

**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 № 1

17 апреля 2020 года

город Заозерск

**на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск
«О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от
05.12.2019 № 08-3929 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской
области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»**

Заключение на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 05.12.2019 № 08-3929 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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).

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 05.12.2019 № 08-3929 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» направлен по электронной почте - 15 апреля 2020 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. Вместе с Проектом решения о бюджете было представлено письмо Минфина Мурманской области о согласовании изменений в решение о бюджете и об отсутствии замечаний к проекту.

Проектом решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск вносятся изменения в решение Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 05.12.2019 № 08-3929 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

**Основные характеристики бюджета в соответствии
с проектом решения о бюджете**

Проектом решения о бюджете предлагается внесение изменений в решение о бюджете:

1. Утвердить основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета в сумме 710 586 893 руб. 97 коп.;
- общий объем расходов бюджета в сумме 730 771 567 руб. 26 коп.;
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2021 года в сумме 19 096 000 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;
- дефицит местного бюджета в сумме 20 184 673 руб. 29 коп.

Таблица 1

Основные характеристики бюджета	Решение о бюджете (утверждено РСД от 05.12.2019 № 08-3929) на 2020 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год	Отклонение	
			Сумма,	%
1	2	3	4	5
Доход	664 378 323,66	710 586 893,97	46 208 570,31	6,9
Расход	683 856 265,66	730 771 567,26	46 915 301,60	6,9
- Дефицит/ + профицит	-19 477 942,00	-20 184 673,29	X	X

2. Утвердить изменение основных параметров планового периода 2021 и 2022 годов:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на 2021 год в сумме 690 680 560 руб. 49 коп., и на 2022 год в сумме 707 617 237 руб. 32 коп.;
- общий объем расходов бюджета на 2021 год в сумме 694 465 560 руб. 43 коп., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 9 511 200 руб. 67 коп. и на 2022 год – в сумме 711 533 162 руб. 28 коп., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 19 637 069 руб. 76 коп.;
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2022 года в сумме 4 548 000 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2023 года в сумме 0,0 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;
- дефицит местного бюджета на 2021 год в сумме 3 784 999 руб. 94 коп., дефицит местного бюджета на 2022 год в сумме 3 915 924 руб. 96 коп.

3. Изложить в новой редакции приложения к Проекту решения:

Приложение № 1 «Перечень главных администраторов доходов бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области – органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск»;

Приложение № 3 «Объем поступлений доходов местного бюджета на 2020 год»;

Приложение № 3.1 «Объем поступлений доходов местного бюджета на 2021 и 2022 год»;

Приложение № 4 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и непрограммным направлениям

деятельности), группам видов расходов классификации расходов местного бюджета на 2020 год»;

Приложение № 4.1 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов местного бюджета на плановый период 2021 и 2022 годов»;

Приложение № 5 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам и подразделам классификации расходов местного бюджета на 2020 год»;

Приложение № 5.1 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам и подразделам классификации расходов местного бюджета на плановый период 2021 и 2022 годов»;

Приложение № 6 «Ведомственная структура расходов местного бюджета по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации местного бюджета на 2020 год»;

Приложение № 6.1 «Ведомственная структура расходов местного бюджета по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации местного бюджета на плановый период 2021 и 2022 годов»;

Приложение № 7 «Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год»;

Приложение № 7.1 «Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области на плановый период 2021 и 2022 годов»;

Приложение № 8 «Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Заозерск в 2020 году»;

Приложение № 8.1 «Источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО г. Заозерск на плановый период 2021 и 2022 годов»;

Приложение № 9 «Распределение средств бюджета ЗАТО г. Заозерск Мурманской области, полученных от приносящей доход деятельности получателями средств бюджета по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов на 2020 год»;

Приложение № 10 «Ассигнования, выделяемые из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО г. Заозерск Мурманской области, на 2020 год»;

Приложение № 10.1 «Ассигнования, выделяемые из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО г. Заозерска Мурманской области, на плановый период 2021 и 2022 годы»;

Приложение № 11 «Перечень главных распорядителей и получателей бюджетных средств ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»;

Приложение № 12 «Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год»;

Приложение № 12.1 «Программа муниципальных внутренних заимствований ЗАТО город Заозерск Мурманской области на плановый период 2021 и 2022 годов»

4. Утвердить общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств:

- на 2020 год – 5 124 825 руб.22 коп. с увеличением на 480 000 руб.;
- на 2021 год – 677 700 руб. с увеличением на 200 000 руб.;
- на 2022 год – 577 700 руб. без изменений.

5. Утвердить предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2020 год в сумме 220 353 руб. 82 коп., на 2021 год в сумме 4 548 руб., на 2022 год в сумме 4 548 руб.

6. Муниципальный дорожный фонд на 2020 год предлагается утвердить в размере 45 266 105 руб. (в т.ч. средства местного бюджета 33 893 825 руб. 44 коп.) с увеличением на 27 038 651 руб.; на 2021 год в размере 33 893 825 руб. 44 коп. с увеличением на 27 893 825 руб.44 коп.; на 2022 год 34 209 578 руб. 46 коп. с увеличением на 28 209 578 руб. 46 коп.

Изменения доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области

Общий объем доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 2020 год предлагается в сумме 710 586 893 руб. 97 коп. с увеличением на 46 208 570 руб. 31 коп. за счет увеличения неналоговых доходов и межбюджетных трансфертов на 2020 год из областного бюджета.

Изменения основных показателей объема доходов на 2020 год характеризуется следующими данными, представленными в таблице № 2:

Таблица 2

Показатели	Решение о бюджете (утверждено РСД от 05.12.2019 № 08-3929) на 2020 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год	Отклонение	
			сумма	%
I. Налоговые доходы в т. ч.	171 489 811,20	171 489 811,20	0	0
Налог на доходы физических лиц	163 246 654,10	163 246 654,10	0,00	0,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 045 595,10	4 045 595,10	0,0	0,0

Налог на совокупный доход	3 861 562,00	3 861 562,00	0,00	0,0
Налог на имущество физических лиц	11 000	11 000	0,00	0,0
Земельный налог	117 000,00	117 000,00	0,00	0,0
Государственная пошлина	208 000,00	208 000,00	0,00	0,0
2. Неналоговые доходы в т. ч.	29 234 904,00	36 234 904,00	7 000 000,00	23,9
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	24 775 660,00	31 775 660,00	7 000 000,00	23,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 644 244,00	2 644 244,00	0,00	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	300 000,00	697,46	0,00	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	876 000,00	876 000,00	0,00	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	648 000,00	648 000,00	0,00	0,0
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	463 653 608,46	502 862 178,77	39 208 570,31	8,5
Дотации бюджетам муниципальных образований	224 192 207,00	224 192 207,00	0,00	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований	47 999 064,46	87 170 365,27	39 171 300,81	81,6
Субвенции бюджетам муниципальных образований	191 462 337,00	191 499 606,50	37 269,50	0,02
ИТОГО	664 378 323,66	710 586 893,97	46 208 570,31	6,9

Согласно представленной пояснительной записке изменения внесены:

1. Увеличение доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год в размере 46 208 570 руб. 31 коп.

1.1. В соответствии с законом Мурманской области от 13.03.2020 № 2470-01-ЗМО «О внесении изменений в Закон Мурманской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» – в размере 39 208 570 руб. 31 коп.:

– увеличена субсидия на проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры и образования в сфере культуры и образования в сфере культуры и искусства на сумму 7 366 800 руб.;

– увеличена субсидия на проведение капитальных и текущих ремонтов муниципальных образовательных организаций на сумму 25 212 720 руб. 00;

– увеличена субсидия бюджетам на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды на сумму 20 000 000 руб.;

– уменьшена субсидия на обеспечение бесперебойного функционирования и повышение энергетической эффективности объектов и систем жизнеобеспечения муниципальных образований Мурманской области на сумму 9 126 730 руб.;

– уменьшена субсидия бюджетам на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ

формирования современной городской среды на сумму 4 911 139 руб.19 коп.;

– увеличена субсидия на реализацию мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного экологического ущерба (постановление Правительства Мурманской области от 30.12.2019 № 613-ПП) на сумму 629 650 руб.;

– увеличена субвенция на осуществление деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных (постановление Правительства Мурманской области от 19.12.2016 № 632-ПП/13) на сумму 19 669 руб. 50 коп.;

–увеличена субвенция на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся на сумму 17 600 руб.

1.2. Неналоговые доходы в размере 7 000 000 руб.:

–увеличение доходов от прочих поступлений 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 7 000 000 руб.

Общий объем доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2021 и 2022 годов предлагается утвердить в сумме 690 680 560 руб. 49 коп., и 707 617 237 руб. 32 коп. соответственно.

Изменения основных показателей объема доходов на 2021 год характеризуется следующими данными, представленными в таблице № 3:

Таблица 3

Показатели	Решение о бюджете (утверждено РСД от 05.12.2019 № 08-3929) на 2021 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год	Отклонение	
			сумма	%
1. Налоговые доходы в т. ч.	175 070 500,00	175 070 500,00	0,00	0,0
Налог на доходы физических лиц	165 420 000,00	165 420 000,00	0,00	0,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 425 500,00	4 425 500,00	0,0	0,0
Налог на совокупный доход	4 240 000,00	4 240 000,00	0,00	0,0
Налог на имущество физических лиц	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00
Земельный налог	118 000,00	118 000,00	0,00	0,00
Государственная пошлина	855 000,00	855 000,00	0,00	0,00
2. Неналоговые доходы в т. ч.	27 081 480,00	33 581 480,00	6 500 000,00	24,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	24 923 680,00	31 423 680,00	6 500 000,00	26,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	854 000,00	854 000,00	0,00	0,00

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	683 800,00	683 800,00	0,00	0,00
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	404 673 712,72	482 028 580,49	77 354 867,77	19,1
Дотации бюджетам муниципальных образований	168 011 047,00	168 011 047,00	0,00	0,00
Субсидии бюджетам муниципальных образований	37 404 257,26	114 759 125,03	77 354 867,77	6,8
Субвенции бюджетам муниципальных образований	199 258 408,46	199 258 408,46	0,00	0,00
ИТОГО	606 825 692,72	690 680 560,49	83 854 867,77	13,8

Проектом решения о бюджете общий объем доходной части бюджета на 2021 год увеличен на 83 854 867 руб. 77 коп., или на 13,8%.

Согласно представленной пояснительной записке изменения внесены:

1. Увеличение доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год в размере 83 854 867 руб. 77 коп.

1.1. В соответствии с законом Мурманской области от 13.03.2020 № 2470-01-ЗМО «О внесении изменений в Закон Мурманской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» на 2021 год в размере 77 354 867 руб. 77 коп.:

– увеличена субсидия на создание и модернизацию объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности для занятий физической культурой и спортом на сумму 94 427 978 руб. 72 коп.;

– уменьшена субсидия на обеспечение бесперебойного функционирования и повышение энергетической эффективности объектов и систем жизнеобеспечения муниципальных образований Мурманской области на сумму 9 126 730 руб.

– уменьшена субсидия бюджетам на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды на сумму 8 616 940 руб. 95 коп.;

– увеличена субсидия бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» на сумму 670 560 руб.

1.2. Неналоговые доходы в размере 6 500 000 руб.:

– увеличение доходов от прочих поступлений 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 6 500 000 руб.

Изменения основных показателей объема доходов на 2022 год характеризуется следующими данными, представленными в таблице № 4:

Таблица 4

Показатели	Решение о бюджете (утверждено РСД от 05.12.2019 № 08-3929) на 2022 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2022 год	Отклонение	
			сумма	%
1. Налоговые доходы в т. ч.	180 072 920,16	180 072 920,16	0,00	0,0
Налог на доходы физических лиц	169 846 520,16	169 846 520,16	0,00	0,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 658 400,00	4 658 400,00	0,0	0,0
Налог на совокупный доход	4 520 000,00	4 520 000,00	0,00	0,0
Налог на имущество физических лиц	14 000,00	14 000,00	0,00	0,00
Земельный налог	119 000,00	119 000,00	0,00	0,00
Государственная пошлина	915 000,00	915 000,00	0,00	0,00
2. Неналоговые доходы в т. ч.	27 392 780,00	33 892 780,00	6 500 000,00	23,7
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	25 043 680,00	31 543 680,00	6 500 000,00	25,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	972 000,00	972 000,00	0,00	0,00
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	720 100,00	720 100,00	0,00	0,00
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	557 000,00	557 000,00	0,00	0,00
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	419 610 088,89	493 651 537,16	74 041 448,27	17,6
Дотации бюджетам муниципальных образований	174 859 770,00	174 859 770,00	0,00	0,00
Субсидии бюджетам муниципальных образований	37 770 399,82	111 811 848,09	74 041 448,27	96,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований	206 979 919,07	206 979 919,07	0,00	0,0
ИТОГО	627 075 789,05	707 617 237,32	80 541 448,27	12,8

Проектом решения о бюджете общий объем доходной части бюджета на 2022 год увеличен на 80 541 448 руб.27 коп. или на 12,8%.

Согласно представленной пояснительной записке изменения внесены:

1. Увеличение доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год в размере 80 541 448,27 руб.

1.1. В соответствии с законом Мурманской области от 13.03.2020 № 2470-01-ЗМО «О внесении изменений в Закон Мурманской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» на

2022 год в размере 74 041 448 руб. 27 коп.:

– увеличена субсидия на создание и модернизацию объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности для занятий физической культурой и спортом на сумму 92 135 061 руб. 78 коп.;

– уменьшена субсидия на обеспечение бесперебойного функционирования и повышение энергетической эффективности объектов и систем жизнеобеспечения муниципальных образований Мурманской области на сумму 9 126 730 руб.;

– уменьшена субсидия бюджетам на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды на сумму 8 966 883 руб. 51 коп.

1.2. Неналоговые доходы в размере 6 500 000 руб.:

– увеличение доходов от прочих поступлений 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 6 500 000 руб.

Изменения расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области

Проектом решения о бюджете ЗАТО город вносятся изменения в расходную часть бюджета на 2020 год и плановый период 201 и 2022 годов.

Общий объем расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2020 год увеличен на 46 915 301 руб. 60 коп. и составил 730 771 567 руб. 26 коп.

Согласно пояснительной записке, внесение изменений в расходную часть бюджета на 2020 год связано с:

- прогнозируемым увеличением неналоговых доходов;

- законом Мурманской области от 13.03.2020 № 2470-01-ЗМО «О внесении изменений в Закон Мурманской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»;

- наличием остатков средств на счете бюджета ЗАТО город Заозерск на начало финансового 2020 года.

Общий объем расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2021 и 2022 годов предлагается утвердить в сумме 684 954 359 руб. 76 коп., и 691 896 092 руб. 52 коп. соответственно.

Изменение расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск на 2020 год по разделам бюджетной классификации представлено в таблице № 5.

Таблица № 5

Раздел	Наименование	Решение о бюджете утверждено РСД от 05.12.2019 № 08-3929 на 2020 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год	Отклонение	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
	ВСЕГО РАСХОДОВ	683 856 265,66	730 771 567,26	46 915 301,60	6,9
01	Общегосударственные вопросы	84 469 199,47	83 357 321,81	-1 111 877,66	-1,3
02	Национальная оборона	458 100,00	458 100,00	0,00	0,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	26 202 042,66	26 111 115,46	- 90 927,20	-0,3
04	Национальная экономика	44 396 569,22	45 833 904,27	+1 437 335,05	+3,2
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	112 489 828,50	121 767 537,43	+9 277 708,93	+8,2
06	Охрана окружающей среды	640 000,00	1 325 000,00	+685 000,00	+107,0
07	Образование, в т.ч.	359 014 964,23	384 652 555,98	+25 637 591,75	+7,1
08	Культура, кинематография	33 884 257,44	41 454 639,41	+7 570 381,97	+22,3
10	Социальная политика	15 901 495,22	15 901 495,22	0,00	0,0
11	Физическая культура и спорт	1 785 628,92	5 875 363,86	+4 089 734,94	+29,0
12	Средства массовой информации	3 814 180,00	3 814 180,00	0,00	0,00
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	800 000,00	220 353,82	-579 646,18	-72,5

В структуре функциональной классификации расходов бюджета общие объемы ассигнований на 2020 год предлагаются к изменениям по девяти разделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск.

Объем бюджетных ассигнований по отношению к показателям Решения о бюджете от 05.12.2019 № 08-3929:

1. Увеличен по шести разделам, из них наибольшее увеличение отмечено по разделу 06 «Охрана окружающей среды» на 685 000 руб. или на 107 %; по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 4 089 734 руб. 94 коп., или на 29%; по разделу 08 «Культура, кинематография» на 7 750 381 руб. 97 коп., или на 22,3%. Основные увеличения связаны с внесением изменений в закон Мурманской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов». Увеличение бюджетных ассигнований направлены на увеличение расходов связанных с:

- оплату разработанной в 2019 году проектно-сметной документации на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса с бассейном в ЗАТО город Заозерск на основе экономически эффективной проектной

документации повторного применения по объекту капитального строительства «Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса с бассейном в с. Раевский»;

- на проведение капитальных и текущих ремонтов муниципальных образовательных организаций (спортивные площадки «Ремонт стадиона на территории ООШ № 288 ЗАТО город Заозерск» и «Ремонт и благоустройство территории МОУ СОШ № 289 ЗАТО город Заозерск»);

- на проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры и образования в сфере культуры и образования в сфере культуры и искусства;

- на обеспечение расходных обязательств по завершению работ по благоустройству дворовых территорий ЗАТО город Заозерск по ул. Мира, 19.

2. По трем разделам бюджетной классификации бюджетные ассигнования уменьшены. Наибольшее уменьшение отмечено по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга».

3. По двум разделам бюджетной классификация бюджетные ассигнования не изменяются.

Структура расходов бюджета на плановый период 2021 и 2022 годов по разделам классификации расходов бюджета, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается к утверждению со следующими характеристиками, представленными в таблице № 6:

Таблица № 6

Раздел	Наименование	Решение о бюджете (утверждено РСД от 05.12.2019 № 08-3929) на 2021 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год	Отклонение		Решение о бюджете (утверждено РСД от 05.12.2019 № 08-3929) на 2022 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2022 год	Отклонение	
				сумма	%			сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	ВСЕГО РАСХОДОВ	605 647 491,99	684 954 359,76	+79 306 867,77	+13,1	615 902 644,25	691 896 092,52	+75 993 448,27	+12,3
01	Общегосударственные вопросы	59 925 136,72	59 925 136,72	0,00	0,0	58 702 138,33	58 702 138,33	0,00	0,00
02	Национальная оборона	462 600,00	462 600,00	0,00	0,0	477 000,00	477 000,00	0,00	0,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	23 756 799,16	23 756 799,16	0,00	0,00	22 299 930,16	22 299 930,16	0,00	0,00
04	Национальная экономика	34 157 352,05	34 157 352,05	0,00	0,00	34 474 119,07	34 474 119,07	0,00	0,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	113 209 189,51	93 113 636,56	-20 095 552,95	-17,8	97 099 515,14	76 104 139,63	-20 995 375,51	-21,6

06	Охрана окружающей среды	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,0
07	Образование	317 060 222,95	317 060 222,95	0,00	0,0	340 298 122,95	340 298 122,95	0,00	0,0
08	Культура, кинематография	35 414 509,68	35 414 509,68	0,00	0,0	41 414 509,68	41 414 509,68	0,00	0,0
10	Социальная политика	15 321 873,00	15 321 873,00	0,00	0,0	14 797 500,00	14 797 500,00	0,00	0,0
11	Физическая культура и спорт	1 525 628,92	100 923 501,64	+99 397 872,72	+6615,2	1 525 628,92	98 509 904,70	+96 984 275,78	+6457,0
12	Средства массовой информации	3 814 180,00	3 814 180,00	0,00	0,0	3 814 180,00	3 814 180,00	0,00	0,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	0,00	4 548,00	+4 548,00	100,0	0,00	4 548,00	+4 548,00	100,0

В структуре функциональной классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск общие объемы ассигнований на плановый период 2021 и 2022 годов изменяются:

- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» уменьшаются на 2021 год на сумму 20 095 522 руб. 95 коп. или на 17,8%; на 2022 год уменьшаются на 20 995 375 руб. 51 коп. или на 21,6%;

- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» бюджетные ассигнования увеличены на 2021 год на сумму 99 397 872 руб. 72 коп., и на 2022 год – 96 984 275 руб. 78 коп.

Изменения бюджетных ассигнований согласно представленному проекту бюджета по ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2020 год представлены в таблице № 7.

Таблица № 7

Показатели	Решение о бюджете (утверждено РСД от 05.12.2019 № 08-3929) на 2020 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год	Отклонение	
			сумма	%
1	2	3	4	5
Администрация закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	246 378 506,79	264 986 784,00	+18 608 277,21	+9,1
Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации ЗАТО город Заозерск	416 943 467,82	445 255 298,82	+28 311 831,00	+6,8

Совет депутатов закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	9 701 422,35	9 696 615,74	-4 806,61	-0,1
Контрольно-счетная комиссия закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	2 522 209,38	2 522 209,38	0,00	0,00
Управление экономики и финансов Администрации ЗАТО город Заозерск	8 310 659,32	8 310 659,32	0,00	0,00
ИТОГО	683 856 265,66	730 771 567,26	46 915 301,60	+6,9

Анализ изменения объема расходов бюджета по ведомственной классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск показывает, что проектом решения о бюджете на 2020 год общие объемы бюджетных ассигнований изменены по трем Главным распорядителям бюджетных средств (ГРБС). В том числе:

- ГРБС Администрация ЗАТО город Заозерск – общий объем ассигнований увеличен на 18 608 277 руб. 21 коп. или на 9,1% за счет остатков средств на счете бюджета на начало финансового года, увеличение объема бюджетных ассигнований дорожного фонда в результате фактического поступления в 2019 году акцизов по подакцизным товарам (продукции). Производимым на территории Российской Федерации;

- ГРБС Управление ОКСиМП – общий объем ассигнований увеличен на сумму 28 311 831 руб. за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета и неналоговых доходов.

- ГРБС Совет депутатов ЗАТО город Заозерск - общий объем ассигнований уменьшен на 4 806 руб61 коп.

Ведомственная структура расходов местного бюджета на плановый период 2021 и 2022 годов, в соответствии проектом решения о бюджете, предлагается к утверждению со следующими характеристиками, представленными в таблице № 8:

Таблица № 8

Показатели	Решение о бюджете (утверждено о РСД от 05.12.2019 № 08-3929) на 2021 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете 2021 год	Отклонение		Решение о бюджете (утверждено РСД от 05.12.2019 № 08-3929) на 2022 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете 2022 год	Отклонение	
			сумма	%			сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Администрация закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	210 511 690,12	190 425 491,78	-20 086 198,34	-9,6	191 544 308,38	170 558 287,48	-20 986 020,90	-11,0

Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации ЗАТО город Заозерск	376 422 478,78	475 820 351,50	+99 397 872,72	+26,4	405 594 778,78	502 579 054,56	+96 984 275,78	+23,9
Совет депутатов закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	8 469 777,55	8 464 970,94	-4 806,61	-0,1	8 519 777,55	8 514 970,94	-4 806,61	-0,1
Контрольно-счетная комиссия закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	2 363 061,22	2 363 061,22	0,00	0,0	2 363 061,22	2 363 061,22	0,00	0,0
Управление экономики и финансов Администрации ЗАТО город Заозерск	7 880 484,32	7 880 484,32	0,00	0,00	7 880 718,32	7 880 718,32	0,00	0,00
Итого	605 647 491,99	684 954 359,76	+ 79 306 867,77	+13,1	615 902 644,25	691 896 092,52	+75 993 448,27	+12,3

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 2020 год на реализацию муниципальных программ, в соответствии с проектом решения о бюджете, предлагается к утверждению со следующими характеристиками, представленными в таблице № 9:

Таблица № 9

Наименование муниципальной программы	Решение о бюджете (утверждено РСД от 05.12.2019 № 08-3929) на 2020 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год	Отклонение	
			сумма	%
Муниципальная программа «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 -2022 годы»	412 081 445,71	449 393 276,71	+37 311 831,0	+9,0
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области "Охрана окружающей среды"	640 000,00	1 325 000,00	+685 000,00	+10,7
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение	900 000,00	946 335,94		

энергетической эффективности ЗАТО города Заозерска Мурманской области"			+46 335,94	+5,1
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	5 000,00	5 000,00	0,00	0,0
Муниципальная программа "Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО города Заозерска Мурманской области"	11 382 920,93	11 130 751,20	-252 169,73	-2,2
Муниципальная программа "Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области"	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области "Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления"	3 814 180,00	3 814 180,00	0,00	0,00
Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	233 420,00	233 420,00	0,00	0,00
Муниципальная программа «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области»	57 108 455,12	56 234 624,85	-873 830,27	-1,5
Муниципальная программа "Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска".	2 247 937,33	2 247 937,33	0,00	0,00
Муниципальная программа "Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области".	145 927 080,10	139 050 711,15	-6 876 368,95	-4,7
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"	23 354 602,66	23 763 675,46	+409 072,80	+1,7
Муниципальная программа "Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	1 500 000,00	1 000 000,00	-500 000,00	-33,3
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»	15 000,00	15 000,00	00,00	0,0
Муниципальная программа "Формирование современной городской	7 043 855,01	24 588 932,00	+17 545 076,99	0,0

среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области»				
ИТОГО	669 253 896,86	716 748 844,64	+47 494 947,78	+7,1

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области на реализацию муниципальных программ на 2020 год увеличен на 47 494 947 руб. 78 коп. или на 7,1% и составил 716 748 844 руб. 64 коп.

Объем средств непрограммной деятельности органов местного самоуправления уменьшен на 59 646 руб. или на 4% и составил 14 022 722 руб. 62 коп.

На плановый период 2021 и 2022 годов, в соответствии с проектом решения о бюджете, распределение средств бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ предлагается к утверждению со следующими характеристиками, представленными в таблице № 10:

Таблица № 10

Наименование муниципальной программы	Решение о бюджете (утверждено РСД от 05.12.2019 № 08-3929) на 2021 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год	Отклонение		Решение о бюджете (утверждено РСД от 05.12.2019 № 08-3929) на 2022 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете 2022 год		
			сумма	%			сумма	%
Муниципальная программа «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 -2022 годы»	372 583 298,78	471 981 171,50	+99 397 872,72	+26,6	401 755 598,78	498 739 874,56	+96 984 275,78	+24,1
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области "Охрана окружающей среды"	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,0
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,0
Муниципальная программа "Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО города Заозерска Мурманской области"	9 025 720,52	9 025 720,52	0,00	0,00	9 070 720,52	9 070 720,52	0,00	0,0
Муниципальная программа "Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО	6 703 000,00	6 703 000,00	0,00	0,00	10 406 000,00	7 504 238,00	-2 901 762,00	27,9

города Заозерска Мурманской области"									
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области "Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления"	3 814 180,00	3 814 180,00	0,00	0,00	3 814 180,00	3 814 180,00	0,00	0,0	
Муниципальная программа "Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	35 660 700,33	35 660 700,33	0,00	0,00	34 385 666,94	34 385 666,94	0,00	0,0	
Муниципальная программа "Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска"	649 773,00	649 773,00	0,00	0,00	150 800,00	150 800,00	0,00	0,0	
Муниципальная программа "Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области"	131 577 429,75	120 552 341,00	-11 025 088,75	-8,4	111 712 927,86	102 586 197,86	-9 126 730,0	-8,2	
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"	21 217 360,16	21 217 360,16	0,00	0,0	21 267 360,16	21 267 360,16	0,00	0,0	
Муниципальная программа "Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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»	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,0
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области»	9 070 464,20	0,00	- 9 070 464,20	-100,0	9 438 824,74	471 941,23	-8 966 883,51	-95,0
ИТОГО	592 821 926,74	672 124 246,51	+79 302 319,77	+13,4	603 022 079,00	679 010 979,27	+75 988 900,27	+12,6

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на 2021 год предлагается к утверждению с увеличением на 79 302 319 руб.77 коп. или на 13,4%; на 2022 год с увеличением на 75 988 900 руб.27 коп. или на 12,6%.

На плановый период 2021 и 2022 годов объем средств непрограммной деятельности органов местного самоуправления предлагается к утверждению 12 830 113 руб. 25 коп., и 12 885 113 руб. 25 коп. соответственно.

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 2020 год увеличен на 706 731 руб. 29 коп и составит 20 184 673 руб. 29 коп. или 9,7 % 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 2020 года, что не противоречит положениям Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На плановый период 2021 и 2022 годов дефицит местного бюджета составит 3 784 999 руб. 94 коп., и 3 915 924 руб. 96 коп. соответственно.

В состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2020 год включены:

- кредиты кредитных организаций в объеме 10 000 000 рублей;
- изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в течение соответствующего финансового года в объеме 14 732 673 руб. 29 коп.

На плановый период 2021 и 2022 годов в состав источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на плановый период включены:

- изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в течение соответствующего финансового года.

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

- на 1 января 2021 года в сумме 19 096 000 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;
- на 1 января 2022 года в сумме 4 548 000 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;
- на 1 января 2023 года в сумме 0,0 руб., 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 2020 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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов предлагается утвердить в следующих размерах:

на 2020 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета в сумме 710 586 893 руб. 97 коп.;
- общий объем расходов бюджета в сумме 730 771 567 руб. 26 коп.;
- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2021 года в сумме 19 096 000 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;
- дефицит местного бюджета в сумме 20 184 673 руб. 29 коп.

на плановый период 2021 и 2022 годов:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на 2021 год в сумме 690 680 560 руб. 49 коп. и на 2022 год в сумме 707 617 237 руб. 32 коп.;
- общий объем расходов бюджета на 2021 год в сумме 694 465 560 руб. 32 коп., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 9 511 200 руб. 67 коп. и на 2022 год – в сумме 711 533 162 руб. 28 коп., в том числе условно

утверждаемые расходы в сумме 19 637 069 руб.76 коп.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2022 года в сумме 4 548 000 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2023 года в сумме 0,0 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- дефицит местного бюджета на 2021 год в сумме 3 784 999 руб. 94 коп., дефицит местного бюджета на 2022 год в сумме 3 915 924 руб.96 коп.

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 2020 год и плановый период 2021-2022 годов 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. от 05.12.2019 № 08-3929 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»

Председатель Контрольно-счетной
комиссии ЗАТО г. Заозерск



Ю.Н. Шарова

Исполнитель Владимирова Н.Н.