

**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 № 8

20 ноября 2019 года

город Заозерск

**на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск
«О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год и
плановый период 2021 и 2022 годов»**

Проект решения о бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов внесен администрацией ЗАТО город Заозерск на рассмотрение в Совет депутатов ЗАТО г. Заозерск 15 ноября текущего года, с соблюдением срока, установленного пунктом 1 статьи 29 решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 04.10.2016 № 43-3462 об утверждении Положения «О бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» (ред. от 27.11.2018 № 90-3787) (далее - Положение о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск).

В соответствии с пунктом 5 статьи 30 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск, 18 ноября текущего года Совет депутатов ЗАТО г. Заозерск направил проект решения о бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов в Контрольно-счетную комиссию ЗАТО г. Заозерск для подготовки заключения.

В соответствии с бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом ЗАТО город Заозерск, Положением о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск Контрольно-счетной комиссией проведена экспертиза проекта решения о бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов (далее – проект решения о бюджете).

Цель проведения экспертизы – определение соответствия данного проекта решения о бюджете, документов, представленных с проектом решения о бюджете действующему бюджетному законодательству, Положению о бюджетном процессе ЗАТО город Заозерск, иным нормативным документам.

При подготовке заключения Контрольно-счетной комиссией ЗАТО г. Заозерск проверено соответствие проекта решения о бюджете требованиям бюджетного законодательства, проанализированы материалы, представленные одновременно с проектом решения в Совет депутатов ЗАТО г. Заозерск оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования показателей решения и их расчетов.

Проект решения разработан в соответствии с требованиями Положения о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения о бюджете, соответствует требованиям статьи 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 27 Положения о бюджетном процессе.

В представленном заключении используются для сравнения данные бюджета ЗАТО

город Заозерск на 2019 год, утвержденные решением 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 решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск от 29.10.2019 № 05-3904), показатели исполнения бюджета за 2018 год, а также показатели ожидаемого исполнения бюджета ЗАТО город Заозерск по доходам и расходам за 2019 год, представленные в Совет депутатов ЗАТО г. Заозерск в составе документов, одновременно с проектом решения о бюджете.

Общие положения

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации проект бюджета составлен сроком на три года – очередной финансовый год (2020 год) и плановый период (2021 и 2022 годы).

В соответствии со статьей 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации, частью 2 статьи 16 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск проект бюджета составлен на основе:

- послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 20.02.2019 «Послание Президента Федеральному Собранию»;

- указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597, от 1 июня 2012 года № 761, от 28 декабря 2012 года № 1688, от 7 мая 2018 года № 204;

- основных направлений бюджетной политики ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, утвержденных постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 07.11.2019 № 608;

- основных направлений налоговой политики на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, утвержденных постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 07.11.2019 № 610;

- муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области;

- прогноза социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 и среднесрочный период до 2024 года, утвержденного постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 23.10.2019 № 569.

Текстовая часть проекта решения о бюджете

В соответствии с требованиями пункта 1 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс) пунктом 1 текстовой части проекта решения о бюджете определены основные характеристика бюджета ЗАТО город Заозерск:

- общий объем доходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов;

- общий объем расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов;

- верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО город Заозерск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов;

- дефицит местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

В соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса предлагаются к утверждению перечни:

- главных администраторов доходов бюджета ЗАТО город Заозерск (приложение 1 к проекту решения о бюджете);

- главных администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета согласно (приложение 2 к проекту решения о бюджете).

В соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса :

а) пунктом 9 текстовой части проекта решения о бюджете предлагается к утверждению общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов;

б) пунктом 10 текстовой части проекта решения о бюджете предлагается к утверждению:

- распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и не программным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов (приложение 4, 4.1. к проекту решения о бюджете);

- распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам ЗАТО город Заозерск Мурманской области и не программным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам и подразделам классификации расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов (приложение 5, 5.1. к проекту решения о бюджете);

- ведомственная структура расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов (приложение 6, 6.1. к проекту решения о бюджете);

- распределение бюджетных ассигнований ЗАТО город Заозерск на реализацию муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов (приложение 7, 7.1 проекту решения о бюджете).

в) пунктом 12 текстовой части проекта решения о бюджете предлагается к утверждению источники финансирования дефицита местного бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов (приложение 8, 8.1. к проекту решения о бюджете)

В соответствии с требованиями пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса пунктом 11 текстовой части проекта решения о бюджете установлены основания для внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи бюджета ЗАТО город Заозерск.

В соответствии с пунктами 17, 18, 19 статьи 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации предлагается установить предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга ЗАТО город Заозерск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

В соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса текстовой частью проекта решения о бюджете предлагаются к утверждению иные показатели местного бюджета.

Прогноз социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск Мурманской области

Составлению проекта бюджета предшествует разработка прогноза социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск Мурманской области.

Постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 23.10.2019 № 569 одобрен прогноз социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год и среднесрочный период до 2024 года.

Основные показатели прогноза социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск на 2020-2024 годы разработаны на основе базового варианта развития экономики.

Перечень главных администраторов доходов бюджета

Перечень главных администраторов доходов бюджета ЗАТО город Заозерск – органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск, их структурных подразделений, являющихся получателями средств бюджета ЗАТО город Заозерск утверждается приложением № 1 к проекту решения о бюджете.

Вышеназванным приложением утверждены пять главных администраторов доходов местного бюджета:

- 520 Управление экономики и финансов Администрации ЗАТО город Заозерск
- 503 Администрация ЗАТО город Заозерск Мурманской области
- 504 Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики администрации ЗАТО город Заозерск
- 506 Совет депутатов ЗАТО город Заозерск Мурманской области
- 512 Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск Мурманской области

Перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета

Главным администратором источников финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск приложением № 2 к проекту решения о бюджете утверждается Управление экономики и финансов Администрации ЗАТО город Заозерск.

Основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск

Основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов основаны на сценарных условиях функционирования экономики Российской Федерации и Мурманской области, основных параметрах прогноза социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск на 2020 год и среднесрочный период до 2024 года и характеризуются следующими данными:

Таблица № 1, тыс. рублей

Показатель	Утверждено на 2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
Общий объем доходов	662 338,20	664 378,32	606 825,69	627 075,79
Общий объем расходов	635 380,87	683 856,26	615 108,64	635 436,98
<i>в том числе условно утверждаемые расходы</i>	x	x	9 461,15	19 534,33
<i>% к общему объему расходов (без учета расходов за счет целевых межбюджетных трансфертов из областного бюджета)</i>	x	x	4,7	9,4
Дефицит(-)/профицит(+)	-13 042,68	-19 477,94	-8 282,95	-8 361,19
Верхний предел муниципального внутреннего долга	0,00	на 1 января 2021 года	на 1 января 2022 года	на 1 января 2023 года
		10 000,00	10 000,00	10 000,00
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО город Заозерск Мурманской области	0,00	0,0	0,0	0,0

В 2020 году по сравнению с текущим годом прогнозируется:

- увеличение доходов бюджета на 42 040,14 тыс. руб. (6,8%);
- увеличение расходов бюджета на 48 475 тыс.руб. (7,6%).

При сложившихся условиях дефицит бюджета сложится в размере 19 477,94 тыс.руб.

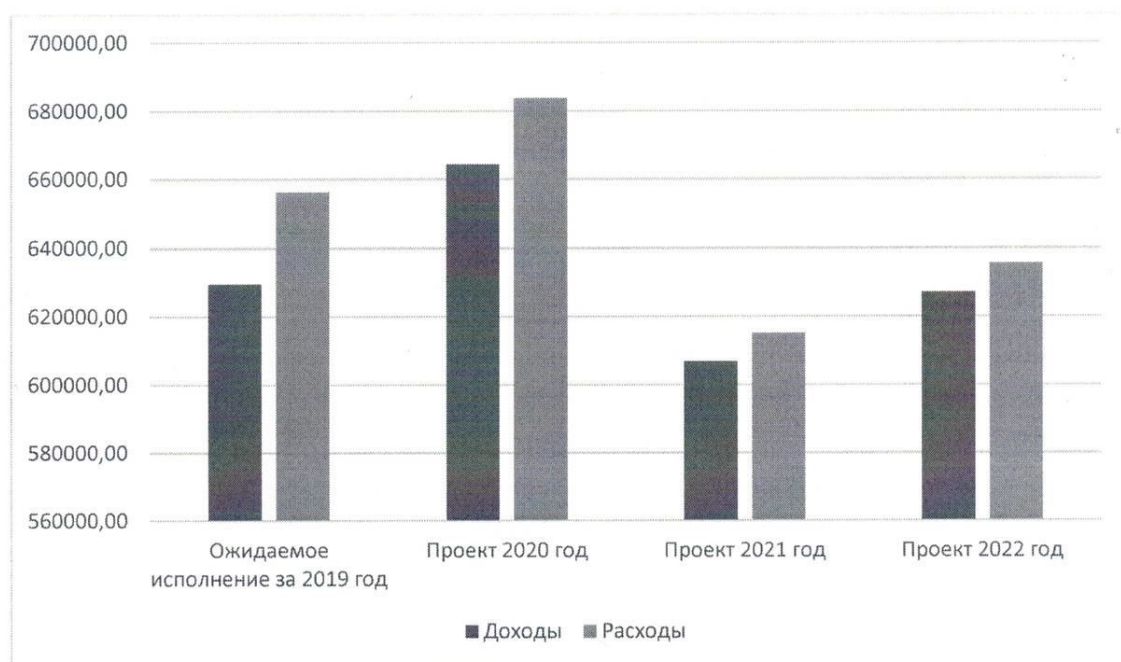
Условно-утверждаемые расходы запланированы с учетом норм бюджетного законодательства и составили 4,7% на 2021 год и 9,4% на 2022 год от общих расходов бюджета (без учета расходов за счет целевых межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней).

Согласно документам, представленным одновременно с проектом решения о бюджете, ожидаемая оценка исполнения показателей бюджета за 2019 год следующая :

- доходы – 629 563,00 тыс.руб.;
- расходы – 656 252,40 тыс.руб.;
- дефицит - 26689,40 тыс.руб.

Динамика объема доходов и расходов бюджета ЗАТО город Заозерск в 2019-2022 годах представлена Диаграммой № 1.

Диаграмма № 1, тыс.руб.



Проект бюджета предусматривает положительную динамику объема доходной и расходной частей бюджета ЗАТО город Заозерск в 2020 году. В 2021 году предусмотрено снижение объема доходов и расходов относительно показателей 2020 года.

Плановый размер дефицита бюджета на 2020-2022 годы не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Анализ доходной части бюджета

Доходную часть бюджета ЗАТО город Заозерск составляют налоговые доходы, неналоговые доходы и безвозмездные поступления.

Проектом решения о бюджете предусмотрено зачисление налоговых и неналоговых доходов по нормативам, установленным статьями 61.2 и 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Мурманской области «О межбюджетных отношениях в Мурманской области» и проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2020 год и плановый период 2020 и 2021 годов». При формировании доходов учтены статьи 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, учтены изменения налогового законодательства.

Расчет прогноза поступлений налогов составлен в соответствии с Методикой прогнозирования поступлений доходов бюджета ЗАТО город Заозерск, утвержденной постановлением Администрации ЗАТО города Заозерска от 04.10.2016 № 581.

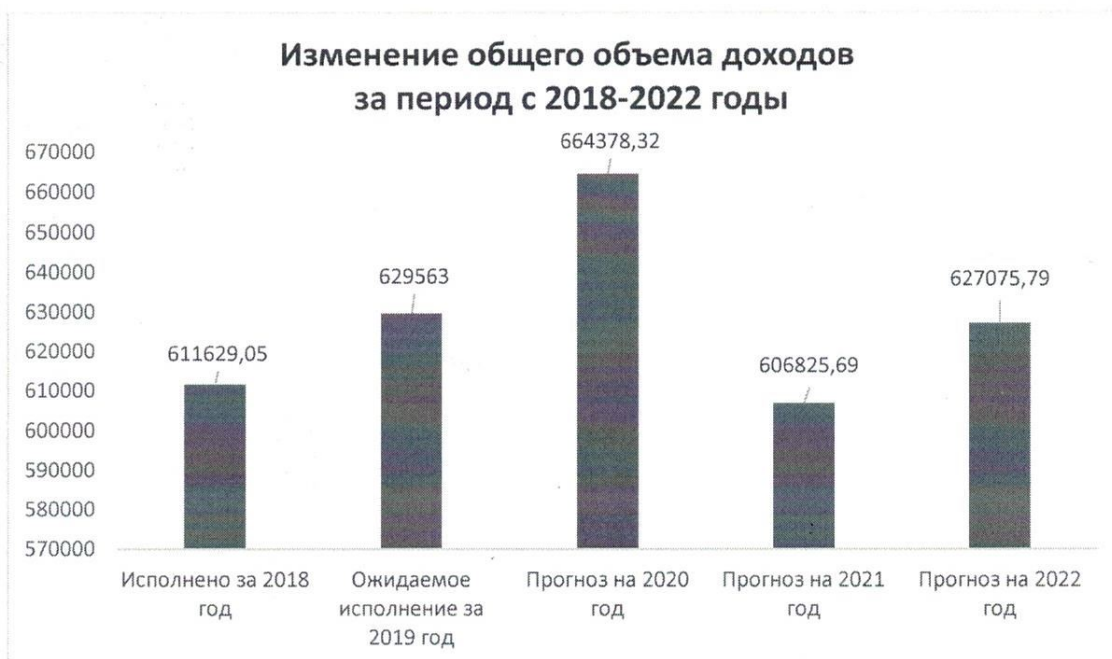
Основные показатели доходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 представлены в таблице № 2 (для сравнения представлены показатели исполнения бюджета за 2018 год, плановое и ожидаемое поступление доходов на 2018 год).

Таблица № 2, тыс.руб.

Наименование показателя	Отчет 2018 год	Утверждено на 2019 год	Ожидаемое исполнение 2019 год	Проект 2020 год	Проект 2021 год	Проект 2022 год
1	2	3	4	5	6	7
Доходы, в том числе:	611 629,05	622 338,20	629 563,00	664 378,32	606 825,69	627 075,79
Налоговые доходы	156 370,86	158 566,81	158 601,00	171 489,81	175 070,50	180 072,92
Неналоговые доходы	36 378,72	24 865,55	26 832,00	29 234,90	27 081,48	27 392,78
Безвозмездные поступления	418 879,47	438 905,84	444 130,00	463 653,61	404 673,71	419 610,09

Проектом решения о бюджете доходы спрогнозированы в объеме:

- на 2020 год – 664 378,32 тыс.руб или 5,5% к оценке ожидаемого исполнения доходов за 2019 год;
- на 2021 год – 606 825,69 тыс.руб. или -8,7% к прогнозу 2020 года;
- на 2022 год - 627 075,79 тыс.руб. или 3,3% к прогнозу 2021 года.



Изменение графических данных показывает увеличение прогнозного поступления доходов в 2020 году относительно ожидаемого исполнения в 2019 году. В плановом периоде 2021 года объем доходов ниже относительно прогноза 2020 года. В плановом периоде 2022 года объем доходов увеличивается относительно 2021 года.

Налоговые доходы

На 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов налоговые доходы прогнозируются к поступлению в объемах, представленных в таблице № 4.

Таблица № 4, тыс.руб.

Наименование доходов	Оценка поступлений 2019 год	Прогноз поступлений 2020 год	Прогноз поступлений 2021 год	Прогноз поступлений 2022 год
Налоговые доходы, всего	158 601,00	171 489,81	175 070,50	180 072,92
<i>к предыдущему году, %</i>	x	8,1	2,1	2,8
Налог на доходы физических лиц	144 967,00	163 246,65	165 420,00	169 846,52
<i>к предыдущему году, %</i>	x	12,6	1,3	2,7
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 097,00	4 045,60	4 425,50	4 658,40
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-1,3	9,4	5,3
Налог на совокупный доход	8 342,00	3 861,56	4 240,00	4 520,00
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-53,7	9,8	6,6

Налог на имущество физических лиц	19,00	11,00	12,00	14,00
к предыдущему году, %	х	-42,1	9,1	16,7
Земельный налог	120,00	117,00	118,00	119,00
к предыдущему году, %	х	-2,5	0,9	0,8
Государственная пошлина	1 056,00	208,00	855,00	915,00
к предыдущему году, %	х	-80,3	311,0	7

Относительно оценки ожидаемого исполнения 2019 года доходы сохраняют положительную динамику и спрогнозированы в объеме:

- 2020 год – 171 489,81 тыс.руб.;
- 2021 год – 175 070,50 тыс.руб.;
- 2022 год – 180 072,92 тыс.руб.

Структура налоговых поступлений характеризуется следующими показателями:

Таблица № 5, тыс.руб.

Наименование доходов	2019 год		2020 год		2021 год		2022 год	
	Оценка поступлений в местный бюджет (тыс. руб.)	Удельный вес поступлений (%)	Прогноз поступлений (тыс. руб.)	Удельный вес поступлений (%)	Прогноз поступлений (тыс. руб.)	Удельный вес поступлений (%)	Прогноз поступлений (тыс. руб.)	Удельный вес поступлений (%)
Налоговые доходы – всего, в том числе:	158 601,81	100	171 489,81	100	175 070,50	100	180 072,92	100
Налог на доходы физических лиц	144 967,00	91,4	163 246,65	95,2	165 420,00	94,5	169 846,52	94,3
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 097,00	2,6	4 045,60	2,4	4 425,50	2,5	4 658,40	2,6
Налог на совокупный доход	8 342,00	5,2	3 861,56	2,2	4 240,00	2,4	4 520,00	2,5
Налог на имущество	139,00	0,1	128,00	0,1	130,00	0,1	133,00	0,1
Государственная пошлина	1 056,00	0,7	208,00	0,1	855,00	0,5	915,00	0,5

Наибольший удельный вес в 2020 году занимают налог на доходы физических лиц 91,4% и налог на совокупный доход 5,2%, в 2021 году налог на доходы физических лиц – 95,2%, в 2022 году налог на доходы физических лиц – 94,3%.

Налог на доходы физических лиц рассчитан с учетом положений главы 23 Налогового кодекса Российской Федерации.

Согласно пояснительной записке, при расчете налога учтены:

- показатели прогноза Министерства экономического развития Мурманской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов;
- данные налоговой отчетности о суммах стандартных, социальных и имущественных налоговых вычетов, предоставляемых физическим лицам согласно федеральному законодательству.

Поступления в 2020 году прогнозируются по нормативу зачисления в местный бюджет в соответствии с пунктом 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации

Федерации – 15% и дополнительного норматива, в соответствии с пунктом 3 статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации - 15% по следующим источникам:

- налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации в сумме 163 175,65 тыс. рублей;

- налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой, в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации в сумме 10,0 тыс. рублей;

- налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации в сумме 60,0 тыс. рублей.

В структуре налоговых доходов местного бюджета этот источник займет первое место или 95,2 % от суммы налоговых доходов местного бюджета на 2020 год.

Поступление налога на доходы физических лиц в местный бюджет на 2021 год прогнозируется в сумме 165 420,00 тыс. рублей, что на 1,3 % выше суммы, прогнозируемой на 2020 год.

Поступление налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в местный бюджет на 2022 год прогнозируется в сумме 169 846,52 тыс. рублей, что на 2,7 % выше суммы, прогнозируемой на 2021 год.

Поступление налога на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ в бюджет ЗАТО город Заозерск в 2020 году составит 4 4045,60 тыс.руб. или на 1,3 % меньше ожидаемого показателя 2019 года., в 2020 году – 4 425,50 тыс.руб. , в 2022 году – 4 658,40 тыс.руб.

Поступление налога на совокупный доход в бюджет ЗАТО город Заозерск в 2020 году планируется в 2020 году 3 861,56 тыс.руб., что на 53,7% ниже ожидаемого показателя 2019 года, в 2020 году – 4 240,00 тыс.руб. , в 2022 году – 4 520,00 тыс.руб.

Налог на имущество физических лиц рассчитан в соответствии с главой 32 Налогового кодекса Российской Федерации. Поступление налога на имущество физических лиц прогнозируется в следующих размерах:

- 2020 год – 11,00 тыс.руб.;
- 2021 год – 12,00 тыс.руб.;
- 2022 год – 14,00 тыс.руб.

Поступление земельного налога рассчитано в соответствии с главой 31 Налогового кодекса Российской Федерации. Поступление земельного налога прогнозируется в следующих размерах:

- 2020 год – 117,00 тыс.руб.;
- 2021 год – 118,00 тыс.руб.;
- 2022 год – 119,00 тыс.руб.

Расчет государственной пошлины составлен в соответствии с нормами главы 25.3 Налогового кодекса Российской Федерации. Поступление государственной пошлины прогнозируется в следующих размерах:

- 2020 год – 208,00 тыс.руб.;
- 2021 год – 855,00 тыс.руб.;
- 2022 год – 915,00 тыс.руб.

Неналоговые доходы

На 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов неналоговые доходы прогнозируются к поступлению в объемах, представленных в таблице № 6.

Таблица № 6, тыс.руб.

Наименование доходов	Оценка поступлений 2019 год	Прогноз поступлений 2020 год	Прогноз поступлений 2021 год	Прогноз поступлений 2022 год
Неналоговые доходы, всего	26 832,00	29 234,90	27 081,48	27 392,78
<i>к предыдущему году, %</i>	x	8,9	-7,4	1,1
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	23 422,00	24 775,66	24 923,68	25 043,68
<i>к предыдущему году, %</i>	x	5,8	0,6	0,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	610,00	2 644,24	854,00	972,00
<i>к предыдущему году, %</i>	x	433,5	-67,7	13,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	685,00	300,00	100,00	100,00
<i>к предыдущему году, %</i>		-56,2	-66,7	0,00
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 105,00	867,00	683,80	720,10
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-21,5	-66,7	5,3
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 010,00	648,00	520,00	557,00
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-35,9	-19,8	7,1

Относительно оценки ожидаемого исполнения 2019 года объем неналоговых доходов в 2020 году в целом спрогнозирован с увеличением на 8,9 % и составят:

- 2020 год – 29 234,90 тыс.руб.;
- 2021 год – 27 081,48 тыс.руб.;
- 2022 год – 27 392,78 тыс.руб.

Структура неналоговых доходов бюджета ЗАТО город Заозерск, исходя из ожидаемой оценки поступлений в 2019 году, характеризуется следующими показателями:

Таблица № 7, тыс.руб.

Наименование доходов	2019 год		2020 год		2021 год		2022 год	
	Оценка поступлений в местный бюджет (тыс. руб.)	Удельный вес поступлений (%)	Прогноз поступлений (тыс. руб.)	Удельный вес поступлений (%)	Прогноз поступлений (тыс. руб.)	Удельный вес поступлений (%)	Прогноз поступлений (тыс. руб.)	Удельный вес поступлений (%)
Неналоговые доходы – всего, в том числе:	26 832,00	100	29 234,90	100	27 081,48	100	27 392,78	100
Доходы от использования	23422,00	87,3	24 775,66	84,7	24 923,68	92,0	25 043,68	91,4

Наименование доходов	2019 год		2020 год		2021 год		2022 год	
	Оценка поступлений в местный бюджет	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений	Прогноз поступлений	Удельный вес поступлений
	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)	(тыс. руб.)	(%)
имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности								
Платежи при пользовании природными ресурсами	610,00	2,3	2 644,24	9,0	854,00	3,1	972,00	3,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	685,00	2,6	300,00	1,0	100,00	0,4	100,00	0,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 105,00	4,1	867,00	3,0	683,80	2,5	720,10	2,6
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 010,00	3,7	648,00	2,3	520,00	1,9	557,00	2,1

Как следует из представленных данных, основную долю в объеме неналоговых доходов бюджета составляют доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 84,7% в 2020 году.

Доходы бюджета ЗАТО город Заозерск от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности прогнозируются в 2020 году в сумме 24 775,66 тыс.руб. с увеличением в сравнении с ожидаемой оценкой за 2019 год на 5,8%, на 2021 год прогнозируется поступление в сумме 24 923,68 тыс.руб., на 2022 год – 24 043,68 тыс.руб.

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, формируются за счет:

- доходов, полученных в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных);

- доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков);

- доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами;

- прочих поступлений от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных).

Доходы бюджета ЗАТО город Заозерск от платежей при пользовании природными ресурсами включает в себя следующий источник:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду рассчитана с учетом

данных главного администратора указанного вида дохода – Управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Мурманской области.

Сумма поступлений с учетом норматива зачисления в местный бюджет в 2020 году составит 2 644,24 тыс. руб., в 2021-2022 годах – 854,00 тыс. руб. и 972,00 тыс. руб. соответственно.

В составе неналоговых доходов прогнозируются доходы от продажи материальных и нематериальных активов в 2020 году в сумме 300,0 тыс. рублей, в 2021 и 2022 годах в сумме 100,00 тыс. руб.

Поступление в бюджет доходов от продажи материальных и нематериальных активов, согласно пояснительной записки обеспечивается за счет реализации имущества, предусмотренного в Программе приватизации муниципального имущества.

Доходы бюджета ЗАТО город Заозерск от поступлений штрафов, санкций, возмещение ущерба прогнозируются в 2020 году - 648,00 тыс. руб., в 2021 году- 520,00 тыс. руб. и в 2022 году- 527,00 тыс. руб., что ниже ожидаемого поступления за 2019 год на 35,9%.

Доходы бюджета ЗАТО город Заозерск от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в 2020 году прогнозируется в сумме 648,00 тыс.руб., в 2021 году – 520,00 тыс.руб., в 2022 году – 557,00 тыс.руб.

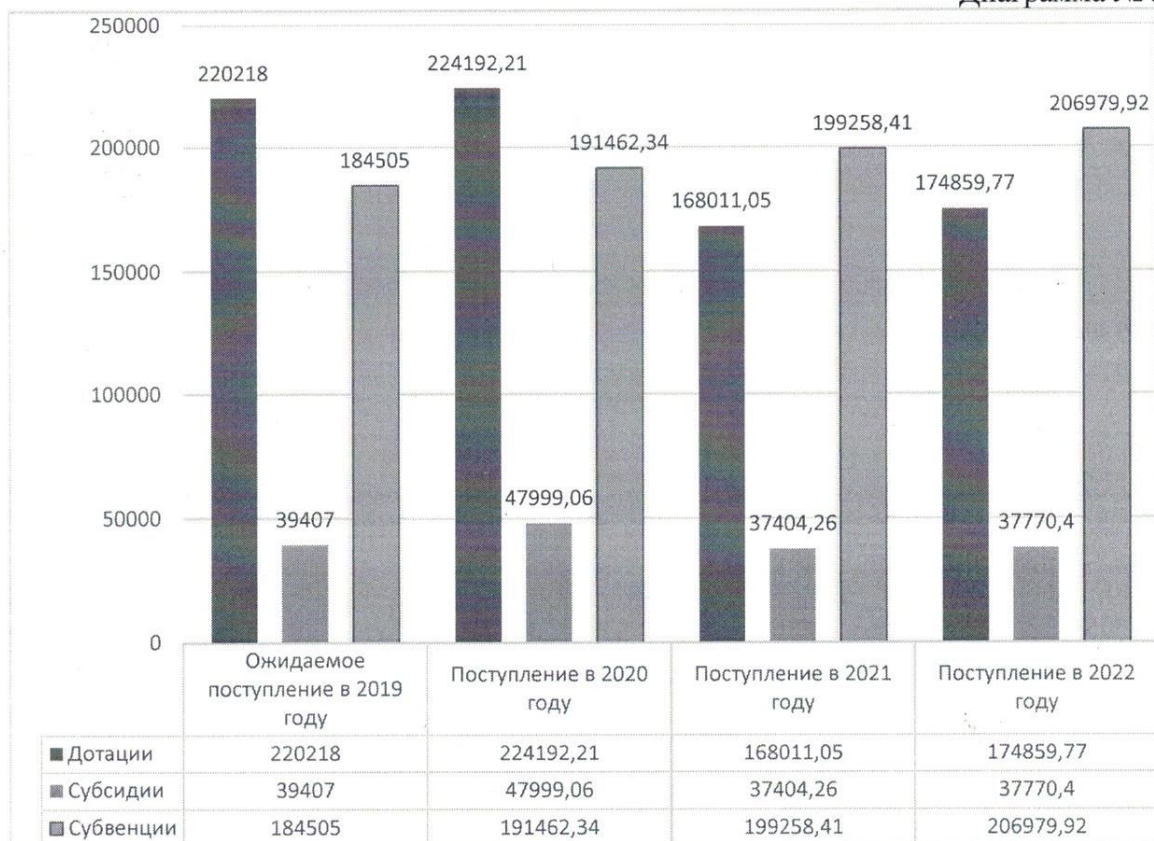
Безвозмездные поступления

Объем безвозмездных поступлений в бюджет ЗАТО город Заозерск на 2020 год запланирован в объеме межбюджетных трансфертов, распределенных бюджету ЗАТО город Заозерск проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», а также в соответствии с принятыми нормативно-правовыми актами, определяющими объемы поступлений.

Безвозмездные поступления на 2020 год прогнозируются в сумме 463 653,61 тыс. руб.

Структура безвозмездных поступлений в бюджет ЗАТО город Заозерск в 2019-2022 годах представлена Диаграммой № 3.

Диаграмма № 3



Динамика безвозмездных поступлений на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов представлена в таблице № 8.

Таблица № 8, тыс.руб.

Наименование доходов	Оценка поступлений 2019 год	Прогноз поступлений 2020 год	Прогноз поступлений 2021 год	Прогноз поступлений 2022 год
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	444 130,00	463 653,61	404 673,71	419 610,09
<i>к предыдущему году, %</i>	x	4,4	-12,7	3,4
Дотации	220 218,00	224 192,21	168 011,05	174 859,77
<i>к предыдущему году, %</i>	x	1,8	-25,1	4,1
Субсидии	39 407,00	47 999,06	37 404,26	37 770,40
<i>к предыдущему году, %</i>	x	21,8	-22,1	1
Субвенции	184 505,00	191 462,34	199 258,41	206 979,92
<i>к предыдущему году, %</i>	x	3,8	4,1	3,9

Относительно ожидаемого исполнения в 2019 году увеличение общего объема безвозмездных поступлений в 2020 году составило 19 523,61 тыс.руб. или 4,4%. В 2021 году объем безвозмездных поступлений уменьшится относительно 2020 года на 12,7% и составит 404 673,71 тыс.руб. В 2022 году прогнозируется безвозмездных поступлений в объеме 419 610,09 тыс.руб. или на 3,4% больше, чем в 2021 году.

Анализ расходной части бюджета

Расходная часть бюджета, согласно пояснительной записки, сформирована на основе «базовых» объемов бюджетных ассигнований, включенных в уточненные параметры решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 29.10.2019 № 05-3904 «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 на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – общие подходы):

- исключения расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных законодательством Российской Федерации к полномочиям органов местного самоуправления ЗАТО, согласно трехстороннего соглашения об эффективном использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации для предоставления бюджетам ЗАТО дотаций на компенсацию дополнительных расходов и (или) потерь бюджетов ЗАТО, связанных с особым режимом безопасного функционирования, заключенных в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1080 и от 03.03.2018 № 120 (далее – 3-х стороннее соглашение);

- осуществление финансового обеспечения плана мероприятий по реализации программы комплексного социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск в объеме не менее размера дотации, рассчитанной на компенсацию дополнительных расходов, связанных с развитием и поддержкой социальной и инженерной инфраструктуры ЗАТО, согласно 3-х стороннего соглашения;

- сокращения бюджетных ассигнований на капитальные, текущие ремонты и приобретение основных средств, материальных запасов, а также командировочные расходы учреждений;

- формирования бюджетных ассигнований на предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан на уровне бюджетных ассигнований 2019 года, с учетом корректировки численности получателей мер социальной поддержки, а также перерасчетом, согласно действующего законодательства;

- индексации расходов на оплату труда категорий работников, на которые не распространяется действие указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688, в связи с изменением с 01.01.2020 года минимального размера оплаты труда;

- увеличения бюджетных ассигнований на оплату труда категорий работников, повышение размера оплаты труда которых осуществляется в соответствии с указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688, с учетом допустимого отклонения уровня средней заработной платы соответствующей категории работников бюджетной сферы от целевого ориентира по итогам года не более 5% от размера заработной платы;

- индексации расходов на оплату коммунальных услуг (за исключением выплат населению) с 01.01.2019 на 4%;

- изменения предельной базы для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и предельной величины базы для исчисления страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством с учетом положений статьи 421 Налогового кодекса Российской Федерации;

- реализации указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688, от 07.05.2018 № 204 с учетом использования внутренних ресурсов отраслей, полученных в результате реализации мер по оптимизации расходов и привлечения средств от приносящей доход деятельности;

– соблюдения требований главы 30 Налогового кодекса Российской Федерации об исключении движимого имущества из объектов налогообложения налогом на имущество организаций;

– уточнения объема принятых обязательств с учетом прекращающихся расходных обязательств ограниченного срока действия и изменения контингента получателей;

– ограничения увеличения численности работников органов местного самоуправления, за исключением случаев увеличения численности работников, связанных с наделением муниципального органа новыми полномочиями и (или) перераспределением полномочий между органами государственной власти Российской Федерации, Мурманской области;

– реализации мер социальной поддержки населения региона с применением критериев адресности и нуждаемости получателей;

– сокращения иных расходов на 10 процентов.

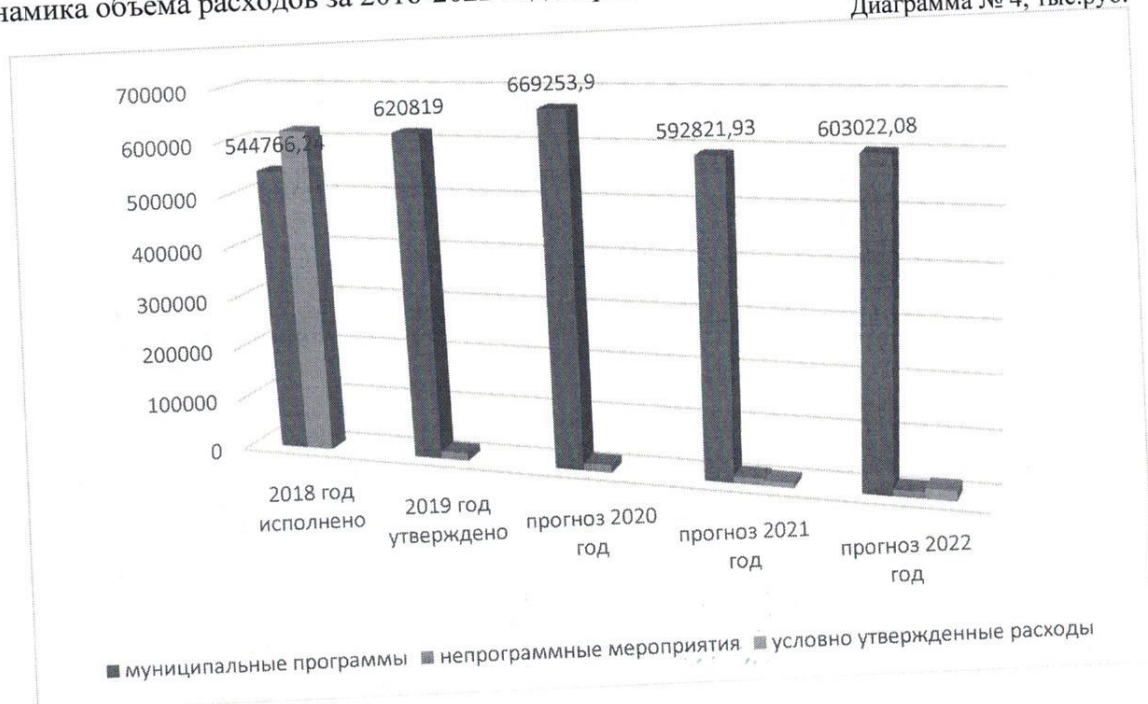
Показатели общего объема расходной части бюджета в 2019-2022 годах представлены в таблице № 9.

Таблица № 9, тыс.руб.

Наименование	2018 год исполнено	2019 год утверждено	2020 год	2021 год	2022 год
Расходы всего	612 970,53	635 380,87	683 856,26	605 647,49	615 902,64
<i>к предыдущему году, %</i>	x	3,6	7,6	-11,4	1,7
в том числе:					
Муниципальные программы	544 766,24	620 819,00	669 253,90	592 821,93	603 022,08
<i>к предыдущему году, %</i>	x	14,0	7,8	-11,4	1,7
Непрограммные мероприятия	68 204,29	14 561,87	14 602,37	12 825,56	12 880,56
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-78,65	0,3	-12,2	0,4
Условно утвержденные расходы				9 461,15	19534,33

Динамика объема расходов за 2018-2022 годы представлена на диаграмме № 4.

Диаграмма № 4, тыс.руб.



Рост расходов в абсолютных и относительных значениях по отношению к показателю предыдущего года составил:

- в 2020 году - 48 475,39 тыс.руб. или 7,6%;
- в 2021 году объем расходов по отношению к показателю 2020 года снизится на 78 208,77тыс.руб. или на11,4%;
- в 2022 году объем расходов по отношению к показателю 2021года увеличится на 10 255,15 тыс.руб. или на 1,7%.

Муниципальные программы

Формирование бюджета муниципального образования является одним из инструментов долгосрочного бюджетного планирования.

Проект решения сформирован на основе 16 муниципальных программ, охватывающие основные сферы (направления деятельности исполнительных органов власти ЗАТО город Заозерск по реализации как вопросов местного значения, так и переданных государственных полномочий(таблица № 10).

Перечень муниципальных программ утвержден постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 12.12.2018 № 644.

Таблица №10, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы	Сумма			Отклонение от 2019 года		Плановый период	
	Исполнено 2018 год	Утверждено на 2019год	Проект 2020 год	Сумма	%	2021 год	2022 год
Муниципальная программа «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 -2022 годы»	362 674,44	386 644,15	412 081,44	25 437,29	6,6	372 583,30	401 755,60
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области "Охрана окружающей среды" на 2014-2020 годы.	0,00	1 484,04	640,00	-844,04	-56,9	1 000,00	1000,00
Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО города Заозерска Мурманской области" на 2018-2023 годы.	2806,80	2 200,00	900,00	-1300,00	-59,1	0,00	0,00
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области	2,6	5,0	5,0	0,00	0,00	5,0	5,0
Муниципальная программа "Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО города Заозерска Мурманской области" на 2014-2020 годы.	2 490,73	7 150,15	11 382,92	4 232,77	59,2	9 025,72	9 070,72
Муниципальная программа "Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО города Заозерска Мурманской области" на 2014-2020 годы.	4 031,83	3 315,00	3 000,00	-315,00	-9,5	6 703,00	10 406,00

Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области "Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления"	3 500,00	3 700,00	3 814,18	114,18	3,1	3 814,18	3 814,18
Муниципальная программа "Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	848,84	156,78	233,42	76,7	48,9	0,00	0,00
Муниципальная программа "Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области" на 2015-2020 годы.	59 906,79	55 784,35	57 108,45	1 324,10	2,4	35 660,70	34 385,67
Муниципальная программа "Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска" на 2015-2020 годы.	2 648,08	1 207,15	2 247,94	1040,79	86,2	649,77	150,8
Муниципальная программа "Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области" на 2015-2020 годы.	72 027,16	131 523,56	145 927,08	14 403,52	10,9	131 577,43	111 712,93
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"	18 997,71	20 452,83	23 354,60	2901,77	14,2	21 217,36	21 267,36
Муниципальная программа "Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области"	935,29	150,00	1 500,00	1 350,00	900,0	1500,00	0,00
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»	20,00	15,00	15,00	0,00	0,00	15,00	15,00
Муниципальная программа "Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области»	13 885,97	7 030,99	7 043,85	12,86	0,2	9 070,46	9 438,82
Муниципальная программа «Профилактики безнадзорности и правонарушений	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

несовершеннолетних на 2014-2018 годы»							
ИТОГО	544 776,24	620 819,00	683 856,26	63 037,26	10,1	592 821,93	603 022,08

Планирование расходов на реализацию муниципальных программ осуществлено с учетом структуры кодов бюджетной классификации, предусматривающей увязку направлений бюджетных ассигнований с основными мероприятиями муниципальных программ.

Общий объем финансирования муниципальных программ в 2020 году предусмотрен в сумме 683 856,26 тыс.руб., что больше утвержденных показателей 2019 года на 63 037,26тыс.руб. или на 10,1%.

В плановом периоде:

- 2021 год запланировано 592 821,93 тыс. руб., что к 2019 году составит на 4,72% меньше;

- 2022 год запланировано 603 022,08 тыс. руб., что к 2019 году составит на 2,95% меньше.

Непрограммная деятельность

Расходы бюджета ЗАТО город Зазерск по непрограммной деятельности в 2020 году составят 14 602,37 тыс.руб. Это на 40,5тыс.руб. выше, чем в 2019 году.

Непрограммная деятельность предусматривает ассигнования на финансовое обеспечение деятельности:

- Главы муниципального образования;
- Совета депутатов ЗАТО город Заозерск;
- Контрольно-счетной комиссии ЗАТО г.Заозерск.

Расходы бюджета ЗАТО город Зазерск по непрограммной деятельности в 2021 году прогнозируются в объеме 12 825,56 тыс.руб., в 2022 году – 12 880,56 тыс.руб.

Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом решения о бюджете распределены по разделам, подразделам, целевым статьям, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видов расходов, что соответствует статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

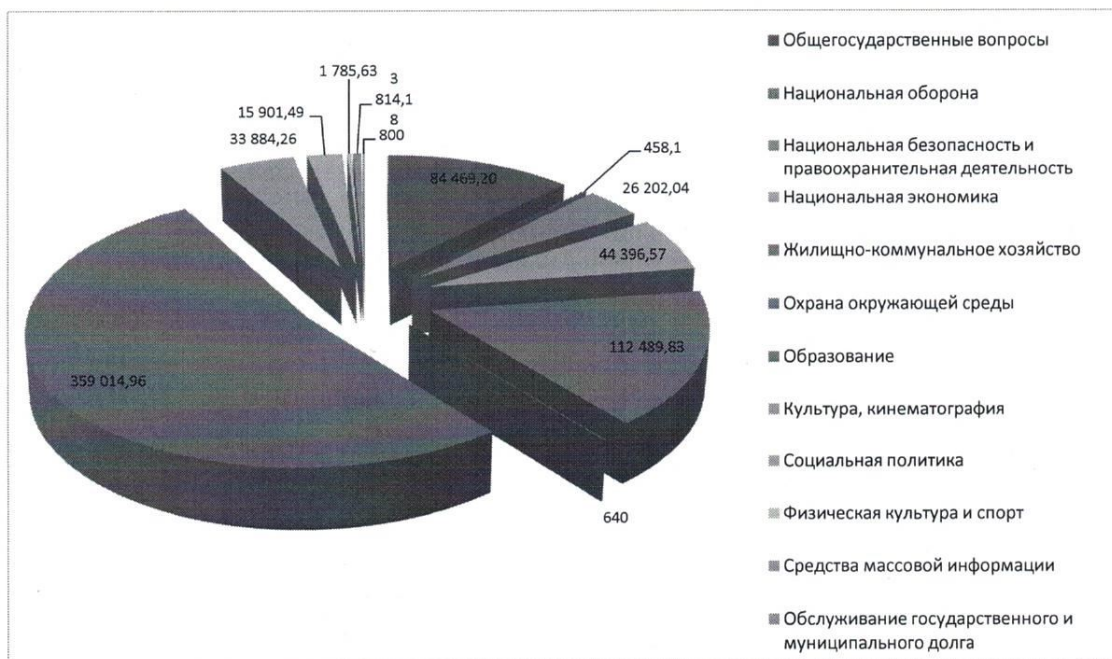
Расходы бюджета в разрезе функциональной классификации представлены следующими данными:

Таблица № 11, тыс.руб.

Раз дел	Наименование	Сумма			Отклонение от 2019 года		Плановый период	
		2018 исполнено	2019 утверждено	2020 прогноз	сумма	%	2021 прогноз	2022 прогноз
01	Общегосударственные вопросы	77 053,06	77 577,34	84 469,20	6 891,86	8,9	59 925,14	58 702,14
02	Национальная оборона	750,90	803,30	458,10	-345,2	-43,0	462,60	477,00

03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	21 617,64	21 964,79	26 202,04	4 237,25	19,3	23 756,80	22 299,93
04	Национальная экономика	2 571,14	6 508,49	44 396,57	37 888,08	582,1	34 157,35	34 474,12
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	146 937,10	139 366,60	112 489,83	-26 876,77	-19,3	113 209,19	97 099,51
06	Охрана окружающей среды	0,00	1 484,05	640,00	-844,05	-59,9	1 000,00	1 000,00
07	Образование	313 095,96	334 960,78	359 014,96	24 054,18	7,2	317 060,22	340 298,12
08	Культура, кинематография	35 659,53	30 854,30	33 884,26	3 029,96	9,8	35 414,51	41 414,51
10	Социальная политика	10 622,11	12 044,35	15 901,49	3 857,14	2,0	15 321,87	14 797,50
11	Физическая культура и спорт	1 152,72	6 102,87	1 785,63	-4 317,24	-70,8	1 525,63	1 525,63
12	Средства массовой информации	3 500,00	3 700,00	3 814,18	114,8	3,1	3 814,18	3 814,18
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	20,37	14,00	800,00	786,0	5614,0	0,00	0,00
ИТОГО		612 980,53	635 380,87	683 856,26	48 475,39	7,6	605647,49	615902,64

Структура расходов бюджета ЗАТО город Заозерск в 2020 году Диаграмма № 5



Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Бюджетные ассигнования на 2020 год по разделу «Общегосударственные вопросы» запланированы в размере 84 469,20 тыс. руб. (8,9% к предыдущему году).

Направление расходов представлены в таблице № 12.

Таблица № 12, тыс. руб.

Направления расходов	2019 год утверждено	2020 год Прогноз		2021 год Прогноз	2022 год Прогноз
		сумма	отклонение		
1	2	3	4=3-2	5	6
Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»	2 172,21	2 198,80	26,59	2 148,80	2 198,80
Подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»	7 473,92	8 799,82	1 325,90	8 048,70	8 048,70
Подраздел 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»	34 648,22	37 571,74	2923,52	36 150,77	34 811,11
Подраздел 0105 «Судебная система»	2,56	1,90	-0,66	2,05	18,72
Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»	1 791,94	2 265,43	773,49	2 167,70	2 167,70
Подраздел 0111 «Резервные фонды»	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00
Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»	30 488,49	32 631,51	2 143,02	10 407,12	10 457,12
Итого	77 577,34	84 469,20	6 891,86	59 925,14	58 702,14

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом изменился, согласно пояснительной записке:

- по подразделам 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования», 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований», 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций», 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора», 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - увеличен в связи с планированием фонда оплаты труда по должности Председателя Совета депутатов ЗАТО город Заозерск, планированием компенсационных выплат, а также повышением заработной платы на 4,0%;

По подразделу 0105 «Судебная система» - уменьшен 0,66% в связи с уменьшением объемов субвенции из бюджетов других уровней.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

Бюджетные ассигнования в 2020 году по разделу «Национальная оборона» запланированы в размере 458,10 тыс. руб., что на 43,0% меньше, чем в текущем году.

По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» объем бюджетных ассигнований уменьшен в связи с уменьшением объема субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в соответствии с законопроектом Мурманской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый 2021 и 2022 годы».

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Бюджетные ассигнования в 2020 году по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» запланированы в размере 26 202,04 тыс. руб., что 19,3% выше предыдущего года. На плановый период 2021 и 2022 годы объем бюджетных ассигнований планируется 23 756,80 тыс.руб., 22 299,93 тыс.руб. соответственно.

Направление расходов по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» представлены в таблице № 13.

Таблица № 13, тыс. руб.

Направления расходов	2019 год Утверждено	2020 год Прогноз		2021 год Прогноз	2022 год Прогноз
		сумма	отклонение		
1	2	3	4=3-2	5	6
Подраздел 0304 «Органы юстиции»	1 205,19	1 099,02	-106,17	1 024,44	1 017,57
Подраздел 0309 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»	20 452,83	23 354,60	2 901,77	21 217,36	21 267,36
Подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»	306,77	1 748,42	1 441,65	1 515,00	15,00
Итого	21 964,79	26 202,04	4 237,25	23 756,80	22 299,93

Изменение бюджетных ассигнований прогнозируемых на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов в разделе 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», согласно пояснительной записки обусловлены:

- в подразделе 0304 «Органы юстиции», в соответствии с проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый 2021 и 2022 годы», уменьшена субвенция на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона от 15.11.1997 № 143-ФЗ «Об актах гражданского состояния» полномочий РФ на государственную регистрацию актов гражданского состояния;

- в подразделе 0309 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» увеличение бюджетных ассигнований связаны с увеличением расходных обязательств МКУ «Центр по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям ЗАТО город

Заозерск» на командировочные расходы, ремонтные работы, закупки на хозяйственные расходы, основных средств, а также в связи с увеличением заработной платы на 4,0%.

- в рамках подраздела 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» реализуются мероприятия муниципальных программ – «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» по основному мероприятию «Установка дорожных знаков в соответствии со стандартами и правилами дорожного движения», «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» по основному мероприятию «Обеспечение общественной безопасности (проведение мероприятий по внедрению и развитию АПК «Безопасный город» на территории ЗАТО г. Заозерск)», «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» по основному мероприятию «Организация подготовки проектов, изготовление, приобретение буклетов, плакатов, памяток и рекомендаций для учреждений, предприятий организаций».

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Бюджетные ассигнования в 2020 году по разделу «Национальная экономика» запланированы в размере 44 396,57 тыс. руб., что на 37 543,37 тыс.руб. больше, чем в 2019 году. На плановый период 2021и 2022 годы объем бюджетных ассигнований планируется 34 157,35 тыс.руб., 34 474,12 тыс.руб. соответственно.

Таблица № 14, тыс. руб.

Направления расходов	2019 год утверждено	2020 год Прогноз		2021 Прогноз	2022 Прогноз
		сумма	отклонени е		
1	2	3	4=3-2	5	6
Подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»	287,64	247,26	-40,38	247,88	248,66
Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»	6 205,07	43 748,44	37 543,37	34 157,35	34 474,12
Подраздел 0410 «Связь и информатика»	4,62	4,81	0,19	4,81	4,81
Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»	11,16	396,06	384,90	10,84	11,08
Итого	6 508,49	44 396,57	37 888,08	34 157,35	34 474,12

Согласно пояснительной записки, изменение расходов по разделу 0400 «Национальная экономика», прогнозируемых на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, обусловлено следующим:

- по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство», в соответствии с проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый 2021 и 2022 годы», уменьшена субвенция на осуществление деятельности и организацию по отлову и содержанию безнадзорных животных;

- размер бюджетных ассигнований по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство

(дорожные фонды)» зависит от общей суммы поступлений акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в местный бюджет, от налоговых доходов от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению по нормативу отчислений и распределения доходов от уплаты акцизов в муниципальные дорожные фонды 0,2480 %.

Увеличение размера бюджетных ассигнований по данному подразделу сложилось в связи с актуализацией муниципальной программы и перераспределением бюджетных ассигнований с мероприятий по благоустройству – «содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов и поселений» сумме 25 521,00 тыс. руб.

- по подразделу 0410 «Связь и информатика», бюджетные ассигнования распределены в соответствии с проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый 2021 и 2022 годы» - субсидия на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования»;

- в рамках подраздела 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» реализуются мероприятия муниципальных программ – «Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» по основному мероприятию «Организация и проведение мероприятий по вопросам предпринимательской деятельности»; «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» по основному мероприятию «Обеспечение правовых, финансово-экономических, иных гарантий развития местного самоуправления на территории муниципального образования ЗАТО города Заозерска увеличена субвенция на осуществление органами местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области со статусом городского округа и муниципального района отдельных государственных полномочий по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра согласно проекта закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый 2021 и 2022 годы».

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Бюджетные ассигнования в 2020 году по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» запланированы в размере 112 489,83 тыс. руб., что на -26 956,18 тыс.руб. меньше, чем в 2019 году. На плановый период 2021и 2022 годы объем бюджетных ассигнований планируется 113 209,19 тыс.руб., 97 099,52 тыс.руб. соответственно.

Распределение бюджетных ассигнований по подразделам представлены в таблице № 15.

Таблица № 15, тыс. руб.

Направления расходов	2019 год утверждено	2020 год Прогноз		2021 год Прогноз	2022 Прогноз
		сумма	отклонение		
1	2	3	4=3-2	5	6
Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»	24 846,00	31 787,27	6 941,27	58 567,54	33 850,04
Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»	32 802,08	25 497,99	-7 304,09	10 338,77	19 176,32
Подраздел 0503 «Благоустройство»	45 356,37	21 421,87	-23 934,50	17 197,24	19 588,82
Подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-	36 362,15	33 782,71	-2 579,44	27 105,64	24 484,33

коммунального хозяйства»					
Итого	139 366,60	112 489,83	-26 876,77	113 209,19	97 099,52

Согласно пояснительной записки:

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» изменения расходов местного бюджета прогнозируемых на 2020 год, обусловлены следующими основными причинами:

В рамках данного направления реализуются мероприятия муниципальных программ:

1. «Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО города Заозерска» по основным мероприятиям:

- «Выборочный капитальный ремонт квартир в муниципальном жилищном фонде» в сумме 3 000,00 тыс. руб.;

- «Оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества за муниципальные помещения в многоквартирных домах ЗАТО города Заозерска» в сумме 16 313,16 тыс. руб., в том числе за счет средств субсидии на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд в многоквартирных домах в Мурманской области в сумме 6 637,99 тыс. руб.

2. «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области» по основным мероприятиям:

- содержание, отопление нежилых помещений (казна) в сумме 7 832,67 тыс. руб.;

- содержание холодильной камеры в сумме 100,00 тыс. руб.;

- консервация МКД в сумме 641,4 тыс. руб.;

- содержание временно незаселенных квартир в МКД в сумме 3 900,00 тыс. руб.

По подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство», реализуются мероприятия муниципальных программ:

1. «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области» по основным мероприятиям:

- «Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО города Заозерска» в сумме 9 126,73 тыс. руб., в том числе за счет средств субсидии на обеспечение бесперебойного функционирования и повышения энергетической эффективности объектов и систем жизнеобеспечения ЗАТО город Заозерск;

- «Обеспечение функций, направленных на повышение качества предоставления услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 7 000,00 тыс. руб. – расходы на разработку проектно-сметной документации очистных сооружений в ЗАТО город Заозерск (требования прокуратуры).

По подразделу 0503 «Благоустройство» реализуются мероприятия муниципальных программ:

1. «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области» по основным мероприятиям:

- «Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО города Заозерска» в сумме 14 378,01 тыс. руб., а именно:

- Техническое обслуживание и содержание сетей уличного освещения ЗАТО город Заозерск в сумме 6 200,00 тыс. руб.;
- Озеленение в сумме 250,00 тыс. руб.;
- Организация и содержание мест захоронения в сумме 536,00 тыс. руб., в том числе за счет средств субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров в сумме 236,00 тыс. руб., содержание и дератизация кладбища в сумме 300,00 тыс. руб.

- Подготовка города к торжествам в сумме 300,00 тыс. руб.;

- Закупка урн 140,00 тыс. руб.

- Содержание детских площадок и закупка детских игровых форм 1 713,20 тыс. руб.;

- Уборка парков, скверов и содержание памятников 4 880,82 тыс. руб.;
- Закупка контейнеров, ремонт контейнерных площадок 257,97 тыс. руб.;
- ремонт памятников 100,00 тыс. руб.

2. «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области» в сумме 7 043,85 тыс. руб., в том числе за счет средств субсидии на поддержку государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме 4 911,14 тыс. руб. согласно проекта закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый 2021 и 2022 годы».

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» реализуются мероприятия муниципальных программ:

1. «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО города Заозерска Мурманской области» в сумме 900,00 тыс. руб. по основному мероприятию - «Установка индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде».

2. «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО города Заозерска Мурманской области».

По данному направлению мероприятий отображаются расходы на содержание МКУ «Управление городским хозяйством» и МКУ «Служба заказчика».

Уменьшение бюджетных ассигнований обусловлены с оптимизацией расходов на 2020 год, а так же уменьшение бюджетных ассигнований связаны с сокращением расходных обязательств МКУ «Управление городским хозяйством» и МКУ «Служба заказчика» на командировочные расходы, ремонтные работы, закупки на хозяйственные расходы, основных средств.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

Бюджетные ассигнования в 2020 году по разделу «Охрана окружающей среды» запланированы в размере 640 тыс. руб., что на 844,05 тыс.руб. меньше, чем в 2019 году. На плановый период 2021 и 2022 годы объем бюджетных ассигнований планируется 1 000 тыс.руб., 1 000 тыс.руб. соответственно.

Уменьшение бюджетных ассигнований на 844,05 тыс. руб. на 2020 год к 2019 году с уменьшением объема субсидии в 2020 году на реализацию мероприятий, направленных на ликвидацию накопленного экологического ущерба.

По данному подразделу предусмотрены мероприятия в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды» по основному мероприятию «По сбору и утилизации: ртутьсодержащих отходов; аккумуляторов (никель-кадмиевых, никель-металлогидридных, литий-ионных, литий-полимерных, литиевых-тионилхлоридных)» в размере 40,00 тыс. руб., а также ликвидация несанкционированных свалок в размере 600,00 тыс. руб.

Раздел 0700 «Образование»

Бюджетные ассигнования в 2020 году по разделу «Образование» запланированы в размере 359 014,96 тыс. руб., что на 24 120,10 тыс.руб. больше, чем в 2019 году. На плановый период 2021 и 2022 годы объем бюджетных ассигнований планируется 317 060,22 тыс.руб., 340 298,12 тыс.руб. соответственно.

Распределение бюджетных ассигнований по подразделам представлены в таблице № 16.

Таблица № 16, тыс. руб.

Направления расходов	2019 год утверждено	2020 год Прогноз		2021 год Прогноз	2022 год Прогноз
		сумма	отклонение		
1	2	3	4=3-2	5	6
Подраздел 0701 «Дошкольное образование»	131 531,15	142 870,35	11 339,20	134 681,71	147 846,41
Подраздел 0702 «Общее образование»	124 643,96	136 795,63	12 151,67	139 593,83	145 167,03
Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»	46 936,59	52 929,30	5 922,71	41 346,09	45 846,09
Подраздел 0707 «Молодежная политика»	2 362,89	1 438,59	-923,30	1 438,59	1 438,59
Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»	29 486,18	24 981,09	-4 505,09	0,00	0,00
Итого	334 960,78	359 014,96	24 054,18	317 060,22	340 298,12

Объем бюджетных ассигнований по сравнению с предыдущим годом изменился. В соответствии с проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый 2021 и 2022 годы» :

- увеличена субсидия на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2020 годы на сумму 971,70 тыс. руб.;
- увеличена субсидия на обеспечение бесплатным цельным молоком либо питьевым молоком обучающихся 1-4 классов общеобразовательных учреждений на 5,80 тыс. руб.;
- уменьшена субсидия на организацию отдыха детей Мурманской области в муниципальных образовательных организациях на 3,89 тыс. руб.
- увеличена субсидия на софинансирование расходов, направляемых на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам муниципальных учреждений на 1 940,52 тыс. руб.
- увеличение субсидии на обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков на 1 117,06 тыс. руб.;
- увеличена субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности» на 6 819,30 тыс. руб.;
- увеличена субвенция на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся на 271,10 тыс. руб.

Раздел 0800 «Культура, кинематография»

Бюджетные ассигнования в 2020 году по разделу «Культура, кинематография» запланированы в размере 33 884,26 тыс. руб., что на 3 029,96 тыс.руб., выше чем в предыдущем году. На плановый период 2021и 2022 годы объем бюджетных ассигнований планируется 35 414,51 тыс.руб., 41 414,51 тыс.руб. соответственно.

По данному разделу увеличение бюджетных ассигнований обусловлено

повышением оплаты труда работникам, посредством увеличения должностных окладов на 4,0%, а так же увеличением размера минимальной заработной платы в Мурманской области с 01 января 2020 года.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Бюджетные ассигнования в 2020 году по разделу «Социальная политика» запланированы в размере 15 901 тыс. руб., что на 3 857,17 тыс.руб. больше, чем в 2019 году. На плановый период 2021 и 2022 годы объем бюджетных ассигнований планируется 15 321,87 тыс.руб., 14 797,50 тыс.руб. соответственно.

Распределение бюджетных ассигнований по подразделам представлены в таблице № 17.

Таблица № 17, тыс. руб.

Направления расходов	2019 год утверждено	2020 год Прогноз		2021 Прогноз	2022 Прогноз
		сумма	отклонени е		
1	2	3	4=3-2	5	6
Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»	990,85	1 174,30	183,45	0,00	0,00
Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»	349,10	40,80	-308,30	40,80	40,80
Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»	10 304,40	14 476,40	4 172,00	14 672,10	14 646,70
Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»	400,00	210,00	-190,00	608,97	110,00
Итого	12 044,35	15 901,50	3 857,15	15 321,87	14 797,50

Согласно пояснительной записки, по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» увеличение бюджетных ассигнований обусловлено перерасчетом доплаты к пенсиям муниципальным служащим в соответствии с Законом Мурманской области «О муниципальной службе в Мурманской области» от 29.06.2007 № 860-01-ЗМО (в ред. от 09.04.2015 № 1849-01-ЗМО).

По подразделам 1003 «Социальное обеспечение населения» и 1004 «Охрана семьи и детства» расходы сформированы в соответствии с проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый 2021 и 2022 годы»:

- 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 140,80 тыс. руб.;

- уменьшена субвенция на организацию представления 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 2,10 тыс. руб.;

- увеличена субвенция на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению на 24,50 тыс. руб.

- увеличена субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю на 4 298,30 тыс. руб.;

- увеличена субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О наделинии

органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального образования отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних» на 34,00 тыс. руб.;

- уменьшена субвенция на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования на 338,80 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) на 7,10 тыс. руб.;

- увеличена субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа и муниципального района отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан» на 5,10 тыс. руб.;

- увеличена субвенция на реализацию Закона Мурманской области «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области» на 34,00 тыс. руб.

В подразделе 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» предусмотрены расходы в рамках муниципальной программы «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» по основному мероприятию «Обеспечение правовых, финансово-экономических, иных гарантий развития местного самоуправления на территории муниципального образования ЗАТО города Заозерска» (оплата стоимости проезда и провоза багажа гражданам при переселении из ЗАТО город Заозерск).

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Бюджетные ассигнования в 2020 году по разделу «Физическая культура и спорт» запланированы в размере 1 785,63 тыс. руб., что на 4 324,6 тыс.руб. меньше чем в предыдущем году. На плановый период 2021 и 2022 годы объем бюджетных ассигнований планируется 1 525,63 тыс.руб., 1 525,63 тыс.руб. соответственно.

В данном подразделе предусмотрены расходы в рамках муниципальной программы «Образование ЗАТО города Заозерска. Основные направления деятельности» по основным мероприятиям:

- «Развитие физической культуры и спорта среди детей, подростков и молодежи» в сумме 130,00 тыс. руб.;

- «Проведение спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий» в сумме 130,00 тыс. руб.;

- «Содержание спортивных сооружений и обеспечение свободного доступа на объекты спорта» (Корт) в сумме 1 525,60 тыс. руб.

Увеличение бюджетных ассигнований на 2020 год связано с увеличением размера минимальной заработной платы в Мурманской области с 1 января 2020 года, повышением заработной платы работникам на 4%.

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

Бюджетные ассигнования в 2020 году по разделу «Средства массовой информации» запланированы в размере 3 814,18 тыс. руб., что на 114,18 тыс.руб. больше чем в предыдущем году. На плановый период 2021 и 2022 годы объем бюджетных ассигнований планируется 3 814,18 тыс.руб., 3 814,18 тыс.руб. соответственно.

Увеличение бюджетных ассигнований на 2020 год обусловлено повышением

заработной платы работникам на 4% и увеличения размера минимальной заработной платы в Мурманской области с 1 января 2020 года.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Бюджетные ассигнования на 2020 год по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» запланированы в размере 800,00 тыс. руб. По разделу предусмотрены процентные платежи за пользование коммерческим кредитом.

Верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО город Заозерск, предельный объем муниципального долга

В соответствии с пунктом 6 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО город Заозерск на плановый период предлагается к утверждению пунктами 1,2 Решения о бюджете:

- на 01.01.2021 – 10 000,00 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 руб;

- на 01.01.2022 – 0,00 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 10 000,00 руб;

- на 01.01.2023 – 10 000,00 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 руб.

Виды долговых обязательств ЗАТО город Заозерск соответствуют видам, предусмотренным статьей 100 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Источники финансирования дефицита бюджета на очередной год и плановый период

Предлагаемые к утверждению источники финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск на 2020 год (приложение 8 к решению о бюджете) и на плановый период 2021 и 2022 годов (приложение 8.1 к решению о бюджете) сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации для местных бюджетов.

Источником финансирования дефицита бюджета выступают средства, полученные за счет изменения остатков средств бюджета на начало года.

Выводы и предложения

1. Проект решения о бюджете ЗАТО город Заозерск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов внесен на рассмотрение Совет депутатов ЗАТО город Заозерск в соответствии с установленным сроком.
2. Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения о бюджете, соответствует требованиям статьи 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 28 Положения «О бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск».
3. Проект бюджета сформирован на трехлетний период с учетом межбюджетных трансфертов, предусмотренных проектом Закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».
4. Проектом решения о бюджете доходы спрогнозированы в объеме:
 - на 2020 год – 664 378,32 тыс.руб или 5,5% к оценке ожидаемого исполнения доходов за 2019 год;

- на 2021 год – 606 825,69 тыс.руб. или 8,7% к прогнозу 2020 года;
 - на 2022 год - 627 075,79 тыс.руб. или 3,3% к прогнозу 2021 года.
5. Проектом решения о бюджете общий объем расходов спрогнозирован в объеме:
- на 2020 год – 683 856,26 тыс.руб или 7,6 % больше к оценке ожидаемого исполнения расходов за 2019 год;
 - на 2021 год – 605 647,49 тыс.руб. или меньше на 11,4% к прогнозу 2020 года;
 - на 2022 год - 615 902,64 тыс.руб. или 1,7% выше к прогнозу 2021 года.
6. Бюджетные ассигнования распределены по разделам, подразделам, целевым статьям, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, группам видов расходов, что соответствует статье 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.
7. Проект решения сформирован на основе 16 муниципальных программ, охватывающие основные сферы (направления деятельности исполнительных органов власти ЗАТО город Заозерск по реализации как вопросов местного значения, так и переданных государственных полномочий).
8. Объемы финансового обеспечения муниципальных программ в разрезе ведомств соответствуют объемам бюджетных ассигнований, предусмотренным на реализацию муниципальных программ проектом решения о бюджете.
9. Планирование расходов на реализацию муниципальных программ осуществлено с учетом структуры кодов бюджетной классификации, предусматривающей увязку направлений бюджетных ассигнований с основными мероприятиями муниципальных программ.
10. Плановые бюджетные назначения резервного фонда, сформированного на 2020, 2021 и 2022 годы, утверждены в размере 1 000,00 тыс.руб. ежегодно.
11. Размер дефицита бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов спрогнозирован с учетом требований статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и составляет на 2020 год 19 477,94 тыс.руб., на 2021 год- 8 282,95 тыс.руб., на 2022 год – 8 361,19 тыс.руб.
- Плановый размер дефицита бюджета на 2020-2022 годы не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.
12. Виды долговых обязательств ЗАТО город Заозерск соответствуют видам, предусмотренным статьей 100 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Контрольно-счетная комиссия ЗАТО г.Заозерск считает возможным принять к рассмотрению Советом депутатов ЗАТО город Заозерск проект решения «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

Исполняющий полномочия
Председателя Контрольно-счетной
Комиссии ЗАТО г. Заозерск
инспектор

Шарова

Ю.Н. Шарова