

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ ЗАКРЫТОГО АДМИНИСТРАТИВНО-
ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД ЗАОЗЕРСК
МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ**

184310, г. Заозерск, Мурманской обл., пер. Школьный д. 1
ИНН 5115000310, КПП 511501001, ОГРН 117519004703, ОКПО 15701932

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 9

23 декабря 2019 года

город Заозерск

**на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск
«О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от
11.12.2018 № 92-3795 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на
2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»
(в редакции от 29.10.2019 № 05-3904)**

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 11.12.2018 № 92-3795 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом ЗАТО город Заозерск, Положением «О бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск Мурманской области», утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск» от 04.10.2016 № 43-3462 (с изменениями).

Проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 11.12.2018 № 92-3795 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – проект решения о бюджете) внесен Главой ЗАТО город Заозерск 18 декабря 2019 года письмом от 18.12.2019 № 4378/01-24.

В Контрольно-счетную комиссию ЗАТО г. Заозерск проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 11.12.2018 № 92-3795 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» направлен по электронной почте - 18 декабря 2019 года.

Заключение на проект решения о бюджете подготовлено Контрольно-счетной комиссией ЗАТО г. Заозерск на основе анализа документов и материалов, представленных с проектом решения о бюджете.

Проектом решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск вносятся изменения в решение Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 11.12.2018 № 92-3795 «О бюджете

ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» с изменениями, внесенными решениями от 10.04.2019 № 104-3853, от 29.05.2019 № 107-3872, от 29.10.2019 № 05-3904.

Основные характеристики бюджета в соответствии с проектом решения о бюджете

В соответствии с проектом решения о бюджете основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов предлагается утвердить в следующих размерах:

на 2019 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета в сумме 632 246,02 тыс. руб.;
- общий объем расходов бюджета в сумме 653 448,10 тыс.руб.;
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2020 года в сумме 13 644,00 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;
- дефицит местного бюджета в сумме 21 202,08 тыс. руб.

Таблица 1

Основные характеристики бюджета	Решение о бюджете (утверждено РСД от 29.10.2019 № 05-3904), тыс.руб	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете, тыс.руб.	Отклонение	
			Сумма , тыс.руб.	%
1	2	3	4	5
Доход	622 338,20	632 246,02	9 907,82	1,6
Расход	635 380,87	653 448,10	18 067,23	2,8
- Дефицит/+ профицит	-13 042,67	-21 202,08	X	X

на плановый период 2020 и 2021 годов:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на 2020 год в сумме 580 724, 47 тыс. руб. и на 2021 год в сумме 579 767, 06 тыс. руб.;
- общий объем расходов бюджета на 2020 год в сумме 585 074, 83 тыс. руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 9 164, 80 тыс. руб. и на 2021 год – в сумме 584 332, 63 тыс. руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 18 218, 15 тыс. руб.;
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2021 года в сумме 9 096, 00 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2022 года в сумме 4 548, 00 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- дефицит местного бюджета на 2020 год в сумме 4 350,36 тыс. руб., дефицит местного бюджета на 2021 год в сумме 4 565,57 тыс. руб.

Изменения доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области

Изменения основных показателей объема доходов на 2019 год характеризуется следующими данными:

Таблица 2

Показатели	Решение о бюджете, утвержденное РСД от 10.05.2019 № 05-3904, тыс.руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете, тыс.руб.	Отклонение	
			сумма	%
1. Налоговые доходы в т. ч.	158 566,81	159 158,37	591,56	0,4
Налог на доходы физических лиц	149 966,65	1449 966,65	0,00	0,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 097,51	4 365,87	268,36	6,5
Налог на совокупный доход	8 341,85	8 341,85	0,00	0,0
Налог на имущество физических лиц	13,00	216,00	203	1561,5
Земельный налог	116,80	120,00	3,2	2,7
Государственная пошлина	1 031,00	1 148,00	117,0	11,4
2. Неналоговые доходы в т. ч.	24 865,55	27 287,86	2 422,31	9,7
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	21 422,00	23 810,00	2 388,00	11,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 212,15	528,52	-683,63	-56,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	666,56	697,46	30,90	4,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 047,84	1 137,45	89,61	8,5
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	517,00	1 114,43	57,43	115,6
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	438 905,84	445 799,79	6 893,95	1,6
Дотации бюджетам муниципальных образований	220 218,54	221 992,78	1 774,24	0,8
Субсидии бюджетам муниципальных образований	376 630,07	39 406,76	1 776,69	4,7
Субвенции бюджетам муниципальных образований	181 057,23	184 400,25	3,343,02	1,8
ИТОГО	622 338,20	632 246,02	9 907,82	1,6

Проектом решения о бюджете общий объем доходной части бюджета на 2019 год увеличен на 9 907,82 тыс.руб. или на 1,6%.

Согласно представленной пояснительной записке изменения внесены:

1. В соответствии с законом Мурманской области от 21.11.2019 № 2427-01-ЗМО «О внесении изменений в Закон Мурманской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» – на сумму 5 119, 71 тыс. руб.:

- увеличена субсидия бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений на сумму 1 966,04 тыс.руб.;

- уменьшена субсидия бюджетам городских округов на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием на сумму 189,35 тыс.руб.;

- увеличена субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности» на сумму 1 190,30 тыс.руб.;

- увеличена субвенция на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся на сумму 218,3 тыс.руб.;

- уменьшена 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 на сумму 142,4 тыс.руб.;

- уменьшена субвенция на осуществление ремонта жилых помещений, собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшихся без попечения родителей на сумму 104,7 тыс.руб.;

- уменьшена субвенция на расходы, связанные с выплатой компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования на сумму 7,1 тыс.руб.;

- уменьшена субвенция на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования на сумму 338,8 тыс.руб.;

- увеличена субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю на сумму 2 439,50 тыс.руб.;

- увеличена 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 на сумму 40,2 тыс.руб.;

- увеличена субвенция на осуществление деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных на сумму 1,62 тыс.руб.;

- увеличена субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на сумму 5,3 тыс.руб.;

- увеличена субвенция на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению на сумму 40,8 тыс.руб.

2. В соответствии с постановлением Правительства Мурманской области от 11.12.2019 № 563-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Управление региональными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами» на 1 774, 23 тыс. руб. увеличена дотация бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов.

3. В связи с увеличением налоговых доходов на сумму 591,56 тыс.руб за счет:

- налога на акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации на сумму 268,36 тыс.руб.;
- налоги на имущество на сумму 206,2 тыс.руб. ;
- государственной пошлины на сумму 117,0 тыс.руб.

4. В связи с изменением поступлений неналоговых доходов на сумму 2 422,31 тыс.руб. за счет:

- уменьшения поступлений доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) на сумму 217,00 тыс.руб.;

- уменьшения поступлений доходов от плата за негативное воздействие на окружающую среду на сумму 683,63 тыс.руб.;

- увеличения поступления доходов от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на сумму 2 605,00 тыс.руб.;

- увеличения доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на сумму 597,43 тыс.руб.;

- увеличения доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу на сумму 30,90 тыс.руб.;

- увеличение доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба на сумму 89,61 тыс.руб.

На плановый период 2020 и 2021 годов основные характеристики объема доходов ЗАТО город Заозерск не меняются.

Изменения расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области

Проектом решения о бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области вносятся изменения в расходную часть бюджета на 2019 год, в связи с чем общий

объем расходов бюджета ЗАТО город Заозерск увеличен на сумму 18 067,23 тыс.руб. или на 2,8%. Расходы бюджета, предусмотренные проектом решения, составят 653 448,10 тыс.руб.

Согласно пояснительной записке, внесение изменений в расходную часть бюджета на 2019 год связано с:

- прогнозируемым увеличением налоговых и неналоговых доходов;
- законом Мурманской области от 21.11.2019 № 2427-01-ЗМО «О внесении изменений в Закон Мурманской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»;
- с постановлением Правительства Мурманской области от 11.12.2019 № 563-ПП «О внесении изменений в государственную программу Мурманской области «Управление региональными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами»;
- наличием остатков средств на счете бюджета на начало финансового 2019 года;
- сокращение лимитов бюджетных обязательств в результате организационно-штатных мероприятий;
- увеличением объема бюджетных ассигнований дорожного фонда в результате фактического поступления акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации.

Изменение расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск на 2019 год по разделам бюджетной классификации представлено в таблице № 3.

Таблица № 3

Раздел	Наименование	Решение о бюджете, утвержденное РСД от 29.10.2019 № 05-3904, тыс.руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете, тыс.руб.	Отклонение	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
	ВСЕГО РАСХОДОВ	635 380,87	653 448,10	18 067,23	2,8
01	Общегосударственные вопросы	775 77,34	76 253,82	-1 323,52	-1,7
02	Национальная оборона	803,30	808,60	5,30	0,7
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	21 964,79	22 166,02	201,23	0,9
04	Национальная экономика	6 508,49	6 773,48	264,99	4,1
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	139 366,60	152 146,35	12 779,75	9,2
06	Охрана окружающей среды	1 484,04	1 525,10	41,05	2,8
07	Образование, в т.ч.	334 960,78	336 368,77	1 407,99	0,4
	- дошкольное образование	131 531,15	134 080,82	2 549,67	1,9

	- общее образование	124 643,96	124 298,12	-345,85	-0,3
	- дополнительное образование детей	46 936,59	46 744,47	-192,12	-0,4
	- молодежная политика	2 362,89	2 207,65	-155,24	-6,6
	- другие вопросы в области образования	29 486,19	29 037,71	-448,47	-1,5
08	Культура, кинематография	30 854,30	33 685,67	2 831,37	9,2
10	Социальная политика	12 044,35	13 807,54	1 763,19	14,6
11	Физическая культура и спорт	6 102,88	6 045,75	-57,12	-0,9
12	Средства массовой информации	3 700,00	3 850,00	150,00	4,1
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	14,00	17,00	3,00	21,4

В структуре функциональной классификации расходов бюджета общие объемы ассигнований на 2019 год изменяются по всем разделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск.

Объем бюджетных ассигнований по отношению к показателям Решения о бюджете:

- увеличен по одиннадцати разделам, из них наибольшее увеличение отмечено по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 12 779,75 тыс.руб. или на 9,2%; по разделу 08 «Культура и кинематография» на 2 831,37 тыс.руб. или на 9,2%; по разделу 10 «Социальная политика» на 1 763,19 тыс.руб. или на 14,6%.

- снижен по шести разделам, из них наибольшее уменьшение отмечено по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 1 323,52 тыс.руб. или 1,7%.

Структура расходов бюджета на плановый период 2020 и 2021 годов по разделам классификации расходов бюджета, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается к утверждению со следующими характеристиками:

Таблица № 4

Раздел	Наименование	Утверждено РСД от 10.04.2019 № 104-3853, тыс.руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете 2020, тыс.руб.	Отклонение		Утверждено РСД от 10.04.2019 № 104-3853, тыс.руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете 2021, тыс.руб.	Отклонение	
				сумма	%			сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	ВСЕГО РАСХОДОВ	580444,38	575910,02	-4534,36	-0,8	570653,38	566114,47	-4538,91	-0,8
01	Общегосударственные вопросы	74503,73	73353,73	-1150,00	-1,5	74454,85	73104,83	-1350,02	-1,8
02	Национальная оборона	803,30	803,30	0,00	0,0	803,30	803,30	0,00	0,0

03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	20081,66	19683,66	-398,00	-2,0	20084,77	19886,77	-198,00	-1,0
04	Национальная экономика	7438,36	32959,35	25520,99	343,1	8720,63	8720,63	0,00	0,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	104380,12	75859,13	-28520,99	-27,3	90896,91	87896,92	-2999,99	-3,3
06	Охрана окружающей среды	40,00	40,00	0,00	0,0	40,00	40,00	0,00	0,0
07	Образование, в т.ч.	326380,18	326380,18	0,00	0,0	328755,98	328755,98	0,00	0,0
	<i>дошкольное образование</i>	<i>130286,73</i>	<i>130286,73</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>	<i>131855,63</i>	<i>131855,63</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>
	<i>общее образование</i>	<i>124736,02</i>	<i>124736,02</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>	<i>125542,92</i>	<i>125542,92</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>
	<i>дополнительное образование детей</i>	<i>47397,65</i>	<i>47397,65</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>	<i>47397,65</i>	<i>47397,65</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>
	<i>молодежная политика</i>	<i>2362,89</i>	<i>2362,89</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>	<i>2362,89</i>	<i>2362,89</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>
	<i>другие вопросы в области образования</i>	<i>21596,89</i>	<i>21596,89</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>	<i>21596,89</i>	<i>21596,89</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>
08	Культура, кинематография	31845,02	31845,02	0,00	0,0	31845,02	31845,02	0,00	0,0
10	Социальная политика	11946,29	11946,29	0,00	0,0	12026,20	12026,20	0,00	0,0
11	Физическая культура и спорт	1525,72	1525,72	0,00	0,0	1525,72	1525,72	0,00	0,0
12	Средства массовой информации	1500,00	1500,00	0,00	0,0	1500,00	1500,00	0,00	0,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга		13,64	13,64			9,10	9,10	

В структуре функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск общие объемы ассигнований на плановый период 2020 и 2021 годов изменяются по разделам 01 «Общегосударственные вопросы», 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», 04 «Национальная экономика», 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство».

Ведомственная структура расходов местного бюджета на 2019 год, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается к утверждению со следующими характеристиками:

Таблица № 5

Показатели	Утверждено РСД от 29.10.2019 № 05-3904, тыс.руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете 2019, тыс.руб.	Отклонение	
			сумма	%
1	2	3	4	5
Администрация закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	233464,51	246299,94	12835,43	5,5
Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации ЗАТО город Заозерск	384233,67	390460,81	6227,14	1,6
Совет депутатов закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	10883,90	10544,97	-338,93	-3,1
Контрольно-счетная комиссия закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	2037,11	1411,18	-625,93	-30,7
Управление экономики и финансов Администрации ЗАТО город Заозерск	4761,68	4731,20	-30,48	-0,6
Итого	635380,87	653448,10	18067,23	2,8

Анализ изменения объема расходов бюджета по ведомственной классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск показывает, что проектом решения о бюджете на 2019 год общие объемы бюджетных ассигнований изменены по всем Главным распорядителям бюджетных средств (ГРБС). В том числе:

- ГРБС Администрация ЗАТО город Заозерск – общий объем ассигнований увеличен на 12 835,43 тыс.руб., за счет межбюджетных трансфертов и остатков средств на счете бюджета на начало финансового года, с целью оплаты услуг по отоплению и содержанию в МКД в части пустующего муниципального имущества, оплаты исполнительных листов;

- ГРБС Управление ОКСиМП – общий объем ассигнований увеличен на сумму 6 227,14 тыс.руб. за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета с целью выполнения Указов Президента Российской Федерации, обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся и на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье.

- ГРБС Совет депутатов ЗАТО город Заозерск - общий объем ассигнований уменьшен на 338,93 тыс.руб. за счет экономии по оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, а также экономии по отдельным статьям бюджета;

- ГРБС Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск - общий объем ассигнований уменьшен на 625,93 тыс.руб. за счет экономии по оплате труда муниципальных служащих;

- ГРБС Управление экономики и финансов Администрации ЗАТО город Заозерск общий объем ассигнований уменьшен на 30,48 тыс.руб. за счет экономии по отдельным статьям бюджета.

Ведомственная структура расходов местного бюджета на плановый период 2020 и 2021 годов, в соответствии проектом решения о бюджете, предлагается к утверждению со следующими характеристиками:

Таблица № 6

Показатели	Утверждено РСД от 10.04.2019 № 104-3853, тыс.руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете 2020, тыс.руб.	Отклонение		Утверждено РСД от 10.04.2019 № 104-3853, тыс.руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете 2021, тыс.руб.	Отклонение	
			сумма	%			сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Администрация закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	193035,11	188500,75	-4534,36	-2,3	180757,58	176218,68	-4538,90	-2,5
Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации ЗАТО город Заозерск	375061,00	375061,00	0,00	0,0	377487,50	377487,50	0,00	0,0
Совет депутатов закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	10009,29	10009,29	0,00	0,0	10069,32	10069,32	0,00	0,0
Контрольно-счетная комиссия закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	2338,98	2338,98	0,00	0,0	2338,98	2338,98	0,00	0,0
Управление экономики и финансов Администрации ЗАТО город Заозерск	0,00		0,00		0,00		0,00	
Итого	580444,38	575910,02	-4534,36	-0,8	570653,38	566114,48	-4538,90	-0,8

Согласно проекту решения, за счет изменения объемов доходов, общий объем расходов бюджета на 2020 и 2021 годы уменьшен на 4 534,36 тыс.руб. и 4 538,90 тыс.руб. соответственно.

В связи с изменением объемов ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области произведена корректировка распределения ассигнований на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области. В результате чего, распределение средств бюджета ЗАТО город Заозерск на 2019 год на реализацию муниципальных программ, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается к утверждению со следующими характеристиками:

Таблица № 7

Наименование муниципальной программы	Утверждено РСД от 29.10.2019 № 05-3904, тыс.руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете, тыс.руб.	Отклонение	
			сумма	%
Муниципальная программа «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 -2022 годы».	386644,15	392687,86	6043,71	1,6
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области "Охрана окружающей среды" на 2014-2020 годы.	1484,05	1525,10	41,05	2,8
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО города Заозерска Мурманской области" на 2018-2023 годы.	2200,00	1918,83	-281,17	-12,8
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области	5,00	00,00	0,00	-100,0
Муниципальная программа "Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО города Заозерска Мурманской области" на 2014-2020 годы.	7150,15	6856,94	-293,21	-4,1
Муниципальная программа "Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области" на 2014-2020 годы.	3315,00	3746,18	431,18	13,0
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области "Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления"	3700,00	3850,00	150,00	4,1
Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	156,77	196,3	39,5	25,2
Муниципальная программа "Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области" на 2015-2020 годы.	55784,35	55947,66	163,31	0,3
Муниципальная программа "Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска" на 2015-2020 годы.	1207,15	1111,59	-95,56	-7,9

Муниципальная программа "Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области" на 2015-2020 годы.	131523,56	144923,44	13399,88	10,2
Муниципальная программа "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области"	20452,83	20614,54	161,71	0,8
Муниципальная программа "Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	150,00	150,00	0,00	0,0
Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2016-2020 годы»	15,00	15,0	00,00	0,0
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области»	7030,99	7030,99	0,00	0,0
ИТОГО	620819,02	640574,43	19755,43	3,2

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области на реализацию муниципальных программ на 2019 год увеличен на 19 755,43 тыс.руб. или на 3,2% и составил 640 574,43 тыс.руб.

Объем средств непрограммной деятельности органов местного самоуправления снижен на 1 688,20 тыс.руб. или на 11,6% и составил 12 873,67 тыс.руб.

На плановый период 2020 и 2021 годов, в соответствии с проектом решения о бюджете, распределение средств бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ предлагается к утверждению со следующими характеристиками:

Таблица № 8

Наименование муниципальной программы	Утверждено РСД от 10.04.2019 № 104-3853, тыс.руб.	Предлагается к утверждению решением о бюджете 2020, тыс.руб.	Отклонение		Утверждено РСД от 10.04.2019 № 104-3853, тыс.руб.	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете 2021, тыс.руб.		
			сумма	%			сумма	%
Муниципальная программа «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 -2022 годы»	374859,76	374859,76	0,00	0,00	377286,26	377286,26	0,00	0,0
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области "Охрана окружающей среды" на 2014-2020 годы	40,00	40,00	0,00	0,00	40,00	40,00	0,00	0,0

Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО города Заозерска Мурманской области" на 2018-2023 годы	3450,00	0,00	-3450,00	-100,0	3450,00	3450,00	0,00	0,0
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области	5,00	5,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,0
Муниципальная программа "Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО города Заозерска Мурманской области" на 2014-2020 годы.	3352,24	3352,24	0,00	0,00	3252,24	3252,24	0,00	0,0
Муниципальная программа "Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области" на 2014-2020 годы.	13300,00	4254,17	-9045,83	-68,0	3300,00	300,00	-3000,00	-90,9
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области "Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления"	1500,00	1500,00	0,00	0,0	1500,00	1500,00	0,00	0,0
Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	250,00	250,00	0,00	0,0	250,00	250,00	0,00	0,0
Муниципальная программа "Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области" на 2015-2020 годы.	56246,15	55096,15	-1150,00	-2,0	55319,74	53969,74	-1350,00	-2,4
Муниципальная программа "Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска" на 2015-2020 годы.	1078,39	1078,39	0,00	0,0	1078,39	1078,39	0,00	0,0
Муниципальная программа "Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области" на 2015-2020 годы.	89461,90	98957,73	9495,83	10,6	88260,79	88260,79	0,00	0,0
Муниципальная программа "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области"	18613,30	18215,30	-398,00	-2,1	18603,30	18405,30	-198,00	-1,1

Муниципальная программа "Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	100,00	100,00	0,00	0,0	100,00	100,00	0,00	0,0
Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2016-2020 годы»	15,00	15,00	0,00	0,0	15,00	15,00	0,00	0,0
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области"	3830,41	3830,41	0,00	0,0	3830,40	3830,40	0,00	0,0
ИТОГО	566102,15	561554,15	-4548,00	-0,8	556291,12	551743,12	-4548,00	-0,8

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на 2020 год уменьшен на 4 548,00 тыс.руб. и составил 561 554,15 тыс.руб.

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на 2021 год уменьшен на 4 548,00 тыс.руб. и составил 551 743,12 тыс.руб.

На плановый период объем средств непрограммной деятельности органов местного самоуправления предлагается к утверждению в 2020 году – 14 342,23 тыс.руб., в 2021 – 14 362,25 тыс.руб.

Дефицит бюджета и источники финансирования, муниципальный долг ЗАТО город Заозерск Мурманской области

В результате предложенных корректировок доходной и расходной частей бюджета ЗАТО город Заозерск дефицит местного бюджета на 2019 год составит 21 202,08 тыс. руб. или 11,4 % от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В соответствии с пунктом 2 части 3 статьи 92.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, дефицит местного бюджета не должен превышать 5 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативным отчислениям.

Установленные статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации ограничения превышены на сумму снижения остатков средств на счетах по учету

средств местного бюджета на 01 января 2019 года, что не противоречит положениям Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Проектом решения предложено внесение изменений в приложения № 8, 8.1 «Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск в 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

В состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2019 год включены:

- изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в течение соответствующего финансового года в объеме 21 202,08 тыс. рублей.

На плановый период 2020 и 2021 годов в состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на плановый период включены:

- кредиты кредитных организаций в объеме 4 548,00 тыс. рублей;
- изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в течение соответствующего финансового года в объеме 9 113,57 тыс. рублей.

Согласно проекту решения о бюджете, верхний предел муниципального долга ЗАТО город Заозерск составит:

- на 1 января 2020 года в сумме 13 644,00 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- на 1 января 2021 года в сумме 9 096, 00 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- на 1 января 2022 года в сумме 4 548, 00 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.

Предельный объем муниципального долга находится в пределах норм, установленных пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Выводы и предложения

1. Проектом решения о бюджете параметры бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов сформированы с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов предлагается утвердить в следующих размерах:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на 2019 год в сумме 632 246,02 тыс. руб., общий объем расходов бюджета в сумме 653 448,10 тыс.руб.;

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на 2020 год в сумме 580 724, 47 тыс. руб., общий объем расходов бюджета в сумме 585 074, 83 тыс. руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 9 164, 80 тыс. руб.;

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на 2021 год в сумме 579 767, 06 тыс. руб., общий объем расходов бюджета в сумме 584 332, 63 тыс руб. руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 18 218, 15 тыс. руб.

2. Размер дефицита не превышает ограничения, установленные статьей 92.1 Бюджетного кодекса для местных бюджетов.

3. Объем муниципального долга не превышает ограничения, установленные пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

4. Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов (приложение 8, 8.1 к решению о бюджете) сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации для местных бюджетов.

5. Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видам расходов соответствуют требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Контрольно-счетная комиссия считает возможным принять проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск» «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 11.12.2018 № 92-3795 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (в редакции от 29.10.2019 № 05-3904).

Исполняющий полномочия
Председателя Контрольно-счетной
комиссии ЗАТО г. Заозерск

Ю.Н. Шарова