



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

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

г. Кировск

14 октября 2024 г.

Заключение №02-01/52

на проект решения Совета депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области от 19.12.2023 №69 «О бюджете города Кировска на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов»»

Заключение на проект решения Совета депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области от 19.12.2023 №69 «О бюджете города Кировска на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов»» (далее – проект решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации; Положением о бюджетном процессе в городе Кировске, утвержденным решением Совета депутатов города Кировска от 27.05.2014 № 36 (далее - Положение о бюджетном процессе в городе Кировске); Положением о Контрольно-счетном органе муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области, утвержденного решением Совета депутатов города Кировска от 21.09.2021 № 62.

Заключение на проект решения подготовлено Контрольно-счетным органом муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области на основе анализа документов и материалов, представленных главой муниципального округа город Кировск Мурманской области 14.10.2024 (исх. № 07-01с/234 от 14.10.2024), что соответствует ч.5 ст.28 Положения о бюджетном процессе в городе Кировске. В Совет депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области проект решения направлен главой администрации муниципального округа город Кировск Мурманской области 14.10.2024 (исх.№01-3340 от 14.10.2024). 14.10.2024 в Контрольно-счетный орган муниципального округа город Кировск поступил уточненный проект решения.

1 Общие положения

Проектом решения вносятся изменения в решение Совета депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области от 19.12.2023 №69 «О бюджете города Кировска на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов» (в ред. решения от 03.05.2024 №15) (далее - решение о бюджете).

Общие характеристики бюджета города Кировска на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов представлены в таблице 1.

Таблица 1

№	Показатели	Утверждено решением о бюджете от 03.05.2024 №15, тыс.руб.			Проект решения, тыс.руб.			Отклонения, проект решения к решению от 03.05.2024 №15, тыс. руб.		
		2024 год	2025 год	2026 год	2024 год	2025 год	2026 год	2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	Доходы	3 777 740,3	3 065 453,0	3 194 095,0	4 005 524,2	3 153 730,4	3 194 095,0	227 784,0	88 277,4	0,0
3	Расходы, в т.ч.	3 945 395,0	3 213 757,1	3 360 868,0	4 169 638,6	3 326 354,8	3 367 130,5	224 243,6	112 597,8	6 262,5
3.1	Общий объем условно утверждаемых расходов		49 182,8	103 476,8		49 790,8	103 789,9		608,0	313,1
4	Дефицит, тыс. руб.	167 654,7	148 304,1	166 773,0	164 114,4	172 624,5	173 035,5	-3 540,3	24 320,4	6 262,5
5	Дефицит, %	8,9	8,2	8,8	7,7	9,5	9,1			
6	Верхний предел муниципального долга	684 962,4	833 266,5	1 000 039,5	681 422,1	854 046,5	1 027 082,0	-3 540,3	20 780,0	27 042,5
7	Размер резервного фонда администрации г. Кировска	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	2 000,0	0,0	0,0	0,0
8	Размер дорожного фонда	149 676,2	98 306,5	98 306,5	156 243,2	196 392,5	98 306,5	6 567,0	98 086,0	0,0

2 Доходная часть бюджета

Проектом решения предусмотрено увеличение доходов бюджета города Кировска в 2024 году на 227 784,0 тыс. руб., в 2025 году на 88 277,4 тыс. руб.

Подробная информация об изменениях параметров доходной части бюджета города Кировска в 2024-2026 годах отражена в приложении 1.

Изменения доходной части бюджета города Кировска связаны с:

1. Увеличением налоговых доходов в 2024 году на 105 301,8 тыс. руб., в т.ч.:
 - 1.1. Увеличением поступлений земельного налога в 2024 году на 105 301,8 тыс. руб. (по данным главного администратора доходов Управлению Федеральной налоговой службы по Мурманской области с учетом фактических поступлений за 1 и 2 квартал 2024 года и ожидаемой оценкой поступлений за 3 квартал 2024 года)
2. Увеличением неналоговых доходов в 2024 году на 134 886,1 тыс. руб., в т.ч.:
 - 2.1. Увеличением доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в 2024 году на 130 639,4 тыс. руб. (по данным Комитета по управлению муниципальной собственностью в связи с расторжением договора аренды земельного участка) (фактическое поступление авансового платежа за аренду земельного участка от АО "Апатит" в счет будущих периодов в целях финансирования недостающих средств по обеспечению работ для завершения реконструкции объекта культурного наследия регионального значения «Здание первого Хибинского кинотеатра «Большевик»);
 - 2.2. Увеличения доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2024 году на 1 000,0 тыс. руб. (по данным главного администратора (администратора) доходов Комитета по управлению муниципальной собственностью за счет поступления единовременных платежей в течении года за выкуп земельных участков неразграниченной формы собственности собственниками объектов недвижимости);
 - 2.3. Увеличения поступлений от штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2024 году на 692,4 тыс. руб. (на основании данных главных администраторов (администраторов) доходов: администрации муниципального округа город Кировск Мурманской области, Комитета по

управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска, с учетом фактических поступлений в бюджет);

2.4. Увеличения прочих неналоговых доходов в 2024 году на 2 491,7 тыс. руб. (инициативные платежи по данным главного администратора доходов администрации муниципального округа город Кировск Мурманской области).

3. Уменьшение объема безвозмездных поступлений в 2024 году на 12 404,0 тыс. руб. и увеличением объема безвозмездных поступлений в 2025 году на 88 277,4 тыс. руб., в том числе:

3.1. Снижением объема субсидий в 2024 году на 2 584,3 тыс. руб.;

3.2. Увеличения объема иных межбюджетных трансфертов в 2024 году на 39 506,5 тыс. руб. и в 2025 году на 88 277,4 тыс. руб.;

3.3. Снижением объема прочих безвозмездных поступлений в 2024 году на 49 326,1 тыс. руб. (изменение соглашения о пожертвованиях от АО «Апатит»);

3 Расходная часть бюджета

Проектом решения предусмотрено увеличение расходов бюджета города Кировска в 2024 году на 224 243,6 тыс. руб., в 2025 году на 112 597,8 тыс. руб. (в т.ч. рост УУР на 608,0 тыс. руб.), в 2026 году на 6 262,5 тыс. руб. (в т.ч. рост УУР на 313,1 тыс. руб.).

Ведомственная структура расходов местного бюджета в 2024 г. и плановом периоде 2025-2026 годов представлена в таблице 2.

Таблица 2

Код ГРБС	Наименование	Утверждено решением о бюджете от 03.05.2024 №15, тыс.руб.			Проект решения, тыс.руб.			Отклонения, проект решения к решению от 03.05.2024 №15, тыс. руб.		
		2024 год	2025 год	2026 год	2024 год	2025 год	2026 год	2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
001	Совет депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области	7 563,4	7 298,7	7 591,0	8 720,8	7 298,7	7 591,0	1 157,5	0,0	0,0
002	Администрация муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области	1 757 196,2	989 514,1	999 994,9	1 925 319,5	1 098 098,8	999 994,9	168 123,3	108 584,7	0,0
003	Управление финансов администрации муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области	106 463,6	129 823,7	162 725,8	56 109,0	133 228,8	168 675,1	-50 354,6	3 405,1	5 949,3
013	Контрольно-счетный орган муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области	11 373,2	10 684,0	11 286,0	12 716,6	10 684,0	11 286,0	1 343,4	0,0	0,0

015	Комитет образования, культуры и спорта администрации муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области	1 878 305,7	1 884 119,6	1 957 181,5	1 952 888,6	1 884 119,6	1 957 181,6	74 582,9	0,0	0,1
902	Комитет по управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска	184 492,8	143 134,3	118 612,0	213 884,1	143 134,3	118 612,0	29 391,3	0,0	0,0
	ВСЕГО РАСХОДОВ	3 945 395,0	3 164 574,3	3 257 391,2	4 169 638,6	3 276 564,1	3 263 340,6	224 243,6	111 989,8	5 949,4

Основная сумма изменений 2024 года касается следующих направлений:

1. По главному распорядителю средств местного бюджета «Совет депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области» расходы в целом увеличены на 1 157,5 тыс. руб., (в основном повышение окладов - 10% с 01.01.2024 – 1 111,7 тыс. руб., 45,8 тыс. руб. – доплата к пенсиям).
2. По главному распорядителю средств местного бюджета «Администрация муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области» расходы в 2024 году увеличены на сумму 168 123,3 тыс. руб. за счет средств местного бюджета в сумме 208 418,6 тыс. руб., за счет средств вышестоящих бюджетов на 9 030,9 тыс. руб., за счет привлеченных средств расходы уменьшены на сумму 49 326,1 тыс. руб., в т.ч.:
 - 2.1. по администрации города Кировска расходы в целом увеличены на сумму 33 405,7 тыс. руб. за счет средств местного бюджета в сумме 30 827,8 тыс. руб., за счет вышестоящих бюджетов на 2 578,0 тыс. руб. (в основном: на реализацию инициативных проектов (+9 679,7 тыс. руб. МБ+ОБ), оплата труда и начисления (рост на 10% с 01.02.2024;+ 10 153,7 тыс. руб.), субсидия в виде имущественного взноса АНО «Агентство по развитию туризма и предпринимательства города Кировска» (+5 561,4 тыс. руб.), поощрение ОМСУ за показатели (+ 4 482,6 тыс. руб. МБ+ОБ),
 - 2.2. по МКУ «Информационно-аналитический центр» в целом расходы увеличены на сумму 1 851,7 тыс. руб. (введение 1 шт.ед. с 25.04 + оплата проезда в отпуск),
 - 2.3. по МКУ «Центр развития туризма и бизнеса города Кировска» в целом расходы увеличены на сумму 643,7 тыс. руб. (коммунальные расходы, госпошлина, налоги + оплата проезда в отпуск);
 - 2.4. по МКУ «Управление Кировским городским хозяйством» расходы в целом расходы увеличены на сумму 95 584,9 тыс. руб., в т.ч. за счет увеличения средств МБ в сумме 146 612,1 тыс. руб., уменьшения средств АО «Апатит» в сумме 49 326,1 тыс. руб. и средств ОБ в сумме 1 701,1 тыс. руб., в основном за счет:
 - увеличение расходов в сумме 130 000,0 тыс. руб. на выполнение работ по внутренней отделке интерьеров в рамках реализации проекта "Реконструкция объекта культурного наследия регионального значения "Здание первого Хибинского кинотеатра "Большевик" в городе Кировске в целях приспособления для современного использования в качестве кино-культурного центра";
 - уменьшение расходов в сумме 49 326,1 тыс. руб. за счет средств благотворительных пожертвований от АО «Апатит» на реконструкцию объекта «Здание первого Хибинского кинотеатра «Большевик».
 - увеличение расходов в сумме 5 965,1 тыс. руб. на приобретение праздничного инвентаря: новогодние украшения (2 арт-объекта "Смешарики", 3 уличные ели, светящиеся консоли, светящаяся "Ледяная" фигура) и консоли к 80-ой годовщине разгрома немецко-фашистских войск в Заполярье;

- увеличение расходов в сумме 5 297,7 тыс. руб. на ремонт тротуара за зданием кинотеатра «Большевик» и ремонта проезда между зданием 12 пр. Ленина и домом 3 ул. Лабунцова;
- увеличение расходов в сумме 5 267,9 тыс. руб. на уплату налога на имущество по фактической потребности в связи с увеличением количества объектов налогообложения;
- уменьшения по фактической потребности или по результатам конкурсных процедур на сумму 2 170,2 тыс. руб.

2.5. По МКУ «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Кировска» в целом расходы по учреждению увеличены на 1 593,8 тыс. руб. (+ 2 870,3 тыс. руб. – оплата труда по фактической потребности (заполнение вакансий), 538,5 тыс. руб. – проезд в отпуск, уменьшение на 1 886,6 тыс. руб. на замену сервера видеонаблюдения).

2.6. По МКУ «Центр учета и отчетности муниципальных учреждений города Кировска» в целом расходы по учреждению увеличены на 1 885,1 тыс. руб. (+ 494,8 тыс. руб. – МБТ на поощрение ОМСУ, +1 390,3 тыс. руб. – компенсация проезда к месту использования отпуска и обратно).

2.7. По МКУ «Центр материально-технического обеспечения и обслуживания муниципальных учреждений города Кировска» расходы в целом увеличены на сумму 33 158,4 тыс. руб. (за счет средств областного бюджета на сумму 7 392,3 тыс. руб., за счет средств местного бюджета на сумму 25 766,1 тыс. руб.), в основном за счет:

- увеличение расходов в сумме 1 261,1 тыс. руб. на ремонт детских площадок;
- увеличение расходов в сумме 852,7 тыс. руб. на приобретение линолеума, светильников и радиаторов в МБОУ «СОШ № 10»;

- увеличение расходов в сумме 1 387,0 тыс. руб. на компенсацию расходов по оплате стоимости проезда в отпуск;

- увеличение расходов в сумме 1 455,1 тыс. руб. на приобретение двигателя внутреннего сгорания для Амкодор (снегоочиститель шнекороторный) в связи с необходимостью замены;

- увеличение расходов в сумме 21 515,5 тыс. руб. на выполнение ремонтных работ по капитальному ремонту в МБОУ «СОШ № 10»

- увеличение расходов в сумме 7 112,4 тыс. руб. в связи с предоставлением иного МБТ местным бюджетам на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области в 2024 году

- уменьшения по фактической потребности или по результатам конкурсных процедур на сумму 703,6 тыс. руб.

3. По главному распорядителю средств местного бюджета «Управление финансов администрации муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области» расходы на 2024 год уменьшены на сумму 50 354,6 тыс. руб. за счет средств местного бюджета, в основном за счет:

3.1. Уменьшение расходов на сумму 19 931,6 тыс. руб. - по коммерческому кредиту.

3.2. Уменьшение расходов на сумму 30 423,0 тыс. руб. в рамках непрограммной деятельности Управления финансов, в основном за счет:

- уменьшение зарезервированных средств на расходы при увольнении в связи с выходом на пенсию на сумму 1 036,2 тыс. руб.

- уменьшение зарезервированных средств на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска на сумму 15 213,7 тыс. руб.

- уменьшение средств, зарезервированных на софинансирование расходов в рамках реализации областных региональных программ на сумму 14 173,1 тыс. руб.

4. По главному распорядителю средств местного бюджета «Контрольно-счетный орган муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области» расходы в целом увеличены на 1 343,4 тыс. руб., в основном повышение окладов (10% с 01.01.2024 – 1 055,2 тыс. руб.), компенсация при увольнении – 210,1 тыс. руб., 78,1 тыс. руб. – увеличение за счет МБТ поощрение ОМСУ).

5. По главному распорядителю средств местного бюджета «Комитет образования, культуры и спорта администрации города Кировска» в целом расходы в 2024 году увеличены

на сумму 74 582,9 тыс. руб., за счет средств федерального и областного бюджета на сумму 24 113,2 тыс. руб., за счет средств МБ на сумму 50 469,7 тыс. руб., в основном за счет:

- увеличение расходов в сумме 23 518,5 тыс. руб. за счет средств местного бюджета на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда
- увеличение расходов в сумме 20 308,6 тыс. руб. на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам;
- увеличение расходов в сумме 13 578,32 тыс. руб. на компенсацию расходов по оплате стоимости проезда в отпуск;
- увеличение расходов в сумме 3 015,9 тыс. руб. за счет средств местного бюджета на оплату коммунальных услуг по фактической потребности;
- увеличение расходов в сумме 1 145,0 тыс. руб. за счет средств местного бюджета на организацию отдыха детей;
- увеличение расходов в сумме 1 036,2 тыс. руб. за счет средств местного бюджета на выплаты по социальной поддержке педагогическим работникам муниципальных учреждений, в части единовременных пособий при увольнении в связи с выходом на пенсию по старости и молодым специалистам при трудоустройстве (перераспределение ранее зарезервированных средств на ГРБС Управлении финансов);
- увеличение расходов в сумме 1 711,2 тыс. руб. на работы противопожарного назначения;
- увеличение расходов в сумме 1 000,0 тыс. руб. на проведение городских мероприятий на объектах МАУК "КГДК" во 2 полугодии 2024 года;
- увеличение расходов в сумме 2 415,5 тыс. руб. на проведение городских спортивных и физкультурных мероприятий на объектах МАУ СОК «Горняк» во 2 полугодии 2024 года;
- увеличение расходов в сумме 1 106,3 тыс. руб. на оплату услуг специального транспорта - погрузчика и самосвала с целью обеспечения доступа к спортивным объектам МАУ СОК «Горняк».
- увеличение расходов в сумме 1 346,3 тыс. руб. по МКУ «Управление социального развития города Кировска» (300,0 тыс. руб. проезд в отпуск, 773,2 тыс. руб. – безбарьерная среда Комсомольская 13; 287,9 тыс. руб.- МБТ на поощрение ОМСУ за развитие гражданского общества).
- уменьшение расходов в сумме 2 000,0 тыс. руб. на разработку проектно-сметной документации, дизайн проекта фасада здания в рамках капитального ремонта здания МБОУ «СОШ № 7» в связи с экономией.

6. По главному распорядителю средств местного бюджета «Комитет по управлению муниципальной собственностью администрации города Кировска» в целом расходы увеличены на сумму 29 391,3 тыс. руб., за счет средств федерального и областного бюджета уменьшены на сумму 3 700,0 тыс. руб., и увеличены за счет средств МБ на сумму 25 691,3 тыс. руб., в основном за счет:

- увеличение расходов в сумме 6 244,8 тыс. руб. на оплату установки общедомовых приборов учета тепловой энергии в МКД;
- увеличение расходов в сумме 907,4 тыс. руб. на оплату исполнительного листа ФС № 047684760 от 30.05.2024 в пользу ГОУП «Мурманскводоканал» за воду и водоотведение, поставленную в пустующие жилые муниципальные помещения, не оборудованные приборами учета;
- увеличение расходов в сумме 3 778,4 тыс. руб. на проведение текущего ремонта пустующих жилых помещений для дальнейшего предоставления в социальный найм нуждающимся гражданам;
- увеличение расходов в сумме 3 429,7 тыс. руб. на проведение текущего ремонта пустующих муниципальных жилых помещений (служебное жилье) для дальнейшего предоставления приглашенным учителям;
- увеличение расходов в сумме 8 242,6 тыс. руб. - субсидия в целях восстановления платежеспособности муниципальному унитарному предприятию «УК «Горэлектросеть»;

- увеличение расходов в сумме 2 000,0 тыс. руб. на реализацию мероприятий по разделению проекта строительства гражданского кладбища г. Кировска по этапам строительства.
- увеличение расходов в сумме 3 700,0 тыс. руб. - предоставление иного МБТ местным бюджетам в целях обеспечения надежности систем теплоснабжения (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области).

Структура местного бюджета на 2024 г. и плановый период 2025-2026 годов в разрезе видов расходов представлена в таблице 3.

Таблица 3

Раздел	Наименование	Утверждено решением о бюджете от 03.05.2024 №15. тыс.руб.			Проект решения, тыс.руб.			Отклонения, проект решения к решению от 03.05.2024 №15. тыс. руб.		
		2024 год	2025 год	2026 год	2024 год	2025 год	2026 год	2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0100	Общегосударственные вопросы	610 772,8	603 225,1	603 800,5	615 542,4	601 910,0	583 800,4	4 769,6	-1 315,1	-20 000,1
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	59 244,4	46 071,1	46 080,8	60 766,6	46 071,1	46 080,8	1 522,2	0,0	0,0
0400	Национальная экономика	205 833,1	116 395,8	116 401,3	225 339,5	214 481,8	116 401,3	19 506,4	98 086,0	0,0
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	296 583,7	209 870,2	190 387,0	336 189,2	209 870,2	190 387,0	39 605,5	0,0	0,0
0700	Образование	1 574 479,8	1 554 316,0	1 620 963,6	1 637 444,6	1 556 321,2	1 620 963,7	62 964,7	2 005,2	0,1
0800	Культура и кинематография	788 940,6	207 977,9	219 751,7	880 640,8	207 977,9	219 751,7	91 700,2	0,0	0,0
1000	Социальная политика	134 592,7	134 916,1	131 521,2	137 133,1	134 916,1	131 521,2	2 540,4	0,0	0,0
1100	Физическая культура и спорт	201 133,6	189 410,5	192 668,3	221 887,2	189 410,5	192 668,3	20 753,6	0,0	0,0
1200	Средства массовой информации	2 400,0	2 400,0	2 400,0	3 212,6	2 400,0	2 400,0	812,6	0,0	0,0
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	71 414,2	99 991,4	133 416,7	51 482,6	113 205,2	159 366,1	-19 931,6	13 213,7	25 949,4
	ВСЕГО РАСХОДОВ	3 945 395,0	3 164 574,3	3 257 391,2	4 169 638,6	3 276 564,1	3 263 340,6	224 243,6	111 989,8	5 949,4

Основная сумма изменений 2024 года касается следующих направлений:

- Увеличение расходов на общегосударственные вопросы на 4 769,6 тыс. руб. в основном связано с:
 - Увеличением расходов на реализацию МП "Муниципальное управление на территории муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией" на 17 487,3 тыс. руб. (в основном - расходы на оплату труда (10% с 01.01.2024) и выплаты персоналу – проезд в отпуск);
 - Увеличением расходов на реализацию МП "Развитие земельно-имущественного комплекса в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 8 923,6 тыс. руб. (в основном – субсидия МУП «УК «Горэлектросеть»);
 - Уменьшением расходов на непрограммную деятельность на 22 090,7 тыс. руб., в т.ч. УФ на 30 423,0 тыс. руб. (уменьшение резерва софинансирование расходов в рамках реализации областных региональных программ на 15 213,7 тыс. руб., резерва на проезд в отпуск на 14 173,1 тыс. руб., уменьшение резерва на социальной поддержке педагогическим работникам на 1 036,2 тыс. руб.) и рост непрограммных расходов на 8 332,3 тыс. руб. (+2 477,0 тыс. руб. - расходы на оплату труда (10% с 01.01.2024 Совет депутатов, КСО, Глава администрации); +5855,3 тыс. руб. – МБТ поощрение за достижение показателей);
- Увеличение расходов на национальную безопасность и правоохранительную деятельность в 2024 году на 1 522,2 тыс. руб. в основном связано с:
 - Увеличением расходов на 1 522,2 тыс. руб. на МП "Обеспечение безопасности проживания в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" (+ 2 870,3 тыс. руб. – оплата труда по фактической потребности (заполнение

- вакансий), 538,5 тыс. руб. – проезд в отпуск, уменьшение на 1 886,6 тыс. руб. – расходы на замену сервера видеонаблюдения).
3. Увеличение расходов на национальную экономику в 2024 году на 19 506,4 тыс. руб. в основном связано с:
- 3.1. Ростом расходов на непрограммную деятельность на 7 112,4 тыс. руб. (проведение временных общественно полезных работ)
- 3.2. Ростом расходов на МП "Развитие экономического потенциала муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией" на 6 165,9 тыс. руб. (в основном субсидия в виде имущественного взноса АНО «Агентство по развитию туризма и предпринимательства города Кировска» - 5 561,34 тыс. руб.)
- 3.3. Увеличение суммы дорожного фонда на 6 567,0 тыс. руб. в основном за счет - ремонта тротуара за зданием кинотеатра «Большевик» (+ 5 297,7 тыс. руб.).
4. Рост расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в 2024 году на 39 605,5 тыс. руб. в основном связан с:
- 4.1. Увеличением расходов на реализацию МП "Формирование современной городской среды муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией на 2018-2024 годы" на 5 372,6 тыс. руб. (инициативные проекты с участием ОБ).
- 4.2. Увеличением расходов на реализацию МП "Развитие культуры и молодежной политики в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 8 415,2 тыс. руб. (Мероприятия по подготовке к проведению праздничных мероприятий – инвентарь (приобретение, оформление, ремонт);
- 4.3. Увеличением расходов на реализацию МП "Развитие транспортной инфраструктуры в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 6 793,9 тыс. руб. (обеспечение деятельности МКУ «УКГХ» - 5 267,9 тыс. руб. на уплату налога на имущество по фактической потребности в связи с увеличением количества объектов налогообложения, 957,0 тыс.руб. - оплата труда и проезд в отпуск)
- 4.4. Увеличением расходов на реализацию МП "Обеспечение безопасности проживания в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 2 013,5 тыс. руб. (в основном: разделение проекта строительства гражданского кладбища г. Кировска по этапам строительства - 2 000,0 тыс. руб.);
- 4.5. Увеличением расходов на реализацию МП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 3 700,0 тыс. руб. (обеспечения надежности систем теплоснабжения за счет МБТ);
- 4.6. Увеличением расходов на реализацию МП "Реализация жилищной политики в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 14 836,4 тыс. руб. (оплату установки общедомовых приборов учета тепловой энергии в МКД, ремонт жилых помещений – соцнайм и служебное, оплата судебных расходов и исполнительных листов).
- 4.7. Уменьшением расходов по МП "Благоустройство территории и содержание объектов внешнего благоустройства на территории муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией" на сумму 1 836,8 тыс. руб. (содержание объектов внешнего благоустройства-передача на содержание управляющим компаниям контейнеров и площадок для сбора ТБО).
5. Рост расходов на образование в 2024 году на 62 964,7 тыс. руб. в основном связан с увеличением расходов на реализацию МП "Развитие образования в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" на 60 679,2 тыс. руб. (в основном – 21 515,5 тыс. руб.- ремонтные работы по капитальному ремонту в МБОУ "СОШ № 10, 20 308,6 тыс. руб. на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам, 19 401,3 тыс. руб. на компенсацию расходов по оплате стоимости проезда в отпуск, оплата труда и начисления (приезжим 36+, открытие нового направления Сопки), коммунальные по фактической потребности);

6. Увеличение расходов на культуру, кинематографию в 2024 году на 91 700,2 тыс. руб. в основном связано с увеличением расходов на 91 268,3 тыс. руб. на реализацию МП "Развитие культуры и молодежной политики в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" («Большевик» +130 000,0 тыс.руб. – МБ; - 42 426 тыс.руб. – софинансирование (средства АО «Апатит»).

7. Увеличение расходов на Социальную политику в сумме 2 540,4 тыс. руб. в основном связано с увеличением расходов на МП «Дополнительная социальная поддержка населения муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией» на 835,1 тыс. руб. (проезд в областные учреждения), на МП "Муниципальное управление на территории муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией" на 847,9 тыс. руб. (доплаты к пенсиям муниципальных служащих), на МП "Доступная среда на территории муниципального округа город Кировск Мурманской области" в сумме 773,1 тыс. руб. – создание доступной среды Комсомольская13).

8. Увеличение расходов на Физическую культуру и спорт на сумму 20 753,6 тыс. руб. связано с увеличением расходов по МП "Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании город Кировск с подведомственной территорией" (в основном + 14 304,5 тыс. руб. - оплата труда и начисления (проведение соревнований, мед. пункт в СОЦ «Апатит Арена», компенсации уволенным сотрудникам), 1 255,0 тыс. руб. - проезд в отпуск, 2 415,5 тыс. руб. – мероприятия 2 полугодия 2024г., 1 106,2 тыс. руб. – работы погрузчик и самосвал).

9. Рост расходов на средства массовой информации на 812,6 тыс. руб. – рост по МП "Муниципальное управление на территории муниципального образования город Кировск с подведомственной территорией" (Субсидия на компенсацию затрат, связанных с официальным опубликованием муниципальных актов).

10. Уменьшение расходов на обслуживание государственного и муниципального долга в сумме 19 931,6 тыс. руб. связано с уменьшением расходов по процентным платежам по коммерческому кредиту – 19 931,6 тыс. руб.

Расходы бюджета в 2025 году выросли на 111 989,8 тыс. руб., в 2026 году – на 5 949,4 тыс. руб.

Основная сумма изменений 2025 года связана с увеличением расходов в сумме 13 213,7 тыс. руб. на обслуживание государственного и муниципального долга в сумме (рост расходов по процентным платежам по коммерческому кредиту – + 13 189,6 тыс. руб., по бюджетному кредиту - + 24,1 тыс. руб., а также реализацией Регионального проекта "Региональная и местная дорожная сеть" +98 086,0 тыс. руб. (88 277,4 тыс. руб. – ОБ; 9 808,6 тыс. руб. – МБ) уменьшением суммы зарезервированных средств 9 808,6 тыс. руб. на софинансирование областных программ, а также ростом расходов на мероприятия по переходу на отечественное программное обеспечение (в муниципальных казенных учреждениях) +8 493,5 тыс. руб. и разработку проектно-сметной документации (в общеобразовательных учреждениях) на сумму 2 005,2 тыс. руб.

Основная сумма изменений 2026 года связана с увеличением расходов в сумме 25 949,4 тыс. руб. на обслуживание государственного и муниципального долга в сумме (рост расходов по процентным платежам по коммерческому кредиту – + 25 949,4 тыс. руб., по бюджетному кредиту - + 15,0 тыс. руб., а также уменьшением суммы зарезервированных средств 20 000,1 тыс. руб. на софинансирование областных программ.

Выводы:

1. Проектом решения предусмотрено:

1.1. Увеличение доходов бюджета города Кировска в 2024 году на 227 784,0 тыс. руб., в 2025 году на 88 277,4 тыс. руб.

1.2. Увеличение расходов бюджета города Кировска в 2024 году на 224 243,6 тыс. руб., в 2025 году на 112 597,8 тыс. руб. (в т.ч. рост УУР на 608,0 тыс. руб.), в 2026 году на 6 262,5 тыс. руб. (в т.ч. рост УУР на 313,1 тыс. руб.).

2. Согласно проекта решения Совета депутатов дефицит бюджета в 2024 году составит 164 114,4 тыс. руб. (или 7,7 % от общего годового объема доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений), в 2025 году составит 172 624,5 тыс. руб. (или 9,5 % от общего годового объема доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений), в 2026 году составит 173 035,5 тыс. руб. (или 9,1 % от общего годового объема доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений), что соответствует ст. 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

3. Предельный объем муниципального долга соответствует нормам Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Предложенные изменения в решение Совета депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области от 19.12.2023 №69 «О бюджете города Кировска на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов» могут быть рассмотрены Советом депутатов муниципального округа город Кировск с подведомственной территорией Мурманской области в представленной редакции.

Председатель
Контрольно-счетного органа
муниципального округа город Кировск
Мурманской области



Т.К. Белова

Приложение 1

Наименование доходов	Утверждено решением о бюджете от 03.05.2024 №15, тыс.руб.				Проект решения, тыс.руб.				Отклонения, проект решения к решению от 03.05.2024 №15, тыс. руб.			
	2024 год	2025 год	2026 год	4	2024 год	2025 год	2026 год	7	2024 год	2025 год	2026 год	8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
ДОХОДЫ	1 893 740,9	1 819 006,2	1 902 762,3	2 133 928,8	1 819 006,2	1 902 762,3	240 187,9	0,0	0,0			
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 334 604,3	1 286 408,7	1 370 501,4	1 439 906,1	1 286 408,7	1 370 501,4	105 301,8	0,0	0,0			
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	1 146 368,3	1 091 344,6	1 167 901,1	1 146 368,3	1 091 344,6	1 167 901,1	0,0	0,0	0,0			
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	9 557,7	9 751,5	10 110,7	9 557,7	9 751,5	10 110,7	0,0	0,0	0,0			
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	84 546,4	90 408,5	96 805,9	84 546,4	90 408,5	96 805,9	0,0	0,0	0,0			
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	83 014,7	83 731,5	84 455,4	188 316,5	83 731,5	84 455,4	105 301,8	0,0	0,0			
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	11 117,3	11 172,6	11 228,2	11 117,3	11 172,6	11 228,2	0,0	0,0	0,0			
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	559 136,5	532 597,5	532 260,9	694 022,6	532 597,5	532 260,9	134 886,1	0,0	0,0			
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	498 499,1	498 499,1	498 499,1	629 138,5	498 499,1	498 499,1	130 639,4	0,0	0,0			
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	19 953,4	19 953,4	19 953,4	19 953,4	19 953,4	19 953,4	0,0	0,0	0,0			
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	9 294,5	6 896,5	6 559,9	9 357,1	6 896,5	6 559,9	62,6	0,0	0,0			
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	26 021,7	2 823,4	2 823,4	27 021,7	2 823,4	2 823,4	1 000,0	0,0	0,0			
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	4 489,8	4 425,1	4 425,1	5 182,1	4 425,1	4 425,1	692,4	0,0	0,0			
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	878,0	0,0	0,0	3 369,7	0,0	0,0	2 491,7	0,0	0,0			
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 883 999,4	1 246 446,8	1 291 332,7	1 871 595,4	1 334 724,2	1 291 332,7	-12 404,0	88 277,4	0,0			
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	1 720 015,0	1 246 446,8	1 291 332,7	1 756 937,2	1 334 724,2	1 291 332,7	36 922,2	88 277,4	0,0			
ДОТАЦИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
СУБСИДИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ СУБСИДИИ)	736 622,4	221 378,5	226 971,7	734 038,1	221 378,5	226 971,7	-2 584,3	0,0	0,0			
СУБВЕНЦИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	940 752,1	995 040,1	1 033 675,9	940 752,1	995 040,1	1 033 675,9	0,0	0,0	0,0			
ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ	42 640,5	30 028,1	30 685,1	82 147,0	118 305,5	30 685,1	39 506,5	88 277,4	0,0			
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	162 924,5	0,0	0,0	113 598,4	0,0	0,0	-49 326,1	0,0	0,0			
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ ГОРОДСКИХ ОКРУГОВ ОТ ВОЗВРАТА ОРГАНИЗАЦИЯМИ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ ПРОШЛЫХ ЛЕТ	1 059,9	0,0	0,0	1 059,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
ВСЕГО ДОХОДОВ	3 777 740,3	3 065 453,0	3 194 095,0	4 005 524,2	3 153 730,4	3 194 095,0	227 784,0	88 277,4	0,0			