деятельности по отлову и содержанию ЖБВ.

2.4.3. Перераспределение расходов по КВР на разработку предпроектной документации на строительство ливневой канализации в сумме 1 350,0 тыс. руб.

2.5. По МКУ «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Кировска» в целом расходы увеличены на сумму 250,1 тыс. руб. (налог на имущество - 0,08 тыс. руб., проезд в отпуск – 250,0 тыс. руб.), перераспределение расходов на медосмотры между КВР на сумму 4,0 тыс. руб.

2.6. По МКУ «Многофункциональный центр по предоставлению государственных и муниципальных услуг города Кировска» расходы в целом уменьшены на сумму 3 713,4 тыс. руб. за счет средств местного бюджета (передача МФЦ на областной уровень).

2.7. По МКУ «Центр учета и отчетности муниципальных учреждений города Кировска» расходы в целом по учреждению увеличены на сумму 19 798,4 тыс. руб. (увеличение расходов на проезд в отпуск – 430,0 тыс. руб., восстановление расходов местного бюджета в сумме 19 338,6 тыс. руб., перераспределенных ранее на реализацию мероприятия по приобретению и установке снегогенерирующего оборудования).

2.8. по МКУ «Центр материально-технического обеспечения и обслуживания муниципальных учреждений города Кировска» расходы в целом увеличены на сумму 71 212,5 тыс. руб. в основном за счет:

2.8.1. увеличения расходов:

- 49 282,0 тыс. руб. восстановление расходов местного бюджета перераспределенных ранее на реализацию мероприятия по приобретению и установке снегогенерирующего оборудования;
- 9 187,6 тыс. руб. на оплату труда и начисления страховых взносов (в части восстановления фонда по вакансиям, имеющимся на момент формирования бюджета на 2022 год);
- 969,9 тыс. руб. на приобретение двигателя в сборе для погрузчика SDLG 953F;
- 714,0 тыс. руб. на приобретение АКПП в сборе для погрузчика SDLG 953F;
- 303,6 тыс. руб. на приобретение снегоуборщика бензинового в кол-ве 2 шт.;
- 322,0 тыс. руб. на оплату коммунальных расходов по фактической потребности;
- 50,0 тыс. на оказание услуг по поверке тепловых счетчиков (2 шт.) в здании Администрации г. Кировска;
- 63,7 тыс. на оказание услуг по оснащению детского автобуса системой видеонаблюдения (ПАЗ 4234) ПП РФ № 969;
- 154,0 тыс. руб. на оказание услуг по прохождению ТО автотранспортных средств;

- 3 054,6 тыс. руб. на приобретение автотранспортных средств LADA Largus и LADA Niva Travel;
- 8,2 тыс. руб. на оплату транспортного налога в связи с увеличением количества автомобилей;
- 137,1 тыс. руб. на оказание услуг по прохождению медицинских осмотров при трудоустройстве.
- 28,1 тыс. руб. на приобретение пылесоса для «СОПКИ. Хибины»;
- 19,0 тыс. руб. на приобретение источника бесперебойного питания для нужд МБОУ «Детский сад № 12 г. Кировска»;
- 33,6 тыс. руб. на приобретение противопожарной двери в помещении костюмерной в МБОУ № 4 г. Кировска;
- 339,0 тыс. руб. на проведение государственной экспертизы сметной документации (СОШ № 2, СОШ № 7, СОШ № 10);
- 376,7 тыс. руб. на выполнение ПСД на изготовление и установку наружных пожарных лестниц в здании МБОУ «ООШ № 8 г. Кировска»;
- 570,0 тыс. руб. на компенсацию расходов по оплате стоимости проезда и провоза багажа.
- Увеличение расходов в сумме 5 820,3 тыс. руб. за счет средств областного бюджета на финансовое обеспечение (возмещение) расходов работодателей на выплату вознаграждения (заработной платы) гражданам, участвующим во временных общественно полезных работах.

#### 2.8.2. Уменьшение расходов:

- 221,0 тыс. руб. - уменьшение расходов в связи с экономией по результатам проведения конкурентных процедур;

2.8.3. Перераспределение расходов в рамках обеспечения эксплуатационно-технического обслуживания муниципальных учреждений и объектов, в связи оплатой государственной пошлины в сумме 23,6 тыс. руб., перераспределение расходов для приведения кодов бюджетной классификации в соответствие с нормативными документами в сумме 1 261,0 тыс. руб.

3. По главному распорядителю средств местного бюджета «Управление финансов администрации муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области» расходы на 2022 год увеличены на сумму 104 291,1 тыс. руб. за счет средств местного бюджета, в том числе за счет:

3.1. Уменьшение расходов на сумму 8 504,0 тыс. руб. - процентные платежи по коммерческому кредиту – (- 8 599,4 тыс.) руб. процентные платежи по бюджетному кредиту + 95,4 тыс. руб.

3.2. Увеличения расходов на сумму 112 795,1 тыс. руб. в рамках непрограммной деятельности Управления финансов, в том числе:

#### 3.2.1. Уменьшение зарезервированных средств:

- на расходы на выплаты по социальной поддержке педагогическим работникам муниципальных учреждений, в части единовременных пособий при увольнении в связи с выходом на пенсию по старости и молодым специалистам при трудоустройстве на сумму 332, 2 тыс. руб.;

- на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска (отдыха) и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из бюджета города Кировска на сумму 3 324, 4 тыс. руб.

3.2.2. Увеличение средств, зарезервированных на софинансирование расходов в рамках реализации областных региональных программ на сумму 116 224, 4 тыс. руб.

4. По главному распорядителю средств местного бюджета «Контрольно-счетный орган муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области» расходы в целом увеличены на сумму 855,6 тыс. руб. за счет средств местного бюджета на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда председателя КСО и сотрудников в связи с индексацией окладов на 5% с 01.09.2021.

5. По главному распорядителю средств местного бюджета «Комитет образования, культуры и спорта администрации города Кировска» в целом расходы по учреждению в 2022 году увеличены на сумму 50 481,1 тыс. руб., за счет средств местного бюджета на сумму 41 564,5 тыс. руб., за счет средств областного бюджета на сумму 5 737,5 тыс. руб., за счет привлеченных средств на сумму 3 179, 1 тыс. руб. в основном за счет увеличения расходов:

- 14 729,82 тыс. руб. на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда;
- 14 453,5 тыс. руб. на оплату коммунальных расходов;
- 6 679,8 тыс. руб. на компенсацию расходов по оплате стоимости проезда к месту использования отпуска;
- 8 280,7 тыс. руб. на мероприятия по созданию и оснащению спортивного пространства для молодежи «СОПКИ.СПОРТ»;
- 1 130,9 тыс. руб. на обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей в связи с увеличением количества сертификатов персонифицированного финансирования;
- 733,7 тыс. руб. на выплаты по социальной поддержке педагогическим работникам муниципальных учреждений, в части единовременных пособий при увольнении в связи с выходом на пенсию;
- 737,5 тыс. руб. увеличение расходов на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек;
- 122,1 тыс. руб. на выполнение работ по поверке приборов учета тепловой энергии в связи с истекшим сроком поверки;
- 1 752,0 тыс. руб. на аренду специального транспорта;
- 976,9 тыс. руб. на организацию и проведение культурно-массовых городских мероприятий, проводимых МАУК КГДК в городе Кировске в период с октября по декабрь 2022 года;
- 375,4 тыс. руб. увеличение расходов на выполнение работ по профилированию трассы для мотокросса для нужд МАУ СОК "Горняк";
- 256,2 тыс. руб. на обеспечение условий доступности входных групп многоквартирных домов с учетом потребностей инвалидов на основании постановления администрации муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области "Об установлении уровня софинансирования расходов в 2022 году на реализацию государственной программы Мурманской области "Социальная поддержка граждан" № 1183 от 03.08.2022.
- 136,4 тыс. руб. на проведение электромонтажных работ по подключению светодиодного экрана на стадионе "Тирвас" (МАУ СОК "Горняк");
- 331,6 тыс. руб. на поставку скамеек (МАУ СОК "Горняк");
- 583,5 тыс. руб. на окраску ограждения спортивной площадки в городском парке (МАУ СОК "Горняк");



- 261,9 тыс. руб. на установку опор наружного уличного освещения лыжной трассы в городском парке (МАУ СОК "Горняк");
- 63,8 тыс. руб. на поставку блоков бетонных на лыжном стадионе "Тирвас" (МАУ СОК "Горняк");
- 60,5 тыс. руб. на приобретение видеокамеры для трансляций мероприятий (МАУ СОК "Горняк");
- 35,5 тыс. руб. на поставку бетонной смеси (бетон) на лыжном стадионе "Тирвас" для переноса экрана (МАУ СОК "Горняк");
- 21,1 тыс. руб. на организацию праздничного мероприятия МБУК "ЦБС" посвященного 90-летию первой библиотеки г Кировска в октябре 2022 года.

Уменьшение расходов в сумме 21,4 тыс. руб. на приобретение материальных ценностей, предназначенных для обеспечения жизнедеятельности населения, размещенного в пунктах временного содержания на базе ЦДТ "Хибины".

Перераспределение расходов за счет средств субсидии муниципальным образованиям на обеспечение условий доступности входных групп многоквартирных домов в сумме 289,6 тыс. руб.;

б. По главному распорядителю средств местного бюджета «Комитет по управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска» в целом расходы по учреждению увеличены на сумму 9 213,2 тыс. руб., в том числе:

- в сумме 362,3 тыс. руб. на оплату холодного водоснабжения и водоотведения в пустующих муниципальных жилых помещениях;
- в сумме 317,1 тыс. руб. на оплату услуг по содержанию и ремонту общего имущества в МКД управляющим организациям за пустующие муниципальные жилые помещения в связи с освобождением нанимателями муниципальных квартир, а также передачей от Росимущества в муниципальную собственность жилых помещений;
- в сумме 7,6 тыс. руб. на оплату работ по проверке теплового счетчика в МКД № 25 по ул. Кирова в связи с окончанием поверочного периода;
- в сумме 40,3 тыс. руб. на оплату судебных расходов по исполнительным листам;
- в сумме 647,9 тыс. руб. на оплату отопления ресурсоснабжающим организациям за пустующие муниципальные жилые помещения, освобожденные нанимателями в процессе судебно-претензионной работы КУМС или оформленные как выморочное имущество.
- в сумме 6 933,3 тыс. руб. на предоставление субсидии на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг в целях восстановления платежеспособности муниципальному унитарному предприятию «УК «Горэлектросеть» в целях погашения просроченной кредиторской задолженности перед МУП «Кировская горэлектросеть»;
- в сумме 904,6 тыс. руб. на ремонт ограждения пункта временного содержания животных без владельцев в н.п. Титан.

Структура местного бюджета на 2022 г. и плановый период 2023-2024 годов в разрезе видов расходов представлена в таблице 3.

Таблица 3

Раздел	Наименование	Утверждено решением о бюджете от 24.06.2022 № 34, тыс.руб.			Проект решения, тыс.руб.			Отклонения, проект решения к решению от 24.06.2022 № 34, тыс. руб.		
		2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0100	Общегосударст	400 104,3	510 023,9	468 942,4	622 099,5	507 096,3	457 413,7	221 995,2	-2 927,6	-11 528,7

	венные вопросы									
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	43 684,7	37 911,4	38 035,9	43 913,4	37 911,4	38 035,9	228,7	0,0	0,0
0400	Национальная экономика	285 987,0	73 212,5	73 214,0	294 849,9	73 212,5	73 214,0	8 862,9	0,0	0,0
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	435 447,3	131 623,5	128 623,5	463 406,4	137 057,8	128 623,5	27 959,2	5 434,2	0,0
0700	Образование	1 083 537,7	1 037 895,7	1 061 838,2	1 104 139,9	1 037 895,7	1 061 838,2	20 602,2	0,0	0,0
0800	Культура и кинематография	193 189,1	159 658,9	168 937,8	196 259,3	309 658,9	318 937,8	3 070,2	150 000,0	150 000,0
0900	Здравоохранение	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1000	Социальная политика	124 523,1	116 741,3	117 461,6	124 779,3	116 741,3	117 461,6	256,2	0,0	0,0
1100	Физическая культура и спорт	158 480,0	140 188,8	139 508,9	186 089,1	140 188,8	139 508,9	27 609,1	0,0	0,0
1200	Средства массовой информации	2 400,0	2 400,0	2 400,0	2 400,0	2 400,0	2 400,0	0,0	0,0	0,0
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	35 360,8	56 328,0	62 531,0	26 856,8	36 700,4	45 428,7	-8 504,0	-19 627,5	-17 102,3
	<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	2 762 714,0	2 265 984,0	2 261 493,2	3 064 793,7	2 398 863,1	2 382 862,2	302 079,7	132 879,1	121 369,0

Основная сумма изменений 2022 года касается следующих направлений:

1. Увеличение расходов на общегосударственные вопросы на 221 995,2 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 100 711,4 тыс. руб. (В основном восстановление средств связанных с оплатой труда работников - 18 212,9 тыс. руб. – ОМСУ, 19 798,4 тыс. руб – МКУ «ЦУиО», 58 547,0 тыс. руб. – МКУ «ЦМТО»);
  - 1.2. Увеличением расходов на непрограммную деятельность администрации муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области на 112 795,1 тыс. руб. (Рост средств, зарезервированных на софинансирование расходов в рамках реализации областных региональных программ на 114 142,0 тыс. руб., уменьшение иных зарезервированных средств на сумму 1 346,9 тыс. руб.);
  - 1.3. Увеличением расходов на реализацию МП "Развитие образования в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 718,4 тыс. руб. (оплата проезда в отпуск работникам МКУ "Управление социального развития города Кировска", «СОПКИ,ХИБИНЫ»);
  - 1.4. Увеличением расходов на реализацию МП "Развитие земельно-имущественного комплекса в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 7 837,9 тыс. руб. (восстановление платежеспособности муниципальному унитарному предприятию "УК "Горэлектросеть" – 6 933,3 тыс.руб., ремонтные работы в нежилых помещениях – 904,6 тыс.руб.);
2. Увеличение расходов на национальную безопасность и правоохранительную деятельность в 2022 году на 228,7 тыс. руб. связано с увеличением расходов на реализацию МП "Обеспечение безопасности проживания в муниципальном образовании город Кировск с

подведомственной территорией" (250,0 тыс. руб. – проезд в отпуск, 23,0 тыс. руб. – экономия приобретения материальных ценностей, предназначенных для обеспечения жизнедеятельности населения, размещенного в пунктах временного размещения;

3. Рост расходов на национальную экономику в 2022 году на 8 862,9 тыс. руб. в основном связан с:

3.1. Увеличением расходов на непрограммную деятельность на 5 820,3 тыс. руб. (межбюджетные трансферты из областного бюджета местным бюджетам на финансовое обеспечение (возмещение) расходов работодателей на выплату вознаграждения (заработной платы) гражданам, участвующим во временных общественно полезных работах);

3.2. Увеличением расходов на МП "Обеспечение безопасности проживания в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 486,13 тыс. руб. (Расходы по договорам возмездного оказания консультационных услуг и анкетирования населения города Кировска);

3.3. Увеличением расходов на реализацию МП "Развитие транспортной инфраструктуры в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 1 942,4 тыс. руб. (расходы мероприятий в отношении автомобильных дорог, элементов обустройства дорог и инженерной инфраструктуры);

3.4. Увеличением расходов на реализацию МП "Развитие экономического потенциала муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией" на 614,1 тыс. руб. (55,0 - расходы МКУ "Центр развития туризма и бизнеса города Кировска" на оплату проезда в отпуск, 559,1 тыс. руб. - компенсационные выплаты сотрудникам при увольнении в связи с внесенными изменениями в штатное расписание учреждения).

4. Рост расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в 2022 году на 27 959,2 тыс. руб. в основном связан с:

4.1. Увеличением расходов на реализацию МП "Реализация жилищной политики в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 1 375,3 тыс. руб. (Содержание муниципальных жилых зданий и помещений в надлежащем состоянии);

4.2. Увеличением расходов на реализацию МП "Обеспечение безопасности проживания в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 658,6 тыс. руб. (Ликвидация несанкционированных свалок);

4.3. Увеличением расходов на реализацию МП "Формирование современной городской среды муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией на 2018-2024 годы" на 4 962,9 тыс. руб. (благоустройство дворовых территорий);

4.4. Увеличением расходов на реализацию МП "Развитие транспортной инфраструктуры в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 2 523,2 тыс. руб. (630,8 тыс. руб. - Снабжение электрической энергией и техническое обслуживание объектов уличного и дворового наружного освещения, 1704,4 тыс. руб. - Совершенствование организации дорожного движения транспорта и пешеходов на улично-дорожной сети города и автомобильных дорогах);

4.5. Увеличением расходов на реализацию МП "Развитие культуры и молодежной политики в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 11 243,3 тыс. руб. (грант бюджетам муниципальных образований Мурманской области на финансирование проектов модернизации городского освещения – 9 223,8 тыс. руб., Ремонт

праздничного инвентаря – 1 489,6 тыс. руб., приобретение праздничного инвентаря – 530,0 тыс. руб.);

4.6. Увеличением расходов на реализацию МП "Благоустройство территории и содержание объектов внешнего благоустройства на территории муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией" на 3 411,1 тыс. руб. (Благоустройство, ремонт и дооборудование, содержание объектов внешнего благоустройства).

5. Рост расходов на образование в 2022 году на 20 602,2 тыс. руб. в основном связан с:

5.1. Увеличением расходов на реализацию МП "Развитие образования в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 19 201,1 тыс. руб. (Предоставление дошкольного образования и воспитания – 10 039,4 тыс. руб., Предоставление общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования по основным общеобразовательным программам – 6 050,4 тыс. руб., обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей – 1 130,9 тыс. руб., организация школьного питания – 828 6 тыс. руб.);

5.2. Увеличением расходов на реализацию МП "Развитие культуры и молодежной политики в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 1 401,1 тыс. руб. (Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска (отдыха) и обратно лицам, работающим в организациях, финансируемых из бюджета города Кировска – 407,0 тыс. руб.; оплата труда и коммунальные расходы – 994,1 тыс. руб.).

6. Увеличение расходов на культуру, кинематографию в 2022 году на 3 070,2 тыс. руб. связано с увеличением расходов на реализацию МП "Развитие культуры и молодежной политики в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" (Модернизация конного клуба "Ласточка" – 1 084,9 тыс. руб., организация, проведение городских культурно-массовых мероприятий (в учреждениях клубного типа) – 976,9 тыс. руб., проезд в отпуск – 682,9 тыс. руб., укрепление материально-технической базы учреждений – 303,9 тыс. руб.);

7. Расходы на социальную политику увеличены на 256,2 тыс. руб. (обеспечение условий доступности входных групп многоквартирных домов с учетом потребностей инвалидов в рамках МП "Доступная среда на территории муниципального округа город Кировск Мурманской области").

8. Увеличение расходов на физическую культуру и спорт в 2022 году на 27 609,1 тыс. руб. связано с ростом расходов на реализацию МП "Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" (в основном – 7 132,8 тыс.руб. на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, 8 746,3 тыс. руб. на оплату коммунальных расходов; 7 692,3 тыс.руб. – «СОПКИ.СПОРТ», 1 752,0 тыс. руб. на аренду специального транспорта (лыжной трассы на стадионе "Тирвас"); 375,4 тыс. руб. на выполнение работ по профилированию трассы для мотокросса; 136,4 тыс. руб. на проведение электромонтажных работ по подключению светодиодного экрана на стадионе "Тирвас" (МАУ СОК "Горняк"); 331,6 тыс. руб. на поставку скамеек (МАУ СОК "Горняк"); 583,5 тыс. руб. на окраску ограждения спортивной площадки в городском парке (МАУ СОК "Горняк")

9. Расходы на СМИ остаются без изменений.

10. Снижение расходов на обслуживание государственного и муниципального долга в сумме 8 504,0 тыс. руб. связано с замещением кредитов коммерческих банков бюджетным

кредитом, предоставляемым в 2022 году из федерального бюджета на погашение муниципальных долговых обязательств в виде обязательств по кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных организаций, в том числе: процентные платежи по коммерческому кредиту – (8 599 400,30) руб.; процентные платежи по бюджетному кредиту + 95 398,91 руб.

Расходы бюджета в 2023 году выросли на 132 879,1 тыс. руб., в 2024 году выросли на 121 369,0 тыс. руб. Основная сумма изменений 2023-2024 годов касается:

1. Снижения расходов на 19 627,5 тыс. руб. (в 2023 году) и на 17 102,3 тыс. руб. (в 2024 году) на обслуживание муниципального долга муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией;

2. Снижения расходов на содержание МКУ «МФЦ» в 2023 и 2024 гг. на сумму - 11 528,7 тыс. руб. (ежегодно) в связи с передачей учреждения на областной уровень.

3. Роста расходов в 2023 году на 8 601,1 тыс. руб. на проведение инженерных изысканий для формирования земельных участков, оформления права муниципальной собственности на строительство нового кладбища г. Кировска.

4. Роста расходов в 2023 году на 5 434,4 тыс. руб. на текущий ремонт и оборудование пустующих жилых помещений для дальнейшего предоставления в социальный найм нуждающимся гражданам.

5. Роста расходов в 2023 году на 150 000,0 тыс. руб. и в 2024 году на 150 000,0 тыс. руб. на реконструкцию объекта культурного наследия регионального значения "Здание первого хибинского кинотеатра "Большевик" в городе Кировске в целях приспособления для своевременного использования в качестве кино-культурного центра за счет благотворительных пожертвований от АО "Апатит".

#### **Выводы:**

1. Проектом решения предусмотрено:

1.1. увеличение доходов бюджета города Кировска в 2022 году на 302 079,7 тыс. руб., в 2023 году на 150 000,0 тыс. руб., в 2024 году на 150 000,0 тыс. руб.

1.2. увеличение расходов бюджета города Кировска в 2022 году на 302 079,7 тыс. руб., в 2023 году на 136 286,3 тыс. руб., в 2024 году на 127 756,8 тыс. руб.

2. Дефицит бюджета в случае утверждения проекта решения в 2022 году составит 149 668,5 тыс. руб. (или 9,5 % от общего годового объема доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений), в 2023 году составит 43 517,5 тыс. руб. (или 3,1% от общего годового объема доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений), в 2024 году составит 18 041,7 тыс. руб. (или 1,3% 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.

Предложенные изменения в решение Совета депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области от 15.12.2021 №90 «О бюджете города Кировска на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» могут быть

рассмотрены Советом депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области в представленной редакции.

И.о. председателя  
Контрольно-счетного органа  
муниципального округа город Кировск  
Мурманской области

И.А. Богданов

Приложение 1

Наименование доходов	Утверждено решением о бюджете от 24.06.2022 № 34, тыс.руб.			Проект решения, тыс.руб.			Отклонения, проект решения к решению от 24.06.2022 № 34, тыс. руб.		
	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>ДОХОДЫ</b>	1 388 589,9	1 394 455,1	1 424 925,4	1 575 720,2	1 394 455,1	1 424 925,4	187 130,3	0,0	0,0
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	876 036,5	917 399,1	952 094,6	1 060 661,7	917 399,1	952 094,6	184 625,2	0,0	0,0
НДФЛ	736 140,2	764 915,2	795 511,8	901 445,4	764 915,2	795 511,8	165 305,2	0,0	0,0
налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории российской федерации	7 365,1	7 687,2	8 153,5	7 365,1	7 687,2	8 153,5	0,0	0,0	0,0
налоги на совокупный доход	60 228,0	71 757,1	74 627,4	77 548,0	71 757,1	74 627,4	17 320,0	0,0	0,0
налоги на имущество	64 560,0	65 142,4	65 748,1	64 560,0	65 142,4	65 748,1	0,0	0,0	0,0
государственная пошлина	7 743,2	7 897,2	8 053,8	9 743,2	7 897,2	8 053,8	2 000,0	0,0	0,0
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	512 553,4	477 056,0	472 830,8	515 058,5	477 056,0	472 830,8	2 505,1	0,0	0,0
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	413 890,7	408 062,8	408 062,8	413 744,3	408 062,8	408 062,8	-146,4	0,0	0,0
платежи при пользовании природными ресурсами	71 602,9	54 722,3	54 722,3	71 602,9	54 722,3	54 722,3	0,0	0,0	0,0
доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	5 571,2	5 224,9	3 353,1	5 641,2	5 224,9	3 353,1	70,0	0,0	0,0
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	18 320,2	6 750,7	4 399,4	20 221,2	6 750,7	4 399,4	1 901,0	0,0	0,0
штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 168,4	2 295,3	2 293,3	3 849,0	2 295,3	2 293,3	680,5	0,0	0,0
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	1 224 455,6	850 589,8	869 543,5	1 339 405,0	1 000 589,8	1 019 543,5	114 949,4	150 000,0	150 000,0
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы российской федерации	1 157 453,1	850 589,8	869 543,5	1 269 223,4	850 589,8	869 543,5	111 770,3	0,0	0,0
дотации бюджетам бюджетной системы российской федерации	0,0	0,0	0,0	90 502,6	0,0	0,0	90 502,6	0,0	0,0
субсидии бюджетам бюджетной системы российской федерации (межбюджетные субсидии)	286 101,9	87 212,0	87 816,7	291 101,9	87 212,0	87 816,7	5 000,0	0,0	0,0
субвенции бюджетам бюджетной системы российской федерации	731 059,8	737 504,5	755 853,4	732 283,4	737 504,5	755 853,4	1 223,6	0,0	0,0
иные межбюджетные трансферты	140 291,4	25 873,3	25 873,3	155 335,5	25 873,3	25 873,3	15 044,1	0,0	0,0
прочие безвозмездные поступления	66 678,8	0,0	0,0	69 857,9	150 000,0	150 000,0	3 179,1	150 000,0	150 000,0
доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	323,7	0,0	0,0	323,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>	2 613 045,5	2 245 044,9	2 294 468,9	2 915 125,2	2 395 044,9	2 444 468,9	302 079,7	150 000,0	150 000,0