

**КОНТРОЛЬНО – РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ**  
города Полярные Зори с подведомственной территорией  
184230, г. Полярные Зори, Мурманской области, ул. Сивко, 1, тел. 7 – 42 – 77

---

исх. № 37 от 19.04.2022

Председателю Совета депутатов  
города Полярные Зори  
Ю.П. Мельнику

Главе города Полярные Зори  
с подведомственной территорией  
М.О. Пухову

АДМИНИСТРАЦИЯ

21 АПР 2022

ВХОДЯЩИЙ №

1844

**Заключение**

на проект решения Совета депутатов города Полярные Зори  
**«О внесении изменений в решение Совета депутатов  
города Полярные Зори от 22.12.2021 № 123 «О бюджете муниципального  
образования город Полярные Зори с подведомственной территорией  
на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»**

Заключение на проект решения Совета депутатов города Полярные Зори от 22.12.2021 № 123 «О бюджете муниципального образования город Полярные Зори с подведомственной территорией на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее по тексту – Проект решения) подготовлено на основании пунктов 1,2 статьи 8 Положения о Контрольно-ревизионной комиссии города Полярные Зори с подведомственной территорией, утвержденного решением Совета депутатов города Полярные Зори от 27.10.2021 № 112, в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

Проект решения внесен в Совет депутатов города Полярные Зори письмом администрации города Полярные Зори с подведомственной территорией (исх. № 1052 от 07.04.2022).

Заклучение на Проект решения подготовлено Контрольно-ревизионной комиссией города Полярные Зори с подведомственной территорией (далее по тексту – КРК) на основе анализа документов и материалов, представленных с Проектом решения и иных материалов, поступивших в КРК.

В ходе проведенного анализа материалов и документов, представленных с Проектом решения, установлено следующее.

Проектом решения вносятся изменения в статьи решения Совета депутатов города Полярные Зори от 22.12.2021 № 123 «О бюджете муниципального образования город Полярные Зори с подведомственной территорией на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Решение о бюджете на 2022 год).

Согласно пункту 1 Проекта решения, администрацией города Полярные Зори с подведомственной территорией (далее по тексту – администрация г. Полярные Зори) вносятся изменения в основные характеристики местного бюджета: объема общих объемов доходов, расходов и дефицита местного бюджета на 2022 год на плановый период 2023-2024 годов. Верхний предел муниципального внутреннего долга предлагается с изменением на 01 января 2023, 2024, 2025 годов.

Изменения основных параметров местного бюджета на 2022-2024 годы, предложенные Проектом решения, в сравнении с аналогичными показателями, утвержденными Решением о бюджете на 2022 год представлены в таблицах 1-3.

Сравнение основных параметров местного бюджета по Проекту решения с аналогичными показателями, утвержденными Решением о бюджете на 2022 год представлены в таблице 1.



Таблица 1 (тыс. руб.)

№ п/п по годам	Основные характеристики местного бюджета	Решение Совета депутатов		Измене- ния (гр.4 - гр.3)
		от 22.12.2021 № 123	Проект решения	
1	2	3	4	5
1	Доходы	1490333,8	1670077,5	179 743,7
2	Расходы	1533032,4	1734241,0	201 208,6
3	Дефицит	42698,6	64163,5	21 464,9
4	Верхний предел муниципального долга	406157,1	378265,9	-27891,2
5	Объем налоговых и неналоговых доходов	461827,4	461827,4	15 263,1
6	Изменение остатков средств	0,0	21572,6	0,0
7	Дефицит уменьшенный на сумму снижения остатков средств (стр.3-стр.6)	42698,6	42590,9	21 464,9
8	Дефицит бюджета, в %, без учета остатков средств ст. 92.1. БК РФ (стр.7/стр.5)	9,2	9,2	

Сравнение основных параметров местного бюджета по Проекту решения с аналогичными показателями, утвержденными Решением о бюджете на 2023 год представлены в таблице 2.

Таблица 2 (тыс. руб.)

№ п/п по годам	Основные характеристики местного бюджета	Решение Совета депутатов		Измене- ния (гр.4 - гр.3)
		от 22.12.2021 № 123	Проект решения	
1	2	3	4	5
1	Доходы	1217546,2	1 322 818,9	105 272,7
2	Расходы	1261106,8	1369162,2	108 055,4
3	Дефицит	43560,6	46343,3	2 782,7
4	Верхний предел муниципального долга	449717,7	424609,2	-25 108,5
5	Объем налоговых и неналоговых доходов	472977,4	464 332,3	-8 645,1
6	Изменение остатков средств	0,0	0,0	0,0
7	Дефицит уменьшенный на сумму снижения остатков средств (стр.3-стр.6)	43560,6	46343,3	2 782,7
8	Дефицит бюджета, в %, без учета остатков средств ст. 92.1. БК РФ (стр.7/стр.5)	9,2	10,0	0,8

Сравнение основных параметров местного бюджета по Проекту решения с аналогичными показателями, утвержденными Решением о бюджете на 2024 год представлены в таблице 3.

Таблица 3 (тыс. руб.)

№ п/п по годам	Основные характеристики местного бюджета	Решение Совета депутатов		Измене- ния (гр.4 - гр.3)
		от 22.12.2021 № 123	Проект решения	
1	2	3	4	5
1	Доходы	1231623,4	1 252 978,8	21 355,4
2	Расходы	1274998,6	1299801,5	24 802,9
3	Дефицит	43375,2	46822,7	3 447,5
4	Верхний предел муниципального долга	493092,9	471431,9	-21 661,0
5	Объем налоговых и неналоговых доходов	519000,0	493 456,0	-25 544,0
6	Изменение остатков средств	0,0	0,0	0,0

7	Дефицит уменьшенный на сумму снижения остатков средств (стр.3-стр.6)	43375,2	46822,7	3 447,5
8	Дефицит бюджета, в %, без учета остатков средств ст. 92.1. БК РФ (стр.7/стр.5)	8,4	9,5	1,1

Основные параметры бюджета муниципального образования на 2022-2024 годы приведены в приложении 1 к настоящему заключению.

Изменения, внесенные в приложения № 6, № 6.1 № 7 и № 7.1 по источникам финансирования дефицита бюджета связаны с увеличением плановой суммы привлекаемых кредитов от кредитных организаций на сумму 113292,3 тыс.рублей, изменения приведены в таблице 4.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Показатели	Решения Совета депутатов на 2022 год		Изменения
	от 22.12.2021 № 123	Проект решения	
Получение кредитов от кредитных организаций	218 006,9	331 299,2	113 292,3
Получение бюджетных кредитов	0,0	0,0	0,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями	113 400,0	113 400,0	0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов	175 308,3	175 308,3	0

#### Доходы

Проектом решения предлагается увеличить объем доходной части местного бюджета **на 2022 год** на сумму в размере 179743,7 тыс. рублей, за счет:

- безвозмездных поступлений за счет межбюджетных трансфертов на основании уведомлений от Министерств и Комитетов Мурманской области, в том числе:
- субсидии в сумме 139809,3 тыс. рублей;
- субвенции в сумме 2105,4 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты в сумме 37829,0 тыс. рублей.

Общий объем доходов бюджета на 2022 год составит 1670077,5 тыс. рублей.

Проектом решения предлагается увеличить объем доходной части местного бюджета и на плановый период:

- **на 2023 год** на сумму 105272,7 тыс. рублей, в том числе за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы в сумме 101772,7 тыс. рублей, в том числе:

- субсидии в сумме 101772,3 тыс. рублей;
- субвенции в сумме 0,4 тыс. рублей.

Увеличение безвозмездных поступлений от негосударственных организаций составит в сумме 3500,0 тыс. рублей.

Общий объем доходов бюджета на 2023 год составит 1322818,9 тыс. рублей.

- **на 2024 год** на сумму 21355,4 тыс. рублей за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы на основании уведомлений от Министерств и Комитетов Мурманской области и безвозмездных поступлений от негосударственных организаций, в том числе:

- субсидии в сумме 18355,5 тыс. рублей;
- субвенции в сумме 0,1 тыс. рублей.

Увеличение безвозмездных поступлений от негосударственных организаций составит в сумме 3000,0 тыс. рублей.

Общий объем доходов бюджета на 2024 год составит 1252978,8 тыс. рублей.

Сведения об изменениях, вносимых Проектом решения в части формирования доходов местного бюджета на 2022-2024 годы (в разрезе подгруппы доходов) отражены в приложении № 2 к настоящему заключению.



### Расходы

В соответствии с пунктом 1.1. Проекта решения основные характеристики местного бюджета **на 2022 год** по расходам предлагается утвердить в сумме 1 734 241,0 тыс. рублей, что больше объема расходов, утвержденного Решением о бюджете на сумму 201208,6 тыс. рублей.

В соответствии с Пояснительной запиской изменения в расходной части местного бюджета на текущий финансовый год обусловлены:

1. Приведением в соответствие уточненным параметрам межбюджетных трансфертов, распределенных (доведенных) муниципальному образованию г. Полярные Зори из областного бюджета субсидий и субвенций из областного бюджета на сумму 179979,1 тыс.рублей: - увеличение расходной части на сумму и уменьшение расходной части на сумму 235,3 тыс. рублей;

2. Увеличением расходной части за счет остатков средств местного бюджета на 1 января 2022 года в сумме 12727 тыс. рублей, на исполнение расходных обязательств муниципального образования, из них:

- 12363,0 тыс.рублей на реализацию мероприятий муниципальных программ и непрограммной деятельности;

- 364,0 тыс. рублей на оплату исполнительного листа.

3. Увеличение расходной части бюджета за счет средств местного бюджета на сумму 12584,5 тыс. рублей, из них:

- 4022,8 тыс. рублей на софинансирование к субсидиям, выделенным из областного бюджета;

- 560,0 тыс. рублей- по разделу «Социальная политика» пенсии муниципальным служащим;

- 3105,5 тыс. рублей- по разделу «Общегосударственные вопросы», на оплату труда, в связи с повышением с 1 января норматива на содержание ОМСУ;

- 4 400,0 тыс. рублей –по разделу «Физкультура и спорт» содержание тренажерного зала, переданного от КАЭС муниципалитету;

- 496,2 тыс. рублей на расходы, не предусмотренные в утвержденном Решении о бюджете.

Увеличение расходной части бюджета за счет средств местного бюджета на сумму 12584,5 тыс.рублей обеспечено за счет остатков средств местного бюджета на 1 января 2022 года в сумме 8 845,6 тыс. рублей (из них 107,6 тыс.рублей направлено на погашение дефицита бюджета) и уменьшения расходной части за счет средств местного бюджета на сумму 3846,7 тыс. рублей, в том числе:

- 3000,0 тыс. рублей –по разделу «Обслуживание муниципального долга», ожидаемая экономия;

- 846,7 тыс. рублей - по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство», подраздел «Жилищное хозяйство» обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и после пожара по адресу н.п. Зашеек.

Информация о предлагаемых Проектом решения изменений в расходную часть местного бюджета, связанные увеличением бюджетных ассигнований, изложены в Пояснительной записке в разрезе каждой муниципальной программы и непрограммной деятельности в настоящем заключении не приводятся.

Изменения в расходную часть местного бюджета, изложенные в Пояснительной записке, в целом соответствуют нормам бюджетного законодательства.

В структуре **функциональной классификации расходов** на 2022 год объемы ассигнований увеличиваются по десяти разделам.

Сравнительный анализ изменения объема расходов местного бюджета по разделам классификации расходов на 2022 год представлен в таблице 5.



Таблица 5 (тыс. руб.)

Раздел	Наименование	Решения Совета депутатов			Изменения	
		22.12.2021 № 123	Проект на апрель 2022	в т.ч за счет областного бюджета	гр.4-гр.3	гр.5/гр.3
1	2	3	4		5	6
	Всего, в том числе:	1 533 032,4	1 734 241,0	972 928,3	201 208,6	13,1 %
1	Общегосударственные вопросы	127617,9	134428,9	8 796,7	6810,9	5,3 %
2	Национальная оборона	1539,3	1539,3	1 539,3	0,0	0,0
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	11376,1	11376,1	2 134,4	0,0	0,0
4	Национальная экономика	66295,6	84495,5	50 744,5	18199,9	27,5%
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	183554,4	346621,0	233 807,2	163066,6	88,8%
6	Охрана окружающей среды	2980,0	2980,0	0,0	0,0	0,0
7	Образование	739670,2	743129,5	497 567,2	3459,3	0,5%
8	Культура и кинематография	129067,7	134672,3	39 949,0	5604,6	4,3%
10	Социальная политика	48347,4	51014,6	43 468,2	2667,3	5,5%
11	Физкультура и спорт	193683,8	198083,8	94 921,9	4400,0	2,3%
12	Средства массовой информации	3900,0	3900,0	0,0	0,0	0,0
13	Обслуживание муниципального долга	25000,0	22000,0	0,0	-3000,0	-12%

Увеличение бюджетных ассигнований, относительно утвержденных Решением о бюджете, планируется по разделам:

- 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на сумму 163066,6 тыс. рублей, или на 88,8 %;

- 04 «Национальная экономика» на сумму 18199,9 тыс. рублей, или на 27,5%;

- 01 «Общегосударственные вопросы» на сумму 6810,9 тыс. рублей, или на 5,3 %;

- 08 «Культура и кинематография» на сумму 5604,6тыс. рублей, или на 4,3%;

-11 «Физкультура и спорт» на сумму 4400,0 тыс. рублей, или на 2,3%;

- 07 «Образование» на сумму 3459,3 тыс. рублей, или на 0,5%;

- 10 «Социальная политика» на сумму 2667,3 тыс. рублей, или на 5,5%.

Уменьшение бюджетных ассигнований, относительно утвержденных Решением о бюджете, планируется по разделу 13 «Обслуживание муниципального долга» на сумму 3000,0 тыс. рублей, или на 12%.

В ведомственной структуре расходов местного бюджета объемы бюджетных ассигнований, утвержденные Решением о бюджете на 2022 год, изменены по семи главным распорядителям средств местного бюджета.

Сравнительный анализ изменения объема расходов местного бюджета по главным распорядителям бюджетных средств на 2022год представлен в таблице 6.



Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование и код главного распорядителя (ГРБС), получателя	Решение Совета депутатов 22.12.2021 № 123	Уд. вес, %	Проект решения	Уд. вес, %	Отклонение	
					в сумме	в %
1	2	3	4	5	6	7
Администрация г. Полярные Зори 901)	123807,2	8,1	127379,3	7,3	3572,1	2,9
МУ «Отдел образования администрации города Полярные Зори с подведомственной территорией» (902)	690694,7	45,1	693950,0	40,0	3255,3	0,5
Отдел культуры, спорта и молодежной политики администрации города Полярные Зори с подведомственной территорией (903)	380814,9	24,9	391015,2	22,5	10200,3	2,7
Финансовый отдел администрации г.Полярные Зори (909)	25000,0	1,6	22000,0	1,3	-3000,0	-12,0
МКУ «Управление городским хозяйством» (911)	287161,4	18,7	460426,2	26,5	173264,8	60,3
МКУ «Отдел имущественных отношений и муниципального контроля» (917)	17424,5	1,1	30721,7	1,8	13297,2	76,3
Контрольно-ревизионная комиссия г. Полярные Зори (918)	2959,7	0,2	3080,6	0,2	120,9	4,1
Совет депутатов города Полярные Зори (919)	5170,0	0,3	5368,2	0,3	198,2	3,8
<b>Итого</b>	<b>1533032,4</b>	<b>100</b>	<b>1734241,0</b>	<b>100</b>	<b>201 208,6</b>	<b>13,1</b>

Проектом решения наибольшее **увеличение** расходов местного бюджета в суммовом выражении предусматривается по пяти ГРБС:

- 911 МКУ «Управление городским хозяйством» на сумму 173264,8 тыс. рублей, или на 60,3%, удельный вес составляет 26,5%;

- 917 МКУ «Отдел имущественных отношений и муниципального контроля» на сумму 13297,2 тыс. рублей, или в 76,3%, удельный вес от общего объема расходов составит 1,8%.

- 903 «Отдел культуры, спорта и молодежной политики администрации города Полярные Зори с подведомственной территорией», на сумму 10200,3 тыс. рублей, или на 2,7 %, удельный вес от общего объема расходов составит 22,5 %;

- 902 «Отдел образования администрации города Полярные Зори с подведомственной территорией», на сумму 3255,3 тыс. рублей, или на 0,5 %, удельный вес от общего объема расходов составит 40,0 %;

- 901 «Администрация г. Полярные Зори» на сумму 3572,1 тыс. рублей, или на 2,9%, удельный вес составляет 7,3%;

**Уменьшение** расходов местного бюджета предусматривается по ГРБС 909 - финансовый отдел администрации г. Полярные Зори на сумму -3000,0 тыс. рублей, или на 12,0 %, удельный вес составит 1,3 %.

#### **Изменения в расходной части местного бюджета на плановый период**

Увеличение расходной части местного бюджета на **2023 год** связано приведением в соответствие уточненным параметрам межбюджетных трансфертов, распределенных (доведенных) муниципальному образованию г. Полярные Зори из областного бюджета субсидий из областного бюджета на сумму 101772,7 тыс. рублей и выделением



софинансирования из местного бюджета к субсидиям, выделенным из областного бюджета на сумму 6125,5 тыс. рублей. Уменьшение расходной части за счет местного бюджета на сумму 0,7 тыс. рублей суммы софинансирования по разделу по разделу «Образование», на организацию бесплатного горячего питания обучающихся льготной категории.

Увеличение расходной части местного бюджета на **2024 год** связано приведением в соответствие уточненным параметрам межбюджетных трансфертов, распределенных (доведенных) муниципальному образованию г. Полярные Зори из областного бюджета субсидий из областного бюджета на сумму 18381,5 тыс. рублей и выделением софинансирования из местного бюджета к субсидиям, выделенным из областного бюджета на обеспечение объектами коммунальной инфраструктуры земельных участков, предоставленных на безвозмездной основе многодетным семьям на сумму 6125,5 тыс. рублей. Уменьшение расходной части за счет субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся всех категорий на сумму 26,1 тыс. рублей по разделу по разделу «Образование» и на сумму 0,3 тыс. рублей софинансирования к субсидиям областного бюджета, за счет субвенции на сумму 0,1 тыс. рублей на реализацию полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели.

Изменения в расходную часть местного бюджета в целом соответствуют действующим расходным обязательствам муниципального образования.

#### **Дефицит, источники финансирования дефицита местного бюджета**

Размер дефицита местного бюджета, предусмотрен Проектом решения на 2022 год в сумме 64163,5 тыс. рублей, что составляет 13,9 процентов от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

За вычетом остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в сумме 21572,6 тыс. рублей размер дефицита на 2022 год составляет 42590,9 тыс. рублей или 9,2 процентов от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Размер дефицита местного бюджета, предусмотрен Проектом решения:

- на 2023 год в сумме 46343,3 тыс. рублей, что составляет 10,0 процентов от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений;

- на 2024 год в сумме 46822,7 тыс. рублей, что составляет 9,5 процентов от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Дефицит местного бюджета определен с соблюдением ограничений, установленных статьей 92.1 БК РФ.

Общий объем, предусмотренных Проектом решения, источников финансирования дефицита местного бюджета соответствует прогнозируемому объему дефицита.

Согласно Проекту решения вносятся изменения в статью 16 Решения о бюджете, корректируются объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на плановый период.

Объемы бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2022 год увеличивается на сумму 40236,9 тыс. рублей и составит 81785,9 тыс. рублей, предлагаются к утверждению в размере ассигнований предусмотренных в Решении о бюджете по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».

#### **Нарушения, выявленные при анализе Проекта решения**

В Приложениях № 3, № 3.1, № 4, № 4.1, № 5, № 5.1 Проекта решения выявлены расхождения в наименованиях расходов, утвержденных Решением о бюджете на 2022 год:



1) по двум муниципальным программам, указаны наименования программ, завершивших действие 31.12.2021 года, а именно:

Наименование расходов	
В соответствии с решением Совета депутатов 22.12.2021 № 123, с 01.01.2022 года утверждены программы:	Проект решения
По разделу, подразделу, целевая статья расходов 0409 6500000000	
МП «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры в муниципальном образовании города Полярные Зори с подведомственной территорией».	МП «Содержание и ремонт дорог местного значения муниципального образования город Полярные Зори с подведомственной территорией»,
По разделу, подразделу, целевая статья расходов 0412 5800000000	
МП «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в муниципальном образовании город Полярные Зори с подведомственной территорией»	МП «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования город Полярные Зори с подведомственной территорией»

2) по муниципальной программе «Муниципальное управление и гражданское общество», в наименованиях подпрограммы 3 и мероприятия № 1 «Функционирование администрации города Полярные Зори с подведомственной территорией» указаны некорректные периоды: 2015-2020 годы.

Предлагаем устранить выявленные нарушения и привести наименования расходов бюджета в соответствие с утвержденными решением Совета депутатов 22.12.2021 № 123 муниципальными программами.

#### Выводы

Проект решения соответствует нормам бюджетного законодательства Российской Федерации, предлагаем принять Проект решения с учетом предложений КРК.  
Приложение: на 3 листах.

Председатель Контрольно-ревизионной комиссии



Л. Н. Александрова



Основные параметры бюджета муниципального образования на 2022-2024 годы

в тыс.руб.

Показатели	Решение о бюджете								отклонение		
	22.12.2021 № 123				Проект на апрель 2022						
	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год	2023 год	2024 год
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1 Доходы	1490333,8	1217546,2	1231623,4	1 670 077,5	1 322 818,9	1 252 978,8	179 743,7	105 272,7	21 355,4		
2 Расходы	1533032,4	1261106,8	1274998,6	1734241,0	1369162,2	1299801,5	201 208,6	108 055,4	24 802,9		
3 Дефицит	42698,6	43560,6	43375,2	64163,5	46343,3	46822,7	21 464,9	2 782,7	3 447,5		
4 Верхний предел муниципального долга	406157,1	449717,7	493092,9	378265,9	424609,2	471431,9	-27 891,2	-25 108,5	-21 661,0		
5 Объем налоговых и неналоговых доходов	461827,4	464 332,3	493 456,0	461 827,4	464 332,3	493 456,0	0,0	0,0	0,0		
6 Изменение остатков средств	0,0	0,0	0,0	21572,6	0,0	0,0	21 572,6	0,0	0,0		
7 Дефицит уменьшенный на сумму снижения	42698,6	43560,6	43375,2	42590,9	46343,3	46822,7	-107,7	2 782,7	3 447,5		
8 %, с учетом требований ст. 92.1. БК РФ (стр.6/стр.5)	9,2	9,4	8,8	13,9	10,0	9,5	4,6	0,6	0,7		
9 в % с учетом остатков средств, с учетом п.3 требований ст. 92.1. БК РФ (стр.10/стр.5)	9,2	9,4	8,8	9,2	10,0	9,5	0,0	0,6	0,7		
10 Верхний предел муниципального долга в % к общему объему собственных доходов	87,9	96,9	99,9	81,9	91,4	95,5	-6,0	-5,4	-4,4		
Объем дорожного фонда	41549,0	39652,5	38811,5	81785,9	44453,5	42853,5	40 236,9	4 801,0	4 042,0		
Публичные нормативные обязательства	12260,0	12497,3	12684,3	13512,4	14153,1	16220,7	1 252,4	1 655,8	3 536,4		

\*Распределение остатков средств на 01.01.2022 в сумме 12727 тыс.рублей из них: 364,0 тыс. рублей – по разделу «01» оплата исполнительного листа; 550,0 тыс. рублей – МП «Реконструкция и капитальный ремонт мун.имущества» оплата по предписанию монтаж АПС Администрации. 8032,5 тыс. рублей – по разделу 05, МП «Благоустройство», из них ПСД кладбища-5000,0 тыс. рублей, благоустройство крыльца Администрации-599,7 тыс. рублей, уличное освещение-2432,8 тыс. рублей; 1 310,0 тыс. рублей – на оплату коммунальных услуг по пустующим помещениям. 995,2 тыс. рублей, актуализация дорожного движения-699,7 тыс. рублей и замена искусственных неровностей-150,0 тыс. остаток средств КАЭС на содержание дорог-145,5 тыс. рублей, модернизация ПСД ЦБС софинансирование к возврату областной субсидии (4022,3 тыс. рублей). 225,9 тыс. рублей. 1 249,4 тыс. рублей- по разделу «08» средства КАЭС модернизация ПСД ЦБС ремонт спортзала в гимназии №1. 8 845,6 тыс. рублей направлено на увеличение рублей – по разделу «07», подраздел «Общие образования» остатка средств КАЭС ремонт спортивной площадки в гимназии №1. 8 845,6 тыс. рублей направлено на увеличение бюджетных ассигнований для обеспечения расходных обязательств муниципального образования.

Проверка графы "за счет средств областного бюджета"

1	Дотации	164321,8	141335,4	120424,7	164321,8	141335,4	120424,7	0,0	0,0	0,0
2	Субсидии	279 383,3	160 748,5	153 070,9	419 192,6	262 520,8	171 426,4	139 809,3	101 772,3	18 355,5
3	Субвенции	419 989,8	428 518,5	443 860,3	422 095,2	428 518,9	443 860,2	2 105,4	0,4	-0,1
4	Иные межбюджетные трансферты	93 811,5	15 811,5	15 811,5	131 640,5	15 811,5	15 811,5	37 829,0	0,0	0,0



	Решение о бюджете										отклонение			
	22.12.2021 № 123						Проект на апрель 2022							
	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год	2022 год	2023 год	2024 год		
5 Итого за счет областного бюджета по доходам	793184,6	605078,5	612742,7	972928,3	706851,2	631098,1	179 743,7	101 772,7	18 355,4					
6 *Остаток целевых средств (стр.6-стр 4)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
7 По расходам в приложении 5	793184,6	605078,5	612742,7	972928,3	706851,2	631098,1	179 743,7	101 772,7	18 355,4					
8 Итого объем межбюджетных трансфертов	957506,4	746413,9	733167,4	1137250,1	848186,6	751522,8	179 743,7	101 772,7	18 355,4					
9 Безвозмездные от НГО	58 921,5	0,0	0,0	58921,5	3500,0	3000,0	0,0	3 500,0	3 000,0					
10 Прочие безвозмездные	12078,5	6800,0	5000,0	12078,5	6800,0	5000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		

Источники финансирования дефицита бюджета

1 Доходы	1490333,8	1217546,2	1231623,4	1 670 077,5	1 322 818,9	1 252 978,8	179 743,7	105 272,7	21 355,4
2 Получение кредитов от кредитных	218 006,9	68 527,3	55 375,2	331 299,2	71 310,0	174 268,5	6,2	2 782,7	118 893,3
3 Получение бюджетных кредитов	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4 Увеличение остатков денежных средств	1 708 340,7	1 286 073,5	1 286 998,6	2 001 376,7	1 394 128,9	1 427 247,3	293 036,0	108 055,4	140 248,7
5 Расходы	1533032,4	1261106,8	1274998,6	1734241,0	1369162,2	1299801,5	201 208,6	108 055,4	24 802,9
6 Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями	113 400,0	0,0	33 445,4	113 400,0	0,0	45 445,8	0,0	0,0	12 000,4
7 Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов	175 308,3	24 966,7	12 000,0	175 308,3	24 966,7	82 000,0	0,0	0,0	70 000,0
8 Уменьшение остатков денежных средств	1821740,7	1286073,5	1320444,0	2022949,3	1394128,9	1427247,3	201 208,6	108 055,4	106 803,3
9 Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	113400,0	0,0	33445,4	21572,6	0,0	0,0	-91 827,4	0,0	-33 445,4

муниципальный долг на

	Собств дох.		годовой		на 01.01.2023		от собств	
Предельный объем заимствований (расчет)		461827,4	335675,0	666974,2	378265,9	81,9%		

% погашения кредитов от суммы получаемых

87,1%

на 01.01.2024

Предельный объем заимствований (расчет)		464 332,3	378 265,9	449575,9	424609,2	91,4%
					на 01.01.2025	
Предельный объем заимствований (расчет)		493 456,0	424609,2	598877,7	471431,9	95,5%



Сведения об отклонениях в объемах показателей Проекта решения с утвержденными показателями бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов в части формирования доходов местного бюджета (в разрезе групп и подгрупп доходов) и дефицита.

№	Показатели	Решения Совета депутатов на 2022 год			Отклонения			Решения Совета депутатов на 2023 год			Отклонения			Решения Совета депутатов на 2024 год			Отклонения	
		22.12.2021 № 123	Проект на апрель 2022	4	В сумме	%	6	22.12.2021 № 123	Проект на апрель 2022	4	В сумме	%	6	22.12.2021 № 123	Проект на апрель 2022	4	В сумме	%
		3	4	5				3	4	5				3	4	5		
1	2																	6
I.	ДОХОДЫ, в том числе:	1 490 333,8	1 670 077,5	179 743,7	12,1%			1 217 546,2	1 322 818,9	105 272,7	8,6%			1 231 623,4	1 252 978,8	21 355,4	1,7%	
I.1	Налоговые и неналоговые доходы	461 827,4	461 827,4	0,0	0,0%			464 332,3	464 332,3	0,0	0,0%			493 456,0	493 456,0	0,0	0,0%	
I.1.1	Налоговые доходы	386 518,6	386 518,6	0,0	0,0%			404 744,5	404 744,5	0,0	0,0%			422 304,1	422 304,1	0,0	0,0%	
	налог на доходы	344 730,7	344 730,7	0,0	0,0%			358 520,7	358 520,7	0,0	0,0%			372 861,7	372 861,7	0,0	0,0%	
	налоги на товары	10 514,9	10 514,9	0,0	0,0%			10 974,8	10 974,8	0,0	0,0%			11 640,4	11 640,4	0,0	0,0%	
	налоги на совокупный доход	10 968,0	10 968,0	0,0	0,0%			14 323,0	14 323,0	0,0	0,0%			16 258,0	16 258,0	0,0	0,0%	
	налоги на имущество	17 244,0	17 244,0	0,0	0,0%			17 744,0	17 744,0	0,0	0,0%			18 237,0	18 237,0	0,0	0,0%	
	на имущество ФЛ	7964,0	7 964,0	0,0	0,0%			8 134,0	8 134,0	0,0	0,0%			8 306,0	8 306,0	0,0	0,0%	
	налог на землю	9280,0	9 280,0	0,0	0,0%			9 610,0	9 610,0	0,0	0,0%			9 931,0	9 931,0	0,0	0,0%	
	государственная пошлина	3061,0	3 061,0	0,0	0,0%			3 182,00	3 182,00	0,0	0,0%			3 307,0	3 307,0	0,0	0,0%	
	задолженность и перерасчеты	0,0	0,0	0,0	0,0%			0,0	0,0	0,0	0,0%			0,0	0,0	0,0	0,0%	
I.1.2	Неналоговые доходы	75 308,8	75 308,8	0,0	0,0%			59 587,8	59 587,8	0,0	0,0%			71 151,9	71 151,9	0,0	0,0%	
	доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	35 223,9	35 223,9	0,0	0,0%			36 517,6	36 517,6	0,0	0,0%			37 863,3	37 863,3	0,0	0,0%	
	от аренды платы за земельные участки, гос. собственность на которые не разграничена	12 779,6	12 779,6	0,0	0,0%			13 286,7	13 286,7	0,0	0,0%			13 814,3	13 814,3	0,0	0,0%	
	арендной платы за земельные участки в мун. собственности	1 427,0	1 427,0	0,0	0,0%			1 482,0	1 482,0	0,0	0,0%			1 539,3	1 539,3	0,0	0,0%	
	от аренды имущества казны	17 718,4	17 718,4	0,0	0,0%			18 419,1	18 419,1	0,0	0,0%			19 147,9	19 147,9	0,0	0,0%	
	Прочие поступления от имущества (соцнаим)	2 528,1	2 528,1	0,0	0,0%			2 528,1	2 528,1	0,0	0,0%			2 528,1	2 528,1	0,0	0,0%	
	платежи при использовании природными ресурсами	11 164,1	11 164,1	0,0	0,0%			11 206,0	11 206,0	0,0	0,0%			11 252,6	11 252,6	0,0	0,0%	
	доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 073,0	1 073,0	0,0	0,0%			1 073,0	1 073,0	0,0	0,0%			1 073,0	1 073,0	0,0	0,0%	
	доходы от продажи материальных и нематериальных активов	25 537,2	25 537,2	0,0	0,0%			8 480,6	8 480,6	0,0	0,0%			18 652,4	18 652,4	0,0	0,0%	
	штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 309,6	2 309,6	0,0	0,0%			2 309,6	2 309,6	0,0	0,0%			2 309,6	2 309,6	0,0	0,0%	
	прочие неналоговые доходы	1,0	1,0	0,0	0,0%			1,0	1,0	0,0	0,0%			1,0	1,0	0,0	0,0%	
I.2	Безвозмездные поступления	1 028 506,4	1 208 250,1	179 743,7	17,5%			753 213,9	858 486,6	105 272,7	14,0%			738 167,4	759 522,8	21 355,4	2,9%	



	безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе:	957 506,4	1 137 250,1	179 743,7	18,8%	746 413,9	848 186,6	101 772,7	13,6%	733 167,4	751 522,8	18 355,4	2,5%
	дотации	164 321,8	164 321,8	0,0	0,0%	141 335,4	141 335,4	0,0	0,0%	120 424,7	120 424,7	0,0	0,0%
	субсидии	279 383,3	419 192,6	139 809,3	50,0%	160 748,5	262 520,8	101 772,3	63,3%	153 070,9	171 426,4	18 355,5	12,0%
	субвенции	419 989,8	422 095,2	2 105,4	0,5%	428 518,5	428 518,9	0,4	0,0%	443 860,3	443 860,2	-0,1	0,0%
	иные межбюджетные трансферты	93 811,5	131 640,5	37 829,0	0,0%	15 811,5	15 811,5	0,0	0,0%	15 811,5	15 811,5	0,0	0,0%
	доходы от возврата остатков прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
	возврат остатков прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	0,0%
	безвозмездные поступления от НПО	58 921,5	58 921,5	0,0	0,0%	0,0	3 500,0	3 500,0	0,0%	0,0	3 000,0	3 000,0	0,0%
	прочие безвозмездные поступления	12 078,5	12 078,5	0,0	0,0%	6 800,0	6 800,0	0,0	0,0%	5 000,0	5 000,0	0,0	0,0%
2.	РАСХОДЫ	1533032,4	1734241,0	201 208,6	13,1%	1261106,8	1369162,2	108 055,4	8,6%	1274998,6	1299801,5	24 802,9	1,9%
3.	ДЕФИЦИТ (-) ПРОФИЦИТ(+)	-42 698,6	-64 163,5	-21 464,9	50,3%	-43 560,6	-46 343,3	-2 782,7	6,4%	-43 375,2	-46 822,7	-3 447,5	7,9%
	Дефицит в %%	-9,2	-13,9			-9,4	-10,0			-8,8	-9,5		



Приложение 3 к заключению КРК № 37 от 19.04.2022

Изменение общих объемов бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ в 2022 году

Наименование программы	Целевая статья	Решение Совета депутатов		Отклонения		в том числе за счет средств областного бюджета			
		22.12.2021 № 123	Проект на апрель 2022	Сумма (стр.4-стр.3)	в %	22.12.2021 № 123	Проект на апрель 2022	отклонения (стр.7-стр.6)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
МП 1 "Развитие образования города Полярные Зори с подведомственной территорией"	5100000	689 016,5	691 971,8	2 955,3	0,4	486 945,8	488 890,8	1 945,0	
МП 2 "Развитие культуры и сохранение культурного наследия муниципального образования ..."	5200000	186 576,6	192 376,8	5 800,2	3,1	50 778,7	54 947,7	4 169,0	
МП 3 "Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании город Полярные Зори"	5300000	193 683,8	198 083,8	4 400,0	2,3	94 921,9	94 921,9	0,0	
МП 4 "Эффективное использование, содержание и распоряжение муниципальным имуществом ..."	5400000	19 907,7	25 137,2	5 229,5	26,3	1 246,8	3 950,6	2 703,8	
МП 5 "Муниципальное управление и гражданское общество"	5500000	86 397,7	88 584,0	2 186,3	2,5	7 599,6	7 599,5	-0,1	
МП 6 "Профилактика терроризма, экстремизма и минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма в муниципальном образовании город Полярные Зори с подведомственной территорией"	5600000	350,0	350,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
МП 8 "Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в муниципальном образовании город Полярные Зори с подведомственной территорией"	5700000	200,0	200,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
МП 9 "Поддержка и стимулирование жилищного строительства муниципального образования город Полярные Зори с подведомственной территорией"	5800000	961,3	1 486,3	525,0	0,0	0,0	500,0	500,0	
МП 10 "Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования город Полярные Зори с подведомственной территорией"	5900000	3 248,9	36 152,0	32 903,1	1012,7	0,0	30 668,3	30 668,3	
МП 11 "Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в муниципальном образовании ..."	6000000	25 420,0	22 420,0	-3 000,0	-11,8	0,0	0,0	0,0	
	6100000	54,0	54,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	



МП 12 "Обеспечение защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций"	6200000	919,0	919,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
МП 13 "Безбарьерный доступ лиц с ограниченными возможностями к объектам социальной инфраструктуры ..."	6300000	775,0	775,0	0,0	0,0	375,0	375,0	0,0
МП 14 "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ..."	6400000	4 305,0	5 059,4	754,4	17,5	0,0	0,0	0,0
МП 15 "Комплексное развитие транспортной инфраструктуры ..."	6500000	64 111,1	81 785,9	17 674,8	27,6	33 683,3	49 529,0	15 845,7
МП 16 "Развитие информационно-коммуникационных технологий в органах МСУ ..."	6600000	1 158,7	945,8	-212,9	-18,4	23,0	23,0	0,0
МП 18 "Обеспечение жильем молодых семей ..."	6800000	10 745,9	10 745,9	0,0	0,0	8 059,4	8 059,5	0,1
МП 19 "Комплексное благоустройство территории ..."	6900000	32 037,9	40 871,4	8 833,5	27,6	735,6	2 479,1	1 743,5
МП 20 "Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ..."	7000000	25 426,9	28 094,2	2 667,3	10,5	21 526,9	23 634,2	2 107,3
МП 21 "Развитие системы обращения с бытовыми отходами ..."	7100000	2 980,0	2 980,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
МП 23 «Формирование комфортной городской среды ...»	7300000	132 943,0	245 551,9	112 608,9	84,7	78 000,0	190 117,7	112 117,7
МП 24 "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда .."(МП со средствами Фонда СРЖКХ)	7400000	5 091,6	12 252,4	7 160,8	140,6	2 829,1	10 774,4	7 945,3
ВП "Обеспечение деятельности МКУ "УГХ"	8000000	35 837,5	35 837,5	0,0	0,0	4 905,9	4 905,9	0,0
Муниципальные программы ВСЕГО		1 522 148,1	1 722 634,3	200 486,2		791 631,0	971 376,6	179 745,6
Непрограммная деятельность		10 884,3	11 606,7	722,4	6,6	1 553,6	1 551,7	-1,9
Всего распределенных расходов		1 533 032,4	1 734 241,0	201 208,6	13,1	793 184,6	972 928,3	179 743,7
уд. вес МП в %%			99,3			99,8		