

КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
муниципального образования городской округ ЗАТО Александровск
Мурманской области
184650, г. Полярный, Мурманской обл., ул. Советская, 8 , тел (81551) 70727 ИНН 5116001193
ОГРН 1125110000322, ОКПО 91250168

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 7
на проект решения Совета депутатов ЗАТО Александровск
«О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО Александровск
«Об утверждении местного бюджета ЗАТО Александровск
на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

И
Ф
У
Н

г. Полярный
19.12.2022

И
Ф
У
Н

Оглавление

1. Общие положения.....	3
2. Изменение общих параметров бюджета, а также текстовых статей решения о бюджете ЗАТО Александровск.....	3
3. Доходы.....	6
4. Расходы.....	12
5. Дефицит бюджета, источники финансирования дефицита, программа муниципальных внутренних заимствований и верхний предел муниципального долга.....	23
6. Выводы.....	24

1. Общие положения

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО Александровск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО Александровск «Об утверждении местного бюджета ЗАТО Александровск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Проект решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ), Федеральным законом от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», решением Совета депутатов ЗАТО Александровск от 15.12.2021 №94 «Об утверждении положения о бюджетном процессе в ЗАТО Александровск» (далее – Положение о бюджетном процессе), Положением о контрольно-счетной палате ЗАТО Александровск, утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО Александровск от 29.09.2021 №59.

Заключение на Проект решения подготовлено на основе анализа документов и материалов, представленных в контрольно-счетную палату ЗАТО Александровск 16.12.2022 Советом депутатов ЗАТО Александровск (исх. №174 от 16.12.2022).

В соответствии с пунктом 3 статьи 26 Положения о бюджетном процессе одновременно с Проектом решения представлены:

- 1) Пояснительная записка с обоснованием предлагаемых изменений (далее – Пояснительная записка);
- 2) Отчет об исполнении бюджета на 01.12.2022;
- 3) Заключение по результатам антикоррупционной экспертизы Проекта решения от 16.12.2022.

Также представлена копия письма Министерства финансов Мурманской области о согласовании изменений в решение о бюджете от 15.12.2022 № 02-06/3507-МС.

Проектом решения вносятся изменения в решение Совета депутатов ЗАТО Александровск о бюджете от 10.12.2021 №92 «Об утверждении местного бюджета ЗАТО на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»¹ (далее – Решение о бюджете №38).

2. Изменение общих параметров бюджета, а также текстовых статей решения о бюджете ЗАТО Александровск

Проектом решения предлагается внесение изменений в статьи Решения о бюджете №38:

• **Статья 1. Основные характеристики местного бюджета ЗАТО Александровск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.**

На 2022 год предлагается утвердить основные характеристики местного бюджета ЗАТО Александровск (далее – местный бюджет) в следующих размерах:

- по доходам с увеличением на 96 257,4 тыс. руб. (на 2,6%) в сумме 3 773 541,7 тыс. руб.;
- по расходам с увеличением на 140 257,4 тыс. руб. (на 3,8%) в сумме 3 821 808,0 тыс. руб.;
- дефицит местного бюджета предлагается в сумме 48 266,3 тыс. руб. с увеличением на 44 000,0 тыс. руб.
- верхний предел муниципального долга на 1 января 2023 года предлагается с уменьшением на 109,9 тыс. руб. или на 0,04%, что составит 281 781,1 тыс. руб.

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

¹ Решение Совета депутатов ЗАТО Александровск от 13.04.2022 №38 «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО Александровск от 10.12.2021 №92 «Об утверждении местного бюджета ЗАТО Александровск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

Таблица №1
(тыс. руб.)

Показатели	Утверждено Решением о бюджете №38 на 2022 год	Предложено Проектом решения на 2022 год	Отклонение	
			Сумма	%
1	2	3	4 (гр.3-гр.2)	5 (гр.4/гр.2*100)
Общий объем доходов	3 677 284,4	3 773 541,7	96 257,4	2,6
Собственные доходы (налоговые и неналоговые)	1 007 262,8	950 262,0	-57 000,7	-5,7
Безвозмездные поступления	2 670 021,6	2 823 279,7	153 258,1	5,7
Общий объем расходов	3 681 550,7	3 821 808,0	140 257,4	3,8
Дефицит (-), тыс. руб.	-4 266,3	-48 266,3	-44 000,0	1 031,3
Дефицит, (% от собственных доходов)	0,4	5,1	x	x
Верхний предел муниципального долга (на 01.01.2023)	281 891,0	281 781,1	-109,9	0,04
<i>в т.ч. верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО Александровск</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

На плановый период 2023 года предлагается утвердить основные характеристики местного бюджета в следующих размерах:

- по доходам с увеличением на 898,4 тыс. руб. (на 0,03%) в сумме 3 188 981,9 тыс. руб.;
- по расходам с увеличением на 898,4 тыс. руб. (на 0,03%) в сумме 3 188 981,9 тыс. руб.;
- верхний предел муниципального долга на 1 января 2024 года предлагается с уменьшением на 109,9 тыс. руб. или на 0,04% и составит 281 781,1 тыс. руб.

Местный бюджет в плановом периоде 2023 года сбалансирован (дефицит/профицит отсутствует).

Изменения основных характеристик местного бюджета на 2023 год представлены в таблице №2:

Таблица №2
(тыс. руб.)

Показатели	2023 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4 (гр.3-гр.2)	5 (гр.4/гр.2*100)
Общий объем доходов	3 188 083,5	3 188 981,9	898,4	0,03
Собственные доходы (налоговые и неналоговые)	1 039 613,9	1 039 613,9	0,0	0,0
Безвозмездные поступления	2 148 469,6	2 149 368,0	898,4	0,03
Общий объем расходов (без учета условно утвержденных расходов)	3 145 183,5	3 146 081,9	898,4	0,03
Общий объем расходов	3 188 083,5	3 188 981,9	898,4	0,03
<i>в т.ч. условно утвержденные расходы</i>	<i>42 900,0</i>	<i>42 900,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Дефицит, тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0
Дефицит, (% от собственных доходов)	0,0	0,0	x	x
Верхний предел муниципального долга (на 01.01.2024)	281 891,0	281 781,1	-109,9	0,04
<i>в т.ч. верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО Александровск</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

На плановый период 2024 года предлагается утвердить основные характеристики местного бюджета в следующих размерах:

- по доходам с увеличением на 898,4 тыс. руб. (на 0,03%) в сумме 3 098 231,7 тыс. руб.;
- по расходам с увеличением на 898,4 тыс. руб. (на 0,03%) в сумме 3 098 231,7 тыс. руб.;
- верхний предел муниципального долга на 1 января 2025 года предлагается с уменьшением на 109,9 тыс. руб. или на 0,04%, что составит 281 781,1 тыс. руб.

Местный бюджет в плановом периоде 2024 года сбалансирован (дефицит/профицит отсутствует).

Изменения основных характеристик местного бюджета на 2024 год представлены в таблице №3:

Таблица №3
(тыс. руб.)

Показатели	2024 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4 (гр.3-гр.2)	5 (гр.4/гр.2*100)
Общий объем доходов	3 097 333,3	3 098 231,7	898,4	0,03
Собственные доходы (налоговые и неналоговые)	1 070 124,1	1 070 124,1	0,0	0,0
Безвозмездные поступления	2 027 209,2	2 028 107,6	898,4	0,04
Общий объем расходов (без учета условно утвержденных расходов)	3 010 593,3	3 011 491,7	898,4	0,03
Общий объем расходов	3 097 333,3	3 098 231,7	898,4	0,03
<i>в т.ч. условно утвержденные расходы</i>	<i>86 740,0</i>	<i>86 740,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Дефицит, тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0
Дефицит, (% от собственных доходов)	0,0	0,0	x	x
Верхний предел муниципального долга (на 01.01.2025)	281 891,0	281 781,1	-109,9	-0,04
<i>в т.ч. верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО Александровск</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

Согласно представленной Пояснительной записке, основные характеристики местного бюджета в части доходов, расходов, дефицита и верхнего предела муниципального внутреннего долга бюджета уточнены в связи с увеличением объема безвозмездных поступлений из областного бюджета в соответствии с поступившими уведомлениями по расчетам между бюджетами.

• Статья 6. Бюджетные ассигнования местного бюджета:

В пункте 1 статьи 6 Проекта решения предлагается:

- утвердить общий объем бюджетных ассигнований на формирование резервного фонда администрации ЗАТО Александровск на 2022 год в сумме 619,1 тыс. руб. с уменьшением на 380,9 тыс. руб. (на 38,1%) от ранее утвержденного показателя.

- утвердить общий объем бюджетных ассигнований за счет межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение и получаемых из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации, на 2022 год в сумме 2 022 851,0 тыс. руб. с увеличением на 136 870,0 тыс. руб. от ранее утвержденных показателей, на 2023 год в сумме 1 523 566,2 тыс. руб. с увеличением на 898,4 тыс. руб. от ранее утвержденных показателей, на 2024 год в сумме 1 421 568,6 тыс. руб. с увеличением на 898,4 тыс. руб. от ранее утвержденных показателей.

В пункте 3 статьи 6 предлагается добавить случаи предоставления в 2022 году субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным и муниципальным учреждениям, а также субсидий, указанных в пункте 7 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг за счет бюджетных ассигнований, предусмотренных в рамках непрограммной деятельности.

В пункте 6 статьи 6 предлагается утвердить общий объем бюджетных ассигнований на предоставление в 2022 году:

- субсидий юридическим лицам, указанным в пункте 3 статьи 6 Проекта решения о бюджете, в сумме 2 639,9 тыс. руб.;

- грантов в форме субсидий юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, в том числе предоставляемые на конкурсной основе, в сумме 1 330,0 тыс. руб. (без изменений).

В пункте 7 статьи 6 предлагается утвердить общий объем бюджетных ассигнований на предоставление субсидий автономным некоммерческим организациям, не являющимися государственными (муниципальными) учреждениями (далее - АНО) (с конкретизацией по каждому

случаю предоставления субсидии) на 2022 год в общей сумме 85 754,6 тыс. руб. с увеличением на 1 225,2 тыс. руб. (1,4%) от ранее утвержденных показателей.

Согласно представленной Пояснительной записке изменения в статью 6 внесены в связи с изменением размера резервного фонда администрации ЗАТО Александровск, изменением объема бюджетных ассигнований за счет межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение и получаемых из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации.

• Статья 8. Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга ЗАТО Александровск:

В статье Проекта решения предлагается утвердить предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга ЗАТО Александровск на 2022 год в сумме 16 168,4 тыс. руб. с уменьшением на 3 698,6 тыс. руб. (на 18,6%), на 2023 год в сумме 30 268,9 тыс. руб. (без изменений), на 2024 год в сумме 32 338,5 тыс. руб. (без изменений):

Согласно представленной Пояснительной записке изменения в статью 8 внесены в связи с изменением объема расходов на обслуживание муниципального долга ЗАТО Александровск.

• Статья 12. Муниципальный дорожный фонд ЗАТО Александровск

В статье 12 Проекта решения предлагается установить объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда ЗАТО Александровск на 2022 год в сумме 231 032,8 тыс. руб. с уменьшением на 31 116,0 тыс. руб. (на 11,9%); на 2023 год в сумме 239 723,8 тыс. руб. (без изменений); на 2024 год в сумме 239 723,8 тыс. руб. (без изменений).

Согласно Пояснительной записке, уточнение объема дорожного фонда произведено в соответствии со сроками оплаты выполненных работ, предусмотренными заключенным муниципальным контрактом.

Предлагается изложить в новой редакции приложения к Проекту решения:

- Приложение №2 «Объем поступлений доходов местного бюджета ЗАТО Александровск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

- Приложение №3 «Источники финансирования дефицита местного бюджета ЗАТО Александровск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

- Приложение №4 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО Александровск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов местного бюджета ЗАТО Александровск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

- Приложение №5 «Ведомственная структура расходов местного бюджета ЗАТО Александровск по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО Александровск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов местного бюджета ЗАТО Александровск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

- Приложение №6 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО Александровск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов местного бюджета ЗАТО Александровск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

- Приложение №7 «Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО Александровск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

3. Доходы

Общий объем доходов местного бюджета на 2022 год предлагается к утверждению в сумме 3 773 541,7 тыс. руб. с увеличением на 96 257,4 тыс. руб.

Доходы местного бюджета, предлагаемые к утверждению на 2022 год, представлены в таблице №4:

Таблица №4
(тыс. руб.)

Коды бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов	Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения	Отклонение (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
000 1 00 00000 00 0000 000	Налоговые и неналоговые доходы	1 007 262,8	950 262,0	-57 000,7
	Налоговые доходы, из них:	893 414,5	852 885,8	-40 528,8
000 1 01 00000 00 0000 000	Налоги на прибыль, доходы	828 199,7	782 284,0	-45 915,7
000 1 03 00000 00 0000 000	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	8 826,4	10 797,7	1 971,3
000 1 05 00000 00 0000 000	Налоги на совокупный доход	34 357,0	37 632,7	3 275,6
000 1 06 00000 00 0000 000	Налоги на имущество	11 956,6	11 206,6	-750,0
000 1 08 00000 00 0000 000	Государственная пошлина	10 074,8	10 964,8	890,0
	Неналоговые доходы, из них:	113 848,3	97 376,3	-16 472,0
000 1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	98 089,7	82 676,6	-15 413,2
000 1 12 00000 00 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	3 339,1	1 411,4	-1 927,8
000 1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 072,6	1 804,0	731,4
000 1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6 990,6	7 806,8	816,1
000 1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 926,6	3 248,0	-678,6
000 1 17 00000 00 0000 000	Прочие неналоговые доходы	429,6	429,6	0,0
000 2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	2 670 021,6	2 823 279,7	153 258,1
000 2 02 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 670 021,6	2 823 279,7	153 258,1
000 2 02 10000 00 0000 150	Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	784 040,6	800 428,7	16 388,1
000 2 02 15001 00 0000 150	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	114 812,8	114 812,8	0,0
000 2 02 15002 00 0000 150	Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	21 202,8	37 590,9	16 388,1
000 2 02 15010 00 0000 150	Дотации бюджетам, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований	648 025,0	648 025,0	0,0
000 2 02 20000 00 0000 150	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	502 655,0	542 110,8	39 455,8
000 2 02 20077 00 0000 150	Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	7 995,0	7 995,0	0,0
000 2 02 20216 00 0000 150	Субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	51 988,2	51 988,2	0,0
000 2 02 25097 00 0000 150	Субсидии бюджетам на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом	987,2	987,2	0,0
000 2 02 25304 00 0000 150	Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	42 346,4	48 885,7	6 539,3
000 2 02 25527 00 0000 150	Субсидии бюджетам на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход", в субъектах Российской Федерации	1 263,5	1 263,5	0,0
000 2 02 25555 00 0000 150	Субсидии бюджетам на реализацию программ формирования современной городской среды	20 331,2	20 331,2	0,0

Коды бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов	Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения	Отклонение (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
000 2 02 29999 00 0000 150	Прочие субсидии	377 743,6	410 660,0	32 916,5
000 2 02 30000 00 0000 150	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 082 868,5	1 150 787,6	67 919,1
000 2 02 30024 00 0000 150	Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	43 608,6	44 116,1	507,5
000 2 02 30027 00 0000 150	Субвенции бюджетам на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю	38 873,3	39 856,6	983,3
000 2 02 30029 00 0000 150	Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	19 209,1	19 209,1	0,0
000 2 02 35120 00 0000 150	Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	52,9	52,9	0,0
000 2 02 35930 00 0000 150	Субвенции бюджетам на государственную регистрацию актов гражданского состояния	2 243,1	2 243,1	0,0
000 2 02 39998 00 0000 150	Единая субвенция местным бюджетам	978 881,4	1 045 309,7	66 428,3
000 2 02 40000 00 0000 150	Иные межбюджетные трансферты	300 457,5	329 952,5	29 495,1
000 2 02 45179 00 0000 150	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	0,0	1 350,3	1 350,3
000 2 02 45303 00 0000 150	Межбюджетные трансферты бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	42 223,9	43 122,2	898,4
000 2 02 45424 00 0000 150	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях-победителям Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	63 515,0	66 715,0	3 200,0
000 2 02 45454 00 0000 150	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на создание модельных муниципальных библиотек	5 000,0	5 000,0	0,0
000 2 02 49999 00 0000 150	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	189 718,6	213 765,0	24 046,4
ИТОГО		3 677 284,4	3 773 541,7	96 257,4

Проектом решения предлагается к утверждению в 2022 году общий объем налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в сумме 950 262,0 тыс. руб., с уменьшением по отношению к утвержденным Решением о бюджете №38 показателям на 57 000,7 тыс. руб. (5,7%), из них:

- налоговые доходы в сумме 852 885,8 тыс. руб. с уменьшением на 40 528,8 тыс. руб. (4,5%);
- неналоговые доходы в сумме 97 376,3 тыс. руб. с уменьшением на 16 472,0 тыс. руб. (14,5%).

Согласно Пояснительной записке, плановый показатель скорректирован под фактическое поступление с учетом ожидаемого поступления за декабрь 2022 года по следующим источникам:

- налоги на прибыль, доходы (уменьшение на 45 915,7 тыс. руб. или на 5,5% по налогу на доходы физических лиц с учетом отсутствия поступлений от крупнейшего налогоплательщика – «10 СРЗ»);

- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (увеличение на 1 971,3 тыс. руб. или на 22,3%);

- налоги на совокупный доход (увеличение на 3 275,6 тыс. руб. или на 9,5%);

- налоги на имущество (уменьшение на 750,0 тыс. руб. или на 6,3%);
- государственная пошлина (увеличение на 890,0 тыс. руб. или на 8,8%).

По **неналоговым доходам** уменьшение произведено по следующим источникам:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 15 413,2 тыс. руб. или на 15,7% (в связи с отсутствием поступлений сумм недоимки, учтенных в плановом показателе при планировании бюджета на 2022-2024 г.г. и с неисполнением арендаторами обязательств по арендной плате по договорам, обязательств по оплате договоров найма);

- платежи при пользовании природными ресурсами на 1 927,8 тыс. руб. или на 57,7%;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба на 678,6 тыс. руб. или на 17,3%.

В части неналоговых доходов также произведены корректировки уточняющего характера по подвидам указанных доходных источников.

Общий объем **безвозмездных поступлений** в 2022 году предлагается увеличить на 153 258,1 тыс. руб. (5,7%), в том числе:

- **Дотации** местному бюджету в общем объеме увеличены на 16 388,1 тыс. руб. (2,1%) и составили 800 428,7 тыс. руб. за счет увеличения дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов:

- **Субсидии** местному бюджету в общем объеме увеличены на 39 455,8 тыс. руб. (7,8%) и составили 542 110,8 тыс. руб., в том числе за счет:

- увеличения субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (за счет федерального и областного бюджетов) в общей сумме на 6 539,3 тыс. руб. (15,4%);

- увеличения субсидии на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений на 16 581,9 тыс. руб. (12,6%);

- выделения субсидии на приобретение коммунальной техники для уборки территорий муниципальных образований Мурманской области в сумме 18 890,8 тыс. руб.;

- выделения субсидии на софинансирование капитального ремонта объектов, находящихся в муниципальной собственности (капитальный ремонт безопорной буксировочной канатной дороги на горнолыжном склоне по ул. Гагарина в г. Полярном ЗАТО Александровск) (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) в сумме 2 331,6 тыс. руб.;

- выделения субсидии на проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры, образования в сфере культуры и искусства и архивов капитальный ремонт санузлов в здании МАУК «ЦТиД г. Гаджиево» ЗАТО Александровск (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) в сумме 8 473,4 тыс. руб.

- **Субвенции** местному бюджету в общем объеме увеличены на 67 919,1 тыс. руб. (6,3%) и составили 1 150 787,6 тыс. руб., в том числе за счет увеличения:

- субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на сумму 507,5 тыс. руб.;

- субвенции на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю на сумму 983,3 тыс. руб.;

- субвенции на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности» на сумму 66 428,3 тыс. руб.

- **Иные межбюджетные трансферты** местному бюджету в общем объеме увеличены на 29 495,1 тыс. руб. (9,8%) и составили 329 952,5 тыс. руб., в т.ч. за счет:

- выделения межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации) в сумме 1 350,3 тыс. руб.;

- увеличения иных межбюджетных трансфертов (ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных

общеобразовательных организаций) за счет средств федерального и областного бюджетов на общую сумму 898,4 тыс. руб. (2,41%);

- увеличения межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - участниках Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды на сумму 3 200,0 тыс. руб.;

- выделения иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам на финансовое обеспечение (возмещение) расходов работодателей на выплату вознаграждения (заработной платы) гражданам, участвующим во временных общественно полезных работах в сумме 5 067,3 тыс. руб.;

- выделения иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам на финансовое обеспечение (возмещение) расходов работодателей на выплату вознаграждения (заработной платы) гражданам, участвующим во временных общественно полезных работах (за счет резервного фонда Правительства Мурманской области) в сумме 3 803,0 тыс. руб.;

- выделения иных межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение организации временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время в Мурманской области (за счет резервного фонда Правительства Мурманской области) в сумме 942,0 тыс. руб.;

- выделения иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета на предоставление грантов бюджетам муниципальных образований Мурманской области на финансирование проектов модернизации городского освещения в сумме 13 620,6 тыс. руб.;

- выделения иных межбюджетных трансфертов на обеспечение выплат педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций Мурманской области, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования, в том числе адаптированные основные общеобразовательные программы, за руководство школьными спортивными клубами в сумме 613,5 тыс. руб.

Изменение объема доходов в плановом периоде 2023 и 2024 годов представлено в таблице №5:

Таблица №5
(тыс. руб.)

Наименование доходов	2023 год		Отклонение		2024 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.3-гр.2)	%, (гр.4/гр.2)	Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.7-гр.6)	%, (гр.8/гр.6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые и неналоговые доходы	1 039 613,9	1 039 613,9	0,0	0,0	1 070 124,1	1 070 124,1	0,0	0,0
Налоговые доходы, из них:	942 694,3	942 694,3	0,0	0,0	970 121,1	970 121,1	0,0	0,0
Налоги на прибыль, доходы	853 057,3	853 057,3	0,0	0,0	878 649,0	878 649,0	0,0	0,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	9 212,5	9 212,5	0,0	0,0	9 771,3	9 771,3	0,0	0,0
Налоги на совокупный доход	58 003,3	58 003,3	0,0	0,0	58 891,3	58 891,3	0,0	0,0
Налоги на имущество	12 245,8	12 245,8	0,0	0,0	12 532,2	12 532,2	0,0	0,0
Государственная пошлина	10 175,5	10 175,5	0,0	0,0	10 277,3	10 277,3	0,0	0,0
Неналоговые доходы, из них:	96 919,6	96 919,6	0,0	0,0	100 003,0	100 003,0	0,0	0,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	88 791,3	88 791,3	0,0	0,0	92 287,9	92 287,9	0,0	0,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	3 339,1	3 339,1	0,0	0,0	3 339,1	3 339,1	0,0	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	813,8	813,8	0,0	0,0	813,8	813,8	0,0	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3 013,2	3 013,2	0,0	0,0	2 601,0	2 601,0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	962,2	962,2	0,0	0,0	961,3	961,3	0,0	0,0
Безвозмездные поступления	2 148 469,6	2 149 368,0	898,4	0,0	2 027 209,2	2 028 107,6	898,4	0,0

Наименование доходов	2023 год		Отклонение		2024 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.3-гр.2)	%, (гр.4/гр.2)	Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.7-гр.6)	%, (гр.8/гр.6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 148 469,6	2 149 368,0	898,4	0,0	2 027 209,2	2 028 107,6	898,4	0,0
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	625 801,8	625 801,8	0,0	0,0	606 539,0	606 539,0	0,0	0,0
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	108 064,8	108 064,8	0,0	0,0	88 119,0	88 119,0	0,0	0,0
Дотации бюджетам, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований	517 737,0	517 737,0	0,0	0,0	518 420,0	518 420,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	261 830,3	261 830,3	0,0	0,0	250 110,9	250 110,9	0,0	0,0
Субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	31 432,4	31 432,4	0,0	0,0	31 432,4	31 432,4	0,0	0,0
Субсидии бюджетам на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом	0,0	0,0	0,0	0,0	1 094,2	1 094,2	0,0	0,0
Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	41 606,8	41 606,8	0,0	0,0	42 929,8	42 929,8	0,0	0,0
Субсидии бюджетам на развитие сети учреждений культурно-досугового типа	3 650,1	3 650,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x
Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры	10 407,4	10 407,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x
Прочие субсидии	174 733,7	174 733,7	0,0	0,0	174 654,5	174 654,5	0,0	0,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 105 533,5	1 105 533,5	0,0	0,0	1 128 335,4	1 128 335,4	0,0	0,0
Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	45 016,6	45 016,6	0,0	0,0	46 261,3	46 261,3	0,0	0,0
Субвенции бюджетам на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю	41 102,0	41 102,0	0,0	0,0	42 148,2	42 148,2	0,0	0,0
Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	19 209,1	19 209,1	0,0	0,0	19 209,1	19 209,1	0,0	0,0
Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	2,0	2,0	0,0	0,0	1,8	1,8	0,0	0,0
Субвенции бюджетам на государственную регистрацию актов гражданского состояния	2 737,6	2 737,6	0,0	0,0	2 844,8	2 844,8	0,0	0,0
Единая субвенция местным бюджетам	997 466,2	997 466,2	0,0	0,0	1 017 870,3	1 017 870,3	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты	155 304,1	156 202,4	898,4	0,6	42 223,9	43 122,2	898,4	2,1

Наименование доходов	2023 год		Отклонение		2024 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.3-гр.2)	%, (гр.4/гр.2)	Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.7-гр.6)	%, (гр.8/гр.6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Межбюджетные трансферты бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	42 223,9	43 122,2	898,4	2,1	42 223,9	43 122,2	898,4	2,1
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	113 080,2	113 080,2	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0	x
ИТОГО	3 188 083,5	3 188 981,9	898,4	0,03	3 097 333,3	3 098 231,7	898,4	0,03

В плановом периоде общий объем доходов увеличен за счет безвозмездных поступлений (межбюджетные трансферты бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций): в 2023 году на 898,4 тыс. руб. (0,03%), в 2024 году на 898,4 тыс. руб. (0,03%) и составил 3 188 981,9 тыс. руб. и 3 098 231,7 тыс. руб. соответственно.

Основанием для внесения изменений в плановые показатели по безвозмездным поступлениям, согласно Пояснительной записке, являются:

- Закон Мурманской области от 29.11.2022 № 2821-01-ЗМО «О внесении изменений в закон Мурманской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

- уведомления по расчетам между бюджетами, поступившие в адрес администраторов доходов местного бюджета ЗАТО Александровск.

4. Расходы

Проектом решения вносятся изменения в расходную часть местного бюджета на 2022 год, увеличивающие общий объем расходов на 140 257,4 тыс. руб. (или на 3,8%). Расходы местного бюджета, предусмотренные Проектом решения на 2022 год, составляют 3 821 808,0 тыс. руб.

Согласно Пояснительной записке, внесение изменений в расходную часть местного бюджета связано:

- с увеличением объема безвозмездных поступлений из областного бюджета;
- со внесением изменений в утвержденные показатели муниципальных программ на основании обращений заказчиков – координаторов муниципальных программ ЗАТО Александровск.

Сравнительный анализ изменения объема и структуры расходной части местного бюджета по разделам функциональной классификации на 2022 год представлен в таблице №6:

Таблица №6

Наименование расходов	Раздел	Утверждено Решением о бюджете №38, тыс. руб.	Предложено Проектом решения, тыс. руб.	Отклонение		Удельный вес в общем объеме расходов	
				(гр.4-гр.3), тыс. руб.	(гр.5/гр.3*100), %	Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения
						%	%
1	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы	01	264 424,9	270 877,8	6 452,9	2,4	7,2	7,1
Национальная оборона	02	0,0	1 030,9	1 030,9	100,0	0,0	0,03
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	50 605,8	50 438,7	-167,1	-0,3	1,4	1,3
Национальная экономика	04	337 636,3	307 055,8	-30 580,5	-9,1	9,2	8,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	485 787,3	529 264,9	43 477,6	8,9	13,2	13,8
Охрана окружающей среды	06	0,0	235,6	235,6	100,0	0,0	0,01
Образование	07	2 154 433,2	2 248 741,8	94 308,6	4,4	58,5	58,8

Наименование расходов	Раздел	Утверждено Решением о бюджете №38, тыс. руб.	Предложено Проектом решения, тыс. руб.	Отклонение		Удельный вес в общем объеме расходов	
				(гр.4-гр.3), тыс. руб.	(гр.5/гр.3*100), %	Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения
						%	%
1	2	3	4	5	6	7	8
Культура, кинематография	08	268 397,6	296 712,0	28 314,4	10,5	7,3	7,8
Социальная политика	10	87 714,2	88 404,9	690,6	0,8	2,4	2,3
Физическая культура и спорт	11	7 930,8	8 123,7	192,9	2,4	0,2	0,2
Средства массовой информации	12	4 753,4	4 753,4	0,0	0,0	0,1	0,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	19 867,0	16 168,4	-3 698,6	-18,6	0,5	0,4
Всего расходов		3 681 550,7	3 821 808,0	140 257,4	3,8	100,0	100,0

Согласно данным таблицы №6, **увеличение** бюджетных ассигнований предлагается по восьми разделам классификации расходов: 01 «Общегосударственные вопросы» на 6 452,9 тыс. руб. или на 2,4%; 02 «Национальная оборона» на 1 030,9 тыс. руб. или на 100%; 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 43 477,6 тыс. руб. или на 8,9%; 06 «Охрана окружающей среды» на 235,6 тыс. руб. или на 100%; 07 «Образование» на 94 308,6 тыс. руб. или на 4,4%; 08 «Культура, кинематография» на 28 314,4 тыс. руб. или на 10,5%; 10 «Социальная политика» на 690,6 тыс. руб. или на 0,8%; 11 «Физическая культура и спорт» на 192,9 тыс. руб. или на 2,4%.

По трем разделам классификации расходов предлагается **уменьшение** бюджетных ассигнований: 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 167,1 тыс. руб. или на 0,3%; 04 «Национальная экономика» на 30 580,5 тыс. руб. или на 9,1%; 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 3 698,6 тыс. руб. или на 18,6%.

По разделу 12 «Средства массовой информации» объем бюджетных ассигнований остался неизменным – 4 753,4 тыс. руб.

Изменения бюджетных ассигнований согласно представленному Проекту решения по **ведомственной структуре расходов** местного бюджета представлены в таблице №7:

Таблица №7
(тыс. руб.)

Наименование ведомства	Код ведомства	2022 год		Отклонение	
		Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4	5	6
Совет депутатов ЗАТО Александровск	913	9 509,7	9 333,6	-176,1	-1,9
<i>удельный вес, %</i>		<i>0,3</i>	<i>0,2</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Администрация ЗАТО Александровск	914	1 151 720,6	1 170 277,9	18 557,3	1,6
<i>удельный вес, %</i>		<i>31,3</i>	<i>30,6</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Управление финансов администрации ЗАТО Александровск	916	35 834,3	36 166,9	332,6	0,9
<i>удельный вес, %</i>		<i>1,0</i>	<i>0,9</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Управление образования администрации ЗАТО Александровск	918	2 023 552,4	2 114 524,9	90 972,6	4,5
<i>удельный вес, %</i>		<i>55,0</i>	<i>55,3</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск	919	454 622,1	486 918,1	32 295,9	7,1
<i>удельный вес, %</i>		<i>12,3</i>	<i>12,7</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Контрольно-счетная палата ЗАТО Александровск	924	6 311,5	4 586,6	-1 724,9	-27,3
<i>удельный вес, %</i>		<i>0,2</i>	<i>0,1</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Всего расходов		3 681 550,7	3 821 808,0	140 257,4	3,8

Согласно ведомственной структуре расходов бюджета изменения коснулись всех ведомств.

По данным Пояснительной записки, изменения произведены в связи с перераспределением бюджетных ассигнований на осуществление первоочередных расходов, связанных с обеспечением бесперебойного функционирования органов власти, муниципальных казенных и бюджетных учреждений.

По ведомству **913 «Совет депутатов ЗАТО Александровск»** предлагается уменьшение на 176,1 тыс. руб. (1,9%) за счет:

- Уменьшения расходов в общем объеме *по разделу 01 «Общегосударственные расходы»* в сумме 95,3 тыс. руб. (18,7%), в том числе по подразделам:

- 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» увеличение на 40,3 тыс. руб. (0,5%);

- 13 «Другие общегосударственные вопросы» уменьшение на сумму 135,6 тыс. руб. (19,1%).

- Уменьшения расходов *по разделу 07 «Образование»* по подразделу 05 ««Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на сумму 80,8 тыс. руб. (84,2%).

По ведомству **914 «Администрация ЗАТО Александровск»** планируется увеличение бюджетных ассигнований на 18 557,3 тыс. руб. (или на 1,6%), в том числе за счет:

- Увеличения расходов в общем объеме *по разделу 01 «Общегосударственные расходы»* на 4 243,6 тыс. руб., в том числе по подразделам:

- 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» уменьшение на 473,5 тыс. руб. (11,3%);

- 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» уменьшение на 5 256,4 тыс. руб. (10,2%);

- 13 «Другие общегосударственные вопросы» увеличение на 9 973,5 тыс. руб. (6,8%).

- Увеличения расходов *по разделу 02 «Национальная оборона»* (подраздел 03 «Мобилизационная и вневоинская подготовка») на сумму 1 030,9 тыс. руб. (100%) в связи с перераспределением бюджетных ассигнований на проведение мероприятий в рамках частичной мобилизации;

- Уменьшения расходов *по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»* в общем объеме на 167,1 тыс. руб. (0,3%), в том числе по подразделам:

- 09 «Гражданская оборона» уменьшение на 0,4 тыс. руб. (0,1%);

- 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» уменьшение на сумму 141,7 тыс. руб. (0,3%);

- 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» уменьшение в сумме 25,0 тыс. руб. (42,7%);

- Уменьшения расходов в общем объеме *по разделу 04 «Национальная экономика»* на сумму 30 600,6 тыс. руб. (9,1%), в том числе по подразделам:

- 01 «Общэкономические вопросы» увеличение на 2 639,9 тыс. руб. (100%);

- 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» уменьшение на сумму 7 951,8 тыс. руб. (20,6%);

- 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» уменьшение на сумму 31 116,0 тыс. руб. (11,9%);

- 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» увеличение на сумму 5 827,3 тыс. руб. (23,9%).

- Увеличения расходов в общем объеме *по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»* на сумму 43 477,6 тыс. руб. (8,9%), в том числе по подразделам:

- 01 «Жилищное хозяйство» уменьшение на сумму 6 625,4 тыс. руб. (2,7%);

- 02 «Коммунальное хозяйство» увеличение на сумму 24 125,4 тыс. руб. (39,3%);

- 03 «Благоустройство» увеличение на сумму 25 987,6 тыс. руб. (14,2%);

- 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» уменьшение на сумму 10,0 тыс. руб. (2,3%).

- Увеличения расходов в общем объеме *по разделу 06 «Охрана окружающей среды»* (подраздел 03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания») на сумму 235,6 тыс. руб.

(100,0%).

- Уменьшения расходов в общем объеме **по разделу 07 «Образование»** на сумму 44,4 тыс. руб. (0,1%), в том числе по подразделам:

- 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» уменьшение на сумму 324,8 тыс. руб. (40,9%);

- 09 «Другие вопросы в области образования» увеличение на сумму 280,4 тыс. руб. (0,6%).

- Увеличения расходов **по разделу 10 «Социальная политика»** (подраздел 01 «Пенсионное обеспечение») на сумму 381,8 тыс. руб. (2,6%).

По ведомству **916 «Управление финансов администрации ЗАТО Александровск»** Проектом решения предлагается увеличение бюджетных ассигнований в общей сумме на 332,6 тыс. руб. (0,9%), в том числе за счет:

- Увеличения расходов в общем объеме **по разделу 01 «Общегосударственные расходы»** на 4 055,0 тыс. руб. (25,5%), в том числе, по подразделам:

- 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» увеличение на 4 638,6 тыс. руб. (32,9%);

- 11 «Резервные фонды» уменьшение на 380,9 тыс. руб. (38,1%);

- 13 «Другие общегосударственные вопросы» уменьшение на сумму 202,7 тыс. руб. (24,2%).

- Увеличения расходов **по разделу 04 «Национальная экономика»** на сумму 20,1 тыс. руб. (100,0%) (подраздел 12 «Другие вопросы в области национальной экономики»);

- Уменьшения расходов **по разделу 07 «Образование»** на сумму 43,9 тыс. руб. (93,4%) по подразделу 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»;

- Уменьшения расходов **по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** (подраздел 01 «Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга») на 3 698,6 тыс. руб. (18,6%) в связи с экономией, сложившейся в результате досрочного погашения части муниципального долга в 2021 году за счет привлечения кредита из областного бюджета.

По ведомству **918 «Управление образования администрации ЗАТО Александровск»** Проектом решения предлагается увеличение бюджетных ассигнований в общей сумме на 90 972,6 тыс. руб. (4,5%) в том числе за счет:

- Уменьшения расходов в общем объеме **по разделу 01 «Общегосударственные расходы»** на 27,4 тыс. руб. (0,1%), в том числе, по подразделам:

- 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» уменьшение на 77,4 тыс. руб. (0,3%);

- 13 «Другие общегосударственные вопросы» увеличение на 50,0 тыс. руб. (6,3%);

- Увеличения расходов в общем объеме **по разделу 07 «Образование»** на сумму 90 691,2 тыс. руб. (4,7%), в том числе:

- по подразделу 01 «Дошкольное образование» увеличение на сумму 22 031,6 тыс. руб. (2,8%);

- по подразделу 02 «Общее образование» увеличение на сумму 53 024,7 тыс. руб. (7,6%);

- по подразделу 03 «Дополнительное образование детей» увеличение в сумме 2 353,8 тыс. руб. (0,7%);

- по подразделу 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» уменьшение на сумму 118,2 тыс. руб. (8,3%);

- по подразделу 07 «Молодежная политика» уменьшения на сумму 300,0 тыс. руб. (2,9%);

- по подразделу 09 «Другие вопросы в области образования» увеличение на сумму 13 699,3 тыс. руб. (12,3%);

- Увеличения расходов в общем объеме **по разделу 10 «Социальная политика»** на 308,8 тыс. руб. (0,4%), в том числе, по подразделам:

- 03 «Социальное обеспечение населения» уменьшение на 471,9 тыс. руб. (12,5%);

- 04 «Охрана семьи и детства» увеличение на 780,7 тыс. руб. (1,3%).

По ведомству 919 «Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск» Проектом решения предлагается увеличение бюджетных ассигнований на 32 295,9 тыс. руб. (7,1%), в том числе по разделам:

- **01 «Общегосударственные расходы»** увеличение в сумме 1,3 тыс. руб. по подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»;

- **07 «Образование»** увеличение в общем объеме расходов в сумме 3 787,2 тыс. руб. (2,1%), из них по подразделам:

- 03 «Дополнительное образование детей» увеличение в сумме 247,0 тыс. руб. (0,2%);

- 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» уменьшение на 25,7 тыс. руб. (10,8%);

- 07 «Молодежная политика» увеличение в сумме 3 565,9 тыс. руб. (11,8%).

- **08 «Культура, кинематография»**, подразделу 01 «Культура» увеличение в сумме 28 314,4 тыс. руб. (10,5%);

- **11 «Физическая культура и спорт»**, подразделу 01 «Физическая культура» увеличение на 192,9 тыс. руб. (17,3%);

По ведомству 924 «Контрольно-счетная палата ЗАТО Александровск» Проектом решения предлагается уменьшение бюджетных ассигнований на 1 724,9 тыс. руб. (27,3%), в том числе за счет:

- Уменьшения расходов в общем объеме **по разделу 01 «Общегосударственные расходы»** на 1 724,3 тыс. руб. (27,4%), в том числе, по подразделам:

- 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» уменьшение на 1 773,2 тыс. руб. (28,9%) в связи с наличием экономии по вакантной (до 31.10.2022) ставке аудитора;

- 13 «Другие общегосударственные вопросы» увеличение на 48,9 тыс. руб. (32,3%) в связи с необходимостью замены вышедшей из строя офисной оргтехники;

- Уменьшения расходов **по разделу 07 «Образование»** подразделу 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на 0,7 тыс. руб. (2,2%) в связи с образовавшейся экономией по договорам на повышение квалификации сотрудников в 2022 году.

Изменения расходной части местного бюджета, изложенные в Пояснительной записке, в целом соответствуют нормам бюджетного законодательства.

Расходы в плановом периоде

Структура расходов местного бюджета на плановый период 2023 и 2024 годов по разделам классификации расходов бюджета, в соответствии с Проектом решения, предлагается к утверждению с характеристиками, представленными в таблице №8:

Таблица №8
(тыс. руб.)

Наименование расходов	Раздел	2023 год		Отклонение		2024 год		Отклонение	
		Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.4-гр.3)	%, (гр.5/гр.3*100)	Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.8-гр.7)	%, (гр.9/гр.7*100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общегосударственные вопросы	01	250 746,5	250 665,0	-81,5	0,0	241 962,7	241 962,7	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	51 155,5	51 155,5	0,0	0,0	52 820,8	52 820,8	0,0	0,0
Национальная экономика	04	288 421,1	288 421,1	0,0	0,0	289 816,6	289 816,6	0,0	0,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	151 267,9	151 649,7	381,8	0,3	97 789,9	97 789,9	0,0	0,0
Образование	07	1 998 538,7	1 999 518,5	979,8	0,0	1 966 504,0	1 967 402,3	898,4	0,0

Наименование расходов	Раздел	2023 год		Отклонение		2024 год		Отклонение	
		Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.4-гр.3)	%, (гр.5/гр.3*100)	Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения	Сумма, (гр.8-гр.7)	%, (гр.9/гр.7*100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Культура, кинематография	08	234 528,5	234 528,5	0,0	0,0	230 180,4	230 180,4	0,0	0,0
Социальная политика	10	91 226,7	90 844,9	-381,8	-0,4	93 254,2	93 254,2	0,0	0,0
Физическая культура и спорт	11	44 216,4	44 216,4	0,0	0,0	1 115,0	1 115,0	0,0	0,0
Средства массовой информации	12	4 813,3	4 813,3	0,0	0,0	4 811,2	4 811,2	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	30 268,9	30 268,9	0,0	0,0	32 338,5	32 338,5	0,0	0,0
Всего расходов		3 145 183,5	3 146 081,9	898,4	0,03	3 010 593,3	3 011 491,7	898,4	0,03

Общий объем расходов местного бюджета на 2023 год (без учета условно утвержденных расходов в сумме 42 900 тыс. руб.) увеличился на сумму 898,4 тыс. руб.

Общий объем расходов местного бюджета на 2024 год (без учета условно утвержденных расходов в сумме 86 740,0 тыс. руб.) увеличился на сумму 898,4 тыс. руб.

В разрезе ведомственной структуры расходов местного бюджета на плановый период 2023-2024 годов объемы бюджетных ассигнований (без учета условно утвержденных расходов) представлены в таблице №9:

Таблица №9
(тыс. руб.)

Наименование ведомства	2023 год		Отклонение		2024 год		Отклонение	
	Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения	Сумма	%	Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения	Сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Совет депутатов ЗАТО Александровск	8 886,8	8 886,8	0,0	0,0	9 172,4	9 172,4	0,0	0,0
Администрация ЗАТО Александровск	785 413,8	785 413,8	0,0	0,0	700 427,3	700 427,3	0,0	0,0
Управление финансов администрации ЗАТО Александровск	60 156,1	60 156,1	0,0	0,0	45 901,3	45 901,3	0,0	0,0
Управление образования администрации ЗАТО Александровск	1 917 757,1	1 918 655,5	898,4	0,0	1 897 762,3	1 898 660,7	898,4	0,0
Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО Александровск	368 242,8	368 242,8	0,0	0,0	352 435,1	352 435,1	0,0	0,0
Контрольно-счетная палата ЗАТО Александровск	4 726,8	4 726,8	0,0	0,0	4 894,9	4 894,9	0,0	0,0
Всего расходов	3 145 183,5	3 146 081,9	898,4	0,03	3 010 593,3	3 011 491,7	898,4	0,03

Согласно Пояснительной записке, внесение изменений в плановом периоде 2023 и 2024 годов обусловлено выделением дополнительной финансовой помощи из областного бюджета (ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций).

Муниципальные программы

В связи с изменением и перераспределением объемов ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов местного бюджета изменено и распределение ассигнований на реализацию муниципальных программ ЗАТО Александровск.

Распределение средств местного бюджета на реализацию муниципальных программ (подпрограмм) ЗАТО Александровск на 2022 год, в соответствии с Проектом решения, предлагается к утверждению с характеристиками, представленными в таблице №10:

Таблица №10
(тыс. руб.)

Наименование	Утверждено Решением о бюджете №38	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма (гр.3 - гр.2)	% (гр.4/гр.2*100)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск» на 2021 – 2025 годы	349 553,9	330 337,2	-19 216,7	-5,5
<i>Подпрограмма 1 «Автомобильные дороги ЗАТО Александровск»</i>	<i>262 148,9</i>	<i>251 158,3</i>	<i>-10 990,6</i>	<i>-4,2</i>
<i>Подпрограмма 3 «Общественная безопасность»</i>	<i>38 758,9</i>	<i>30 782,0</i>	<i>-7 976,8</i>	<i>-20,6</i>
<i>Подпрограмма 4 «Защита от чрезвычайных ситуаций и гражданская оборона»</i>	<i>48 207,7</i>	<i>47 958,8</i>	<i>-248,9</i>	<i>-0,5</i>
<i>Подпрограмма 5 «Мобилизационная подготовка в ЗАТО Александровск»</i>	<i>438,4</i>	<i>438,0</i>	<i>-0,4</i>	<i>-0,1</i>
Муниципальная программа «Культура, спорт и молодежная политика ЗАТО Александровск» на 2021 – 2025 годы	339 244,9	370 090,1	30 845,2	9,1
<i>Подпрограмма 1 «Управление культурой, спортом и молодежной политикой»</i>	<i>7 558,6</i>	<i>7 534,9</i>	<i>-23,7</i>	<i>-0,3</i>
<i>Подпрограмма 2 «Молодежь и развитие физической культуры и спорта»</i>	<i>62 653,3</i>	<i>66 649,5</i>	<i>3 996,1</i>	<i>6,4</i>
<i>Подпрограмма 3 «Культура»</i>	<i>269 033,0</i>	<i>295 905,7</i>	<i>26 872,7</i>	<i>10,0</i>
Муниципальная программа «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск» на 2021 – 2025 годы	232 825,3	229 314,9	-3 510,4	-1,5
<i>Подпрограмма 1 «Административное управление и контроль».</i>	<i>66 360,7</i>	<i>60 490,3</i>	<i>-5 870,4</i>	<i>-8,8</i>
<i>Подпрограмма 2 «Централизация учетно-расчетных функций муниципальных организаций».</i>	<i>35 552,8</i>	<i>35 934,6</i>	<i>381,8</i>	<i>1,1</i>
<i>Подпрограмма 3 «Обслуживание органов местного самоуправления»</i>	<i>46 926,0</i>	<i>46 899,9</i>	<i>-26,1</i>	<i>-0,1</i>
<i>Подпрограмма 4 «Многофункциональный центр».</i>	<i>18 483,4</i>	<i>19 966,5</i>	<i>1 483,1</i>	<i>8,0</i>
<i>Подпрограмма 5 «Архивное дело».</i>	<i>9 731,5</i>	<i>9 691,8</i>	<i>-39,7</i>	<i>-0,4</i>
<i>Подпрограмма 6 «Управление развитием информационного общества».</i>	<i>20 445,3</i>	<i>20 110,0</i>	<i>-335,3</i>	<i>-1,6</i>
<i>Подпрограмма 7 «Управление муниципальными финансами»</i>	<i>33 995,7</i>	<i>34 891,8</i>	<i>896,1</i>	<i>2,6</i>
<i>Подпрограмма 8 "Создание условий для развития малого и среднего предпринимательства на территории ЗАТО Александровск"</i>	<i>1 330,0</i>	<i>1 330,0</i>	<i>0,0</i>	<i>--</i>
Муниципальная программа «Образование ЗАТО Александровск» на 2021 – 2025 годы	2 193 151,8	2 280 876,8	87 725,0	4,0
<i>Подпрограмма 1 «Дошкольное образование»</i>	<i>806 393,3</i>	<i>827 485,1</i>	<i>21 091,8</i>	<i>2,6</i>
<i>Подпрограмма 2 «Общее образование»</i>	<i>684 753,1</i>	<i>735 338,1</i>	<i>50 585,1</i>	<i>7,4</i>
<i>Подпрограмма 3 «Дополнительное образование»</i>	<i>446 116,3</i>	<i>447 050,0</i>	<i>933,7</i>	<i>0,2</i>
<i>Подпрограмма 4 «Управление в сфере образования»</i>	<i>73 612,3</i>	<i>73 843,7</i>	<i>231,4</i>	<i>0,3</i>
<i>Подпрограмма 5 «Иные вопросы в сфере образования»</i>	<i>182 276,8</i>	<i>197 159,8</i>	<i>14 883,1</i>	<i>8,2</i>

Наименование	Утверждено Решением о бюджете №38	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма (гр.3 - гр.2)	% (гр.4/гр.2*100)
1	2	3	4	5
Муниципальная программа ЗАТО Александровск «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск» на 2021 – 2025 годы	356 938,9	363 497,8	6 558,9	1,8
<i>Подпрограмма 1 «Содержание и эффективное использование объектов жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Александровск»</i>	303 266,2	300 789,5	-2 476,7	-0,8
<i>Подпрограмма 2 «Управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»</i>	32 058,4	35 011,0	2 952,6	9,2
<i>Подпрограмма 3 «Охрана окружающей среды ЗАТО Александровск»</i>	0,0	235,6	235,6	100,0
<i>Подпрограмма 4 «Управление жилищно-коммунальным хозяйством и капитальным строительством объектов инфраструктуры ЗАТО Александровск»</i>	21 614,3	27 461,7	5 847,4	27,1
Муниципальная программа ЗАТО Александровск «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск» на 2018 - 2023 годы	182 091,6	204 041,7	21 950,0	12,1
ИТОГО на реализацию муниципальных программ	3 653 806,5	3 778 158,4	124 351,9	3,4
<i>Удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	99,2	98,9	x	x
Непрограммная деятельность	27 744,2	43 649,6	15 905,4	57,3
<i>Удельный вес в общем объеме расходов, %</i>	0,8	1,1	x	x
ВСЕГО РАСХОДОВ:	3 681 550,7	3 821 808,0	140 257,4	3,8

Расходная часть местного бюджета на 2022 год сформирована на 98,9% в программном формате.

Бюджетные назначения на реализацию 6 муниципальных программ предлагаются к утверждению в сумме 3 778 158,4 тыс. руб. с увеличением на 124 351,9 тыс. руб. или на 3,4%.

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

- «Образование ЗАТО Александровск» с увеличением на 87 725,0 тыс. руб. или на 4,0%;
- «Культура, спорт и молодежная политика ЗАТО Александровск» с увеличением на 30 845,2 тыс. руб. или на 9,1%;
- «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск» с увеличением на 21 950,0 тыс. руб. или на 12,1%;
- «Содержание и развитие системы жилищно-коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск» с увеличением на 6 558,9 тыс. руб. или на 1,8%;
- «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск» с уменьшением на 19 216,7 тыс. руб. или на 5,5%;
- «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск» с уменьшением на 3 510,4 тыс. руб. или на 1,5%.

Расходы на непрограммную деятельность увеличены на 15 905,4 тыс. руб. или на 57,3% и составят 43 649,6 тыс. руб. или 1,1% от общего объема ассигнований местного бюджета 2022 года.

Подробное описание предусмотренных Проектом решения причин изменений в разрезе мероприятий и объемов финансирования изложено в Пояснительной записке и в настоящем заключении не приводятся.

Информация об изменении объемов финансирования муниципальных программ на плановый период 2023 и 2024 годов, а также распределение средств местного бюджета по муниципальным программам, подпрограммам в соответствии с Проектом решения, представлены в таблице №11:

Таблица №11
(тыс. руб.)

Наименование	2023 год				2024 год			
	Утверждено Решением о бюджете №38	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение		Утверждено Решением о бюджете №38 на 2024 год	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма (гр.3-гр.2)	% (гр.4/гр.2*100)			Сумма (гр.7-гр.6)	% (гр.8/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Муниципальная программа «Дорожная деятельность и комплексная безопасность ЗАТО Александровск» на 2021 – 2025 годы	300 243,7	300 243,7	0,0	0,0	301 790,9	301 790,9	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 1 «Автомобильные дороги ЗАТО Александровск»</i>	239 723,8	239 723,8	0,0	0,0	239 723,8	239 723,8	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 3 «Общественная безопасность»</i>	11 837,4	11 837,4	0,0	0,0	11 811,9	11 811,9	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 4 «Защита от чрезвычайных ситуаций и гражданская оборона»</i>	48 319,8	48 319,8	0,0	0,0	49 976,6	49 976,6	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 5 «Мобилизационная подготовка в ЗАТО Александровск»</i>	362,7	362,7	0,0	0,0	278,5	278,5	0,0	0,0
Муниципальная программа «Культура, спорт и молодежная политика ЗАТО Александровск» на 2021 – 2025 годы	307 710,5	307 710,5	0,0	0,0	260 268,3	260 268,3	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 1 «Управление культурой, спортом и молодежной политикой»</i>	6 818,8	6 818,8	0,0	0,0	7 102,5	7 102,5	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 2 «Молодежь и развитие физической культуры и спорта»</i>	65 746,7	65 746,7	0,0	0,0	22 368,9	22 368,9	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 3 «Культура»</i>	235 145,0	235 145,0	0,0	0,0	230 796,9	230 796,9	0,0	0,0
Муниципальная программа «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Александровск» на 2021 – 2025 годы	220 430,5	220 381,6	-48,9	0,02	228 627,8	228 627,8	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 1 «Административное управление и контроль».</i>	61 811,2	61 811,2	0,0	0,0	64 159,9	64 159,9	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 2 «Централизация учетно- расчетных функций муниципальных организаций».</i>	36 920,5	36 920,5	0,0	0,0	38 344,5	38 344,5	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 3 «Обслуживание органов местного самоуправления»</i>	47 809,5	47 809,5	0,0	0,0	49 418,2	49 418,2	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 5 «Архивное дело».</i>	9 483,0	9 483,0	0,0	0,0	9 821,2	9 821,2	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 6 «Управление развитием информационного общества».</i>	21 663,8	21 614,9	-48,9	-0,2	21 596,3	21 596,3	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 7 «Управление муниципальными финансами»</i>	42 742,5	42 742,5	0,0	0,0	45 287,6	45 287,6	0,0	0,0
Муниципальная программа «Образование ЗАТО Александровск» на 2021 – 2025 годы	2 070 825,1	2 071 723,5	898,4	0,04	2 041 214,8	2 042 113,2	898,4	0,04
<i>Подпрограмма 1 «Дошкольное образование»</i>	786 427,4	786 427,4	0,0	0,0	781 867,0	781 867,0	0,0	0,0
<i>Подпрограмма 2 «Общее образование»</i>	645 266,3	646 164,7	898,4	0,1	649 163,8	650 062,1	898,4	0,1

Наименование	2023 год				2024 год			
	Утверждено Решением о бюджете №38	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение		Утверждено Решением о бюджете №38 на 2024 год	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			Сумма (гр.3-гр.2)	% (гр.4/гр.2*100)			Сумма (гр.7-гр.6)	% (гр.8/гр.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Подпрограмма 3 «Дополнительное образование»	386 838,6	386 838,6	0,0	0,0	354 640,7	354 640,7	0,0	0,0
Подпрограмма 4 «Управление в сфере образования»	73 855,3	73 855,3	0,0	0,0	76 040,3	76 040,3	0,0	0,0
Подпрограмма 5 «Иные вопросы в сфере образования»	178 437,5	178 437,5	0,0	0,0	179 503,0	179 503,0	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО Александровск «Содержание и развитие системы жилищно- коммунального хозяйства, управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск» на 2021 – 2025 годы	172 365,0	172 365,0	0,0	0,0	120 610,6	120 610,6	0,0	0,0
Подпрограмма 1 «Содержание и эффективное использование объектов жилищно-коммунальной инфраструктуры ЗАТО Александровск»	117 649,7	117 649,7	0,0	0,0	63 823,4	63 823,4	0,0	0,0
Подпрограмма 2 «Управление муниципальным имуществом ЗАТО Александровск»	32 307,6	32 307,6	0,0	0,0	33 527,7	33 527,7	0,0	0,0
Подпрограмма 4 «Управление жилищно-коммунальным хозяйством и капитальным строительством объектов инфраструктуры ЗАТО Александровск»	22 407,6	22 407,6	0,0	0,0	23 259,5	23 259,5	0,0	0,0
Муниципальная программа ЗАТО Александровск «Формирование современной городской среды на территории ЗАТО Александровск» на 2018 - 2023 годы	33 171,9	33 553,7	381,8	1,2	33 502,8	33 502,8	0,0	0,0
ИТОГО на реализацию муниципальных программ	3 104 746,8	3 105 978,0	1 231,3	0,04	2 986 015,2	2 986 913,6	898,4	0,03
Удельный вес в общем объеме расходов, %	98,7	98,7	x	x	99,2	99,2	x	x
Непрограммная деятельность	40 436,7	40 103,8	-332,9	-0,8	24 578,1	24 578,1	0,0	0,0
Удельный вес в общем объеме расходов, %	1,3	1,3	x	x	0,8	0,8	x	x
ВСЕГО РАСХОДОВ:	3 145 183,5	3 146 081,9	898,4	0,03	3 010 593,3	3 011 491,7	898,4	0,03

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО Александровск

Расходы на содержание органов местного самоуправления ЗАТО Александровск в 2022 году снижены на 2 900,4 тыс. руб. (2,5%) и находятся в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области (121 173,0 тыс. руб.), установленного постановлением Правительства Мурманской области от 20.12.2021 №962-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2022 год» (далее – Постановление №962-ПП) в целях реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса РФ.

Распределение нормативных объемов бюджетных ассигнований на содержание органов местного самоуправления ЗАТО Александровск по разделам классификации расходов бюджета, в

соответствии с Проектом решения, предлагается к утверждению со следующими характеристиками:

Таблица №12
(тыс. руб.)

Наименование	Раздел	Подраздел	2022 год		Отклонение	
			Утверждено Решением о бюджете №38	Предлагается к утверждению Проектом решения	Сумма гр.5-гр.4	% (гр.6/гр.4*100)
1	2	3	4	5	6	7
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	01	02	4 208,3	3 734,8	-473,5	-11,3
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	8 704,4	8 744,7	40,3	0,5
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	01	04	95 315,9	94 621,9	-694,0	-0,7
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	6 130,3	4 357,2	-1 773,2	-28,9
ИТОГО			114 359,0	111 458,6	-2 900,4	-2,5
Норматив на 2022 год по Постановлению №962-ПП				121 173,0	x	x

Муниципальный дорожный фонд ЗАТО Александровск (далее – Дорожный фонд)

Согласно статье 12 Решения о бюджете объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2022 год утвержден в сумме 262 148,9 тыс. руб. Проектом решения предусмотрено уменьшение его объема на 31 116,0 тыс. руб. или на 11,9%, что составит 231 032,8 тыс. руб.

Согласно информации, отраженной в Пояснительной записке, уточнение объема Дорожного фонда связано со сроками оплаты выполненных работ, предусмотренными заключенным муниципальным контрактом.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда на 2022 год запланированы по разделу бюджетной классификации 04 «Национальная экономика» подразделу 09 «Дорожное хозяйство (Дорожные фонды)»:

Таблица №13
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Утверждено Решением о бюджете №38	Предлагается к утверждению Проектом решения	Отклонение	
			сумма	%
1	2	3	4	5
Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог	207 424,5	176 308,4	-31 116,0	-15,0
Субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда	51 988,2	51 988,2	0,0	0,0
Софинансирование за счет средств местного бюджета к субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда	2 736,2	2 736,2	0,0	0,0
Всего	262 148,9	231 032,8	-31 116,0	-11,9

Объем Дорожного фонда планового периода 2023-2024 годов в соответствии с Проектом решения остается без изменений и составляет 239 723,8 тыс. руб. ежегодно.

5. Дефицит бюджета, источники финансирования дефицита, программа муниципальных внутренних заимствований и верхний предел муниципального долга

В связи с изменением общих объемов доходов и расходов местного бюджета в 2022 году Проектом решения предусмотрено и изменение объема дефицита бюджета: дефицит увеличится на сумму 44 000 тыс. руб. Предлагаемый к утверждению дефицит местного бюджета составит 5,1 % от собственных доходов и находится в допустимых пределах, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Проектом решения также предложены изменения в источники финансирования дефицита бюджета 2022 года. Информация об изменениях отражена в таблице №14:

Таблица №14
(тыс. руб.)

Показатели	2022 год		Отклонение (гр.3-гр.2)
	Утверждено Решением о бюджете №38	Предложено Проектом решения	
1	2	3	4
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	52 344,0	450,0	-51 894,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	52 344,0	44 559,9	-7 784,1
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	0,0	44 109,9	44 109,9
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-52 344,0	43 550,0	95 894,0
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,0	44 000,0	44 000,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	52 344,0	450,0	-51 894,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	4 266,3	4 266,3	0,0
Увеличение остатков средств бюджетов	3 729 628,4	3 862 101,6	132 473,3
Уменьшение остатков средств бюджетов	3 733 894,7	3 866 367,9	132 473,3
Источники финансирования дефицитов бюджетов	4 266,3	48 266,3	44 000,0

Исходя из данных таблицы №14 видно, что совокупное сальдо по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета в 2022 году увеличилось и составило 48 266,3 тыс. руб.

По данным Пояснительной записки, увеличение связано с привлечением бюджетного кредита на частичное погашение дефицита местного бюджета в 2022 году.

Дефицит местного бюджета в плановом периоде 2023 и 2024 годов остается неизменным (предлагается в нулевом значении).

Совокупное сальдо по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета в плановом периоде 2023 и 2024 годов, предлагаемых Проектом решения, не меняется и составляет по-прежнему 0,0 тыс. руб.

Программу муниципальных внутренних заимствований ЗАТО Александровск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов Проектом решения предлагается изложить в новой редакции. Изменения отражены в таблице №15:

Таблица №15
(тыс. руб.)

Наименование источника	Решение о бюджете №38			Проект решения			Изменение (+ / -)		
	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации*, в том числе:	52 344,0	50 600,0	0,0	450,0	52 935,2	46 335,2	-51 894,0	2 335,2	46 335,2
Привлечение кредитов	52 344,0	229 547,0	127 997,0	44 559,9	187 322,3	90 895,1	-7 784,1	-42 224,7	-37 101,9
Погашение кредитов	0,0	178 947,0	127 997,0	44 109,9	134 387,1	44 559,9	44 109,9	-44 559,9	-83 437,1
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации*	-52 344,0	-50 600,0	0,0	43 550,0	-52 935,2	-46 335,2	95 894,0	-2 335,2	-46 335,2

Наименование источника	Решение о бюджете №38			Проект решения			Изменение (+ / -)		
	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год
Привлечение кредитов	0,0	0,0	0,0	44 000,0	0,0	0,0	44 000,0	0,0	0,0
Погашение кредитов	52 344,0	50 600,0	0,0	450,0	52 935,2	46 335,2	-51 894,0	2 335,2	46 335,2
Всего:									
Привлечение кредитов	52 344,0	229 547,0	127 997,0	88 559,9	187 322,3	90 895,1	36 215,9	-42 224,7	-37 101,9
Погашение кредитов	52 344,0	229 547,0	127 997,0	44 559,9	187 322,3	90 895,1	-7 784,1	-42 224,7	-37 101,9
Сальдо заимствований	0,0	0,0	0,0	44 000,0	0,0	0,0	44 000,0	0,0	0,0

*- сальдо по источнику

Изменения Программы муниципальных внутренних заимствований ЗАТО Александровск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов сформированы в соответствии с требованиями статей 106 и 110.1 Бюджетного кодекса РФ.

Проектом решения предусмотрено уменьшение верхнего предела муниципального долга ЗАТО Александровск, в том числе:

- по состоянию на 01.01.2023 на 109,9 тыс. руб. или на 0,04%, что составит 281 781,0 тыс. руб. или 29,7% от общего объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц;

- по состоянию на 01.01.2024 на 109,9 тыс. руб. или на 0,04%, что составит 281 781,0 тыс. руб. или 27,1% от общего объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц;

- по состоянию на 01.01.2025 на 109,9 тыс. руб. или на 0,04%, что составит 281 781,0 тыс. руб. или 26,3% от общего объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц.

Верхний предел муниципального долга ЗАТО Александровск в текущем году и плановом периоде соответствует нормам статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Предлагаемый Проектом решения к утверждению объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов не превышает ограничений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

6. Выводы

1. Перечень документов и материалов, представленных одновременно с Проектом решения, соответствует требованиям статьи 26 Положения о бюджетном процессе.

2. Проектом решения общие параметры местного бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов сформированы с учетом требований Бюджетного кодекса РФ.

3. Основные характеристики местного бюджета, указанные в статье 1 Проекта решения, соответствуют показателям приложений к Проекту решения.

4. Изменения в доходную часть местного бюджета вносятся в связи с изменением объемов налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений (субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов): на 2022 год увеличение на 96 257,4 тыс. руб. (2,6%); на плановый период 2023 года увеличение на 898,4 тыс. руб. (0,03%); на плановый период 2024 года увеличение на 898,4 тыс. руб. (0,03%).

5. Изменения в расходную часть местного бюджета вносятся в связи с распределением дополнительных прогнозируемых поступлений, перераспределением бюджетных ассигнований на основании обращений заказчиков – координаторов муниципальных программ ЗАТО Александровск: на 2022 год увеличение на 140 257,4 тыс. руб. (3,8%); на плановый период 2023 года увеличение на 898,4 тыс. руб. (0,03%); на плановый период 2024 года увеличение на 898,4 тыс. руб. (0,03%). Объем условно утвержденных расходов в плановом периоде 2023 и 2024 годов остается без изменений. Изменения расходной части местного бюджета в целом соответствуют нормам бюджетного законодательства.

