**Информация**

**о результатах экспертизы проекта решения Совета депутатов Печенгского муниципального округа Мурманской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов Печенгского муниципального округа от 16.12.2022 № 352 «О бюджете округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

 **Основание для проведения экспертизы:**

- Бюджетный кодекс Российской Федерации (далее – БК РФ);

- Федеральный закон от 7 февраля 2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»;

- решение Совета депутатов Печенгского муниципального округа Мурманской области от 23.10.2020 № 41 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Печенгском муниципальном округе Мурманской области» (далее - решение о бюджетном процессе);

- решение Совета депутатов Печенгского муниципального округа Мурманской области от 25.12.2020 № 83 «О переименовании Контрольно-счетной палаты муниципального образования Печенгский район Мурманской области и об утверждении Положения о Контрольно-счетной палате Печенгского муниципального округа Мурманской области».

**Цель проведения экспертизы:** определение обоснованности изменений, вносимых в решение Совета депутатов Печенгского муниципального округа Мурманской области от 16.12.2022 № 352 «О бюджете округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – решение о бюджете).

**Предмет экспертизы:** проект решения Совета депутатов Печенгского муниципального округа Мурманской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов Печенгского муниципального округа от 16.12.2022 № 352 «О бюджете округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – проект решения), материалы и документы, подготовленные администрацией Печенгского муниципального округа.

Проектом решения вносятся изменения в решение Совета депутатов Печенгского муниципального округа от 16.12.2022 № 352 «О бюджете округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – решение о бюджете).

В соответствии с пунктом 1 проекта решения вносятся изменения в основные характеристики бюджета Печенгского муниципального округа (далее – бюджет округа, бюджет) в части общего объема доходов, расходов, верхнего предела муниципального внутреннего долга, верхнего предела долга по муниципальным гарантиям и дефицита бюджета округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Изменения основных параметров бюджета округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов представлены в таблице 1:

таблица 1, тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Основные характеристики | Утверждено решением о бюджете  | Проект решения | Отклонения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **на 2023 год** |
| Доходы | 3 373 864,2 | 3 096 797,4 | -277 066,8 | -8,2% |
| Расходы | 3 543 105,4 | 3 231 806,8 | -311 298,6 | -8,8% |
| Дефицит(-)/профицит(+) | -169 241,2 | -135 009,4 | 34 231,8 | -20,2% |
| Верхний предел муниципального долга | 190 775,7 | 149 775,7 | -41 000,0 | -21,5% |
| Верхний предел долга по муниципальным гарантиям | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| **на 2024 год** |
| Доходы | 2 839 567,1 | 2 839 567,1 | 0,0 | 0,0% |
| Расходы | 2 918 853,2 | 2 918 853,2 | 0,0 | 0,0% |
| Дефицит(-)/профицит(+) | -79 286,1 | -79 286,1 | 0,0 | 0,0% |
| Верхний предел муниципального долга | 270 061,8 | 229 061,8 | -41 000,0 | -15,2% |
| Верхний предел долга по муниципальным гарантиям | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| **на 2025 год** |
| Доходы | 2 825 375,9 | 2 825 375,9 | 0,0 | 0,0% |
| Расходы | 2 836 886,3 | 2 836 886,3 | 0,0 | 0,0% |
| Дефицит(-)/профицит(+) | -11 510,4 | -11 510,4 | 0,0 | 0,0% |
| Верхний предел муниципального долга | 281 572,1 | 240 572,1 | -41 000,0 | -14,6% |
| Верхний предел долга по муниципальным гарантиям | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |

# **Доходы.**

Прогнозируемые доходы бюджета округа на 2023 год проектом решения уменьшены на 277 066,8 тыс. рублей или 8,2% в результате увеличения налоговых и неналоговых доходов на 62 147,4 тыс. руб. или 6,32%, уменьшения безвозмездных поступлений на 339 214,1 тыс. рублей или 14,2% и составили 3 096 797,4 тыс. рублей, что представлено в таблице 2:

 таблица 2 , тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Показатели | Утверждено решением о бюджете | Проект решения  | Отклонения |
|
| **1.** | **ДОХОДЫ,** в том числе: | ***3 373 864,2*** | ***3 096 797,4*** | ***-277 066,7*** | ***-8,2%*** |
| **1.1** | **Налоговые и неналоговые доходы** | **983 392,8** | **1 045 540,2** | ***62 147,4*** | ***6,32%*** |
|  | **Налоговые доходы**  | **811 598,6** | **858 916,8** | ***47 318,3*** | ***5,8%*** |
|   | налог на доходы физических лиц | 675 049,9 | 697 658,7 | ***22 608,8*** | ***3,3%*** |
| налоги на реализуемые товары (работы, услуги) | 14 418,9 | 16 913,8 | ***2 494,9*** | ***17,30%*** |
| налоги на совокупный доход | 103 030,8 | 123 216,0 | ***20 185,1*** | ***19,6%*** |
| налоги на имущество | 11 592,2 | 11 592,2 | ***0,0*** | ***0,0%*** |
| государственная пошлина | 7 506,7 | 9 536,2 | ***2 029,5*** | ***27,0%*** |
|  | **Неналоговые доходы** | **171 794,2** | **186 623,4** | ***14 829,1*** | ***8,6%*** |
|   | доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности  | 153 416,2 | 152 533,8 | ***-882,4*** | ***-0,6%*** |
| платежи при пользовании природными ресурсами | 9 500,0 | 19 419,0 | ***9 919,0*** | ***104,4%*** |
| доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 2 114,4 | 3 816,0 | ***1 701,6*** | ***80,5%*** |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 6 002,1 | 8 661,0 | ***2 658,9*** | ***44,3%*** |
| штрафы, санкции, возмещение ущерба | 526,5 | 1 958,6 | ***1 432,0*** | ***272,0%*** |
| прочие неналоговые доходы | 235,0 | 235,0 | ***0,0*** | ***-*** |
| **1.2** | **Безвозмездные поступления** | **2 390 471,4** | **2 051 257,3** | ***-339 214,1*** | ***-14,2%*** |
|   | безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе: | **2 389 227,5** | **2 022 501,9** | ***-366 725,5*** | ***-15,3%*** |
|   | дотации | 323 789,4 | 323 789,4 | ***0,0*** | ***0,0%*** |
| субсидии | 808 340,7 | 652 877,6 | ***-155 463,1*** | ***-19,2%*** |
| субвенции | 988 599,0 | 991 848,4 | ***3 249,4*** | ***0,33%*** |
| иные межбюджетные трансферты | 268 498,4 | 53 986,6 | ***-214 511,8*** | ***-79,89%*** |
| безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 0,0 | 21 522,5 | ***21 522,5*** | ***100,00%*** |
| Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 1 243,9 | 7 232,9 | ***5 989,0*** | ***481,47%*** |
| **2.** | **РАСХОДЫ** | **3 543 105,4** | **3 231 806,8** | ***-311 298,6*** | ***-8,8%*** |
| **3.** | **ДЕФИЦИТ (-) ПРОФИЦИТ(+)** | **-169 241,2** | **-135 009,4** | ***34 231,9*** | ***-20,2%*** |

Изменение размера налоговых и неналоговых доходов бюджета округа в 2023 году осуществлено в части:

- увеличения налоговых доходов на 47 318,3 тыс. рублей или 5,8%;

- увеличение в целом неналоговых доходов бюджета округа в 2023 году на 14 829,1 тыс. рублей или 8,6%.

Изменение размера налоговых и неналоговых доходов в 2023 году обусловлено с фактическим поступлением доходов в бюджет округа и осуществлено в части:

- увеличения налогов на доходы физических лиц в сумме 22 608,8 тыс. рублей или 3,3%;

-увеличение налогов на реализуемые товары (работы, услуги) в сумме 2 494,9 тыс. рублей или 17,3%;

- увеличение налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 21 284,72 тыс. рублей или 25,9%;

- уменьшение единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в сумме 60,0 тыс. рублей или 100,0%;

- уменьшения налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, в сумме 1 039,6 тыс. рублей или 60,5%;

- увеличения поступлений государственной пошлины на сумму 2 029,5 тыс. рублей или 27,0%;

- уменьшение доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средств от продажи на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных округов в сумме 942,2 тыс. рублей или 40,1 %;

- уменьшение доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными округами в сумме 1,0 тыс. рублей или 100,0 %;

- увеличение поступлений от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных округов на сумму 60,77 тыс. рублей или 100,0 %;

- увеличения поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду на сумму 9 919,0 тыс. рублей или 104,4%;

- увеличения прочих доходов от оказания платных на сумму 8 тыс. рублей или 100,0%;

- увеличение доходов, поступающих в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных округов в сумме 1 486,3 тыс. рублей или 73,8 %;

- увеличение доходов от компенсации затрат государства на сумму 207,32 тыс. рублей или 207,3%;

- увеличения доходов от продажи материальных и нематериальных активов на сумму 2 658,9 тыс. рублей или 44,3%;

- увеличение штрафов, санкций, возмещения ущерба на сумму 1 432,0 тыс. рублей или 272,0%.

Изменение размера безвозмездных поступлений в 2023 году осуществлено в части:

 уменьшения размера субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на 161 426,29 тыс. рублей или 50,6%;

увеличение размера субсидии на организацию бесплатного горячего питания льготной категории обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях на 6 716,2 тыс. рублей или 141,5%;

увеличение субсидии на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования» на 4,22 тыс. рублей или 13,9%;

уменьшение субсидии на обеспечение комплексной безопасности муниципальных организаций на 1 757,26 тыс. рублей или 13,9%;

увеличение субсидии муниципальным образованиям на развитие физкультурно - спортивной работы на 1000,0 тыс. рублей или 100,0%;

увеличения размера субвенции на организацию предоставления мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей на 0,45 тыс. рублей или 1,4%;

уменьшения размера субвенции на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей на 685,9 тыс. рублей или 40,1%;

увеличения субвенции на реализацию Закона Мурманской области "О патронате" в части финансирования расходов по выплате денежного вознаграждения лицам, осуществляющим постинтернатный патронат в отношении несовершеннолетних и социальный патронат на 8,4 тыс. рублей или 3,7%;

увеличения субвенции на реализацию Закона Мурманской области "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа, муниципального округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних" на 118,78 тыс. рублей или 1,4%;

уменьшение субвенции на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению на 74,2 тыс. рублей или 100,0%;

увеличение субвенции на реализацию Закона Мурманской области "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа, муниципального округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству и иными полномочиями в отношении совершеннолетних граждан" на 9,4 тыс. рублей или 1,4%;

уменьшение размера единой субвенция местным бюджетам на осуществление органами местного самоуправления государственными полномочиями по организации предоставления и предоставлению ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты специалистам муниципальных учреждений (организаций), указанным в подпунктах 1 - 4, 6, 8 пункта 2 статьи 3 Закона Мурманской области "О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, работающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа", имеющим право на предоставление ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты в соответствии с указанным Законом на сумму 2 467,8 тыс. рублей или 9,1%;

увеличение субвенции на осуществление органами местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельных государственных полномочий по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра" на 0,16 тыс. рублей или 1,4%;

увеличение субвенции на реализацию Закона Мурманской области "Об административных комиссиях" на 15,17 тыс. рублей или 1,3%;

увеличение размера субвенции на реализацию Закона Мурманской области "О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области" на 41,57 тыс. рублей или 1,4%;

увеличение субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области в области жилищных отношений и жилищного строительства на 1,98 тыс. рублей или 1,4%;

уменьшение субвенции на осуществление государственных полномочий по предоставлению единовременной денежной выплаты многодетным семьям на улучшение жилищных условий на 1 717,00 тыс. рублей или 71,4%;

увеличение субвенции бюджетам муниципальных образований Мурманской области на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев на 0,40 тыс. рублей или 0,01%;

уменьшение субвенции местным бюджетам на осуществление органами местного самоуправления государственных полномочий по предоставлению и организации выплаты вознаграждения опекунам совершеннолетних недееспособных граждан на 1 025,40 тыс. рублей или 93,6 %;

увеличение субвенции бюджетам на содержание ребенка, находящегося под опекой, попечительством, а также вознаграждение, причитающееся опекуну (попечителю), приемному родителю на 2 485,10 тыс. рублей или 5,7%;

уменьшение субвенции бюджетам муниципальных округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений на 2 299,70 тыс. рублей или 58,1%;

увеличение единой субвенции бюджетам муниципальных округов на 8 838,00 тыс. рублей или 1,04%;

Уменьшение размера иных межбюджетных трансфертов на общую сумму 214 511,8 тыс. рублей, а именно:

уменьшение иных межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных округов на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Арктической зоны Российской Федерации на 222 089,60 тыс. рублей или 100,0% (строительство пристройки СОШ № 5 (областной бюджет);

увеличение иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) на 3 838,0 тыс. рублей или 131,6%;

увеличение иных межбюджетных трансфертов из резервного фонда Мурманской области бюджетам муниципальных образований в целях возмещения понесенных бюджетами муниципальных образований расходов на размещение и питание граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, вынужденно покинувших территории Украины, Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики, прибывших на территорию Мурманской области в экстренном порядке и находившихся в пунктах временного размещения и питания на 3 141,60 тыс. рублей или 100,0%;

увеличение иного межбюджетного трансферта из областного бюджета местным бюджетам на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда на 598,16 тыс. рублей или 100,0%.

Увеличение безвозмездных поступлений от негосударственных организаций в бюджеты муниципальных округов на 21 522,5 тыс. рублей или 100,0%.

Увеличения доходов бюджетов от возврата бюджетными и автономными учреждениями субсидий прошлых лет на 5 989,0 тыс. рублей или 481,5 %.

Проектом решения доходы бюджета округа на 2024 -2025 годы не увеличены.

# **Расходы.**

В соответствии с подпунктом 1.1 пункта 1 проекта решения предлагается утвердить общий объем расходов бюджета округа на 2023 год в сумме 3 231 806,8 тыс. рублей, что на 311 298,6 тыс. рублей или 8,8% меньше объема расходов, утвержденного решением о бюджете.

Наибольшие изменения бюджетных обязательств (в абсолютном выражении), относительно утвержденных решением о бюджете, произведены:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» - увеличение на 11 857,0 тыс. рублей;

- по разделу 04 «Национальная экономика» - увеличение на 11 711,1 тыс. рублей;

- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - увеличение на 5 550,2 тыс. рублей;

- по разделу 06 «Охрана окружающей среды» - увеличение на 10 018,1 тыс. рублей;

- по разделу 07 «Образование» - уменьшение на 179 154,9 тыс. рублей;

- по разделу 08 «Культура, кинематография» - уменьшение на 157 377,5 тыс. рублей;

- по разделу 10 «Социальная политика» - уменьшение на 5 779,3 тыс. рублей;

- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» - уменьшение на 10 945,1 тыс. рублей.

Сравнительный анализ изменения объема и структуры расходов бюджета округа по разделам классификации расходов на 2023 год представлен в таблице 3:

таблица 3, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Наименование | Утверждено решением о бюджете  | Проект решения  | Изменения | Удельный вес в общем объеме расходов |
| гр.4-гр.3 | гр.5/гр.3 | Решение о бюджете | Проект решения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 373 014,1 | 384 871,1 | 11 857,0 | 3,2% | 10,5% | 11,9% |
| 02 | Национальная оборона | 2 567,1 | 2 567,1 | 0,0 | 0,0% | 0,1% | 0,1% |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 20 025,2 | 22 180,8 | 2 155,6 | 10,8% | 0,6% | 0,7% |
| 04 | Национальная экономика | 124 558,7 | 136 269,8 | 11 711,1 | 9,4% | 3,5% | 4,2% |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 368 801,6 | 374 351,8 | 5 550,2 | 1,5% | 10,4% | 11,6% |
| 06 | Охрана окружающей среды | 23 702,8 | 33 720,9 | 10 018,1 | 42,3% | 0,7% | 1,0% |
| 07 | Образование | 1 892 393,9 | 1 713 239,0 | -179 154,9 | -9,5% | 53,4% | 53,0% |
| 08 | Культура, кинематография | 470 413,4 | 313 035,9 | -157 377,5 | -33,5% | 13,3% | 9,7% |
| 10 | Социальная политика | 117 029,7 | 111 250,4 | -5 779,3 | -4,9% | 3,3% | 3,4% |
| 11 | Физическая культура и спорт  | 142 246,4 | 131 301,3 | -10 945,1 | -7,7% | 4,0% | 4,1% |
| 12 | Средства массовой информации | 8 127,2 | 8 793,5 | 666,3 | 8,2% | 0,2% | 0,3% |
| 13 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 225,3 | 225,3 | 0,0 | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
|   | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **3 543 105,4** | **3 231 806,8** | **-311 298,6** | **-8,8%** | **100,0%** | **100,0%** |

**По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»** проект решения предусматривает увеличение расходов на 11 857,0 тыс. рублей, из них:

- увеличение плановых назначений на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления в сумме 4 642,4 тыс. рублей;

- уменьшение плановых назначений по компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа лицам, работающим в организациях, финансируемых из бюджета округа в сумме 21,2 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на обеспечение функций работников администрации Печенгского муниципального округа в сумме 143,4 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на расходы на выплаты муниципальным служащим, а также работникам, не отнесенным к должностям муниципальной службы, денежной компенсации за все неиспользованные отпуска при прекращении или расторжении служебного контракта (трудового договора), освобождении от замещаемой должности и увольнении в сумме 1 223,8 тыс. рублей;

- уменьшение плановых назначений по резервному фонду администрации Печенгского муниципального округа в сумме 6 647,7 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на обеспечение антитеррористической защищенности объектов и населения в сумме 350,0 тыс. рублей;

- уменьшение плановых назначений на уплату штрафов, неустоек, процентов и иных платежей по исполнительным документам, погашение просроченной задолженности в сумме 1308,6 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на расходы на мероприятия в сфере культуры, организация и прием делегаций в сумме 500,0 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на обеспечение деятельности МКУ «Управление по обеспечению деятельности администрации Печенгского района» в сумме 1 461,4 тыс. рублей (в том числе: на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в сумме 1 474,0 тыс. руб., уменьшение иных бюджетных ассигнований на 12,6 тыс. руб.);

- увеличение плановых назначений на расходы на выплаты персоналу на реализацию Закона Мурманской области "Об административных комиссиях" (субвенция) в сумме 15,2 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на развитие современной информационной и телекоммуникационной инфраструктуры и обеспечение защиты информационных систем и ресурсов в сумме 607,0 тыс. руб.(600,0+7,0(закупка товаров));

- увеличение плановых назначений на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на обеспечение бухгалтерского обслуживания в сумме 1 570,0 тыс. руб. (в том числе: на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда 200,0 тыс. руб., предоставление субсидии 1 370,0 тыс. руб.);

- увеличение плановых назначений на содержание безнадзорных животных, переданных в муниципальную собственность в сумме 918,8 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на содержание, обслуживание, обеспечение сохранности имущества муниципальной казны в сумме 2 699,1 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на социальное обеспечение и иные выплаты населению в сумме 2 562,0 тыс. рублей (резервный фонд администрации Печенгского муниципального округа);

- увеличение плановых назначений на возмещение расходов на размещение и питание граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территории Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области, вынужденно покинувших жилые помещения и находившихся в пунктах временного размещения и питания на территории Мурманской области в сумме 3 141,6 тыс. рублей.

**По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** проект решения предусматривает увеличение расходов на 2 155,6 тыс. рублей, из них:

- увеличение плановых назначений на совершенствование системы обеспечения безопасности дорожного движения, дорожных условий и внедрение технических средств регулирования дорожного движения в сумме 117,5 тыс. руб.;

- уменьшение плановых назначений на обеспечение защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности в сумме 417,5 тыс. руб. ;

- уменьшение плановых назначений на обеспечение деятельности добровольных пожарных, работников добровольной пожарной охраны и общественных объединений пожарной охраны в сумме 300,0 тыс. руб.;

- увеличение плановых назначений на обеспечение деятельности МКУ «ЕДДС» в сумме 2 755,6 тыс. рублей (в том числе: расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами в сумме 2 877,6 тыс. руб., уменьшение на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в сумме 122,0 тыс. руб.).

**По разделу 0400 «Национальная экономика»** проект решения предусматривает увеличение расходов на 11 711,1 тыс. рублей, из них:

- увеличение плановых назначений на проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области в сумме 4 277,0 тыс. рублей (средства областного бюджета (резервный фонд Правительства Мурманской области) 3 838,0 тыс. рублей; средства бюджета округа –556,8 тыс. рублей);

- увеличение плановых назначений на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев в сумме 0,4 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на предупреждение дорожно - транспортного травматизма в сумме 911,3 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на уплату штрафов, неустоек, процентов и иных платежей по исполнительным документам, погашение просроченной задолженности в сумме 100,0 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на реализацию мероприятий, направленных на выполнение работ по ямочному ремонту дворовых проездов за счет средств дорожного фонда в сумме 598,2 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на приведение в нормативное состояние сети автомобильных дорог общего пользования местного значения на территории Печенгского муниципального округа в сумме 5 920,9 тыс. рублей, в том числе:

*- увеличение плановых назначений на профессиональное развитие работников муниципальных бюджетных и автономных учреждений, финансируемых из бюджета округа в сумме 200,0 тыс. рублей;*

*- увеличение плановых назначений на обустройство автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 550,0 тыс. рублей;*

*- уменьшение плановых назначений на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 919,0 тыс. рублей;*

*- уменьшение плановых назначений на содержание автомобильных дорог местного значения в сумме 460,6 тыс. рублей;*

*- увеличение плановых назначений на расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных бюджетных и автономных учреждений в сумме 9 535,5 тыс. рублей;*

*- увеличение плановых назначений на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда в сумме 6014,9 тыс. рублей;*

*- уменьшение плановых назначений на строительство, реконструкция, ремонт и капитальный ремонт мостов и путепроводов, расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда (средства бюджета округа) в сумме 9 000,0 тыс. рублей;*

- увеличение плановых назначений на развитие современной информационной и телекоммуникационной инфраструктуры и обеспечение защиты информационных систем и ресурсов (расходы на сопровождение ПО «Система автоматизированного рабочего места) в сумме 3,2 тыс. рублей;

- уменьшение плановых назначений на софинансирование к реализации мероприятий муниципальных программ развития малого и среднего предпринимательства в сумме 100,0 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на осуществление органами местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области со статусом городского округа и муниципального района отдельных государственных полномочий по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра в сумме 0,2 тыс. рублей.

**По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** проект решения предусматривает увеличение расходов на 5 550,2 тыс. рублей, из них:

- увеличение плановых назначений на организацию безбарьерной среды для маломобильных групп населения в сумме 172,5 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на содержание, обслуживание, обеспечение сохранности имущества казны в сумме 400,0 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на уплату штрафов, неустоек, процентов и иных платежей по исполнительным документам, погашение просроченной задолженности в общей сумме 4 366,8 тыс. рублей (в том числе: в сфере жилищного хозяйства в сумме 2 235,9 тыс. рублей, в сфере коммунального хозяйства в сумме 924,7 тыс. рублей, в сфере благоустройства в сумме 1 206,2 тыс. рублей);

- увеличение плановых назначений на ремонт пустующих жилых помещений муниципального жилищного фонда в сумме 20,0 тыс. рублей;

- уменьшение плановых назначений на расходы по сносу жилых домов и объектов незавершенного строительства за счет средств бюджета округа в сумме 120,0 тыс. рублей;

- уменьшение плановых назначений на обеспечение функционирования жилищно-коммунальной инфраструктуры в сумме 556,3 тыс. рублей;

- уменьшение плановых назначений на обеспечение бесперебойного функционирования и повышение энергетической эффективности объектов и систем жизнеобеспечения муниципальных образований Мурманской области за счет средств бюджета округа в сумме 1 523,4 тыс. рублей;

- уменьшение плановых назначений на расходы по расширению ритуальных зон, оказанию ритуальных услуг в сумме 1 058,9 тыс. рублей;

- уменьшение плановых назначений содержание ритуальных зон в сумме 2 888,2 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на расходы по модернизации и укреплению материально-технической базы муниципальных бюджетных учреждений в сумме 1 520,0 тыс. рублей;

- уменьшение плановых назначений на строительство инженерных сетей и коммуникаций в сумме 14 228,4 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на содержание и поставку электроэнергии наружного освещения в сумме 8 383,2 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на обустройство автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 2 411,2 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на благоустройство и озеленение территорий общего пользования в сумме 11 401,9 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на организацию трудовых бригад несовершеннолетних граждан в сумме 1 084,9 тыс. рублей;

- уменьшение плановых назначений на благоустройство и озеленение дворовых территорий муниципального округа в сумме 5 913,6 тыс. рублей;

- уменьшение плановых назначений на расходы по формированию современной городской среды (общественные территории) в рамках реализации национального проекта «Жилье и городская среда» в сумме 9 711,4 тыс. рублей;

- уменьшение плановых назначений на благоустройство и озеленение территорий общего пользования в сумме 562,8 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на расходы в рамках непрограммной деятельности из резервного фонда администрации Печенгского муниципального округа в сумме 3 120,6 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных бюджетных и автономных учреждений в сумме 7 830,2 тыс. рублей;

- перераспределение плановых назначений расходов на обеспечение деятельности МКУ «УБиР», а именно, уменьшение расходов на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами в сумме 76,0 тыс. рублей и увеличение расходов на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в сумме 76,0 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области в области жилищных отношений и жилищного строительства в сумме 2,0 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на расходы по созданию благоприятных условий в целях привлечения медицинских работников и фармацевтических работников для работы в медицинских организациях (из Резервного фонда администрации Печенгского муниципального округа) в сумме 1 400,0 тыс. рублей.

**По разделу 0600 «Охрана окружающей среды»** проект решения предусматривает увеличение расходов на 10 018,1 тыс. рублей, из них:

- увеличение плановых назначений на улучшение качества окружающей среды в муниципальном округе в сумме 10 072,2 тыс. рублей;

- уменьшение плановых назначений на реализацию мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного экологического ущерба за счет средств бюджета округа в сумме 104,0 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на уплату штрафов, неустоек, процентов и иных платежей по исполнительным документам, погашение просроченной задолженности в сумме 50,0 тыс. рублей.

**По разделу 0700 «Образование»** проект решения предусматривает уменьшение расходов на 179 154,9 тыс. рублей, из них:

- уменьшение плановых назначений в сфере дошкольного образования на 12 709,7 тыс. рублей, в том числе:

*- увеличение плановых назначений на профессиональное развитие работников муниципальных бюджетных и автономных учреждений, финансируемых из бюджета округа в сумме 100,0 тыс. рублей;*

*- увеличение плановых назначений на расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных бюджетных и автономных учреждений в сумме 3 222,3 тыс. рублей;*

*- уменьшение плановых назначений на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности» в сумме 28 251,6 тыс. рублей;*

*- уменьшение плановых назначений на модернизацию и укрепление материально-технической базы муниципальных бюджетных учреждений в сумме 672,6 тыс. рублей;*

*- увеличение плановых назначений на проведение ремонтных работ, разработку ПСД за счет средств ПАО «Норильский никель», АО «КГМК» в сумме 13 505,2 тыс. рублей;*

*- уменьшение плановых назначений на обеспечение комплексной безопасности муниципальных образовательных организаций на сумму 988,0 тыс. рублей (в том числе: средства областного бюджета на сумму 938,6 тыс. рублей, средства бюджета округа на сумму 49,4 тыс. рублей);*

*- увеличение плановых назначений на обеспечение антитеррористической защищенности объектов и населения в сумме 375,0 тыс. рублей;*

- уменьшение плановых назначений в сфере общего образования на 175 468,1 тыс. рублей, в том числе:

*- перераспределение плановых назначений с компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа лицам, работающим в организациях, финансируемых из бюджета округа на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа при переезде лиц (работников), а также членов их семей, при заключении (расторжении) трудовых договоров (контрактов) с организациями, финансируемыми из бюджета округа в сумме 5,2 тыс. рублей;*

*- уменьшение плановых назначений на расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных бюджетных и автономных учреждений в сумме 1 006,6 тыс. рублей;*

*- увеличение плановых назначений на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в сумме 6 853,3 тыс. рублей (в том числе: за счет средств областного бюджета 6 716,2 тыс. рублей; средства бюджет округа 137,1 тыс. рублей);*

*- увеличение плановых назначений на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности» в сумме 37 089,6 тыс. рублей;*

*- уменьшение плановых назначений на модернизацию и укрепление материально-технической базы муниципальных бюджетных учреждений в сумме 3 464,1 тыс. рублей;*

*- увеличение плановых назначений на проведение ремонтных работ, разработку ПСД за счет средств ПАО «Норильский никель», АО «КГМК» в сумме 8 017,3 тыс. рублей;*

*- уменьшение плановых назначений на обеспечение комплексной безопасности муниципальных образовательных организаций на сумму 868,0 тыс. рублей (уменьшение средств областного бюджета на сумму 818,7 тыс. рублей, средств бюджета округа на сумму 49,3 тыс. рублей);*

*- уменьшение плановых назначений на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Арктической зоны Российской Федерации (Строительство здания начальной школы (пристройки) на 250 мест п. Печенга) в сумме 222 089,6 тыс. рублей;*

- уменьшение плановых назначений в сфере дополнительного образования детей на 1 013,9 тыс. рублей, в том числе:

*- увеличение плановых назначений на расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных бюджетных и автономных учреждений в сумме 500,0 тыс. рублей;*

*- уменьшение плановых назначений на модернизацию и укрепление материально-технической базы муниципальных бюджетных учреждений в сумме 2 309,4 тыс. рублей;*

*- увеличение плановых назначений на обеспечение защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности в сумме 795,5 тыс. рублей;*

- увеличение плановых назначений в сфере молодежной политики на 8 953,3 тыс. рублей, в том числе:

*- увеличение плановых назначений на модернизацию и укрепление материально-технической базы муниципальных бюджетных учреждений в сумме 6 000,0 тыс. рублей;*

*- перераспределение плановых назначений между расходами на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами и закупкой товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в сумме 415,0 тыс. рублей;*

*- увеличение плановых назначений на расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных бюджетных и автономных учреждений в сумме 2 953,3 тыс. рублей;*

- увеличение плановых назначений по другим вопросам в области образования на 1 083,5 тыс. рублей, в том числе:

*- увеличение плановых назначений на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа лицам, работающим в организациях, финансируемых из бюджета округа в сумме 295,9 тыс. рублей;*

*- увеличение плановых назначений на создание условий для развития творческого потенциала работников в сумме 70,0 тыс. руб.;*

*- увеличение плановых назначений на поддержку одаренных детей в сумме 50,0 тыс. рублей;*

*- увеличение плановых назначений на расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных бюджетных и автономных учреждений в сумме 667,6 тыс. рублей.*

**По разделу 0800 «Культура, кинематография»** проект решения предусматривает уменьшение плановых назначений на 157 377,5 тыс. рублей, из них:

- увеличение плановых назначений на расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных бюджетных и автономных учреждений в сумме 946,4 тыс. рублей;

- уменьшение плановых назначений на модернизацию и укрепление материально-технической базы муниципальных бюджетных учреждений в сумме 2 939,6 тыс. рублей;

- уменьшение плановых назначений на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности (капитальный ремонт ДК «Восход») в сумме 161 426,3 тыс. рублей (средства областного бюджета);

- увеличение плановых назначений на обеспечение учреждений культуры специализированным автотранспортом для обслуживания населения (приобретение автоклуба) в сумме 43,5 тыс. рублей;

- увеличение плановых назначений на реализацию мероприятий в сфере культуры, организацию и прием делегаций в сумме 1 800,0 тыс. рублей (приобретение подарков к Новому году для детей участников СВО);

- увеличение плановых назначений по непрограммной деятельности на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям из Резервного фонда администрации Печенгского муниципального округа для подготовки и проведения праздничных мероприятий, приуроченных к 490-летию со дня образования пгт. Печенга в сумме 4 198,5 тыс. рублей.

**По разделу 1000 «Социальная политика»** проект решения предусматривает уменьшение плановых назначений на 5 779,3 тыс. рублей, из них:

- уменьшение плановых назначений на расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям в сумме 2 467,8 тыс. руб.;

- уменьшение плановых назначений на расходы на осуществление государственных полномочий по предоставлению и организации выплаты вознаграждения опекунам совершеннолетних недееспособных граждан в сумме 1 025,4 тыс. руб.;

- уменьшение плановых назначений на расходы на осуществление государственных полномочий по предоставлению единовременной денежной выплаты многодетным семьям на улучшение жилищных условий в сумме 1 717,0 тыс. руб.;

- уменьшение плановых назначений на расходы на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 22,6 тыс. руб.;

- уменьшение плановых назначений на расходы на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению в сумме 74,2 тыс. руб.;

- уменьшение плановых назначений на расходы на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в сумме 685,9 тыс. руб.;

- увеличение плановых назначений на расходы на организацию предоставления мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшимся без попечения родителей в сумме 0,5 тыс. руб.;

- увеличение плановых назначений на расходы на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю в сумме 2 485,1 тыс. руб.

- увеличение плановых назначений на расходы на реализацию Закона Мурманской области "О патронате" в части финансирования расходов по выплате денежного вознаграждения лицам, осуществляющим постинтернатный патронат в отношении несовершеннолетних и социальный патронат в сумме 8,4 тыс. руб.;

 - уменьшение плановых назначений на расходы на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 2 299,7 тыс. руб.;

- уменьшение плановых назначений на расходы на повышение уровня и качества жизни граждан, нуждающихся в поддержке в сумме 150,4 тыс. руб.;

- увеличение плановых назначений на расходы на реализацию Закона Мурманской области "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних" в сумме 118,7 тыс. руб.;

- увеличение плановых назначений на расходы на реализацию Закона Мурманской области "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних" в сумме 9,4 тыс. руб.;

- увеличение плановых назначений на расходы на реализацию Закона Мурманской области "О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области" в сумме 41,5 тыс. руб.

**По разделу 1100 «Физическая культура и спорт»** проект решения предусматривает уменьшение плановых назначений на сумму 10 945,1 тыс. рублей, из них:

- увеличение плановых назначений на расходы компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа лицам, работающим в организациях, финансируемых из бюджета округа в сумме 340,0 тыс. руб.;

- уменьшение плановых назначений на расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных бюджетных и автономных учреждений в сумме 66,0 тыс. руб.;

- уменьшение плановых назначений на расходы по модернизации и укреплению материально-технической базы муниципальных бюджетных учреждений в сумме 10 394,0 тыс. руб.

- увеличение плановых назначений на расходы по реализации проекта местных инициатив за счет остатков средств в сумме 184,3 тыс. руб.;

- уменьшение плановых назначений на расходы на мероприятия спортивной направленности в сумме 52,6 тыс. руб.;

- уменьшение плановых назначений на реализацию инициативного проекта «Устройство освещенной лыжни для школьников» в сумме 184,4 тыс. рублей (в том числе: за счет средств бюджета округа – 110,3 тыс. рублей, за счет средств населения – 7,9 тыс. рублей, за счет средств организаций – 66,2 тыс. рублей);

- увеличение плановых назначений на расходы, направленные на развитие физкультурно-спортивной работы в сумме 1 000,0 тыс. руб.;

- увеличение плановых назначений на расходы, направленные на развитие физкультурно-спортивной работы за счет средств бюджета округа в сумме 52,6 тыс. руб.;

-назначение плановых назначений по иной непрограммной деятельности - резервный фонд администрации Печенгского муниципального округа в сумме 1 107,0 тыс. руб.;

- увеличение плановых назначений на расходы компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа лицам, работающим в организациях, финансируемых из бюджета округа в сумме 70,0 тыс. руб.;

- уменьшение плановых назначений на расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных бюджетных и автономных учреждений в сумме 796,4 тыс. руб.;

- увеличение плановых назначений на расходы на модернизацию и укрепление материально-технической базы муниципальных бюджетных учреждений в сумме 1 167,9 тыс. руб.;

- уменьшение плановых назначений на расходы на проектирование, строительство объектов спортивной инфраструктуры муниципального округа в сумме 3 373,6 тыс. руб.

**По разделу 1200 «Средства массовой информации»** проект решения предусматривает увеличение плановых назначений на сумму 666,3 тыс. рублей на расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных бюджетных и автономных учреждений "Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям" в сумме 666,3 тыс. руб.

Подпунктом 1.4 пункта 1 проекта решения статья 5 «Бюджетные ассигнования бюджета округа» дополнена пунктом 4, который устанавливает, что субсидии юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам – производителям товаров (работ, услуг), в целях финансового обеспечения исполнения муниципального заказа на оказание муниципальных услуг в социальной сфере в соответствии с Федеральным законом «О государственном (муниципальном) заказе на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере» предоставляются за счет бюджетных ассигнований, выделенных на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ, согласно порядка, установленного администрацией Печенгского муниципального округа.

В Приложении 7 к проекту решения внесен случаи предоставления субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам производителям товаров на обеспечение затрат, связанных с оказанием муниципальных услуг в социальной сфере по направлению деятельности «реализация дополнительных общеразвивающих программ для детей» в соответствии с социальным сертификатом на получение муниципальной услуги в социальной сфере.

Подпунктом 1.6 пункта 1 проекта решения предлагается объем:

- Резервного фонда администрации Печенгского муниципального округа на 2023 (20 000,0 тыс. рублей) увеличить на 5 740,4 тыс. руб. и утвердить в объеме 25 740,4 тыс. рублей, что не превышает предельного размера, определенного пунктом 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ.

- Дорожного фонда Печенгского муниципального округа на 2023 год (69 518,6 тыс. рублей) увеличить на 8 489,7 тыс. рублей и утвердить в объеме 78 008,3 тыс. рублей.

В ведомственной структуре расходов бюджета округа объемы бюджетных ассигнований, утвержденные решением о бюджете на 2023 год, изменены по 7 главным распорядителям средств бюджета округа.

Наибольшее увеличение бюджетных обязательств (в абсолютном выражении), относительно утвержденных решением о бюджете, произведено по главному распорядителю средств бюджета округа – Отдел образования администрации муниципального образования Печенгский муниципальный округ (код ведомства 003) – на 26 337,9 тыс. рублей.

Наибольшее уменьшение бюджетных обязательств (в абсолютном выражении), относительно утвержденных решением о бюджете, произведено по следующим главным распорядителям средств бюджета округа:

 – Администрации Печенгского муниципального округа (код ведомства 001) – на 163 587,0 тыс. рублей;

- Отдел культуры, спорта и молодежной политики администрации Печенгского муниципального округа (код ведомства 007) – на 157 951,0 тыс. рублей.

Сравнительный анализ изменения объема и ведомственной структуры расходов бюджета округа на 2023 год представлен в таблице 4:

таблица 4, тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Утверждено решением о бюджете** | **Проект решения**  | **Изменения** |
| гр.3-гр.2 | гр.4/гр.2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Администрация муниципального образования Печенгский муниципальный округ | 989 013,8 | 825 426,8 | -163 587,0 | -16,5% |
| Финансовое управление администрации муниципального образования Печенгский муниципальный округ | 20 307,7 | 13 660,0 | -6 647,7 | -32,7% |
| Отдел образования администрации муниципального образования Печенгский муниципальный округ | 1 601 520,4 | 1 627 858,3 | 26 337,9 | 1,6% |
| Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования Печенгский муниципальный округ | 210 919,9 | 200 366,7 | -10 553,2 | -5,0% |
| Совет депутатов Печенгского муниципального округа Мурманской области | 9 934,2 | 10 059,2 | 125,0 | 1,3% |
| Контрольно-счетная палата Печенгского муниципального округа Мурманской области | 6 950,1 | 7 927,5 | 977,4 | 14,1% |
| Отдел культуры, спорта и молодежной политики администрации Печенгского муниципального округа | 704 459,3 | 546 508,3 | -157 951,0 | -22,4% |
| **Всего расходов** | **3 543 105,4** | **3 231 806,8** | **-311 298,6** | **-8,8%** |

В программной структуре расходов бюджета округа на 2023 год объемы ассигнований изменяются по 14 муниципальным программам (далее – МП, программа).

Расходы бюджета округа на реализацию 15 муниципальных программ на 2023 год уменьшаются на 319 757,9 тыс. рублей или 9,1%.

Увеличение бюджетных обязательств предусмотрено по 8 программам в диапазоне в абсолютном значении от 1 400 тыс. рублей до 27 136,2 тыс. рублей, по отношению утвержденного решения о бюджете, из них наибольший рост расходов в абсолютном значении приходится на:

• МП «Комфортная среда проживания» в сумме 27 136,2 тыс. рублей;

• МП «Молодежная политика» в сумме 8 953,3 тыс. рублей;

• МП «Муниципальное управление и гражданское общество» в сумме 8 671,9 тыс. рублей.

Уменьшение бюджетных обязательств предусмотрено по 6 программам в диапазоне в абсолютном значении от 99,8 тыс. рублей до 189 901,6 тыс. рублей, по отношению утвержденного решения о бюджете, из них наибольшее снижение расходов в абсолютном значении приходится на:

• МП "Образование" в сумме 189 901,6 тыс. рублей;

• МП "Культура" в сумме 163 885,4 тыс. рублей;

Сравнительный анализ изменений объема и структуры расходов бюджета округа на реализацию муниципальных программ на 2023 год представлен в таблице 5.

таблица 5, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Утверждено решением о бюджете  | Проект решения  | Изменения |
| гр.3-гр.2 | гр.4/гр.2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Расходы бюджета, всего** | **3 543 105,4** | **3 231 806,8** | **-311 298,6** | **-8,8%** |
| **Расходы на реализацию муниципальных программ, в том числе:** | **3 516 155,3** | **3 196 397,4** | **-319 757,9** | **-9,1%** |
| 1 | Муниципальная программа "Образование" на 2022-2024 годы | 1 815 370,8 | 1 625 469,2 | -189 901,6 | -10,5% |
| 2 | Муниципальная программа "Обеспечение социальной стабильности" на 2022-2024 годы | 91 800,2 | 87 143,6 | -4 656,6 | -5,1% |
| 3 | Муниципальная программа «Культура» на 2022-2024 годы | 573 321,8 | 409 436,4 | -163 885,4 | -28,6% |
| 4 | Муниципальная программа «Обеспечение общественного порядка и безопасности населения» на 2022-2024 годы | 22 779,2 | 27 408,1 | 4 628,9 | 20,3% |
| 5 | Муниципальная программа «Экономический потенциал» на 2022-2024 годы | 211,9 | 112,1 | -99,8 | -47,1% |
| 6 | Муниципальная программа «Комфортная среда проживания» на 2022-2024 годы | 270 255,9 | 297 392,1 | 27 136,2 | 10,0% |
| 7 | Муниципальная программа «Муниципальное управление и гражданское общество» на 2022-2024 годы | 253 808,2 | 262 480,1 | 8 671,9 | 3,4% |
| 8 | Муниципальная программа «Молодежная политика» на 2022-2024 годы | 31 452,5 | 40 405,8 | 8 953,3 | 28,5% |
| 9 | Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья в Печенгском муниципальном округе» | - | 1 400,0 | 1 400,0 | 100,0% |
| 10 | Муниципальная программа «Физическая культура и спорт» на 2022-2024 годы | 100 260,4 | 91 140,4 | -9 120,0 | -9,1% |
| 11 | Муниципальная программа «Муниципальные финансы» на 2022-2024 годы | 55 662,8 | 57 232,8 | 1 570,0 | 2,8% |
| 12 | Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергоэффективности» на 2022-2024 годы | 150,0 | 150,0 | 0,0 | 0,0% |
| 13 | Муниципальная программа «Формирование современной городской среды» на 2022-2024 годы | 86 668,6 | 71 079,0 | -15 589,6 | -18,0% |
| 14 | Муниципальная программа «Транспортная система» на 2022-2024 годы | 117 071,4 | 122 992,3 | 5 920,9 | 5,1% |
| 15 | Муниципальная программа «Муниципальное имущество и земельные ресурсы» на 2022-2024 годы | 97 341,6 | 102 555,5 | 5 213,9 | 5,4% |

В соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса РФ решением о бюджете утверждается общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств.

Пунктом 1 статьи 5 решения Совета депутатов Печенгского муниципального округа от 16.12.2022 № 352 «О бюджете округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»» общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в 2023 году, утвержден в размере 52 179,0 тыс. рублей.

Согласно проекту решения общий объем бюджетных ассигнований в 2023 году, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, составляет 52 551,1 тыс. рублей.

**Дефицит, источники финансирования дефицита бюджета округа, верхние пределы муниципального внутреннего долга.**

Проектом решения прогнозируется уменьшение размера дефицита бюджета округа на 34 231,8 тыс. рублей или 20,2% до суммы 135 009,4 тыс. рублей, что составляет 12,9 % от утвержденного общего годового объема доходов бюджета округа без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и не превышает ограничения, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Размеры дефицита бюджета округа, прогнозируемые проектом решения на плановый период, соответствуют ограничениям, установленным статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Утверждаемые пунктом 1.8 пункта 1 проекта решения источники финансирования дефицита бюджета округа на 2023 год (приложение № 2 к проекту решения) сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса РФ для местных бюджетов. Общий объем предусмотренных проектом решения источников финансирования дефицита бюджета округа соответствует прогнозируемому объему дефицита.

Проектом решения изменения объемов верхнего предела муниципального внутреннего долга муниципального образования Печенгский муниципальный округ предусмотрено уменьшение на 41 000,0 тыс. руб.

 Верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2024 года по проекту решения составит 149 775,7 тыс. руб. (по решению – 190 775,7 тыс. руб.), на 1 января 2025 года составит 229 061,8 тыс. руб. (по решению – 270 061,8 тыс. руб.), на 1 января 2026 года составит 240 572,1 тыс. руб. (по решению – 281 572,1 тыс. руб.).

 По результатам проведенной экспертизы проекта решения:

- содержание проекта решения в целом соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации.

Контрольно-счетная палата предлагает Совету депутатов Печенгского муниципального округа при рассмотрении проекта решения учесть настоящее заключение.