



**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

15 мая 2023 г.

Заключение №02-01/18

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 20.12.2022 №73 «О бюджете города Кировска на 2023 год и плановый период 2024-2025 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 20.12.2022 №73 «О бюджете города Кировска на 2023 год и плановый период 2024-2025 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 с подведомственной территорией Мурманской области на основе анализа документов и материалов, представленных главой муниципального округа город Кировск Мурманской области 11.05.2023 (исх. № 07-01с/165 от 11.05.2023), 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 11.05.2023 (исх.№01-1460 от 05.05.2023).

Проектом решения вносятся изменения в решение Совета депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области от 20.12.2022 №73 «О бюджете города Кировска на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» (далее - решение о бюджете).

Общие характеристики бюджета города Кировска на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов представлены в таблице 1.

Таблица 1

№	Показатели	Утверждено решением о бюджете от 21.02.2023 № 4, тыс.руб.			Проект решения, тыс.руб.			Отклонения, проект решения к решению от 21.02.2023 № 4, тыс.руб.		
		2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год
1	2	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	Доходы	2 939 682,7	2 994 214,6	2 567 668,7	3 116 093,6	3 207 697,7	2 781 151,9	176 410,8	213 483,1	213 483,1
3	Расходы, в т.ч.	3 088 198,1	3 065 686,2	2 606 164,6	3 249 791,8	3 332 041,1	2 819 594,8	161 593,7	266 354,9	213 430,2
3.1	Общий объем		43 869,0	80 401,1		50 527,9	91 072,6		6 658,9	10 671,5

	условно утверждаемых расходов									
4	Дефицит, тыс. руб.	148 515,4	71 471,6	38 495,8	133 698,2	124 343,4	38 442,9	-14 817,2	52 871,8	-52,9
5	Дефицит, %	9,8	4,7	2,5	7,9	7,1	2,2			
6	Верхний предел муниципального долга	577 515,4	648 986,9	687 482,8	562 698,2	687 041,5	725 484,5	-14 817,2	38 054,6	38 001,7
7	Размер резервного фонда администрации г.Кировска	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	0,0	0,0	0,0
8	Размер дорожного фонда	102 238,4	94 389,0	88 263,4	103 686,7	94 389,0	88 263,4	1 448,3	0,0	0,0

Доходная часть бюджета

Проектом решения предусмотрено увеличение доходов бюджета города Кировска в 2023 году на 176 410,8 тыс. руб., в 2024 году на 213 483,1 тыс. руб., в 2025 году на 213 483,1 тыс. руб.

Подробная информация об изменениях параметров доходной части бюджета города Кировска в 2023-2025 годах отражена в приложении 1.

Увеличение доходной части бюджета города Кировска связано с:

1. Увеличением налоговых доходов в 2023 году на 119 580,9 тыс. руб., в 2024 году на 154 734,5 тыс. руб., в 2025 году на 154 734,5 тыс. руб. (по главному администратору доходов Управлению Федеральной налоговой службы по Мурманской области с учетом фактических поступлений в бюджет), в т.ч.:

1.1. Увеличением поступлений по НДФЛ на 2 735,0 тыс. руб. в 2023 году;

1.2. Увеличением поступлений по налогу на имущество на 116 845,9 тыс. руб. в 2023 году, на 154 734,5 тыс. руб. в 2024 году, на 154 734,5 тыс. руб. в 2025 году (земельный налог).

2. Увеличением неналоговых доходов в 2023 году на 58 792,5 тыс. руб., в 2024 году на 58 748,7 тыс. руб., в 2025 году на 58 748,7 тыс. руб., в т.ч.:

2.1. Увеличения доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 58 748,7 тыс. руб. в 2023 году, на 58 748,7 тыс. руб. в 2024 году, на 58 748,7 тыс. руб. в 2025 году (на основании данных главного администратора (администратора) доходов Комитета по управлению муниципальной собственностью в связи с перерасчетом арендных платежей за земельные участки, на основании изменения кадастровой стоимости земельных участков с 01.01.2023);

2.2. Увеличения доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 8,4 тыс. руб. в 2023 году (на основании данных главного администратора (администратора) доходов Комитета по управлению муниципальной собственностью за счет поступления оплаты возмещения рыночной оценки арендной платы за арендованное помещение);

2.3. Увеличения поступлений от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 35,5 тыс. руб. в 2023 году (на основании данных главного администратора (администратора) доходов Комитета по управлению муниципальной собственностью в связи с фактическим поступлением штрафных санкций за нарушение сроков оплаты арендных платежей).

3. Снижением объема безвозмездных поступлений в 2023 году на 1 962,7 тыс. руб., в том числе:

3.1. Увеличением объема субсидий на 24 311,5 тыс. руб. в 2023 году (мероприятия по благоустройству дворовых территорий, на реализацию инициативных проектов, на укрепление гражданского единства, межнационального согласия и этнокультурное развитие народов России на территории Мурманской области, на обеспечение условий доступности входных групп многоквартирных домов с учетом потребностей инвалидов, создание условий для функционирования в муниципальных образованиях Комнат и Домов Всероссийского

военно-патриотического общественного движения «ЮНАРМИЯ», на приобретение коммунальной техники для уборки территорий);

3.2. Увеличения объема субвенций на 63,2 тыс. руб. в 2023 году (на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев);

3.3. Увеличения объема иных межбюджетных трансфертов на 2 590,4 тыс. руб. в 2023 году (на проведение временных общественно полезных работ, а также на размещение и питание граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области, вынужденно покинувшие жилые помещения и находившиеся в пунктах временного размещения и питания на территории Мурманской области);

3.4. Снижения объема прочих безвозмездных поступлений на 30 000,0 тыс. руб. в 2023 году (по данным администратора доходов МКУ "Управление Кировским городским хозяйством" на основании дополнительного соглашения № 2 от 03.05.2023 к договору о благотворительном пожертвовании № КФА-25-1362 от 25.07.2022);

3.5. Увеличения доходов бюджета от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет на 1 072,3 тыс. руб. в 2023 году (за счет возврата остатков субсидий учреждениями: бюджетными на сумму 78 597,31 руб., автономными на сумму 993 658,42 руб.).

Расходная часть бюджета

Проектом решения предусмотрено увеличение расходов бюджета города Кировска в 2023 году на 161 593,7 тыс. руб., в 2024 году на 266 354,9 тыс. руб., в 2025 году на 213 430,2 тыс. руб.

Ведомственная структура расходов местного бюджета в 2023 г. и плановом периоде 2024-2025 годов представлена в таблице 2.

Таблица 2

Код ГРБС	Наименование	Утверждено решением о бюджете от 21.02.2023 № 4, тыс.руб.			Проект решения, тыс.руб.			Отклонения, проект решения к решению от 21.02.2023 № 4, тыс. руб.		
		2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год
1	2	6	7	8	9	10	11	12	13	14
001	Совет депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области	6 441,3	6 208,3	6 441,3	6 441,3	6 208,3	6 441,3	0,0	0,0	0,0
002	Администрация муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области	1 325 061,8	1 251 962,5	726 825,2	1 366 192,4	1 262 303,9	726 825,2	41 130,6	10 341,3	0,0
003	Управление финансов администрации муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области	57 957,4	77 710,1	62 207,9	48 786,7	77 558,0	264 966,5	-9 170,7	-152,1	202 758,5
013	Контрольно-счетный орган муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области	9 309,9	9 001,0	9 242,9	9 319,9	9 001,0	9 242,9	10,0	0,0	0,0
015	Комитет образования, культуры и спорта администрации муниципального	1 555 059,5	1 555 161,3	1 612 468,4	1 577 735,6	1 555 161,5	1 612 468,5	22 676,2	0,2	0,2

	округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области									
902	Комитет по управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска	134 368,1	121 773,9	108 577,8	241 315,7	371 280,5	108 577,8	106 947,6	249 506,7	0.0
	ВСЕГО РАСХОДОВ	3 088 198,1	3 021 817,1	2 525 763,5	3 249 791,8	3 281 513,2	2 728 522,2	161 593,7	259 696,0	202 758,7

Основная сумма изменений 2023 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 остаются без изменений.

2. По главному распорядителю средств местного бюджета «Администрация муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области» расходы в 2023 году увеличены на сумму 41 130,6 тыс. руб. за счет средств местного бюджета в сумме 15 383,6 тыс. руб., за счет вышестоящих бюджетов 25 747,0 тыс. руб., в т.ч.:

2.1. по администрации города Кировска расходы в целом увеличены на сумму 628,0 тыс. руб. (10,0 тыс. руб. - повышение квалификации сотрудников; 376,0 тыс. руб. на проведение кадастровых работ по изготовлению тех планов, 60,0 тыс. руб. - уплата судебных расходов, 183,8 тыс. руб. на оплату членского взноса за 2022 год в союз Мурманской области, уменьшение (экономия) 1,7 тыс. руб. - конкурентные процедуры на программу Консультант Плюс);

2.2. по МКУ «Информационно-аналитический центр» в целом расходы по учреждению бюджета увеличены на сумму 568,8 тыс. руб. (96,3 тыс. руб. - комплектующие к оргтехнике, 397,5 тыс. руб. - полиграфическая продукция, 75,0 тыс. руб. на оплату проезда в отпуск).

2.3. по МКУ «Центр развития туризма и бизнеса города Кировска» в целом расходы по учреждению увеличены на 56,8 тыс. руб. (16,8 тыс. руб. на предоставлении доступа к сети интернет, 40,0 тыс. руб. на компенсацию расходов по оплате проезда в отпуск);

2.4. по МКУ «Управление Кировским городским хозяйством» расходы в целом увеличены на сумму 28 242,1 тыс. руб. за счет средств ОБ в сумме 16 552,6 тыс. руб., за счет средств МБ в сумме 11 689,5 тыс. руб., в основном за счет:

Увеличения расходов на сумму 51 928,4 тыс. руб.:

- увеличение расходов в сумме 18 445,2 тыс. руб. на благоустройство дворовых территорий;
- увеличение расходов в сумме 10 341,3 тыс. руб. на разработку ПСД по ликвидации объекта накопленного вреда окружающей среде (свалки);
- увеличение расходов в сумме 6 722,5 тыс. руб. на проведение мероприятий в рамках инициативных проектов;
- увеличение расходов в сумме 5 882,8 тыс. руб. на благоустройство скверов на ул. Солнечная, Коашва (в рамках инициативных проектов);
- увеличение расходов в сумме 3 710,0 тыс. руб. на корректировку состава технологического оборудования зоны кафе, игровых автоматов и др., разработка дизайн-проекта, стратегии бренда, логотипа, элементов фирменного стиля, иконографии в рамках проекта "Реконструкция объекта "Здание первого хибиногорского кинотеатра "Большевик".
- увеличение расходов в сумме 1 509,2 тыс. руб. на ремонт крыши здания администрации;
- увеличение расходов в сумме 1 220,7 тыс. руб. на благоустройство подходов к стеле "Защитникам Заполярья";
- увеличение расходов в сумме 1 066,4 тыс. руб. на оплату коммунальных расходов здания по адресу: пр. Ленина, д. 16 по фактической потребности в связи с увеличением тарифов с 01.12.2022;
- увеличение расходов в сумме 176,3 тыс. руб. на оказание услуг по подготовке документации для проведения закупочных процедур на приобретение оборудования для

кинозала и планетария в рамках реконструкции объекта культурного наследия регионального значения «Здание первого хибинского кинотеатра «Большевик»;

- увеличение расходов в сумме 398,0 тыс. руб. на повторное прохождение государственной экспертизы по проекту «Реконструкция объекта «Здание первого хибинского кинотеатра «Большевик» в связи с внесением изменений в проект в 2023 году;

- увеличение расходов в сумме 348,2 тыс. руб. на техническое присоединение к сетям в рамках реализации проекта реконструкции объекта культурного наследия регионального значения «Здание первого хибинского кинотеатра «Большевик» (оборудование кинотеатров, кафе, систем обогрева, вентиляции);

- увеличение расходов в сумме 305,0 тыс. руб. на реставрацию памятного знака "Пушка" на объекте стела "Защитникам Заполярья";

- увеличение расходов в сумме 725,4 тыс. руб. на проведение ремонта квартир ветеранов Великой Отечественной войны, расположенных в муниципальном образовании, за счет благотворительных пожертвований от АО «Апатит».

- увеличение прочих расходов на сумму 1 077,4 тыс. руб.

Уменьшения расходов на сумму 23 686,3 тыс. руб.:

- уменьшение расходов в сумме 22 304,3 тыс. руб. на устройство наружного освещения участка улично-дорожной сети от ЗБН до Тривас+16 км, (по решению суда) (перенос расходов в смету КУМС);

- уменьшение расходов в сумме 782,0 тыс. руб. на разработку (актуализацию) программы комплексного развития коммунальной инфраструктуры;

- уменьшение расходов в сумме 500,0 тыс. руб. на разработку (актуализация) схемы водоснабжения и водоотведения;

- уменьшение расходов в сумме 100,0 тыс. руб. на разработку (актуализацию) схемы теплоснабжения.

2.5. По МКУ «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Кировска» в целом расходы по учреждению увеличены на 581,0 тыс. руб. (300,0 тыс. руб. - оплата проезда в отпуск, 281,0 тыс. руб. – Интернет («Безопасный город») - увеличение количества обслуживаемых объектов)

2.6. По МКУ «Центр учета и отчетности муниципальных учреждений города Кировска» в целом расходы по учреждению увеличены на сумму 412,8 тыс. руб., в т.ч.: увеличение расходов в сумме 460,0 тыс. руб. на оплату проезда в отпуск и уменьшение расходов в сумме 47,2 тыс. руб.- перераспределение в смету МКУ «Центр развития туризма и бизнеса» (Интернет).

2.7. По МКУ «Центр материально-технического обеспечения и обслуживания муниципальных учреждений города Кировска» расходы в целом увеличены на сумму 10 641,1 тыс. руб., за счет средств областного бюджета на сумму 9 194,4 тыс. руб., за счет средств местного бюджета на сумму 1 446,7 тыс. руб., в т.ч.:

- увеличение расходов в сумме 7 042,4 тыс. руб. на приобретение коммунальной техники для уборки территорий муниципальных образований Мурманской области, за счет средств областного бюджета в сумме 6 972,0 тыс. руб., за счет средств местного бюджета в сумме 70,4 тыс. руб.;

- увеличение расходов на сумму 2 339,4 тыс. руб. на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области, в том числе ОБ - 2 222,4 тыс. руб., МБ – 117,0 тыс. руб.

- увеличение расходов в сумме 1 016,4 тыс. руб. на поставку двигателя для погрузчика SDLG 953 F, в связи с выработкой ресурсов двигателя;

- увеличение расходов в сумме 676,1 тыс. руб. на поставку двигателя для погрузчика SDLG 936 L, в связи с выработкой ресурсов двигателя;

- уменьшение расходов в сумме 1 705,8 тыс. руб. на приобретение хозяйственного инвентаря, инструментов, оборудования, строительных, сантехнических, расходных материалов,

электротоваров, в связи с экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур;

- уменьшение расходов в сумме 401,0 тыс. руб. на приобретение запчастей для транспортных средств в связи с экономией, сложившейся по результатам проведения конкурентных процедур;

- увеличение расходов в сумме 222,9 тыс. руб. на периодические медосмотры;

- увеличение расходов в сумме 99,4 тыс. руб. на проведение СОУТ (специальной оценки условий труда);

- увеличение расходов в сумме 121,6 тыс. руб. на оказание услуг по оснащению двух единиц детских автобусов системой видеонаблюдения;

- увеличение расходов в сумме 430,0 тыс. руб. на оплату проезда в отпуск;

- увеличение расходов в сумме 264,8 тыс. руб. на приобретение контейнеров для песка (30 шт.);

- увеличение расходов в сумме 372,7 тыс. руб. на оборудование контейнерных площадок для ТБО (сады, школы, ДК, СШ, ДШИ - 34 объекта) - нормы СанПиНа;

- увеличение расходов в сумме 240,0 тыс. руб. на выполнение ПСД на изготовление и установку наружных пожарных лестниц в здании МБОУ «ООШ № 8 г. Кировска».

- прочие уменьшение расходов на сумму 77,8 тыс. руб.

- перераспределения расходов в сумме 1 862,7 тыс. руб. в рамках расходов на приобретение горюче-смазочных материалов между дорожным и транспортным участком, по фактическому потреблению топлива;

3. По главному распорядителю средств местного бюджета «Управление финансов администрации муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области» расходы на 2023 год уменьшены на сумму 9 170,7 тыс. руб. за счет средств местного бюджета, в том числе за счет:

3.1. Уменьшение расходов на сумму 1 676,1 тыс. руб. - процентные платежи по коммерческому кредиту.

3.2. Уменьшение расходов на сумму 7 494,6 тыс. руб. в рамках непрограммной деятельности Управления финансов, в том числе:

- 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 246,7 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 6 027,0 тыс. руб.

- на софинансирование расходов в рамках реализации областных региональных программ на сумму 1 220,9 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 10,0 тыс. руб. на обеспечение полным комплектом Федеральной сметно-нормативной базы, а также на пользование подпиской на обновление базы в течении года.

5. По главному распорядителю средств местного бюджета «Комитет образования, культуры и спорта администрации города Кировска» в целом расходы в 2023 году увеличены на сумму 22 676,2 тыс. руб., за счет средств федерального и областного бюджета на сумму 850,1 тыс. руб., за счет средств МБ на сумму 21 826,1 тыс. руб., в основном за счет:

- увеличение расходов в сумме 618,1 тыс. руб. на реализацию мероприятий по созданию условий для функционирования в муниципальных образованиях Комнат и Домов Всероссийского военно-патриотического общественного движения «ЮНАРМИЯ».

- увеличение расходов в сумме 7 597,4 тыс. руб. на создание и функционирование центра цифрового образования «IT-куб»;

- увеличение расходов за счет средств местного бюджета в сумме 4 722,0 тыс. руб. на оплату проезда в отпуск
- увеличение расходов за счет средств местного бюджета в сумме 4 344,2 тыс. руб. на создание и обеспечение центра образования «Точка роста»;
- уменьшение расходов за счет средств местного бюджета в сумме 1 954,1 тыс. руб. на услуги охраны, охраны объектов и имущества, в связи с экономией;
- увеличение расходов в сумме 100,0 тыс. руб. софинансирования на проект «Arctic schools»;
- уменьшение расходов в сумме 8 761,2 тыс. руб. на выполнение работ по ремонту помещений и устройству системы автоматической пожарной сигнализации «IT Куб» в связи с экономией по результатам проведения конкурентных процедур;
- увеличение расходов в сумме 1 182,0 тыс. руб. на организацию отдыха детей;
- увеличение расходов за счет средств местного бюджета в сумме 1 812,7 тыс. руб. на проведение ремонта помещения клуба «Родник».
- увеличение расходов в сумме 2 679,1 тыс. руб. на проведение физкультурных, спортивных и выездных мероприятий.
- увеличение расходов в сумме 2 326,3 тыс. руб. на проведение Всероссийских соревнований по лыжным гонкам Финал Кубка России 2023 «Хибинская весна»;
- увеличение расходов в сумме 905,9 тыс. руб. на оплату коммунальных расходов за муниципальные квартиры (счет за декабрь 2022 года);
- увеличение расходов в сумме 479,4 тыс. руб. на содержание и текущий ремонт за муниципальные квартиры для оплаты счетов за январь-февраль 2023;
- увеличение расходов в сумме 1 715,4 тыс. руб. на оплату коммунальных расходов за муниципальные квартиры для оплаты счета за январь-февраль 2023.
- увеличение расходов в сумме 432,2 тыс. руб. на оказание услуг по очистке и заправке туалетных кабин на территории городского парка (МАУ СОК «Горняк»);
- увеличение расходов в сумме 815,4 тыс. руб. в связи с модернизацией стадиона «Тирвас»;
- увеличение расходов в сумме 1 980,0 тыс. руб. на информационное освещение событий в средствах массовой информации;
- увеличение расходов в сумме 412,2 тыс. руб. на поставку материалов для ремонта воздухонагревателей в здании Ледовой Арены.

6. По главному распорядителю средств местного бюджета «Комитет по управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска» в целом расходы увеличены на сумму 106 947,6 тыс. руб., в основном за счет:

- увеличение расходов в сумме 22 304,3 тыс. руб. на устройство наружного освещения на путепроводе в районе 16 км, на участке автодороги от района профилактория «Тирвас» до ЗБН по решению суда (перераспределение расходов из сметы МКУ "УКГХ") ;
- увеличение расходов в сумме 25 211,1 тыс. руб. на проведение проектно-изыскательских работ для выноса объектов электросетевого хозяйства ПАО "Россети Северо-Запада" территории муниципального земельного участка, планируемого к использованию в проекте развития туристического кластера "Хибины" на ул. Олимпийская;
- увеличение расходов в сумме 28 872,0 тыс. руб. на выполнение работ по технологическому присоединению объектов электроснабжения к сетям ПАО "Россети Северо-Запада", включая разработку проектно-сметной, рабочей документации;
- увеличение расходов в сумме 12 000,0 тыс. руб. в связи с предоставлением субсидии муниципальному унитарному предприятию "УК "Горэлектросеть" на увеличение уставного фонда;
- увеличение расходов в сумме 12 073,0 тыс. руб. в целях восстановления платежеспособности муниципального унитарного предприятия МУП «Горэлектросеть» в связи с оплатой выполненных работ по устройству автоматизированных тепловых пунктов в многоквартирных домах, обслуживаемых предприятием;
- увеличение расходов в сумме 5 742,5 тыс. руб. на ремонт и оборудование пустующих муниципальных жилых помещений для привлеченных специалистов в сфере медицины;

- увеличение расходов в сумме 4 260,4 тыс. руб. на оплату взносов в фонд капитального ремонта многоквартирных домов (жилые помещения);
- увеличение расходов в сумме 2 249,0 тыс. руб. на замену светильников наружного освещения на светодиодные в микрорайоне Кукисвумчорр;
- увеличение расходов в сумме 3 840,1 тыс. руб. на поставку электроэнергии (город) по фактической потребности.
- увеличение расходов в сумме 500,0 тыс. руб. на проведение инженерных изысканий для формирования земельных участков, оформления права муниципальной собственности в связи со строительством нового кладбища на 9-11 км;
- увеличение расходов в сумме 327,8 тыс. руб. на проведение кадастровых, топографо-геодезических и картографических работ в целях формирования и постановки на учет земельных участков;
- увеличение расходов в сумме 225,0 тыс. руб. на оформление технической документации на бесхозные объекты, оформление их в муниципальную собственность и постановку на кадастровый учет;
- увеличение расходов в сумме 747,5 тыс. руб. на монтаж туристических знаков в целях указания на городские достопримечательности;
- увеличение расходов в сумме 425,9 тыс. руб. на поставку и монтаж системы видеонаблюдения за зданием военкомата;
- увеличение расходов в сумме 253,0 тыс. руб. на приобретение модуля для мусорного контейнера по адресу ул. Олимпийская, д. 12.
- уменьшение расходов в сумме 10 341,3 тыс. руб. на разработку ПСД по ликвидации объекта накопленного вреда окружающей среде
- уменьшение расходов в сумме 1 715,4 тыс. руб. на оплату коммунальных услуг за муниципальные квартиры (перенос расходов в МАУ СОК «Горняк»).
- уменьшение расходов в сумме 479,4 тыс. руб. на оплату расходов на содержание и текущий ремонт в МКД за муниципальные квартиры (перенос расходов в МАУ СОК Горняк);

Структура местного бюджета на 2023 г. и плановый период 2024-2025 годов в разрезе видов расходов представлена в таблице 3.

Таблица 3

Раздел	Наименование	Утверждено решением о бюджете от 21.02.2023 № 4, тыс.руб.			Проект решения, тыс.руб.			Отклонения, проект решения к решению от 21.02.2023 № 4, тыс. руб.		
		2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год
1	2	6	7	8	9	10	11	12	13	14
0100	Общегосударственные вопросы	535 329,4	520 092,2	482 760,3	554 862,1	520 039,0	682 707,0	19 532,7	-53,2	199 946,8
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	43 761,0	42 770,1	42 891,3	44 342,0	42 770,1	42 891,3	581,0	0,0	0,0
0400	Национальная экономика	118 919,2	110 975,1	104 849,5	177 135,0	370 823,1	104 849,5	58 215,8	259 848,0	0,0
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	247 367,7	169 982,0	158 922,2	304 100,4	169 982,0	158 922,2	56 732,7	0,0	0,0
0700	Образование	1 195 674,7	1 181 010,0	1 230 523,0	1 202 891,8	1 181 010,2	1 230 523,2	7 217,1	0,2	0,2
0800	Культура и кинематография	626 339,9	675 812,1	191 083,8	633 500,1	675 812,1	191 083,8	7 160,2	0,0	0,0
0900	Здравоохранение	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1000	Социальная политика	120 978,2	113 751,1	107 372,1	122 213,6	113 751,1	107 372,1	1 235,4	0,0	0,0
1100	Физическая культура и спорт	164 830,8	155 751,1	152 288,3	177 425,7	155 751,1	152 288,3	12 594,9	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	32 597,1	49 273,4	52 673,0	30 921,0	49 174,6	55 484,8	-1 676,1	-98,9	2 811,8
	ВСЕГО РАСХОДОВ	3 088 198,1	3 021 817,1	2 525 763,5	3 249 791,8	3 281 513,2	2 728 522,2	161 593,7	259 696,0	202 758,7

Основная сумма изменений 2023 года касается следующих направлений:

1. Увеличение расходов на общегосударственные вопросы на 19 532,7 тыс. руб. в основном связано с:
 - 1.1. Увеличением расходов на реализацию МП "Развитие земельно-имущественного комплекса в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 26 019,8 тыс. руб. (восстановление платежеспособности муниципальному унитарному предприятию "УК "Горэлектросеть" – 12 073,0 тыс. руб., увеличение уставного фонда МУП "УК "Горэлектросеть" – 12 000,0 тыс. руб., содержание имущества казны (кадастровые работы, кап ремонт) – 1 185,2 тыс. руб., Приобретение и установка туристических знаков в целях указания на городские достопримечательности – 745,5 тыс. руб.);
 - 1.2. Увеличением расходов на реализацию МП "Муниципальное управление на территории муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией" на 1 172,3 тыс. руб. (В основном: МКУ «ИАЦ» - 568,8 тыс. руб., 460,0 тыс. руб. – проезд в отпуск МКУ «ЦУиО г. Кировска»);
 - 1.3. Уменьшением зарезервированных средств на 7 494,6 тыс. руб. (софинансирование расходов в рамках реализации областных региональных программ, уменьшение резерва на проезд в отпуск, в связи с выходом на пенсию по старости и молодым специалистам при трудоустройстве);
2. Увеличение расходов на национальную экономику в 2023 году на 581,0 тыс. руб. в основном связано с увеличением расходов на МП "Обеспечение безопасности проживания в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 581,0 тыс. руб. (300,0 тыс. руб. на оплату проезда в отпуск, 281,0 тыс. руб. - Интернет "Безопасный город" (в связи с увеличением количества обслуживаемых объектов системы видеонаблюдения в местах массового пребывания людей с 13 ед. до 27 ед.);
3. Рост расходов на национальную экономику в 2023 году на 58 215,8 тыс. руб. в основном связан с:
 - 3.1. Увеличением расходов на реализацию МП "Реализация градостроительной политики в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 54 083,1 тыс. руб. (25 211,1 тыс. руб. на проведение проектно-изыскательских работ для выноса объектов электросетевого хозяйства ПАО "Россети Северо-Запада", 28 872,0 тыс. руб. на выполнение работ по технологическому присоединению объектов электроснабжения к сетям ПАО "Россети Северо-Запада");
 - 3.2. Увеличением расходов на реализацию МП "Развитие транспортной инфраструктуры в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 1 448,3 тыс. руб. (Обеспечение выполнения мероприятий в отношении автомобильных дорог, элементов обустройства дорог и инженерной инфраструктуры).
 - 3.3. Увеличение расходов на сумму 2 339,4 тыс. руб. в рамках непрограммной деятельности МКУ «ЦМТО г. Кировска», в т.ч. ОБ 2 222,4 тыс. руб., МБ – 117,0 тыс.руб. на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области.
4. Рост расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в 2023 году на 56 732,7 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 7 613,7 тыс. руб. (5 742,5 – содержание и ремонт пустующих, 3 628,0 - капремонт пустующих, уменьшение на 1 715,4 – передача оплаты коммунальных услуг в МАУ СОК «Горняк»)
 - 4.2. Увеличением расходов на реализацию МП "Развитие транспортной инфраструктуры в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 16256,7 тыс. руб. (7 042,4 тыс. руб. на приобретение коммунальной техники, 1 066,4 тыс. руб. - на оплату коммунальных расходов здания по адресу: пр. Ленина, д. 16, 1 509,2 тыс. руб. на ремонт крыши здания администрации; 1 692,4 тыс. руб. на поставку двигателей для погрузчиков, 2 249,0 тыс. руб. на замену светильников (в микрорайоне Кукисвумчорр),

3 840,1 тыс. руб. на поставку электроэнергии (город) по фактической потребности, уменьшение расходов в сумме 1 705,9 тыс. руб. на приобретение хозяйственного инвентаря).

4.3. Увеличением расходов на реализацию МП "Формирование современной городской среды муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией на 2018-2024 годы" на 18 445,2 тыс. руб. на благоустройство дворовых территорий.

4.4. Увеличением расходов на реализацию МП "Обеспечение безопасности проживания в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 10 301,5 тыс. руб. в основном за счет расходов на разработку ПСД по ликвидации объекта накопленного вреда окружающей среде (свалки) в сумме 10 341,3 тыс. руб. и соответствующем уменьшением расходов на реализацию МП "Реализация градостроительной политики в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" – 10 341,3 тыс. руб. на разработку ПСД по ликвидации объекта накопленного вреда окружающей среде.

4.5. Увеличением расходов на реализацию МП "Благоустройство территории и содержание объектов внешнего благоустройства на территории муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией" на 14 380,8 тыс. руб. (1 220,7 тыс. руб. - благоустройство подходов к стеле "Защитникам Заполярья", 6 722,5 тыс. руб. на проведение мероприятий в рамках инициативных проектов с участием вышестоящих бюджетов, 5 882,8 тыс. руб. на благоустройство скверов на ул. Солнечная, Коашва (в дополнение к основному инициативному проекту)).

5. Рост расходов на образование в 2023 году на 7 217,1 тыс. руб. в основном связан с:

5.1. Увеличением расходов на реализацию МП "Развитие образования в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 8 491,2 тыс. руб. (5316,0 тыс. руб. – увеличение расходов на организацию питания, 2937,0 тыс. руб. – проезд в отпуск, «IT-куб» создание - 1 244,4 тыс. руб., зарплата и начисления 6 353,0 тыс. руб., 4 344,2 тыс. руб. на создание и обеспечение функционирования центра «Точка роста», уменьшение на сумму 8 761,2 тыс. руб. – экономия при проведении конкурсных процедур (система пожаротушения «IT-куб»).

5.2. Уменьшением расходов по МП "Обеспечение безопасности проживания в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 1 954,1 тыс. руб. на услуги физической охраны, охраны объектов и имущества в образовательных учреждениях в связи с экономией, сложившейся в результате реализации мероприятия.

6. Увеличение расходов на культуру, кинематографию в 2023 году на 7 160,2 тыс. руб. связано с увеличением расходов на реализацию МП "Развитие культуры и молодежной политики в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" (1 140,0 тыс. руб. оплата проезда в отпуск, 1 812,7 тыс. руб. на проведение ремонта помещения клуба «Родник», 3 710,0 тыс. руб. на корректировку в рамках проекта "Реконструкция объекта "Здание первого хибинского кинотеатра "Большевик", 348,2 тыс. руб. на техническое присоединение к сетям "Большевик", 398,0 тыс. руб. – повторная экспертиза ПСД "Большевик").

7. Увеличение расходов на Социальную политику в сумме 1 235,4 тыс. руб. в основном связано с увеличением расходов на проведение ремонта квартир ветеранов Великой Отечественной войны, расположенных в муниципальном образовании, за счет благотворительных пожертвований от АО "Апатит" в сумме 725,4 тыс. руб. в рамках МП "Дополнительная социальная поддержка населения муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией", а также с мероприятиями по созданию условий доступности для инвалидов в рамках МП "Доступная среда на территории муниципального округа город Кировск Мурманской области" на сумму 359,9 тыс. руб.

8. Увеличение расходов на Физическую культуру и спорт на сумму 12 594,9 тыс. руб. связано с увеличением расходов по МП "Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" (1 980,0 тыс. руб. на информационное освещение событий в СМИ, 645,0 тыс. руб. на оплату стоимости

проезда в отпуск, 5 005,4 тыс. руб. на проведение физкультурных, спортивных и выездных мероприятий, а также «Хибинская весна» (МАУ СОК «Горняк»); 3 100,6 тыс. руб. на оплату коммунальных расходов за муниципальные квартиры, 432,2 тыс. руб. очистка и заправка туалетных кабин (парк);

9. Снижение расходов на обслуживание государственного и муниципального долга в сумме 1 676,1 тыс. руб. связано с уменьшением процентных платежей по коммерческому кредиту – минус 1 676,1 тыс. руб.

Расходы бюджета в 2024 году выросли на 259 696,0 тыс. руб., в 2025 году выросли на 202 758,7 тыс. руб. Основная сумма изменений 2024-2025 годов касается:

1. Увеличением расходов в 2024 году в сумме 259 848,0 тыс. руб. на выполнение работ по технологическому присоединению объектов электроснабжения к сетям ПАО "Россети Северо-Запада", включая разработку проектно-сметной, рабочей документации.

2. Уменьшением расходов на обслуживание государственного и муниципального долга на 98,9 тыс. руб. в 2024 году (процентные платежи по коммерческому кредиту).

3. Уменьшением зарезервированных средств на софинансирование областных программ в 2024 году на 53,2 тыс. руб.

4. Рост расходов на обслуживание государственного и муниципального долга на 2 811,8 тыс. руб. в 2025 году (процентные платежи по коммерческому кредиту).

5. Рост зарезервированных средств на софинансирование областных программ в 2025 году на 149 946,8 тыс. руб.

6. Рост зарезервированных средств на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа в 2025 году на 50 000,0 тыс. руб.

Выводы:

1. Проектом решения предусмотрено:

1.1. Увеличение доходов бюджета города Кировска в 2023 году на 176 410,8 тыс. руб., в 2024 году на 213 483,1 тыс. руб., в 2025 году на 213 483,1 тыс. руб.

1.2. Увеличение расходов бюджета города Кировска в 2023 году на 161 593,7 тыс. руб., в 2024 году на 266 354,9 тыс. руб., в 2025 году на 213 430,2 тыс. руб.

2. Дефицит бюджета в случае утверждения проекта решения в 2023 году составит 133 698,2 тыс. руб. (или 7,9 % от общего годового объема доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений), в 2024 году составит 124 343,4 тыс. руб. (или 7,1 % от общего годового объема доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений), в 2025 году составит 38 442,9 тыс. руб. (или 2,2 % 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 «О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области от 20.12.2022 №73 «О бюджете города Кировска на 2023 год и плановый период 2024-2025 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



А.А. Зотов

Приложение 1

Наименование доходов	Утверждено решением о бюджете от 21.02.2023 № 4, тыс.руб.			Проект решения, тыс.руб.			Отклонения, проект решения к решению от 21.02.2023 № 4, тыс.руб.			
	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год	
	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
I										
ДОХОДЫ	1 508 880,7	1 533 071,1	1 569 307,3	1 687 254,2	1 746 554,3	1 782 790,5	178 373,5	213 483,1	213 483,1	
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	980 480,3	1 014 895,0	1 052 713,6	1 100 061,3	1 169 629,4	1 207 448,1	119 580,9	154 734,5	154 734,5	
НДФЛ	814 508,9	847 526,3	884 079,8	817 243,9	847 526,3	884 079,8	2 735,0	0,0	0,0	
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	7 687,2	8 153,5	8 479,6	7 687,2	8 153,5	8 479,6	0,0	0,0	0,0	
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	78 508,0	79 400,0	80 300,0	78 508,0	79 400,0	80 300,0	0,0	0,0	0,0	
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	69 998,0	69 998,0	69 998,0	186 843,9	224 732,5	224 732,5	116 845,9	154 734,5	154 734,5	
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	9 778,2	9 817,2	9 856,2	9 778,2	9 817,2	9 856,2	0,0	0,0	0,0	
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	528 400,4	518 176,2	516 593,7	587 192,9	576 924,8	575 342,4	58 792,5	58 748,7	58 748,7	
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	476 090,6	476 090,6	476 090,6	534 839,3	534 839,3	534 839,3	58 748,7	58 748,7	58 748,7	
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	26 916,6	27 993,3	29 113,0	26 916,6	27 993,3	29 113,0	0,0	0,0	0,0	
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	7 419,6	5 547,8	5 547,8	7 428,0	5 547,8	5 547,8	8,4	0,0	0,0	
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	14 689,2	5 260,1	2 557,9	14 689,2	5 260,1	2 557,9	0,0	0,0	0,0	
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	3 284,3	3 284,3	3 284,3	3 319,8	3 284,3	3 284,3	35,5	0,0	0,0	
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 430 802,1	1 461 143,5	998 361,4	1 428 839,4	1 461 143,5	998 361,4	-1 962,7	0,0	0,0	
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	1 280 583,9	1 310 925,3	998 143,2	1 307 548,9	1 310 925,3	998 143,2	26 965,1	0,0	0,0	
ДОТАЦИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
СУБСИДИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ СУБСИДИИ)	446 418,8	456 248,1	105 517,2	470 730,2	456 248,1	105 517,2	24 311,5	0,0	0,0	
СУБВЕНЦИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	782 240,0	823 518,0	861 466,8	782 303,2	823 518,0	861 466,8	63,2	0,0	0,0	
ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ	51 925,1	31 159,2	31 159,2	54 515,5	31 159,2	31 159,2	2 590,4	0,0	0,0	
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	150 000,0	150 000,0	0,0	120 000,0	150 000,0	0,0	-30 000,0	0,0	0,0	
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ ГОРОДСКИХ ОКРУГОВ ОТ ВОЗВРАТА ОРГАНИЗАЦИЯМИ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ ПРОШЛЫХ ЛЕТ	218,2	218,2	218,2	1 290,5	218,2	218,2	1 072,3	0,0	0,0	
ВСЕГО ДОХОДОВ	2 939 682,7	2 994 214,6	2 567 668,7	3 116 093,6	3 207 697,7	2 781 151,9	176 410,8	213 483,1	213 483,1	