

**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 № 10

25 декабря 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»
(в редакции от 27.10.2020 № 20-4034)**

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» (в редакции от 27.10.2020 № 20-4034) 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 26.05.2020 № 16-3996.

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.

**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 752 561,88 тыс.руб.;

- общий объем расходов бюджета в сумме 772 265,76 тыс. руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2021 года в сумме 22 144,00 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- дефицит местного бюджета в сумме 19 703,88 тыс.руб.

Таблица 1, тыс.руб.

Основные характеристики бюджета	Решение о бюджете (в редакции от 27.10.2020 № 20-4034) на 2020 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год	Отклонение	
			Сумма,	%
1	2	3	4	5
Доход	749 320,99	752 561,88	+ 3 240,89	+0,4
Расход	763 763,13	772 265,76	+ 8 502,63	+1,1
- Дефицит/ + профицит	-14 442,14	-19 703,88	X	X

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

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на 2021 год в сумме 690 680,56 тыс.руб. и на 2022 год в сумме 707 617, 23 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета на 2021 год в сумме 687 185,56 тыс. руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 9 329,20 тыс.руб. и на 2022 год – в сумме 704 061,58 тыс.руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 19 263,49 тыс.руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2022 года в сумме 10 498,00 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2023 года в сумме 3 400,00 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- дефицит местного бюджета на 2021 год в сумме 3 495,00 тыс.руб., дефицит местного бюджета на 2022 год в сумме 3 555,65 тыс.руб.

3. Изложить в новой редакции приложения к Проекту решения:

Приложение № 3 «Объем поступлений доходов местного бюджета на 2020 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 № 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 – 3 483,33 тыс.руб. с уменьшением на 165,95 тыс.руб.;
- на 2021 год – 677,70 тыс.руб.;
- на 2022 год – 577,70 тыс.руб.

5. Утвердить предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2020 год в сумме 14,04 тыс.руб., на 2021 год в сумме 4,55 тыс.руб., на 2022 год в сумме 4,55 тыс.руб.

6. Муниципальный дорожный фонд на 2020 год предлагается к утверждению в размере 49 541,60 тыс.руб. (в т.ч. средства местного бюджета 37 314,11 тыс.руб.) с увеличением на 4 927,00 тыс.руб.; на плановый период 2021 -2022 без изменений в размере 33 893,82 тыс.руб. и 34 209,58 тыс.руб. соответственно.

Изменения доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области

Общий объем доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 2020 год предлагается к утверждению в сумме 753 202,42 тыс.руб. с увеличением на 3 881,43 тыс.руб. за счет увеличения безвозмездных поступлений на 2020 год.

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

Таблица 2, тыс.руб.

Показатели	Решение о бюджете (в редакции от 27.10.2020 № 20-4034) на 2020 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год	Отклонение	
			сумма	%
1. Налоговые доходы в т. ч.	171 065,80	162 499,30	-8 566,50	-5,0
Налог на доходы физических лиц	162 060,65	153 144,63	- 8 916,02	-5,5
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 045,59	4 014,11	-31,48	-0,8
Налог на совокупный доход	3 861,56	3 826,56	-35,00	-0,9
Налог на имущество физических лиц	20,00	238,00	+218,00	+1090,0
Земельный налог	108,00	38,00	-70,00	-64,8
Государственная пошлина	970,00	1 238,00	+268,00	+27,6
2. Неналоговые доходы в т. ч.	36 147,40	33 592,19	-2 555,21	-7,1
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	31 775,66	29 565,85	-2 209,81	-6,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 644,24	2 644,24	0,00	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	300,00	300,00	0,00	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	867,00	583,37	-283,63	-32,7
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	560,50	498,73	-61,77	-11,0
3. Безвозмездные поступления в т.ч.	542 107,79	556 470,40	+ 14 362,61	+2,6

Дотации бюджетам муниципальных образований	238 663,22	249 852,02	+11 188,80	+4,7
Субсидии бюджетам муниципальных образований	102 583,39	101 897,69	-685,70	-0,7
Субвенции бюджетам муниципальных образований	192 606,34	194 965,84	+2 359,50	+1,2
Иные межбюджетные трансферты	8 181,54	9 681,54	+1 500,00	+18,3
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	40,00	40,00	0,00	0,0
Прочие безвозмездные поступления	33,30	33,30	0,00	0,0
ИТОГО	749 320,99	752 561,88	+3 240,89	+0,4

Увеличение доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год в размере 3 240,89 тыс.руб. сложилось:

1. За счет увеличения безвозмездных поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, согласно уведомлениями по расчетам между бюджетами (ф. 0504817) на сумму 16 585,40 тыс.руб., а именно:

- увеличена дотация бюджету ЗАТО город Заозерск на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на сумму 10 128,80 тыс.руб.;

- увеличена дотация (гранты) бюджетам городских округов за достижение показателей деятельности органов местного самоуправления на сумму 1 060,00 тыс.руб.;

- увеличена субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю на сумму 110,40 тыс.руб.;

- увеличена субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности» на сумму 3 784,90 тыс.руб.;

- увеличена субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О патронате» в сумме 1,30 тыс.руб.;

- увеличены иные межбюджетные трансферты бюджету ЗАТО город Заозерск в целях поощрения достижения наилучших результатов увеличения доходного потенциала на сумму 1 500,00 тыс.руб.

2. Согласно уведомлениями по расчетам между бюджетами (ф. 0504817) безвозмездные поступления от других бюджетов Российской Федерации уменьшены на сумму 4 432,20 тыс.руб., а именно:

- уменьшена субсидия на проведение капитальных и текущих ремонтов муниципальных образовательных организаций на сумму 471,07 тыс.руб.;

- уменьшена субсидия на проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры на сумму 107,92 тыс.руб.;

- уменьшена субсидия на проведение капитальных и текущих ремонтов муниципальных образовательных организаций на сумму 106,70 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 127,30 тыс.руб.;

- уменьшена субвенция на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся на сумму 527,70 тыс.руб.;

- уменьшена 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) на сумму 2,70 тыс.руб.;

- уменьшена субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю на сумму 741,00 тыс.руб.;

- уменьшена субвенция на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года на 138,00 тыс.руб.;

- уменьшена дотация по обеспечению сбалансированности бюджета на сумму 2 209,81 тыс.руб.

3. За счет уменьшения налоговых доходов, ожидаемого поступления неналоговых доходов, а также привлечением бюджетного кредита из областного бюджета на частичное финансирование дефицита в размере 8 500,00 тыс.руб.

Общий объем доходов местного бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2021 и 2022 годов не изменяется.

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 2021 и 2022 годов.

Общий объем расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2020 год увеличен на 8 502,63 тыс.руб. и составит 772 265,76 тыс.руб.

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

- прогнозируемым уменьшением налоговых и неналоговых доходов;
- законом Мурманской области «О внесении изменений в Закон Мурманской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»;
- оптимизацией расходов в муниципальных учреждениях.

Общий объем расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на плановый период 2021 и 2022 годов предлагается утвердить в сумме 677 856,36 тыс. руб., и 684 798,09 тыс.руб. соответственно.

Изменение расходной части бюджета ЗАТО город Заозерск на 2020 год по разделам бюджетной классификации представлено в таблице № 3.

Таблица № 3, тыс.руб.

Раздел	Наименование	Решение о бюджете (в редакции от 27.10.2020 № 20-4034) на 2020 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2020 год	Отклонение	
				сумма	%
1	2	3	4	5	6
	ВСЕГО РАСХОДОВ	763 763,13	772 265,76	+8 502,63	+1,1
01	Общегосударственные вопросы	94 694,10	92 722,13	- 1 971,97	-2,1
02	Национальная оборона	488,59	488,59	0,00	0,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	24 651,12	24 490,30	-160,82	-0,6
04	Национальная экономика	51 070,67	50 419,13	- 651,54	-1,3
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	141 842,41	144 186,90	+2 344,49	+1,6
06	Охрана окружающей среды	1 325,00	1 325,00	0,00	0,0
07	Образование	381 254,02	389 674,67	+8 420,65	+2,2
08	Культура, кинематография	43 360,38	44 525,00	+1 164,62	+2,7
10	Социальная политика	15 901,49	15 294,30	-607,19	-3,8
11	Физическая культура и спорт	5 847,52	5 811,52	-36,00	-0,6
12	Средства массовой информации	3 314,18	3 314,18	0,00	0,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	13,64	14,04	0,4	+2,9

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 (в редакции от 27.10.2020 № 20-4034):

1. Увеличен по четырем разделам, из них наибольшее увеличение отмечено по разделу 07 «Образование» на 8 420,65 тыс.руб. или на 2,2%; по разделу 08 «Культура, кинематография» на 1 164,62 тыс.руб. или на 2,7%. Основные увеличения связаны с внесением изменений в закон Мурманской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

2. По пяти разделам бюджетной классификации бюджетные ассигнования уменьшены. Наибольшее уменьшение отмечено по разделу 10

«Социальная политика» на 607,19 тыс.руб. или на 3,8%; 01 «Общегосударственные вопросы» на 1 971,97 тыс.руб. или на 2,1%.

3. По трем 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 № 4:

Таблица № 4, тыс.руб.

Раздел	Наименование	Решение о бюджете (в редакции от 21.04.2020 № 14-3990) на 2021 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год	Отклонение		Решение о бюджете (в редакции от 21.04.2020 № 14-3990) 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	684 954,36	677 856,36	-7 098,00	-1,0	691 896,09	684 798,09	-7 098,00	-1,0
01	Общегосударственные вопросы	59 925,14	59 925,14	0,00	0,0	58 702,14	58 702,14	0,00	0,00
02	Национальная оборона	462,60	462,60	0,00	0,0	477,00	477,00	0,00	0,00
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	23 756,80	23 756,80	0,00	0,0	22 299,93	22 299,93	0,00	0,00
04	Национальная экономика	34 157,35	34 157,35	0,00	0,0	34 474,12	34 474,12	0,00	0,00
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	93 113,64	86 015,64	-7 098,00	-7,6	76 104,14	69 006,14	-7 098,00	-9,3
06	Охрана окружающей среды	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
07	Образование	317 060,22	317 060,22	0,00	0,00	340 298,12	340 298,12	0,00	0,00
08	Культура, кинематография	35 414,51	35 414,51	0,00	0,00	41 414,51	41 414,51	0,00	0,00
10	Социальная политика	15 321,87	15 321,87	0,00	0,00	14 797,50	14 797,50	0,00	0,00
11	Физическая культура и спорт	100 923,50	100 923,50	0,00	0,00	98 509,90	98 509,90	0,00	0,00
12	Средства массовой информации	3 814,18	3 814,18	0,00	0,00	3 814,18	3 814,18	0,00	0,00

13	Обслуживание государственного и муниципального долга	4,55	4,55	0,00	0,00	4,55	4,55	0,00	0,00
----	--	------	------	------	------	------	------	------	------

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» уменьшаться на 2021 год на сумму 7 098,00 тыс.руб. или на 7,6%; на 2022 год уменьшаться на 7 098,00 тыс.руб. или на 9,3%.

Изменения бюджетных ассигнований согласно представленному проекту бюджета по ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2020 год представлены в таблице № 5.

Таблица № 5, тыс.руб.

Показатели	Решение о бюджете (в редакции от 27.10.2020 № 20-4034) 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	275 457,82	274 951,07	-506,75	-0,2
Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации ЗАТО город Заозерск	314 994,89	313 814,42	- 1 180,47	-0,4
Совет депутатов закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	9 736,61	9 672,83	-63,78	-0,6
Контрольно-счетная комиссия закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	2 339,91	2 339,91	0,00	0,0
Муниципальное казенное учреждение «Управление образования ЗАТО город Заозерск	151 762,10	161 611,79	+9 849,69	+6,5
Управление экономики и финансов Администрации ЗАТО город Заозерск	9 471,80	9 875,74	+403,94	+4,3
ИТОГО	763 763,13	772 265,76	+8 502,63	+1,1

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 пяти Главным распорядителям бюджетных средств (ГРБС). В том числе:

- ГРБС Администрация ЗАТО город Заозерск – общий объем ассигнований уменьшен на 506,75 тыс.руб. или на 0,2%;

- ГРБС Управление ОКСиМП – общий объем ассигнований уменьшен на сумму 1 180,47 тыс.руб. или на 0,4%;
- ГРБС Совет депутатов ЗАТО город Заозерск - общий объем ассигнований уменьшен на -63,78 тыс.руб. или на 0,6%;
- ГРБС МКУ «Управление образования» общий объем ассигнований увеличен на 9 849,69 тыс.руб. или на 6,5% за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета;
- ГРБС «Управление экономики и финансов Администрации ЗАТО город Заозерск» общий объем ассигнований увеличен 403,94 тыс.руб. или на 4,3%.

По ГРБС «Контрольно-счетная комиссия закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области» объем ассигнований на 2020 год не изменяется.

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 № 6:

Таблица № 6, тыс.руб.

Показатели	Решение о бюджете (в редакции от 21.04.2020 № 14-3990) на 2021 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете 2021 год	Отклонение		Решение о бюджете (в редакции от 21.04.2020 № 14-3990) 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	190 425,49	183 327,49	- 7098,00	-3,7	170 558,29	163 460,29	-7 098,00	-4,2
Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации ЗАТО город Заозерск	475 820,36	0,00	-	-	502 579,05	0,00	-	-
Совет депутатов закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	8 464, 97	8 464,97	0,00	0,0	8 514,97	8 514,97	0,00	0,0
Контрольно-счетная комиссия закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	2 363, 06	2 363,06	0,00	0,0	2 363,06	2 363,06	0,00	0,0
Муниципальное казенное учреждение «Управление	-	475 820,36	0,00	0,0	-	502 579,05	0,00	0,0

образования ЗАТО город Заозерск								
Управление экономики и финансов Администрации ЗАТО город Заозерск	7 880, 48	7 880,48	0,00	0,0	7 880,72	7 880,72	0,00	0,0
Итого	684 954,36	677 856,36	-7 098,00	-1,0	691 896,09	684 798,09	-7 098,00	-1,0

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 № 7:

Таблица №7 тыс.руб

Наименование муниципальной программы	Решение о бюджете (в редакции от 27.10.2020 № 20-4034) 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»	446 850,27	455 639,84	+8 789,57	+2,0
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области "Охрана окружающей среды"	1 325,00	1 325,00	0,00	0,0
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО города Заозерска Мурманской области"	790,76	790,76	0,00	0,0
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	5,00	5,00	0,00	0,0
Муниципальная программа "Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО города Заозерска Мурманской области"	9 018,32	8 983,44	-34,88	-0,4
Муниципальная программа "Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области"	3 015,02	3 419,41	+404,39	+13,4
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области "Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления"	3 314,18	3 314,18	0,00	0,0

Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	233,42	233,42	0,00	0,0
Муниципальная программа «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области»	69 913,64	67 420,79	- 2 492,85	-3,6
Муниципальная программа "Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска".	2 247,94	2 194,96	-52,98	-2,3
Муниципальная программа "Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области".	164 202,90	165 491,47	+ 1 288,57	+0,8
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"	23 299,94	23 139,11	-160,83	-0,7
Муниципальная программа "Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	15,00	15,00	0,00	0,0
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области»	24 888,93	24 888,93	0,00	0,0
ИТОГО	749 120,32	756 861,31	+7 740,99	+1,0

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области на реализацию муниципальных программ на 2020 год увеличен на 7 740,99 тыс.руб. или на 1,0% и составит 756 861,31 тыс.руб.

Объем средств непрограммной деятельности органов местного самоуправления увеличен на 761,64 тыс.руб. или на 5,2% и составит 15 404,45 тыс.руб.

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 № 8:

Таблица № 8, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы	Решение о бюджете (в редакции от 21.04.2020 № 14-3990) на 2021 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете на 2021 год	Отклонение		Решение о бюджете (в редакции от 21.04.2020 № 14-3990) на 2022 год	Предлагается к утверждению проектом решения о бюджете 2022 год		
			сумма	%			сумма	%
Муниципальная программа «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной	471 981,17	471 981,17	0,00	0,0	498 739,87	498 739,87	0,00	0,0

политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 -2022 годы»									
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области "Охрана окружающей среды"	1 000,00	1 000,00	0,00	0,0	1 000,00	1 000,00	0,00	0,0	
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области	5,0	5,00	0,00	0,0	5,00	5,00	0,00	0,0	
Муниципальная программа "Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО города Заозерска Мурманской области"	9 025,72	9 025,72	0,00	0,0	9 070,72	9 070,72	0,00	0,0	
Муниципальная программа "Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области"	6 703,00	6 703,00	0,00	0,0	7 504,24	7 504,24	0,00	0,0	
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области "Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления"	3 814,18	3 814,18	0,00	0,0	3 814,18	3 814,18	0,00	0,0	
Муниципальная программа "Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	35 660,70	35 660,70	0,00	0,0	34 385,67	34 385,67	0,00	0,0	
Муниципальная программа "Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска"	649,77	649,77	0,00	0,0	150,80	150,80	0,00	0,0	
Муниципальная программа "Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области"	120 552,34	113 454,34	- 7 098,00	-5,8	102 586,20	95 488,20	-7 098,00	-6,9	
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"	21 217,36	21 217,36	0,00	0,0	21 267,36	21 267,36	0,00	0,0	
Муниципальная программа "Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	1 500,00	1 500,00	0,00	0,0	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»	15,00	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»	0,00	0,00	0,00	0,0	471,94	471,94	0,00	0,0	

ИТОГО	672 124,25	665 026,25	- 7 098,00	-1,0	679 010,98	671 912,98	-7 098,00	-1,0
-------	------------	------------	------------	------	------------	------------	-----------	------

Общий объем бюджетных ассигнований бюджета ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск на 2021 год предлагается к утверждению с уменьшением на 7 098,00 тыс.руб. или на 1,0%; на 2022 год с уменьшением на 7 098,00 тыс.руб. или на 1,0%.

На плановый период 2021 и 2022 годов объем средств непрограммной деятельности органов местного самоуправления не изменяется.

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 сложится 19 703,88 тыс.руб. или 10 % 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 3 495,00 тыс.руб. и 3 555,65 тыс.руб. соответственно.

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

- кредиты кредитных организаций в объеме 8 500,00 тыс.руб.;
- изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в течение соответствующего финансового года в объеме 11 203,88 тыс.руб.

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

- на 1 января 2021 года в сумме 22 144,00 тыс.руб. в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;
- на 1 января 2022 года в сумме 10 498,00 тыс.руб. в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;
- на 1 января 2023 года в сумме 3 400,00 тыс.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 752 561,88 тыс.руб.;

- общий объем расходов бюджета в сумме 772 265,76 тыс.руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2021 года в сумме 22 144,00 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- дефицит местного бюджета в сумме 19 703,88 тыс.руб.

на плановый период 2021 и 2022 годов:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на 2021 год в сумме 690 680,560 тыс.руб. и на 2022 год в сумме 707 617,24 тыс.руб.

- общий объем расходов бюджета на 2021 год в сумме 687 185,56 тыс.руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 9 329,20 тыс.руб. и на 2022 год – в сумме 704 061,58 тыс.руб., в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 19 263,49 тыс.руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2022 года в сумме 10 498,00 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2023 года в сумме 3 400,00 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 руб.;

- дефицит местного бюджета на 2021 год в сумме 3 495,00 тыс.руб., дефицит местного бюджета на 2022 год в сумме 3 555,65 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 2020 год и плановый период 2021-2022 годов сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации для местных бюджетов.

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