

**Пояснительная записка
к проекту решения
«О бюджете муниципального образования
ЗАТО г. Североморск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»**

Проект решения «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – проект решения) основан на положениях:

- послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 21 апреля 2021 года «Послание Президента Федеральному Собранию», определяющих бюджетную политику (требования к бюджетной политике) в Российской Федерации;
- указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597, от 1 июня 2012 года № 761, от 28 декабря 2012 года № 1688, от 07.05.2018 № 204, от 21.07.2020 № 474 (далее – указы Президента РФ);
- прогноза социально-экономического развития ЗАТО г. Североморск на 2022 год и среднесрочный период до 2027 года;
- основных направлений бюджетной, налоговой и долговой политики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, установленных на федеральном, региональном и муниципальном уровнях;
- муниципальных программ ЗАТО г. Североморск.

Проект решения направлен на обеспечение социальной и финансовой стабильности в ЗАТО г. Североморск, сохранение ранее принятых приоритетов по обеспечению долгосрочной сбалансированности бюджета муниципального образования с учетом безусловного исполнения действующих и принимаемых расходных обязательств.

**1. Правовое регулирование вопросов, положенных в основу формирования
проекта решения «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на
2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»**

Проект решения «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ.

Общие требования к структуре и содержанию Решения о бюджете установлены статьей 184.1 Бюджетного кодекса.

Статьей 1 определены основные параметры бюджета (объем доходов, расходов, дефицит бюджета), являющиеся предметом рассмотрения Советом депутатов проекта решения о бюджете ЗАТО г. Североморск.

Статья 2 определяет формирование местных доходов бюджета ЗАТО г. Североморск. Нормативы распределения доходов местного бюджета устанавливаются приложением №1 к проекту.

Статья 3 утверждает источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Североморск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов с разбивкой по видам источников согласно приложению №2.

Статья 4 устанавливает особенности зачисления средств в погашение дебиторской задолженности прошлых лет, предусматривая зачисление дебиторской задолженности муниципальных учреждений прошлых лет в доходы бюджета ЗАТО г. Североморск.

Статья 5 устанавливает особенности использования остатков средств муниципальных учреждений муниципального образования ЗАТО г. Североморск.

Статьей 6 устанавливается детальную структуру доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2022 год - 2024 годы согласно приложению №3.

Статьей 7 проекта утверждается детальная структура расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2022 - 2024 годы:

- распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным видам деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета на 2022 - 2024 годы согласно приложению №4;

- ведомственная структура расходов бюджета на 2022 год - 2024 годы согласно приложению №5;

- распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО г. Североморск и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2022 – 2024 годы согласно приложению №6;

- распределение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным учреждениям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ЗАТО г. Североморск на 2022 - 2024 годы согласно приложению №7.

- общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств;

- общий объем Резервного фонда Администрации ЗАТО г. Североморск.

Статья 8 устанавливает особенности определения бюджетных ассигнований на обеспечение функционирования органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск.

Статья 9 устанавливает особенности исполнения бюджета ЗАТО г. Североморск в 2022 - 2024 годах.

Статьей 10 установлен предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга ЗАТО г. Североморск.

Статьей 11 утверждена программа муниципальных гарантий ЗАТО г. Североморск на 2022 – 2024 годы согласно приложению №8, а также определен верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на конец очередного финансового года и каждого года планового периода.

Статьей 12 утверждена Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО г. Североморск на 2022 - 2024 годы согласно приложению № 9.

Статья 13 решения определяет особенности исполнения в 2022 году главными распорядителями средств бюджета ЗАТО г. Североморск, муниципальными учреждениями (погашение просроченной кредиторской задолженности).

Статьей 14 утвержден объем бюджетных ассигнований Муниципального дорожного фонда ЗАТО г. Североморск.

2. Основные характеристики проекта бюджета

ЗАТО г. Североморск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов

Основные характеристики бюджета ЗАТО г. Североморск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов основаны на базовом варианте прогноза социально-экономического развития и характеризуются следующими данными:

тыс. руб.

Показатель	2021 год (утверждено)	2022 год	2023 год	2024 год
Общий объем доходов	3 898 155,7	3 836 455,0	3 876 920,7	3 522 492,6
налоговые и неналоговые доходы	1 344 458,3	1 355 771,5	1 404 457,1	1 449 401,6
безвозмездные поступления	2 553 697,4	2 480 683,5	2 472 463,6	2 073 091,0
Общий объем расходов	4 016 072,3	3 836 455,0	3 976 414,9	3 650 954,0
<i>в том числе условно утверждаемые расходы</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	49 116,8	100 760,0
<i>% к общему объему расходов (без учета расходов за счет целевых межбюджетных трансфертов из федерального бюджета)</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	2,5	5,0
Дефицит/Профицит	- 117 916,6	-	- 99 494,2	- 128 461,4
<i>Уровень дефицита бюджета к налоговым и неналоговым доходам бюджета субъекта Российской Федерации (%)</i>	<i>8,77</i>	<i>-</i>	<i>7,08</i>	<i>8,86</i>

Муниципальный долг ЗАТО г. Североморск	на 01.01.2022	на 01.01.2023	на 01.01.2024	на 01.01.2025
	218 790,0	218 790,0	318 280,0	446 740,0
- по кредитам от кредитных организаций	161 840,0	183 390,0	308 280,0	446 740,0
- по бюджетным кредитам	56 950,0	35 400,0	10 000,0	-

В 2022 году по сравнению с текущим годом (утверждено решением по состоянию на 01.11.2021) прогнозируется:

- увеличение доходов бюджета на 11 313,2 тыс. рублей (+0,08%);
- уменьшение расходов бюджета на 73 013,9 тыс. рублей (-2,9%).

При сложившихся условиях дефицит бюджета отсутствует.

3. Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов

Проект решения подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс), федеральных законов и законопроектов, которые направлены на регулирование бюджетных правоотношений.

Прогноз доходов бюджета ЗАТО г. Североморск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов определен исходя из действующего налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации, законодательства Мурманской области и муниципальных правовых актов органов местного самоуправления ЗАТО г. Североморск с учётом изменений, вступающих в силу с очередного финансового года.

3.1 Изменения налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации в 2022 году, учтенные при составлении прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск

Прогноз доходов бюджета на 2022-2024 годы основан на базовом варианте прогноза социально-экономического развития ЗАТО г. Североморск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

При расчете доходов бюджета ЗАТО г. Североморск учитывались изменения и дополнения в налоговое и бюджетное законодательство Российской Федерации, вступающие в силу с 01 января 2022 года, а именно:

- снижение ставок по УСН для всех субъектов малого и среднего предпринимательства. Снижены налоговые ставки по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в случае если объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов до 5%, в случае если объектом налогообложения являются доходы до 1%, в период с 2020 по 2022 годы включительно.

Проект бюджета ЗАТО г. Североморск по налоговым и неналоговым доходам сформирован исходя из расчетов, представленных администраторами доходов бюджета, с учетом нормативов отчислений от федеральных и региональных налогов и сборов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Мурманской области от 10.12.2017 № 916-01-ЗМО «О межбюджетных отношениях в Мурманской области».

На 2022 год прогнозируется поступление в бюджет ЗАТО г. Североморск налоговых и неналоговых доходов в сумме 1 355 771,5 тыс. рублей.

По сравнению с уточненным объемом налоговых и неналоговых доходов, предусмотренных в параметрах 2021 года, прогнозируемые в 2022 году налоговые и неналоговые доходы увеличатся на 11 313,2 тыс. рублей или на 0,8 %.

Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск

тыс.руб

Наименование доходов	2021 год		Прогноз		
	Утверждено (на 01.11.2021)	Оценка поступлений	2022 год	2023 год	2024 год
Налоговые и неналоговые доходы, т.ч.:	1 344 458,3	1 344 458,3	1 355 771,5	1 404 457,1	1 449 401,6
<i>темпа роста (снижения) к предыдущему году, %</i>	<i>105,7</i>	<i>100,0</i>	<i>100,8</i>	<i>103,6</i>	<i>103,2</i>
- налоговые доходы (тыс. рублей)	1 224 543,8	1 224 543,8	1 247 482,4	1 295 545,6	1 344 718,6
<i>темпа роста (снижения) к предыдущему году, %</i>	<i>106,5</i>	<i>100,0</i>	<i>101,9</i>	<i>103,9</i>	<i>103,8</i>
- неналоговые доходы (тыс. рублей)	119 914,5	119 914,5	108 289,1	108 911,5	104 683,0
<i>темпа роста (снижения) к предыдущему году, %</i>	<i>99,0</i>	<i>100,0</i>	<i>90,3</i>	<i>100,6</i>	<i>96,1</i>

Структура доходов бюджета ЗАТО г. Североморск в 2021 - 2024 годах
выглядит следующим образом:

тыс.руб.

Наименование доходов	2021 год			2022 год		2023 год		2024 год	
	Утверждено (на 01.11.2020)	Удельный вес поступлений (%)	Ожидаемое	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений (%)	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений (%)	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений (%)
Налоговые и неналоговые доходы	1 344 458,3	34,5	1 344 458,3	1 355 771,5	35,3	1 404 457,1	36,2	1 449 401,6	41,1
<i>налоговые доходы</i>	<i>1 224 543,8</i>	<i>31,4</i>	<i>1 224 543,8</i>	<i>1 247 482,4</i>	<i>32,5</i>	<i>1 295 545,6</i>	<i>33,4</i>	<i>1 344 718,6</i>	<i>38,2</i>
<i>неналоговые доходы</i>	<i>119 914,5</i>	<i>3,1</i>	<i>119 914,5</i>	<i>108 289,1</i>	<i>2,8</i>	<i>108 911,5</i>	<i>2,8</i>	<i>104 683,0</i>	<i>3,0</i>
Безвозмездные поступления	2 553 697,4	65,5	2 556 455,3	2 480 683,5	64,7	2 472 463,6	63,8	2 073 091,0	58,9
<i>безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы</i>	<i>2 546 842,7</i>	<i>65,3</i>	<i>2 549 600,6</i>	<i>2 480 683,5</i>	<i>64,7</i>	<i>2 472 463,6</i>	<i>63,8</i>	<i>2 073 091,0</i>	<i>58,9</i>
<i>прочие безвозмездные поступления</i>	<i>6 854,7</i>	<i>0,2</i>	<i>6 854,7</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Всего доходов	3 898 155,7	100,0	3 900 913,6	3 836 455,0	100,0	3 876 920,7	100,0	3 522 492,6	100,0

Структура налоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск, исходя из поступлений, утвержденных решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск о бюджете на 2021 год и прогноза на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, характеризуется следующими данными:

тыс.руб.

Наименование доходов	2021 год			2022 год		2023 год		2024 год	
	Утверждено	Удельный вес, %	Ожидаемое	Прогноз поступлений	Удельный вес, %	Прогноз поступлений	Удельный вес, %	Прогноз поступлений	Удельный вес, %
Налоговые доходы - всего, в т.ч.:	1 224 543,8	100,0	1 224 543,8	1 247 482,4	100,0	1 295 545,6	100,0	1 344 718,6	100,0
- налог на доходы физических лиц	1 113 262,0	90,9	1 113 262,0	1 135 877,4	91,1	1 181 123,6	91,2	1 228 172,6	91,3
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	12 077,8	1,0	12 077,8	12 765,2	1,0	13 529,7	1,0	13 693,6	1,0
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	62 448,1	5,1	62 448,1	63 234,4	5,1	64 499,1	5,0	65 789,1	4,9
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	2 502,2	0,2	2 502,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	6 001,0	0,5	6 001,0	6 241,0	0,5	6 490,0	0,5	6 760,0	0,5
- налог на имущество физических лиц	15 372,0	1,3	15 372,0	15 924,0	1,3	16 330,0	1,3	16 567,3	1,2
- земельный налог	2 211,0	0,2	2 211,0	2 664,9	0,2	2 691,6	0,2	2 745,4	0,2
- государственная пошлина	10 669,7	0,9	10 669,7	10 775,5	0,9	10 881,6	0,8	10 990,6	0,8

По аналогии со структурой текущего года наибольший удельный вес в 2022 году занимают налог на доходы физических лиц (91,1%) и налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (5,1%), в 2023 году – 91,2% и 5,0% соответственно, в 2024 году – 91,3% и 4,9% соответственно.

В соответствии с Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.2013 № 475 «О муниципальном дорожном фонде ЗАТО г. Североморск» создан Дорожный фонд ЗАТО г. Североморск.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов в соответствии с указанным решением определены по следующим источникам:

<i>тыс.руб.</i>			
Наименование источника	2022 год	2023 год	2024 год
1. доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, на дизтопливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	12 765,2	13 529,7	13 693,6
2. субсидии бюджетам городских округов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения)	74 412,4	44 990,2	44 990,2
3. иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на эксплуатацию и техническое обслуживание работающих в автоматическом режиме специальных технических средств фиксации административных правонарушений в области дорожного движения за счет средств дорожного фонда	800,0	0,0	0,0
4. поступления от налога на доходы физических лиц	120 420,9	113 101,3	112 937,4
ВСЕГО	208 398,5	171 621,2	171 621,2

3.2 НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Особенности расчетов поступлений платежей в местный бюджет по основным доходным источникам на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

Плановые показатели доходов местного бюджета ЗАТО г. Североморск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов учтены в проекте бюджета в соответствии с информацией, представленной главными администраторами доходов местного бюджета ЗАТО г. Североморск. Расчеты были произведены в соответствии с утвержденными методиками прогнозирования доходов, согласно пункту 1 статьи 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений налога на доходы физических лиц

Прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц в 2022 году рассчитан с учетом положений главы 23 Налогового кодекса Российской Федерации.

При расчете налога учтены:

- ожидаемое поступление в 2021 году;
- прогноз поступлений по данным Межрайонной ИФНС России № 2 по Мурманской области.

Ожидаемое поступление налога на доходы физических лиц на 2021 год составит – 1 113 262,0 тыс. рублей, в прогнозе учтен рост возвратов физическим лицам сумм излишне уплаченного налога в результате имущественных и социальных вычетов.

Общий объем поступлений в бюджет ЗАТО г. Североморск по налогу на доходы физических лиц в 2022 году прогнозируется в размере 1 135 877,4 тыс. рублей.

Увеличение поступлений налога по сравнению с ожидаемой оценкой 2021 года составит 22 615,4 тыс. рублей или 2,03 %.

Поступления в 2022 году прогнозируется по следующим источникам:

- налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации в сумме 1 123 206,5 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет - 30%;

– налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации в сумме 1 000,2 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет – 30 %;

– налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации в сумме 5 273,7 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет – 30 %;

– налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, в том числе фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании) в сумме 6 397,0 тыс. рублей по нормативу зачисления в местный бюджет - 30 %.

Поступление налога на доходы физических лиц в бюджет ЗАТО г. Североморск на 2023 год прогнозируется в сумме 1 181 123,6 тыс. рублей, что на 45 246,2 тыс. рублей, или на 4,0% превышает сумму, прогнозируемую на 2022 год.

Поступление налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в бюджет ЗАТО г. Североморск на 2024 год, прогнозируется в сумме 1 228 172,6 тыс. рублей, что на 47 049,0 тыс. рублей, или на 4,0 %, превышает сумму, прогнозируемую на 2023 год.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации

Общий объем поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в бюджет ЗАТО г. Североморск будет увеличиваться и составит в 2022 году 12 765,2 тыс. рублей, в 2023 году – 13 529,7 тыс. рублей, в 2024 году – 13 693,6 тыс. рублей.

Планируемые поступления акциза по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в 2022 - 2024 годах рассчитаны исходя из ожидаемого поступления налога с учетом дифференцированного норматива отчислений в бюджет ЗАТО г. Североморск в соответствии с проектом областного закона Мурманской области «Об областном бюджете Мурманской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» в размере 0,6474%.

Под влиянием вышеуказанных причин доходы от уплаты акцизов прогнозируются на 2022 год в сумме 12 765,2 тыс. рублей, из них:

– доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин в сумме 6 863,7 тыс. рублей;
– доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо – 5 868,4 тыс. рублей;
– доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – 33,1 тыс. рублей.

на 2023 год в сумме 13 529,7 тыс. рублей, из них:

– доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин в сумме 7 230,7 тыс. рублей;
– доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо – 6 264,0 тыс. рублей;
– доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – 35,0 тыс. рублей;

на 2024 год в сумме 13 693,6 тыс. рублей, из них:

– доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин в сумме 7 230,7 тыс. рублей;
– доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо – 6 427,9 тыс. рублей;

– доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – 35,0 тыс. рублей;

Следует отметить, что доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты являются источниками формирования Дорожного фонда ЗАТО г. Североморск.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Прогноз поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения произведен с учетом положений главы 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации, с принятием мер поддержки в условиях борьбы с новой коронавирусной инфекцией, а также согласно Закона Мурманской области от 03.03.2009 № 1075-01-ЗМО «Об установлении дифференцированных налоговых ставок в зависимости от категорий налогоплательщиков по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения» - снижение ставок для объектов налогообложения.

При расчете налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, учтены ожидаемые поступления текущего года и прогноз Межрайонной ИФНС России № 2 по Мурманской области.

Прогноз налога на 2022 год рассчитан в сумме 63 234,4 тыс. рублей, на 2023 год – 64 499,1 тыс. руб., на 2024 год – 65 789,1 тыс. руб.

Зачисление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в бюджет ЗАТО г. Североморск производится в соответствии с нормативом, установленным подпунктом 2 пункта 1 статьи 6 Закона Мурманской области от 10.12.2007 № 916-01-ЗМО «О межбюджетных отношениях в Мурманской области» - в размере 100 %.

В структуре налоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск данный источник занимает второе место и составляет 5,1 % от суммы налоговых доходов бюджета на 2022 год, 5,0 % от суммы налоговых доходов на 2023 год и 4,9 % от налоговых доходов на 2024 год.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системой налогообложения

Поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, рассчитано с учетом положений главы 26.5 Налогового кодекса Российской Федерации. По прогнозным данным представленным главным администратором доходов – Межрайонной ИФНС России № 2 по Мурманской области прогнозируется увеличение поступления данного вида налога в связи с отменой с 1 января 2021 года единого налога на вмененный доход и переходом индивидуальных предпринимателей на патентную систему налогообложения.

Поступление налога прогнозируется на 2022 году в размере 6 241,0 тыс. рублей, на 2023 год – 6 490,0 тыс. рублей, на 2024 год – 6 760,0 тыс. рублей.

Норматив зачисления налога в бюджет ЗАТО г. Североморск в соответствии с пунктом 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации - 100 %.

В структуре налоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения составляет на 2022 – 2024 годы - 0,5%.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений налога на имущество физических лиц

Поступление налога на имущество физических лиц рассчитано в соответствии с главой 32 Налогового кодекса Российской Федерации и решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 11.11.2014 № 574 «О введении на территории муниципального образования ЗАТО г. Североморск налога на имущество физических лиц».

Плановые показатели по налогу учтены в соответствии с информацией, представленной главным администратором данного дохода – Межрайонной ИФНС России № 2 по Мурманской области.

Поступление налога на имущество физических лиц, взимаемых по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов прогнозируется в следующих размерах:

- на 2022 год 15 924,0 тыс. рублей,
- на 2023 год 16 330,0 тыс. рублей,
- на 2024 год 16 567,3 тыс. рублей.

Норматив зачисления в доход бюджета ЗАТО г. Североморск - в соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации - 100%.

В структуре налоговых доходов налог на имущество физических лиц составляет на 2022 год -1,3 %.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений земельного налога

Поступление земельного налога рассчитано в соответствии с главой 31 Налогового кодекса Российской Федерации и решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 08.11.2005 № 84 «О земельном налоге на территории муниципального образования ЗАТО г. Североморск».

Плановые показатели по земельному налогу учтены в соответствии с информацией, представленной главным администратором данного дохода – Межрайонной ИФНС России № 2 по Мурманской области.

Поступление земельного налога прогнозируется на 2022 год в объеме 2 664,9 тыс. рублей, на 2023 год - 2 691,6 тыс. рублей, на 2024 год – 2 745,4 тыс. рублей.

Зачисляется в доход бюджета по нормативу 100% в соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В структуре налоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск данный вид дохода составляет 0,2%.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений государственной пошлины

Расчет государственной пошлины составлен в соответствии с нормами главы 25.3 Налогового кодекса Российской Федерации на основе оценки поступлений за 2021 год, с учетом прогнозных данных, представленных главными администраторами доходов бюджета ЗАТО г. Североморск по закрепленным доходным источникам.

Поступление государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) в бюджет ЗАТО г. Североморск прогнозируется: на 2022 год - в сумме 10 775,5 тыс. рублей, на 2023 год – 10 881,6 тыс. рублей, на 2024 год – 10 990,6 тыс. рублей.

В том числе, поступление государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции по прогнозу главного администратора доходов бюджета ЗАТО г. Североморск – Комитета по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск прогнозируется в объеме: на 2022-2024 гг. – 56,6 тыс. рублей.

3.3 НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Структура неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск, исходя из ожидаемой оценки поступлений в 2021 году и прогноза на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, характеризуется следующими данными:

тыс.руб.

Наименование доходов	2021 год			2022 год		2023 год		2024 год	
	Утверждено	Удельный вес, %	Ожидаемое	Прогноз поступлений	Удельный вес, %	Прогноз поступлений	Удельный вес, %	Прогноз поступлений	Удельный вес, %
Неналоговые доходы, в т.ч.:	119 914,5	100,0	119 914,5	108 289,1	100,0	108 911,5	100,0	104 683,0	100,0
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	90 857,9	75,8	90 857,9	90 578,4	83,6	94 201,6	86,5	94 201,6	90,0
- платежи при пользовании природными ресурсами	6 300,0	5,3	6 300,0	5 700,0	5,3	5 700,0	5,2	5 700,0	5,4
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	6 687,0	5,6	6 687,0	240,5	0,2	240,5	0,2	240,5	0,2
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов	11 268,4	9,4	11 268,4	8 931,0	8,2	5 930,0	5,4	1 700,0	1,6
- штрафы, санкции, возмещения ущерба	3 728,4	3,1	3 728,4	2 839,2	2,6	2 839,4	2,6	2 840,9	2,7
- прочие неналоговые доходы	1 072,8	0,9	1 072,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Анализ приведенных данных показывает, что объем неналоговых доходов снижается и на 2022 год прогнозируется в сумме 108 289,1 тыс. рублей, на 2023 год – в сумме 108 911,5 тыс. рублей и на 2024 год – 104 683,0 тыс. рублей.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности прогнозируются на 2022 год в сумме 90 578,4 тыс. рублей, в том числе:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 16 731,2 тыс. рублей - согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск;

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – 10 177,8 тыс. рублей - согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск;

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – 36 894,4 тыс. рублей - согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск;

- платежей от государственных и муниципальных унитарных предприятий – 922,3 тыс. рублей (согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета

имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск - доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП «Североморскводоканал»);

- прочие доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 25 852,7 тыс. рублей (согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск - поступления платежей за коммерческий и социальный наем).

2023-2024 годы

Прогнозируются в сумме:

На 2023 год и 2024 годы – в сумме по 94 201,6 тыс. рублей соответственно, в том числе:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – по 17 400,4 тыс. рублей (согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск);

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – по 10 584,9 тыс. рублей (согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск);

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – по 38 370,3 тыс. рублей (согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск);

- платежей от государственных и муниципальных унитарных предприятий – по 959,2 тыс. рублей (согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск);

- прочие доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – по 26 886,8 тыс. рублей (согласно прогнозным данным главного администратора доходов – Комитета имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск).

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от платежей при пользовании природными ресурсами

Данная группа неналоговых доходов бюджета ЗАТО г. Североморск включает в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду.

Поступление доходов рассчитаны с учетом данных главного администратора указанного вида дохода – Управления Федеральной службы по надзору в сферу природопользования (Росприроднадзора) по Мурманской области.

Поступление платы в бюджет ЗАТО г. Североморск на 2022 - 2024 годы прогнозируется в сумме 5 700,0 тыс. рублей, в т.ч.:

- за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами – 650,0 тыс.руб.;

- за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты – 4 000,0 тыс.руб.;

- за размещение отходов производства – 1 050,0 тыс.руб.

В бюджет ЗАТО г. Североморск данный вид дохода зачисляется в размере 100%, в том

числе:

- в соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации в размере 60 %,
- в соответствии с Законом Мурманской области от 10.12.2007 № 916-01-ЗМО «О межбюджетных отношениях в Мурманской области» - по нормативу 40 %.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

Общая сумма доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в 2022 году прогнозируется в размере 240,5 тыс. рублей.

Прогнозные показатели по данному виду неналогового дохода учтены в соответствии с прогнозными данными, представленными главным администратором – Комитетом по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск.

Поступление доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в 2023 и 2024 годах прогнозируется в сумме 240,5 тыс. рублей.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от продажи материальных и нематериальных активов

Расчет данного вида неналогового дохода на 2022 год выполнен на основе оценки поступлений, предоставленной главным администратором дохода – Комитетом имущественных отношений администрации ЗАТО г. Североморск исходя из Прогнозного плана (Программы) приватизации муниципального имущества ЗАТО г. Североморск на 2020-2022 годы, утвержденной Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.2019 № 574.

Сумма запланированных доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2022 году составит 8 931,0 тыс. рублей. Снижение поступлений к ожидаемой оценке 2021 года составит 11 268,4 тыс. рублей.

Прогноз поступлений на 2023 год составит 5 930,0 тыс. рублей, на 2024 год – 1 700,0 тыс. рублей соответственно.

Снижение поступлений данного вида неналогового дохода объясняется уменьшением количества действующих договоров. При проведении аукционов при продаже муниципальной собственности наблюдается тенденция к снижению предпринимательской активности в связи с неудовлетворительным техническим состоянием муниципальных объектов.

Доходы бюджета ЗАТО г. Североморск от поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба

В прогнозе неналоговых доходов на 2022 год прогнозируются поступления в местный бюджет штрафов, санкций, возмещения ущерба в сумме 2 839,2 тыс. рублей.

Прогноз поступлений на 2023 год составит 2 839,4 тыс. рублей, на 2024 год – 2 840,9 тыс. рублей.

Прогнозные показатели по данному виду неналогового дохода учтены в соответствии с прогнозными данными, представленными главными администраторами доходов – Министерство юстиции по Мурманской области, Администрация ЗАТО г. Североморск, Комитет по развитию городского хозяйства администрации ЗАТО г. Североморск.

3.4 БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Объем безвозмездных поступлений на 2022 год запланирован в объеме межбюджетных трансфертов, распределенных бюджету ЗАТО г. Североморск проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

Структура безвозмездных поступлений на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов характеризуется следующими параметрами:

тыс. руб.

Наименование	2022	Отклонения 2022 к 2021 году		Прогноз	
		сумма	%	2023	2024
Дотации, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований	451 312,0	5 436,0	101,2	356 431,0	361 050,0
Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	0,0	-3 429,3	0,0		
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов, муниципальных округов)	115 409,1	115 409,1	-	104 289,7	76 287,3
Дотации	566 721,1	117 415,8	126,1	460 720,7	437 337,3
Субсидия на обеспечение бесплатным цельным молоком либо питьевым молоком обучающихся 1-4 классов общеобразовательных учреждений, муниципальных образовательных учреждений для детей дошкольного и младшего школьного возраста	2 235,9	-35,5	98,4	2 325,4	2 418,4
Субсидии бюджетам муниципальных образований на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (за счет средств областного бюджета)	8 290,9	-314,9	96,3	9 067,5	9 542,4
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	46 225,5	811,6	101,8	45 439,2	46 816,5
Создание детских технопарков "Кванториум"	21 444,1	21 444,1	-	0,0	0,0
Субсидия на организацию отдыха детей Мурманской области в муниципальных образовательных организациях	2 360,4	146,9	106,6	2 360,4	2 360,4
Субсидия из областного бюджета местным на реализацию мероприятий по замене окон в муниципальных общеобразовательных организациях	0,0	0,0	-	4 800,0	0,0
Субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них, за счёт средств дорожного фонда.	74 412,4	-264,9	99,6	44 990,2	44 990,2
Субсидия на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд	18 791,0	426,2	102,3	18 781,4	18 781,4
Субсидии муниципальным образованиям на снос аварийных расселенных жилых домов	0,0	-5 667,7	0,0	0,0	0,0
Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования.	0,0	-181 395,1	0,0	0,0	0,0
Субсидия на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	163 281,2	65 033,7	166,2	258 392,4	0,0
Субсидия бюджетам муниципальных образований на подготовку территории-основания и установку комплекта спортивно-технологического оборудования для создания или модернизации физкультурно оздоровительных комплексов открытого типа	0,0	-18 860,4	0,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений	69 005,6	15 925,5	130,0	69 226,7	69 456,7
Субсидия на реализацию мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного экологического ущерба	0,0	-441,8	0,0	0,0	0,0
Субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых территорий	0,0	-38 699,2	0,0	0,0	0,0
Субсидия бюджетам муниципальных образований на реализацию проектов по поддержке местных инициатив	0,0	-1 880,0	0,0	0,0	0,0
Субсидия на техническое сопровождение программного обеспечения "Система автоматизированного рабочего места муниципального образования"	25,8	0,4	101,6	25,8	25,8
Реализация мероприятий федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы"	0,0	-491,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии на проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры, образования в сфере культуры и искусства и архивов	43 014,8	37 789,9	823,3	0,0	0,0

Развитие сети учреждений культурно-досугового типа	0,0	0,0	-	70 274,7	0,0
Субсидия муниципальным образованиям на обеспечение условий доступности входных групп многоквартирных домов с учетом потребностей инвалидов	1 825,4	1 825,4	-		
Субсидии бюджетам муниципальных образований на мероприятия по созданию открытых пространств для поддержки и развития молодежных инициатив	0,0	-4 968,0	0,0	0,0	0,0
Субсидия на реализацию мероприятий муниципальных программ развития малого и среднего предпринимательства	0,0	-750,8	0,0	0,0	0,0
Субсидии	450 913,0	-110 365,6	80,3	525 683,7	194 391,8
Субвенция на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению	324,6	-121,2	72,8	337,5	351,0
Субвенция на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа Мурманской области	11 849,5	359,7	103,1	12 046,4	12 046,4
Субвенция местным бюджетам на осуществление органами местного самоуправления государственных полномочий по предоставлению и организации выплаты вознаграждения опекунам совершеннолетних недееспособных граждан	1 459,7	735,9	201,7	1 518,1	1 578,8
Субвенция 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 граждан"	552,2	69,7	114,4	574,3	597,3
Предоставление субвенции на реализацию закона Мурманской области "О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности"	1 178 815,2	65 673,4	105,9	1 196 380,2	1 228 699,5
Субвенция на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся	28 969,9	3 937,1	115,7	30 042,8	31 294,6
Субвенция 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	2 641,1	55,3	102,1	2 783,8	2 895,2
Субвенция 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	46,8	10,8	130,0	54,1	58,1
Субвенция на осуществление ремонта жилых помещений, собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, лица из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, либо текущего ремонта жилых помещений, право пользования которыми сохранено за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	762,5	-609,9	55,6	1 067,5	762,5
Субвенция на расходы, связанные с выплатой компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования (банковские, почтовые услуги, расходы на компенсацию затрат деятельности органов местного самоуправления и учреждений, находящихся в их ведении)	543,4	-53,5	91,0	543,4	543,4
Субвенция на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования	27 168,3	3 290,9	113,8	27 168,3	27 168,3
Субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю	30 516,6	124,1	100,4	33 319,8	34 652,8
Субвенция 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 несовершеннолетних"	12 582,7	3 990,7	146,4	13 086,8	13 611,8
Субвенция 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	45,0	-41,6	52,0	46,8	48,7
Субвенция на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	4 728,5	-1 451,2	76,5	7 880,9	8 657,6

Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	0,0	0,0	-	0,0	5 528,0
Субвенция бюджетам муниципальных образований на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области в области жилищных отношений и жилищного строительства	139,8	139,8	-	145,4	151,2
Проведение всероссийской переписи населения 2020 года	0,0	-816,9	0,0	0,0	0,0
Субвенции на реализацию Закона Мурманской области "О предоставлении льготного проезда на городском электрическом и автомобильном транспорте общего пользования обучающимися государственных областных и муниципальных образовательных организаций Мурманской области"	0,0	-232,2	0,0	0,0	0,0
Субвенция 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	5,3	-42,2	11,2	5,4	5,6
Субвенция на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных Законом Мурманской области "Об административных правонарушениях"	6,0	0,0	100,0	6,0	6,0
Субвенция на реализацию Закона Мурманской области "Об административных комиссиях"	1 922,7	443,4	130,0	1 999,8	2 080,0
Осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния	2 774,1	-93,5	96,7	3 385,7	3 518,2
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	52,8	47,4	977,8	1,9	1,7
Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий по установлению регулируемых тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом	0,0	-118,1	0,0	0,0	0,0
Субвенция бюджетам муниципальных образований Мурманской области на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев	11 461,4	1 506,1	115,1	11 462,5	11 463,7
Субвенция на реализацию Закона Мурманской области "О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области"	2 936,0	788,0	136,7	3 053,6	3 176,1
Субвенции	1 320 304,1	77 592,0	106,2	1 346 911,0	1 388 896,5
Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета местным бюджетам на финансовое обеспечение (возмещение) расходов работодателей на выплату вознаграждения (зарботной платы) гражданам, участвующим во временных общественно полезных работах	0,0	-1 712,1	0,0	0,0	0,0
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	50 184,3	0,0	100,0	50 184,3	50 184,3
Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций (за счет средств областного бюджета)	2 281,1	0,0	100,0	2 281,1	2 281,1
Реализация проектов развития социальной и инженерной инфраструктур	89 479,9	57 465,3	279,5	86 682,8	0,0
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на эксплуатацию и техническое обслуживание работающих в автоматическом режиме специальных технических средств фиксации административных правонарушений в области дорожного движения за счет средств дорожного фонда	800,0	800,0	-	0,0	0,0
Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	0,0	-113 030,0	0,0	0,0	0,0
Иной межбюджетный трансферт из областного бюджета местным бюджетам на организацию предоставления в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг государственной услуги МВД России по оформлению и выдаче паспортов гражданина Российской Федерации, удостоверяющих личность гражданина Российской Федерации за пределами территории Российской Федерации, содержащих электронный носитель информации, с использованием программно-технического комплекса "Криптобиокабина"	0,0	-82 432,8	0,0	0,0	0,0

Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета на реализацию мероприятий муниципальных программ по обеспечению надежности систем теплоснабжения (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области)	0,0	-1 891,8	0,0	0,0	0,0
Создание модельных муниципальных библиотек	0,0	-10 000,0	0,0	0,0	0,0
Иные МБТ	142 745,3	-150 801,4	48,6	139 148,2	52 465,4
ВСЕГО	2 480 683,5	-66 159,2	97,4	2 472 463,6	2 073 091,0

4. Расходы бюджета ЗАТО г. Североморск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов

4.1 Общие подходы к формированию объема и структуры расходов бюджета

Объем и структура расходов бюджета ЗАТО г. Североморск на реализацию муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов сформированы на основе «базовых» объемов бюджетных ассигнований, включенных в уточненные параметры Решения Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 22.12.2020 г. № 33 «О бюджете муниципального образования ЗАТО г. Североморск на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» с учетом следующих факторов:

- уточнения объема принятых обязательств с учетом прекращающихся расходных обязательств ограниченного срока действия и изменения контингента получателей;
- включения объемов бюджетных ассигнований, направленных на софинансирование расходных обязательств в виде субсидий, предоставленных за счет областного бюджета;
- осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства с учетом необходимости завершения ранее начатых проектов, а также проектов, софинансирование которых осуществляется за счет средств областного бюджета;
- сохранения в 2022-2024 годах, установленных Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597, от 1 июня 2012 года № 761, от 28 декабря 2012 года № 1688, целевых показателей повышения оплаты труда работников в сфере образования, здравоохранения, культуры, социального обслуживания с учетом допустимого отклонения уровня средней заработной платы соответствующей категории работников бюджетной сферы от целевого ориентира по итогам года не более 5 % (2022 год – 64 695 руб., 2023 год – 69 207,5 руб., 2024 год – 74 052,5 руб.);
- увеличения бюджетных ассигнований на индексацию расходов на оплату труда работников органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, которые не попадают под действие указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597, от 1 июня 2012 года № 761, от 28 декабря 2012 года № 1688, с 01.10.2022 на 4 %, с 01.10.2023 на 4 %, с 01.10.2024 на 4 %;
- индексации расходов на оплату коммунальных услуг с 01.01.2022 – 3,9 %, с 01.01.2023 – 3,9 %, 01.01.2024 – 3,9 %;
- установления и исполнения расходных обязательств в пределах полномочий, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами, законами субъекта РФ к полномочиям органов местного самоуправления, и с учетом требований статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации;
- изменения предельной базы для исчисления страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и предельной величины базы для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование с учетом положений статьи 421 Налогового кодекса Российской Федерации в 2022 - 2024 годах: ФСС – 966 000 рублей, ПФР – 1 465 000 рублей;
- реализации указов Президента Российской Федерации с учетом использования внутренних ресурсов отраслей, полученных в результате реализации мер по оптимизации расходов и привлечения средств от приносящей доход деятельности;
- формирование бюджетных ассигнований на уплату налога на имущество

организаций на основании положений главы 30 Налогового кодекса Российской Федерации и ст. 1-3 Закона Мурманской области от 26.11.2003 № 446-01-ЗМО «О налоге на имущество организаций», а также с учетом применения коэффициента платной деятельности при расчете ассигнований на 2022-2024 годы;

- при оказании муниципальными бюджетными или автономными учреждениями услуг (выполнения работ) сверх установленного муниципального задания, а также осуществления иной приносящей доход деятельности, затраты на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признается имущество учреждения, рассчитываются с применением коэффициента платной деятельности.

4.2 Программная структура расходов бюджета

Проект решения сформирован на основе утвержденных Администрацией ЗАТО г. Североморск 10 муниципальных программ, охватывающих основные сферы (направления) деятельности исполнительных органов власти ЗАТО г. Североморск.

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2020 год	Утверждено на 01.11.2021	Проект 2022 год	Отклонение к 2021 году	Темп роста	Прогноз	
							2023 год	2024 год
Муниципальная программа 1. "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	0100000000	59 176,1	83 823,8	297 469,3	213 645,5	354,9	409 440,1	36 750,4
Муниципальная программа 2. "Развитие конкурентоспособной экономики"	0200000000	499,8	2 386,5	1 585,6	-800,9	66,4	1 585,6	1 585,6
Муниципальная программа 3. "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"	0300000000	134 815,7	163 761,8	128 148,4	-35 613,4	78,3	126 378,8	130 395,0
Муниципальная программа 4. "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	0400000000	415 311,6	633 086,0	428 000,3	-205 085,7	67,6	374 798,1	354 694,6
Муниципальная программа 5. "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	0500000000	2 912 975,90	2 348 350,3	2 298 118,0	-50 232,3	97,9	2 334 858,6	2 383 955,3
Муниципальная программа 6. "Культура ЗАТО г. Североморск"	0600000000	381 643,00	426 772,7	476 988,1	50 215,4	111,8	515 716,8	460 995,2
Муниципальная программа 7. "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"	0700000000	24 603,30	24 424,9	34 371,4	9 946,5	140,7	41 449,1	55 201,2
Муниципальная программа 8. "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"	0800000000	55 591,4	176 268,9	25 049,5	-151 219,4	14,2	11 500,0	11 500,0
Муниципальная программа 9. "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"	0900000000	2 893,8	3 070,0	4 695,0	1 625,0	152,9	3 895,0	3 895,0
Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	1000000000	90,0	90,0	91,8	1,8	102,0	93,6	95,0
ВСЕГО РАСХОДОВ:		3 987 600,6	3 862 034,9	3 694 517,4	-167 517,5	95,7	3 819 715,7	3 439 067,3

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ в 2022 году уменьшится на 4,3% общего объема расходов бюджета 2021 года и составит 3 694 517,4 тыс.руб., в 2023 году - 3 819 715,7 тыс.руб., в 2024 году – 3 439 067,3 тыс.руб. Наибольший удельный вес в расходах бюджета занимает муниципальная программа «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» - 62,2%.

Муниципальная программа "Улучшение качества и безопасности жизни населения "

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Улучшение качества и безопасности жизни населения» в 2022 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2021 года, увеличены на 213 645,5 тыс. рублей, и составят 297 469,3 тыс. рублей.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограмм муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2020 год	Утверждено на 01.11.2021	Проект 2022 год	Отклонение к 2021 году	Темп роста	Прогноз	
							2023 год	2024 год
Муниципальная программа 1. "Улучшение качества и безопасности жизни населения"	0100000000	59 176,1	83 823,8	297 469,3	213 645,5	354,9	409 440,1	36 750,4
Муниципальная программа 2. "Развитие конкурентоспособной экономики"	0200000000	499,8	2 386,5	1 585,6	-800,9	66,4	1 585,6	1 585,6
Муниципальная программа 3. "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"	0300000000	134 815,7	163 761,8	128 148,4	-35 613,4	78,3	126 378,8	130 395,0
Муниципальная программа 4. "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	0400000000	415 311,6	633 086,0	428 000,3	-205 085,7	67,6	374 798,1	354 694,6
Муниципальная программа 5. "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	0500000000	2 912 975,90	2 348 350,3	2 298 118,0	-50 232,3	97,9	2 334 858,6	2 383 955,3
Муниципальная программа 6. "Культура ЗАТО г. Североморск"	0600000000	381 643,00	426 772,7	476 988,1	50 215,4	111,8	515 716,8	460 995,2
Муниципальная программа 7. "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск"	0700000000	24 603,30	24 424,9	34 371,4	9 946,5	140,7	41 449,1	55 201,2
Муниципальная программа 8. "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"	0800000000	55 591,4	176 268,9	25 049,5	-151 219,4	14,2	11 500,0	11 500,0
Муниципальная программа 9. "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"	0900000000	2 893,8	3 070,0	4 695,0	1 625,0	152,9	3 895,0	3 895,0
Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидации последствий проявления терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"	1000000000	90,0	90,0	91,8	1,8	102,0	93,6	95,0
ВСЕГО РАСХОДОВ:		3 987 600,6	3 862 034,9	3 694 517,4	-167 517,5	95,7	3 819 715,7	3 439 067,3

Изменения объемов финансирования программы произошли в связи с увеличением ассигнований на реализацию следующих подпрограмм:

- «Развитие физической культуры и спорта и формирования здорового образа жизни в ЗАТО г. Североморск» на сумму 228 270,2 тыс.руб. в связи с началом строительства крытого бассейна в ЗАТО г. Североморск и предоставлением средств субсидии из областного бюджета на строительство объекта. Общая сумма средств, предусмотренных в 2022 году на строительство составит – 194 614,0 тыс.руб. (163 281,1 тыс.руб. – ОБ, 31 332,9 тыс.руб. – МБ). Также, в рамках реализации проектов развития социальной и инженерной инфраструктур (Реновация ЗАТО) на указанный объект направлены средства областного бюджета в сумме 63 654,3 тыс.руб. В 2021 году по подпрограмме осуществляются расходы по созданию физкультурно оздоровительного комплекса открытого типа в объеме 22 778,3 тыс.руб. (18 860,4 тыс.руб. – ОБ, 3 917,9 тыс. руб. – МБ);

- «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО г. Североморск» на сумму 260,0 тыс.руб. в связи с увеличением с 01.10.2022 года размеров должностных окладов муниципальных служащих и планируемым количеством муниципальных служащих претендующих на получение пенсии за выслугу лет;

- «Доступная среда в ЗАТО г. Североморск» на сумму 2 120,5 тыс.руб. в связи с предоставлением в 2022 году средств субсидии на обеспечение условий доступности входных групп многоквартирных домов с учетом потребностей инвалидов в сумме 2 175,7 тыс.руб. (1 825,4 тыс.руб. – ОБ, 350,3 тыс.руб. – МБ);

В программу включены расходы по вновь созданной подпрограмме «Обеспечение мероприятий гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, реализации мер пожарной безопасности, безопасности на водных объектах в ЗАТО г. Североморск» в объеме 11 087,3 тыс.руб. в целях выделения мероприятий бюджета в области гражданской обороны и защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций. В данной подпрограмме включены расходы по содержанию МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба» ранее относимые на непрограммную деятельность (9 580,9 тыс.руб.).

В тоже время, уменьшены объемы финансирования по следующим муниципальным подпрограммам:

- «Молодежь Североморска» на сумму 5 895,6 тыс.руб. в связи с проведением в 2021 году мероприятий по созданию открытых пространств для поддержки и развития молодежных инициатив в объеме 6 000,0 тыс.руб. (4 968,0 тыс.руб. – ОБ, 1 032,0 – МБ);

- «Профилактика правонарушений в ЗАТО г. Североморск» на сумму 2 425,6 тыс.руб. в связи с переносом мероприятий в области гражданской обороны и защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций в вновь созданную подпрограмму;

- «Транспортная инфраструктура ЗАТО г. Североморск» на сумму 19 770,3 тыс.руб. в

связи с передачей полномочий по организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам на муниципальных маршрутах с 01 января 2021 года на региональный уровень. Расходы по указанной подпрограмме в 2022 году не планируются;

Муниципальная программа "Развитие конкурентоспособной экономики"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Развитие конкурентоспособной экономики" в 2022 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2021 года, уменьшены на 800,9 тыс. рублей и составят 1 585,6 тыс. рублей.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограмм муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2020 год	Утверждено на 01.11.2021	Проект 2022 год	Отклонение к 2021 году	Темп роста	Прогноз	
							2023 год	2024 год
Муниципальная программа 2. "Развитие конкурентоспособной экономики"	0200000000	499,8	2 386,5	1 585,6	-800,9	66,4	1 585,6	1 585,6
Подпрограмма 1. "Развитие малого и среднего предпринимательства, стимулирование инвестиционной деятельности ЗАТО г. Североморск"	0210000000	390,0	1 060,8	260,0	-800,8	24,5	260,0	260,0
Подпрограмма 2. "Развитие потребительского рынка ЗАТО г. Североморск"	0220000000	0,0	100,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0
Подпрограмма 3. "Поддержка социально - ориентированных некоммерческих организаций"	0230000000	109,8	1 225,7	1 225,6	-0,1	100,0	1 225,6	1 225,6

Уменьшение объемов программы связано с распределением в 2021 году бюджетных ассигнований по предоставлению субсидий на оказание финансовой поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства в объеме 906,8 тыс.руб. (750,8 тыс.руб. – ОБ, 156,0 тыс.руб. – МБ).

Муниципальная программа "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г. Североморск» в 2022 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2021 года, уменьшены на 35 613,4 тыс.руб. и составят 128 148,4 тыс. рублей.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограмм муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2020 год	Утверждено на 01.11.2021	Проект 2022 год	Отклонение к 2021 году	Темп роста	Прогноз	
							2023 год	2024 год
Муниципальная программа 3. "Развитие муниципального управления и гражданского общества в ЗАТО г."	0300000000	134 815,7	163 761,8	128 148,4	-35 613,4	78,3	126 378,8	130 395,0
Подпрограмма 1. Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск	0310000000	126 528,3	153 031,3	116 972,7	-36 058,6	76,4	115 711,0	119 456,1
Подпрограмма 2. "Развитие информационного общества и системы "Электронный муниципалитет" в ЗАТО г. Североморск"	0320000000	4 865,5	5 620,8	5 371,8	-249,0	95,6	5 211,5	5 199,6
Подпрограмма 3. "Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления"	0330000000	3 421,9	5 109,7	5 803,9	694,2	113,6	5 456,3	5 739,3

Наиболее значительные изменения параметров ресурсного обеспечения произошли в отношении расходов на реализацию подпрограммы "Создание условий для эффективного использования муниципального имущества ЗАТО г. Североморск". В рамках подпрограммы в 2021 году были предусмотрены ассигнования на ремонт, капитальный ремонт и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений в сумме 37 720,6 тыс. руб.

В 2022 году по указанной подпрограмме предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

- обеспечение реализации муниципальных функций в сфере управления муниципальным имуществом ЗАТО г. Североморск (содержание КИО) в сумме 10 504,7 тыс.руб.;
- мероприятий, связанных с обеспечением проведения оценки рыночной стоимости объектов муниципального фонда в сумме 200,0 тыс.руб.;
- мероприятий, связанных с обеспечением изготовления технической документации и технических заключений на объекты недвижимости и организация мероприятий по вовлечению в хозяйственный оборот в сумме 600,0 тыс.руб.;
- мероприятий, связанных с содержанием, обслуживанием, обеспечением сохранности, утилизацией имущества казны муниципального образования в сумме 5 875,0 тыс.руб.;
- расходов на формирование земельных участков, проведение оценки рыночной стоимости земельных участков и организация аукционов по продаже права аренды – 1 073,8 тыс.руб.;
- расходов на функционирование КУ «Муниципальный архив ЗАТО г. Североморск» на сумму 2 334,4 тыс.руб.;
- расходов на функционирование КУ «Муниципальное имущество» на сумму 33 894,0 тыс.руб.;
- расходов на финансовое обеспечение муниципального задания и субсидий на иные цели БУ «Административно-хозяйственное и транспортное обслуживание» в сумме 62 490,8 тыс.руб.

По подпрограмме «Развитие информационного общества и системы «Электронный муниципалитет» в ЗАТО г. Североморск» запланировано 5 371,8 тыс.руб. со снижением расходов относительно бюджетных назначений 2021 года на сумму 249,0 тыс.руб. в связи проведением расходов по обновлению компьютерной и оргтехники в 2021 году.

По подпрограмме «Совершенствование организации деятельности органов местного самоуправления» предусмотрено 5 803,9 тыс.руб. с ростом на 694,2 тыс.руб. относительно плановых бюджетных назначений 2021 года в связи с направлением расходов на обеспечение деятельности Главы муниципального образования и Совета депутатов ЗАТО г. Североморск по подпрограмме, ранее отражаемые в непрограммной деятельности.

Муниципальная программа "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск" в 2022 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2021 года, уменьшены на 205 085,7 тыс. рублей и составят 428 000,3 тыс. рублей.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограмм муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2020 год	Утверждено на 01.11.2021	Проект 2022 год	Отклонение к 2021 году	Темп роста	Прогноз	
							2023 год	2024 год
Муниципальная программа 4. "Обеспечение комфортной городской среды в ЗАТО г. Североморск"	0400000000	415 311,6	633 086,0	428 000,3	-205 085,7	67,6	374 798,1	354 694,6
Подпрограмма 1. "Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск"	0410000000	173 019,9	206 619,7	203 703,5	-2 916,2	98,6	167 726,2	167 726,2
Подпрограмма 2. "Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения"	0420000000	17 400,7	23 881,1	18 458,9	-5 422,2	77,3	16 948,6	16 948,6
Подпрограмма 3. "Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск"	0430000000	7 735,2	8 694,4	8 724,0	29,6	100,3	8 624,0	8 624,0
Подпрограмма 4. "Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период"	0440000000	81 813,9	83 202,8	16 182,7	-67 020,1	19,4	500,0	500,0
Подпрограмма 5. "Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск"	0450000000	53 867,2	100 576,1	67 792,6	-32 783,5	67,4	66 179,4	66 179,4
Подпрограмма 6. "Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск"	0460000000	76 553,7	206 867,0	107 607,5	-99 259,5	52,0	110 334,0	90 230,5
Подпрограмма 7. "Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев"	0470000000	4 921,0	3 244,9	5 531,1	2 286,2	170,5	4 485,9	4 485,9

Уменьшение ассигнований в основном обусловлены:

- по подпрограмме "Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск" на сумму 2 916,2 тыс.руб. в связи с уменьшением объемов расходов на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (2021 год – 95 610,4 тыс.руб., 2022 год – 92 794,5). На содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городского округа в 2022 году предусмотрено 110 909,0 тыс. руб.;

- по подпрограмме «Комплексная эксплуатация муниципальных объектов уличного (наружного) освещения» на сумму 5 422,2 тыс.руб. в связи с уменьшением расходов на капитальный ремонт объектов наружного освещения и проведением основных ремонтных работ в 2021 году. Кроме того, запланировано увеличение расходов на содержание и техническое обслуживание объектов уличного освещения на сумму 1 738,5 тыс.руб. в связи с увеличением общей протяженности уличного освещения;

- по подпрограмме «Подготовка объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО г. Североморск к работе в отопительный период» на сумму 67 020,1 тыс.руб. в связи проведением в 2021 году ремонтных работ на участках тепловых сетей муниципального образования за счет предоставления межбюджетных трансфертов из областного бюджета в объеме 82 432,8 тыс.руб. и, при этом, планируемыми проведением в 2022 году мероприятий по приобретению нового парового котла с целью замены изношенного котла 46ТЦ;

- по подпрограмме «Муниципальный жилищный фонд ЗАТО г. Североморск» на сумму 32 783,5 тыс.руб. в связи с осуществлением в 2021 году расходов в рамках Реновации ЗАТО по проведению восстановительно-ремонтных работ в пустующих помещениях муниципального жилого фонда с целью их дальнейшего распределения нуждающимся гражданам в объеме 32 014,6 тыс.руб. (в 2022 году на указанные мероприятия запланировано направить – 2 068,3 тыс.руб.), а также в связи с планируемыми уменьшением расходов по оплате коммунальных услуг по пустующим муниципальным жилым помещениям в результате проведения вышеуказанных мероприятий;

- по подпрограмме "Осуществление прочих мероприятий по благоустройству в ЗАТО г. Североморск" на сумму 99 259,5 тыс.руб. в связи с проведением в 2021 году I этапа строительства нового городского кладбища в районе пгт. Сафоново в объеме 112 072,1 тыс.руб. (за счет средств ОБ – 92 795,7 тыс.руб., МБ – 19 276,4 тыс.руб.). В 2022 году по указанной подпрограмме предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

- *содержание и техническое обслуживание элементов прочего благоустройства на сумму 11 500,0 тыс.руб.;*

- *ремонт элементов прочего благоустройства на сумму 1 079,4 тыс.руб.;*

- *капитальный ремонт элементов прочего благоустройства на сумму 1 801,5 тыс.руб.;*

- *реконструкция элементов прочего благоустройства на сумму 923,1 тыс.руб.;*

- *содержание животных без владельцев, переданных в муниципальную собственность на сумму 12 089,1 тыс.руб.;*

- *субвенция на осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев на сумму 11 461,4 тыс.руб.;*

- *реализация проектов развития социальной и инженерной инфраструктур (реновация ЗАТО - снос пустующего жилищного фонда в н.п. Щукозеро, п.г.т. Сафонова, н.п. Североморск 3, г. Североморск (8 объектов)) на сумму – 17 571,1 тыс.руб.;*

- *мероприятия, связанные с улучшением внешнего облика муниципального образования - 1 394,0 тыс.руб.;*

- *праздничное оформление территории муниципального образования на сумму 3 121,9 тыс.руб.;*

- *финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и субсидий на иные цели БУ «Специализированная похоронная служба» на сумму 11 293,8 тыс.руб.;*

- *субвенция на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению – 324,6 тыс.руб.;*

- расширение кладбищ – 1 000,0 тыс.руб.
- финансовое обеспечение функционирования КУ «ГЦЖКХ» на сумму 34 047,6 тыс.руб.

Кроме того, увеличены ассигнований по следующим мероприятиям:

- по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории ЗАТО г. Североморск» в сумме 29,6 тыс.руб. на возмещение нанимателям муниципальных жилых помещений расходов по установке индивидуальных приборов учета энергоресурсов;

- по подпрограмме "Городские парки и скверы - центры отдыха Североморцев" на сумму 2 286,2 тыс.руб. в связи планируемым проведением работ по ремонту объектов озеленения (Городской парк) в объеме 1 918,4 тыс.руб., а также увеличением объема работ по озеленению городских территорий;

В рамках подпрограммы "Автомобильные дороги и проезды ЗАТО г. Североморск" утвержден Муниципальный дорожный фонд ЗАТО г. Североморск, объемы которого соответствуют требованиям, установленным Решением Совета депутатов ЗАТО г. Североморск от 26.11.13 № 475.

Наименование	тыс.руб.		
	2022 год	2023 год	2024 год
Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования ЗАТО г. Североморск, в том числе:	203 703,5	167 726,2	167 726,2
<i>Субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда</i>	74 412,4	44 990,2	44 990,2
<i>Софинансирование расходов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда</i>	14 279,4	8 633,4	8 633,4
<i>Содержание автомобильных дорог общего пользования и инженерных сооружений на них в границах городских округов</i>	110 909,0	110 000,0	110 000,0
<i>Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая ремонт элементов их обустройства и защитных и искусственных дорожных сооружений</i>	4 102,7	4 102,6	4 102,6
Развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов, повышение безопасности дорожных условий, в том числе:	4 695,0	3 895,0	3 895,0
<i>Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на эксплуатацию и техническое обслуживание работающих в автоматическом режиме специальных технических средств фиксации административных правонарушений в области дорожного движения за счет средств дорожного фонда</i>	800,0	0,0	0,0
<i>Улучшение дорожных условий для участников дорожного движения</i>	3 895,0	3 895,0	3 895,0
Всего	208 398,5	171 621,2	171 621,2

Муниципальная программа "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие образования ЗАТО г. Североморск» в 2022 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2021 года, уменьшены на 50 232,3 тыс. рублей и составят 2 298 118,0 тыс. рублей.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограмм муниципальной программы характеризуются следующими данными:

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2020 год	Утверждено на 01.11.2021	Проект 2022 год	Отклонение к 2021 году	Темп роста	Прогноз	
							2023 год	2024 год
Муниципальная программа 5. "Развитие образования ЗАТО г. Североморск"	0500000000	2 912 975,90	2 348 350,3	2 298 118,0	-50 232,3	97,9	2 334 858,6	2 383 955,3
Подпрограмма 1. "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей"	0510000000	2 815 984,0	2 202 693,5	2 144 343,0	-58 350,5	97,4	2 172 768,2	2 210 398,7
Подпрограмма 2. "Школьное питание"	0520000000	59 362,9	89 055,2	94 854,7	5 799,5	106,5	96 253,6	99 744,8
Подпрограмма 3. "Североморск - город без сирот"	0530000000	34 205,2	49 245,0	51 323,2	2 078,2	104,2	58 239,7	66 214,7
Подпрограмма 4. "Отдых и оздоровление детей"	0540000000	3 423,8	7 356,6	7 597,1	240,5	103,3	7 597,1	7 597,1

Наиболее значительные уменьшения ассигнований обусловлены окончанием строительства детского сада в 2021 году (сумма строительства в 2021 году составила 198 882,0 тыс.руб.).

В тоже время, на содержание образовательных организаций по подпрограмме «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» (школы, сады, учреждения доп.образования, обслуживающие организации (ЦБ, ИМЦ, КХЭО)) направлено 2 077 487,4 тыс.руб., что больше на 98 150,2 тыс.руб. уточненных объемов бюджетных назначений 2021 года, из них:

- в связи с повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.09.2021 на 5% и планируемым повышением с 01.10.2022 на 4%, а также увеличением индикатора среднемесячного дохода от трудовой деятельности для оплаты труда категорий работников, повышение размера оплаты труда которых осуществляется в соответствии с указами Президента Российской Федерации (индикатор 64 695 руб.) на сумму 25 460,4 тыс.руб.;

- ростом тарифов на коммунальные услуги с 01.01.2022 на 3,9% и экономией расходов в 2020 году, сложившейся в связи оплатой указанных расходов за счет остатков БУ прошлых лет на сумму 28 439,4 тыс.руб.;

- введением в эксплуатацию и содержанием нового детского сада на сумму 27 654,4 тыс.руб.;

- увеличением субвенции из областного бюджета на финансовое обеспечение образовательной деятельности на сумму 65 673,4 тыс.руб.;

- предоставлением средств субсидии на создание детских технопарков "Кванториум" в объеме 25 559,2 тыс.руб. (ОБ – 21 444,1 тыс.руб., МБ – 4 115,1 тыс.руб.);

- предоставление средств на реализацию проектов развития социальной и инженерной инфраструктур (реновация ЗАТО - капитальный ремонт кровли и фасада здания МБОУСОШ №12) в сумме 6 186,2 тыс.руб.

Изменение плановых назначений подпрограммы "Школьное питание" на 2022 год в сумме 5 799,5 произошло в связи с увеличением межбюджетных трансфертов на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся, а также на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях.

Подпрограмма "Североморск - город без сирот" увеличена на 2 078,2 тыс. руб. в связи с увеличением межбюджетных трансфертов на реализацию ЗМО "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних".

Подпрограмма "Отдых и оздоровление детей" увеличена в сумме 240,5 тыс.руб. на организацию отдыха детей Мурманской области в муниципальных образовательных учреждениях.

Муниципальная программа "Культура ЗАТО г. Североморск"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Культура ЗАТО г. Североморск» в 2022 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2021 года, увеличены на 50 215,4 тыс. руб. и составят 476 988,1 тыс. рублей.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограмм муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2020 год	Утверждено на 01.11.2021	Проект 2022 год	Отклонение к 2021 году	Темп роста	Прогноз	
							2023 год	2024 год
Муниципальная программа 6. "Культура ЗАТО г. Североморск"	0600000000	381 643,00	426 772,7	476 988,1	50 215,4	111,8	515 716,8	460 995,2
Подпрограмма 1. "Совершенствование предоставления дополнительного образования детям в сфере культуры"	0610000000	119 146,2	128 548,8	134 042,9	5 494,1	104,3	140 207,3	144 745,3
Подпрограмма 2. "Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей"	0620000000	70 675,0	89 476,2	85 417,6	-4 058,6	95,5	86 972,5	92 203,7
Подпрограмма 3. "Совершенствование организации досуга и развитие творческих способностей граждан"	0630000000	117 941,8	128 587,0	177 111,7	48 524,7	137,7	205 957,3	139 213,8
Подпрограмма 4. "Совершенствование музейного обслуживания граждан"	0640000000	19 687,0	21 837,5	21 983,7	146,2	100,7	23 131,6	23 847,0
Подпрограмма 5. "Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск"	0650000000	2 995,9	5 366,8	1 568,8	-3 798,0	29,2	1 500,0	1 500,0
Подпрограмма 6. «Создание условий для обеспечения и развития в сфере культуры, спорта и молодежной политики»	0660000000	51 197,1	52 956,4	56 863,4	3 907,0	107,4	57 948,1	59 485,4

В целом увеличение ассигнований на реализацию подпрограмм произошло в связи с:

- с повышением заработной платы работников муниципальных учреждений с 01.09.2021 на 5% и планируемым повышением с 01.10.2022 на 4%, а также увеличением индикатора среднемесячного дохода от трудовой деятельности для оплаты труда категорий работников, повышение размера оплаты труда которых осуществляется в соответствии с указами Президента Российской Федерации (индикатор 64 695 руб.) на сумму 21 974,3 тыс.руб.;

- ростом тарифов на коммунальные услуги с 01.01.2022 на 3,9% и экономией расходов в 2020 году, сложившейся в связи оплатой указанных расходов за счет остатков БУ прошлых лет на сумму на сумму 1 510,0 тыс.руб.;

- включением расходов на ремонт и капитальный ремонт имущества муниципальных учреждений в сумме 4 210,3 тыс.руб. (2 887,3 тыс.руб. – библиотеки, 1 323,0 тыс.руб. – ДХШ);

- предоставлением средств субсидии на проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры, образования в сфере культуры и искусства и архивов в сумме 51 269,1 тыс.руб. (43 014,8 тыс.руб. – ОБ, 8 254,3 тыс.руб. – МБ) – кап. ремонт фасада, ПСД зрительного зала и прилегающей территории ДК «Строитель», автомобиль и ПСД фасада и кровли ЦДМ;

Кроме того, уменьшены расходы подпрограммы «Совершенствование библиотечного, библиографического и информационного обслуживания пользователей» в связи с предоставлением в 2021 году средств областного бюджета на создание модельных муниципальных библиотек в объеме 10 000,0 тыс.руб, а также расходы подпрограммы "Сохранение, использование, популяризация и охрана объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) ЗАТО г. Североморск" в связи с направлением в 2021 году бюджетных ассигнований на разработку ПСД на ремонт самолета ИЛ-4 и установку мемориального сооружения огонь Памяти в объеме 3 385,0 тыс.руб.

Муниципальная программа "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск "

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г. Североморск " в 2022 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2021 года, увеличены на 9 946,53 тыс. рублей и составят 34 371,4 тыс. рублей.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограммы муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2020 год	Утверждено на 01.11.2021	Проект 2022 год	Отклонение к 2021 году	Темп роста	Прогноз	
							2023 год	2024 год
Муниципальная программа 7. "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета муниципального образования ЗАТО г.Североморск"	0700000000	24 603,30	24 424,9	34 371,4	9 946,5	140,7	41 449,1	55 201,2
Подпрограмма 1. "Управление муниципальными финансами"	0710000000	24 603,3	24 424,9	34 371,4	9 946,5	140,7	41 449,1	55 201,2

В рамках названной муниципальной программы осуществляется реализация подпрограммы «Управление муниципальными финансами». Увеличение ассигнований связано с экономией в 2021 году расходов по обслуживанию муниципального долга в связи с привлечением временно не используемых остатков средств на счетах муниципальных бюджетных и автономных учреждений для покрытия кассовых разрывов.

Муниципальная программа "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск" в 2022 году уменьшены на сумму 151 219,4 тыс.руб. в связи с предоставлением в 2021 году средств областного бюджета на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды (Благоустройство пешеходной улицы Сафонова и Приморской площади г. Североморск) в сумме 113 030,0 тыс.руб., а также не распределением бюджетных ассигнований по мероприятиям по благоустройству территории муниципального образования в рамках федерального приоритетного проекта формирования комфортной городской за счет средств областного бюджета. За счет средств местного бюджета на указанные цели 12 319,6 тыс.руб.

Изменения объемов финансового обеспечения подпрограммы муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2020 год	Утверждено на 01.11.2021	Проект 2022 год	Отклонение к 2021 году	Темп роста	Прогноз	
							2023 год	2024 год
Муниципальная программа 8. "Формирование современной городской среды ЗАТО г. Североморск"	0800000000	55 591,4	176 268,9	25 049,5	-151 219,4	14,2	11 500,0	11 500,0

Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск" в 2022 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2021 года, увеличены на сумму 1 625,0 тыс.руб. в связи необходимостью выполнения мероприятий по приведению автомобильных дорог общего пользования в соответствие с требованиями ГОСТ и ПДД (нанесение дорожной разметки износостойкими материалами).

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2020 год	Утверждено на 01.11.2021	Проект 2022 год	Отклонение к 2021 году	Темп роста	Прогноз	
							2023 год	2024 год
Муниципальная программа 9. "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО г. Североморск"	0900000000	2 893,8	3 070,0	4 695,0	1 625,0	152,9	3 895,0	3 895,0

Муниципальная программа "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск"

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО г. Североморск" в 2022 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2021 года, изменились незначительно.

тыс.руб.

Наименование показателя	Ц.ст.	Отчет 2020 год	Утверждено на 01.11.2021	Проект 2022 год	Отклонение к 2021 году	Темп роста	Прогноз	
							2023 год	2024 год
Муниципальная программа 10. "Профилактика терроризма, экстремизма и ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории	1000000000	90,0	90,0	91,8	1,8	102,0	93,6	95,0

4.3 Непрограммная деятельность.

Расходы бюджета по непрограммной деятельности в 2022 году составят 141 937,6 тыс. рублей, что меньше, чем в 2021 году на 12 099,8 тыс. рублей.

Непрограммная деятельность расходов бюджета предусматривает ассигнования на финансовое обеспечение содержания органов местного самоуправления:

- Совета депутатов ЗАТО г. Североморск – 9 506,8 тыс.руб.,
- Контрольно – счетной палаты ЗАТО г. Североморск – 2 606,9 тыс.руб.,
- Главы ЗАТО – 2 752,9 тыс.руб.,
- Администрации ЗАТО г. Североморск – 43 784,8 тыс.руб.,
- Комитета по развитию городского хозяйства – 16 301,0 тыс.руб.

Также по непрограммной деятельности отражены следующие мероприятия:

- средства резервного фонда – 3 000,0 тыс.руб.,
- расходы на оплату членских взносов и сборов – 281,8 тыс.руб.;
- расходы, связанные с организацией и проведением общегородских мероприятий – 661,9 тыс.руб.,
- расходы на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования – 10 479,8 тыс.руб.,
- расходы на обеспечение проведения выборов и референдумов в ЗАТО г. Североморск – 1 965,8 тыс.руб.,
- финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и субсидий на иные цели БУ «Многофункциональный центр» - 28 897,9 тыс.руб.,
- выполнение переданных государственных полномочий в сумме 21 698,0 тыс.руб., в т.ч.:
 - осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ - 52,8 тыс.руб.,
 - полномочия по государственной регистрации актов гражданского состояния – 2 774,1 тыс.руб.,
 - предоставление ежемесячной жилищно-коммунальной выплаты – 11 849,5 тыс.руб.,
 - полномочия по предоставлению и организации выплаты вознаграждения опекунам совершеннолетних недееспособных граждан - 1 459,7 тыс.руб.,
 - полномочия по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных Законом Мурманской области "Об административных правонарушениях" – 6,0 тыс.руб.,
 - полномочия по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра – 5,3 тыс.руб.,
 - полномочия по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан – 552,1 тыс.руб.,
 - субвенция на реализацию Закона Мурманской области "Об административных комиссиях" – 1 922,7 тыс.руб.,

-субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области» - 2 936,0 тыс.руб.,
 - субвенция на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области в области жилищных отношений и жилищного строительства – 139,8 тыс.руб.

Расходы бюджета по непрограммной деятельности в 2023 году составят 107 582,4 тыс. рублей и в 2024 году – 111 126,7 тыс. рублей.

4.4 Ведомственная структура расходов бюджета

тыс. руб.

Наименование показателя	Вед.	Отчет 2020 год	Утверждено на 01.11.2021	Проект 2022 год	Отклонение к плану 2021 года		Плановый период	
					Сумма	(%)	2023 год	2024 год
Администрация ЗАТО г. Североморск	701	108 992,5	112 367,7	112 387,2	19,5	100,0	84 535,1	87 021,6
Управление финансов администрации ЗАТО г. Североморск	703	27 234,2	35 890,2	50 434,5	14 544,3	140,5	49 976,6	63 602,8
Управление образования администрации ЗАТО г. Североморск	707	1 884 068,5	2 144 613,3	2 255 891,8	111 278,6	105,2	2 286 334,9	2 327 500,5
Управление культуры и международных связей администрации ЗАТО г. Североморск	709	394 224,5	441 135,1	531 184,1	90 049,0	120,4	498 520,0	519 777,6
Комитет по развитию городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Североморск	731	1 533 598,6	1 055 768,1	732 650,5	-323 117,5	69,4	864 709,9	400 389,7
Совет депутатов ЗАТО г. Североморск	732	10 563,8	10 694,8	10 720,8	26,0	100,2	11 100,9	11 496,4
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАТО Г. СЕВЕРОМОРСК	734	1 824,4	2 307,8	3 024,7	717,0	131,1	3 144,6	3 253,1
Комитет имущественных отношений администрации ЗАТО г.Североморск	913	188 681,9	213 295,2	140 161,2	-73 134,0	65,7	128 976,1	137 152,4
ВСЕГО РАСХОДОВ:		4 149 188,4	4 016 072,3	3 836 455,0	-179 617,3	95,5	3 927 298,1	3 550 194,0

В связи с изменениями полномочий структурных подразделений администрации ЗАТО г. Североморск, необходимостью обслуживания муниципального долга, а также в связи с изменением объемов средств, направляемых на строительство объектов социальной инфраструктуры, другим объективным причинам (в том числе изменение объемов межбюджетных трансфертов), в разрезе ведомственной структуры бюджета изменения произошли неравномерно как по отношению к отчетным данным 2020 года, так и к плановым назначениям 2021 года.

4.5 Расходы бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджета

С учетом вышеперечисленных общих подходов структура расходов бюджета ЗАТО г. Североморск по разделам классификации расходов бюджетов характеризуется следующими данными:

тыс. руб.

Наименование показателя	Разд.	Отчет 2020 год	Утверждено на 01.11.2021	Ожидаемое исполнение за 2021 год	Проект 2022 год	Отклонение к плану 2021 года		Прогноз	
						Сумма	(%)	2023 год	2024 год
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	224 621,2	253 610,3	250 610,3	248 975,6	-4 634,7	98,2	212 833,2	220 050,6
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	13 069,4	13 984,5	13 984,5	14 003,2	18,7	100,1	14 970,9	15 483,8
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	274 217,4	312 635,2	312 635,2	267 312,9	-45 322,3	85,5	230 636,7	231 983,3
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	295 471,9	590 927,5	590 927,5	225 310,9	-365 616,6	38,1	194 528,1	174 415,7
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0600	1 800,0	1 300,9	1 300,9	1 300,0	-0,9	99,9	800,0	800,0
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	2 992 257,7	2 412 788,7	2 412 788,7	2 356 784,2	-56 004,5	97,7	2 392 874,1	2 438 537,1
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	247 312,4	283 614,3	286 372,2	326 747,1	43 132,8	115,2	358 723,6	298 959,2
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	80 032,4	97 299,1	97 299,1	106 817,1	9 518,0	109,8	110 810,2	119 005,0
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	6 307,5	36 337,5	36 337,5	264 607,8	228 270,3	728,2	379 932,0	6 629,0
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	1200	9 362,5	10 007,8	10 007,8	11 541,6	1 533,8	115,3	11 909,2	12 184,9
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	1300	4 736,0	3 566,5	3 566,5	13 054,6	9 488,1	366,0	19 280,1	32 145,4
ВСЕГО РАСХОДОВ:		4 149 188,4	4 016 072,3	4 015 830,2	3 836 455,0	-179 617,3	95,5	3 927 298,1	3 550 194,0

4.6 Перечень расходов бюджета, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств (тыс.руб.)

Наименование расхода	2022 год	2023 год	2024 год
Субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю (КБК 707 1004 0530175340 300)	20 571 000,0	22 215 800,0	23 104 600,0
ИТОГО	20 571 000,0	22 215 800,0	23 104 600,0

5. Муниципальный долг, привлечение заемных средств и источники погашения дефицита бюджета.

Бюджет ЗАТО г. Североморск на 2022 - 2024 годы запланирован с дефицитом:

- в 2022 году в размере 0,0 тыс. руб.,
- в 2023 году в размере 99 494,2 тыс. руб.,
- в 2024 году в размере 128 461,4 тыс. руб.

При определении размера дефицита соблюдены нормы Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Источником погашения дефицита бюджета планируется привлечение заемных средств в кредитных организациях. Объем привлечения заемных средств по годам планируется в следующих суммах:

- 2022 год – 21 550,0 тыс.руб. без учета внутренних оборотов,
- 2022 год – 124 890,0 тыс.руб.,
- 2023 год – 138 460,0 тыс.руб.

Верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО г. Североморск на 1 января 2023 года планируется в сумме 218 790,0 тыс. руб., на 1 января 2024 года в сумме 318 280,0 тыс. руб., на 01 января 2025 года – 446 740,0 тыс. руб.

Выдача муниципальных гарантий в 2022 -2024 годах не планируется.