

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

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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 9

18 декабря 2020 года

город Заозерск

**на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Заозерск
«О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2021 год и
плановый период 2022 и 2023 годов»**

Проект решения о бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов внесен администрацией ЗАТО город Заозерск на рассмотрение в Совет депутатов ЗАТО г. Заозерск 3 декабря текущего года.

В соответствии с пунктом 4 статьи 31 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск, 4 декабря текущего года Совет депутатов ЗАТО г. Заозерск направил проект решения о бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 ЗАТО г. Заозерск проведена экспертиза проекта решения о бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 город 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 29 Положения о бюджетном процессе.

В представленном заключении используются для сравнения данные бюджета ЗАТО город Заозерск на 2020 год, утвержденные решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 05.12.2019 № 08-3929 «О бюджете ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 27.10.2020 № 20-4034), показатели исполнения бюджета за 2019

год, а также показатели ожидаемого исполнения бюджета ЗАТО город Заозерск по доходам и расходам за 2020 год, представленные в Совет депутатов ЗАТО город Заозерск в составе документов, одновременно с проектом решения о бюджете.

Общие положения

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 3 статьи 17 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск проект бюджета составлен сроком на три года – очередной финансовый год (2021 год) и плановый период (2022 и 2023 годы).

В соответствии со статьей 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 17 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск проект бюджета составлен на основе:

- Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 15 января 2020 года;
- указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688, от 07.05.2018 № 204, от 21.07.2020 № 474;
- концепции повышения эффективности бюджетных расходов в 2019 – 2024 годах;
- основных направлений бюджетной политики на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях;
- основных направлений налоговой политики на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях;
- муниципальных программ ЗАТО город Заозерск Мурманской области;
- прогноза социально–экономического развития Мурманской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов и прогноза социально–экономического развития ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2021 год и среднесрочный период до 2023 года;
- с учетом реализации ряда мер, предусмотренных планом мероприятий по консолидации бюджетных средств ЗАТО город Заозерск Мурманской области в целях оздоровления муниципальных финансов на 2020-2024 годы.

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

Постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 30.10.2020 № 707 одобрен прогноз социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2021 год и среднесрочный период до 2023 года.

Основные показатели прогноза социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск на 2021-2024 годы разработаны на основе базового варианта развития экономики, который предусматривает умеренно положительные траектории изменения в отраслях экономики с учетом консервативных темпов изменения внутренних и внешних факторов.

Бюджетная политика на 2021-2023 годы в связи с ограниченностью финансовых ресурсов нацелена на оптимальную переориентацию имеющихся ограниченных бюджетных ресурсов путем сглаживания динамики номинального объема бюджетных расходов через их перераспределение с целью сохранения социальной и финансовой стабильности, создание условий для устойчивого социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск.

Основными задачами бюджетной политики будут являться:

- повышение эффективности и результативности инструментов программно-целевого управления и бюджетирования;
- создание условий для повышения качества предоставления государственных и муниципальных услуг;
- повышение эффективности процедур проведения муниципальных закупок;

- совершенствование процедур контроля;
- обеспечение широкого вовлечения граждан в обсуждение и принятие конкретных бюджетных решений, общественного контроля их эффективности и результативности.

Основные направления налоговой политики в ЗАТО город Заозерск на 2021-2023 годы будут направлены на укрепление и развитие налогового потенциала ЗАТО город Заозерск и обеспечение роста доходной части бюджета ЗАТО город Заозерск.

Текстовая часть проекта решения о бюджете

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

- общий объем доходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов;
- общий объем расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов;
- верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО город Заозерск на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов;
- дефицит местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

В соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации 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 Российской Федерации:

а) пунктом 9 текстовой части проекта решения о бюджете предлагается к утверждению общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (приложение 5, 5.1. к проекту решения о бюджете);

- ведомственная структура расходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (приложение 7, 7.1 к проекту решения о бюджете).

в) пунктом 12 текстовой части проекта решения о бюджете предлагается к утверждению источники финансирования дефицита местного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (приложение 8, 8.1. к проекту решения о бюджете).

В соответствии с требованиями пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса

Российской Федерации 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

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

- распределение средств бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области, полученных от приносящей доход деятельности получателями средств бюджета по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (приложение № 9, 9.1);

- ассигнования, выделяемые из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов бюджету ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (приложение № 10, 10.1);

- перечень главных распорядителей и получателей бюджетных средств ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (приложение № 11);

- программу муниципальных внутренних заимствований ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (приложение № 12, 12.1).

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 предлагается к утверждению пять главных администраторов доходов местного бюджета:

520 Управление экономики и финансов Администрации ЗАТО город Заозерск

503 Администрация ЗАТО город Заозерск Мурманской области

506 Совет депутатов ЗАТО город Заозерск Мурманской области

512 Контрольно-счетная комиссия ЗАТО город Заозерск

514 Муниципальное казенное учреждение «Управление образования ЗАТО город Заозерск».

Перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета

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

Основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск

Основные характеристики бюджета ЗАТО город Заозерск на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов основаны на сценарных условиях функционирования экономики Российской Федерации и Мурманской области, основных параметрах прогноза социально-экономического развития ЗАТО город Заозерск на 2021 год и среднесрочный период до

2023 года и характеризуются следующими данными:

Таблица № 1, тыс. руб.

Показатель	Ожидаемое исполнение 2020 год	2021 год		2022 год		2023 год	
		проект решения	% к 2020	проект решения	% к 2021	проект решения	% к 2022
Общий объем доходов	726 991,00	789 106,23	+8,5	835 777,05	+5,9	670 380,72	-19,8
Общий объем расходов	750 563,00	798 210,23	+6,3	841 146,94	+5,4	677 108,23	-19,5
<i>в том числе условно утверждаемые расходы</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>9 917,89</i>	<i>х</i>	<i>20 545,62</i>	<i>х</i>
<i>% к общему объему расходов (без учета расходов за счет целевых межбюджетных трансфертов из областного бюджета)</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>х</i>	<i>2,5</i>	<i>х</i>	<i>5,0</i>	<i>х</i>
Дефицит(-)/профицит(+)	- 23 572,00	-9 104,00	х	- 5 369,89	х	-6 727,51	х
Верхний предел муниципального внутреннего долга	х	на 1 января 2022 года	х	на 1 января 2023 года	х	на 1 января 2024 года	х
		14 548,00		10 000,00		10 000,00	
в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям ЗАТО город Заозерск Мурманской области	х	0,00	х	0,00	х	0,00	х

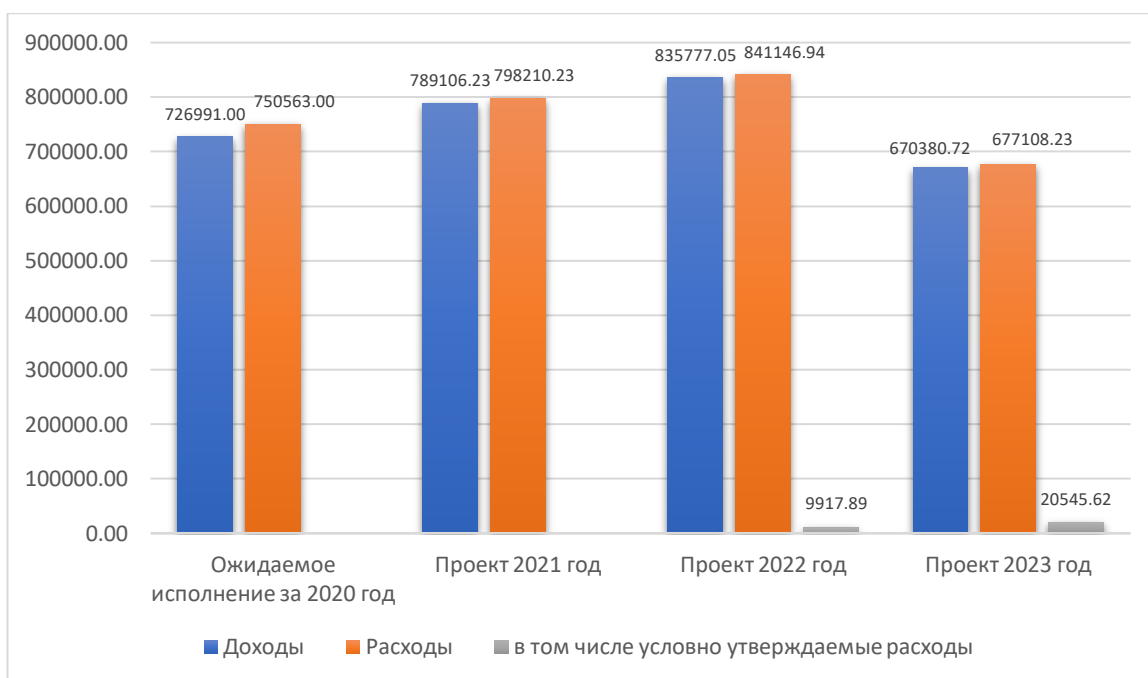
Проект бюджета предусматривает в 2021 году увеличение общего объема доходной части на 8,5% к ожидаемому исполнению, и расходной части бюджета на 6,3 %, по отношению к 2020 году, а также рост анализируемых показателей в 2022 году по отношению к 2021 году в среднем на 5,6%, и уменьшение показателей по доходам и расходам в 2023 году по отношению к 2022 году в среднем на 19,6%.

При сложившихся условиях в 2021 году дефицит бюджета сложится в размере 9 104,00 тыс.руб., в 2022 и 2023 годах дефицит бюджета сложится в сумме 5 369,89 тыс.руб. и 6 727,51 тыс.руб. соответственно.

Условно-утверждаемые расходы запланированы с учетом норм бюджетного законодательства и составили 2,5% на 2022 год и 5,0% на 2023 год от общих расходов бюджета (без учета расходов за счет целевых межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней).

Динамика объема доходов и расходов бюджета ЗАТО город Заозерск в 2021-2023 годах представлена Диаграммой № 1.

Диаграмма № 1, тыс.руб.



Анализ доходной части бюджета

Доходы бюджета ЗАТО город Заозерск сформированы в соответствии со статьей 39 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

При формировании доходной части бюджета учтены действующие на момент начала разработки проекта бюджета налоговое и бюджетное законодательство, законодательство Мурманской области, федеральные законы, предусматривающие внесение изменений и дополнений в законодательство Российской Федерации о налогах и сборах.

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.

При расчете доходов бюджета ЗАТО город Заозерск учитывались изменения и дополнения в налоговое и бюджетное федеральное законодательство, законодательство Мурманской области, вступающие в силу с 01 января 2021 года.

Основные показатели доходов бюджета ЗАТО город Заозерск на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 представлены в таблицы № 2 (для сравнения представлены показатели исполнения бюджета за 2019 год, плановое и ожидаемое поступление доходов на 2020 год).

Таблица № 2, тыс.руб.

Наименование показателя	Отчет 2019 год	Утверждено на 2020 год	Оценка поступлений 2020 год	Проект решения 2021 год	Проект решения 2022 год	Проект решения 2023 год
1	2	3	4	5	6	7
Доходы, в том числе:	625 940,95	749 320,99	726 991,00	789 106,23	835 777,05	670 380,72
Налоговые доходы	155 996,71	171 065,79	153 843,00	150 640,70	149 493,80	150 640,70
Неналоговые доходы	28 316,37	36 147,40	29 178,00	27 257,12	27 257,12	27 257,12
Безвозмездные поступления	441 627,87	542 107,79	543 970,00	611 208,40	659 026,13	492 482,89

Проектом решения о бюджете общий объем доходов бюджета спрогнозирован:

- на 2021 год – 789 106,23 тыс.руб или на 8,5% больше к оценке ожидаемого исполнения доходов за 2020 год;

- на 2022 год – 835 777,05 тыс.руб. или на 5,9% больше к прогнозу 2021 года;
- на 2023 год - 670 380,72 тыс.руб. или на 19,8% меньше к прогнозу 2022 года

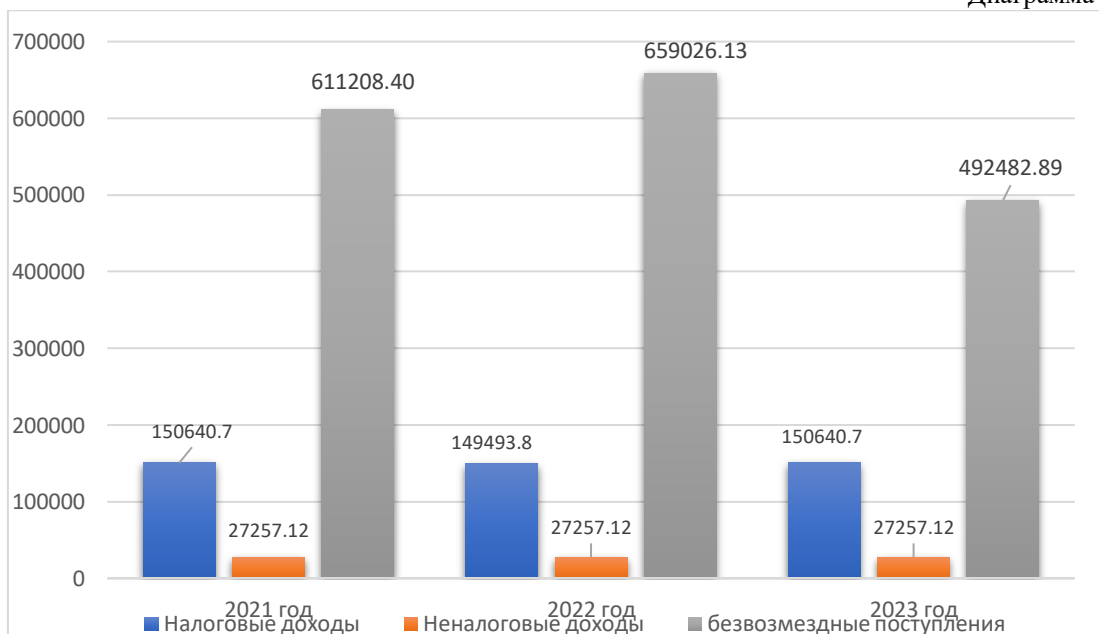
Диаграмма № 2, тыс.руб.



Изменение графических данных показывает увеличение прогнозного поступления доходов к 2022 году. В плановом периоде 2023 года отмечается снижение поступления доходов.

Структура поступления доходов на 2021-2023 годы представлена диаграммой № 3.

Диаграмма № 3, тыс.руб.



Из приведенных данных видно, что на протяжении всего анализируемого периода доля общего объема безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней в доходах местного бюджета ЗАТО город Заозерск значительна. В 2021 году она составит 77,4%, в 2022 году – 78,6%, в 2023 году – 73,5%, что говорит о высокой зависимости бюджета ЗАТО город Заозерск от бюджетов других уровней.

Налоговые доходы

На 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов налоговые доходы прогнозируются к поступлению в объемах, представленных в таблице № 4.

Таблица № 4, тыс.руб.

Наименование доходов	Оценка поступлений 2020 год	Прогноз поступлений 2021 год	Прогноз поступлений 2022 год	Прогноз поступлений 2023 год
Налоговые доходы, всего	153 843,00	150 640,70	149 493,80	150 640,70
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-2,1	-0,8	+0,8
Налог на доходы физических лиц	146 000,00	143 625,00	142 478,10	143 625,00
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-1,6	-0,8	+0,8
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 046,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-1,1	0,00	0,00
Налог на совокупный доход	2 658,00	2 476,48	2 276,48	2 276,48
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-6,8	0,00	0,00
Налог на имущество физических лиц	36,00	58,00	58,00	58,00
<i>к предыдущему году, %</i>	x	+61,1	0,00	0,00
Земельный налог	63,00	81,22	81,22	81,22
<i>к предыдущему году, %</i>	x	+28,9	0,00	0,00
Государственная пошлина	1 040,00	400,00	400,00	400,00
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-61,5	0,00	0,00

Относительно оценки ожидаемого исполнения 2020 года отмечается снижение поступлений в бюджет ЗАТО город Заозерск налоговых доходов.

Налоговые доходы спрогнозированы в следующем объеме:

- 2021 год – 150 640,70 тыс.руб.;
- 2022 год – 149 493,80 тыс.руб.;
- 2023 год – 150 640,70 тыс.руб.

Структура налоговых поступлений характеризуется следующими показателями:

Таблица № 5, тыс.руб.

Наименование доходов	2020 год		2021 год		2022 год		2023 год	
	Оценка поступлений в местный бюджет	Удельный вес %	Прогноз поступлений	Удельный вес %	Прогноз поступлений	Удельный вес %	Прогноз поступлений	Удельный вес %
Налоговые доходы – всего, в том числе:	153 843,00	100	150 640,70	100	149 493,80	100	150 640,70	100
Налог на доходы физических лиц	146 000,00	94,9	143 625,00	95,3	142 478,10	95,3	143 625,00	95,3
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 046,00	2,6	4 000,00	2,6	4 000,00	2,7	4 000,00	2,6
Налог на совокупный доход	2 658,00	1,7	2 476,48	1,6	2 476,48	1,6	2 476,48	1,6

Наименование доходов	2020 год		2021 год		2022 год		2023 год	
	Оценка поступлений в местный бюджет	Удельный вес %	Прогноз поступлений	Удельный вес %	Прогноз поступлений	Удельный вес %	Прогноз поступлений	Удельный вес %
Налог на имущество физических лиц	36,00	0,02	58,00	0,03	58,00	0,04	58,00	0,03
Земельный налог	63,00	0,04	81,22	0,05	81,22	0,05	81,22	0,05
Государственная пошлина	1 040,00	0,7	400,00	0,3	400,00	0,3	400,00	0,3

Наибольший удельный вес в 2021 - 2023 годах занимает налог на доходы физических лиц 95,3%.

Согласно пояснительной записке, прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц рассчитан исходя из облагаемого налогом прогнозируемого размера оплаты труда работников учреждений, осуществляющих свою производственную деятельность на территории ЗАТО город Заозерск.

При расчете налога на доходы физических лиц учтены данные налоговой отчетности о суммах стандартных, социальных и имущественных налоговых вычетов, предоставляемых физическим лицам согласно федеральному законодательству.

Поступления по налогу на доходы физических лиц прогнозируются по нормативу зачисления в местный бюджет – 15% в соответствии с пунктом 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и дополнительному нормативу в соответствии с пунктом 3 статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации 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 143 518,00 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 7,00 тыс. рублей;

- налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового Кодекса Российской Федерации в сумме 100,00 тыс. рублей

Поступление налога на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации сложится от поступлений акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, доходов от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, доходов от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащих зачислению в местный бюджет по нормативу отчислений и распределения доходов от уплаты акцизов в муниципальные дорожные фонды 0,2480 % . В 2021-2023 годах поступление планируется в объеме 4 000,00 тыс.руб. ежегодно.

Поступление налога на совокупный доход, сложится от поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности и налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения. В 2021-2023 годах поступление планируется в объеме 2 476,48 тыс.руб.

Поступление налога на имущество физических лиц спрогнозировано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по налогам и

сборам (глава 32 НК РФ). В соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации норматив зачисления в местный бюджет – 100%. В 2021-2023 годах планируется поступление налога на имущество физических лиц в объеме 58,00 тыс.руб. ежегодно.

Поступление земельного налога спрогнозировано в соответствии с главой 31 Налогового кодекса Российской Федерации В соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации норматив зачисления в местный бюджет – 100%. В 2021-2023 годах планируется поступление земельного налога в объеме 81,22 тыс.руб. ежегодно.

Расчет государственной пошлины основан на нормах Главы 25.3 Налогового кодекса Российской Федерации. Поступление государственной пошлины в местный бюджет на 2021-2023 годы прогнозируется в сумме 400 тыс. руб. ежегодно.

Неналоговые доходы

На 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов неналоговые доходы прогнозируются к поступлению в объемах, представленных в таблице № 6.

Таблица № 6, тыс.руб.

Наименование доходов	Оценка поступлений 2020 год	Прогноз поступлений 2021 год	Прогноз поступлений 2022 год	Прогноз поступлений 2023 год
Неналоговые доходы, всего	29 178,00	27 257,12	27 257,12	27 257,12
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-6,6	0,00	0,00
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	27 390,00	26 009,02	26 009,02	26 009,02
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-5	0,00	0,00
Платежи при пользовании природными ресурсами	60,00	60,00	60,00	60,00
<i>к предыдущему году, %</i>	x	0,00	0,00	0,00
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	561,00	238,10	238,10	238,10
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-57,5	0,00	0,00
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	300,00	200,00	200,00	200,00
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-33,3	0,00	0,00
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	867,00	750,00	750,00	750,00
<i>к предыдущему году, %</i>	x	-13,5	0,00	0,00

Относительно оценки ожидаемого исполнения 2020 года поступление неналоговых доходов в 2021 году снизиться на 6,6% и составит 27 257,12 тыс.руб. На плановый период 2022-2023 годы поступление неналоговых доходов прогнозируется на уровне 2021 года.

Структура неналоговых доходов бюджета ЗАТО город Заозерск, исходя из ожидаемой оценки поступлений в 2020 году, характеризуется следующими показателями:

Таблица № 7, тыс.руб.

Наименование доходов	2020 год	2021 год	2022 год	2023 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.)	(%)
Неналоговые доходы – всего, в том числе:	29 178,00	100	27 257,12	100	27 257,12	100	27 257,12	100
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	27 390,00	93,9	26 009,02	95,4	26 009,02	95,4	26 009,02	95,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	60,0	0,2	60,00	0,2	60,00	0,2	60,00	0,2
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	561,00	1,9	238,10	0,9	238,10	0,9	238,10	0,9
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	300,00	1,0	200,00	0,7	200,00	0,7	200,00	0,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	867,00	3,0	750,00	2,7	750,00	2,7	750,00	2,7

Как следует из представленных данных, основную долю в объеме неналоговых доходов бюджета составляют доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 95,4%.

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, сформированы 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).

Поступление доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в 2021 году, прогнозируются в объеме 26 009,02 тыс.руб., что ниже ожидаемого исполнения в 2020 году на 5%. На 2022-2023 годы прогнозируется поступление на уровне 2021 года.

Платежи при пользовании природными ресурсами спрогнозированы 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 2021 году составит 60 тыс. руб., в 2021-2023 годах по 60,00 тыс. руб.

В составе неналоговых доходов прогнозируются доходы от продажи материальных и нематериальных активов в 2021 году в сумме 200,0 тыс. руб., в 2022 и 2023 годах в сумме 200,00 тыс. руб.

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

Доходы бюджета ЗАТО город Заозерск от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в 2021 году прогнозируется в сумме 238,10 тыс.руб., в 2022 и 2023 годах – 238,10 тыс.руб.

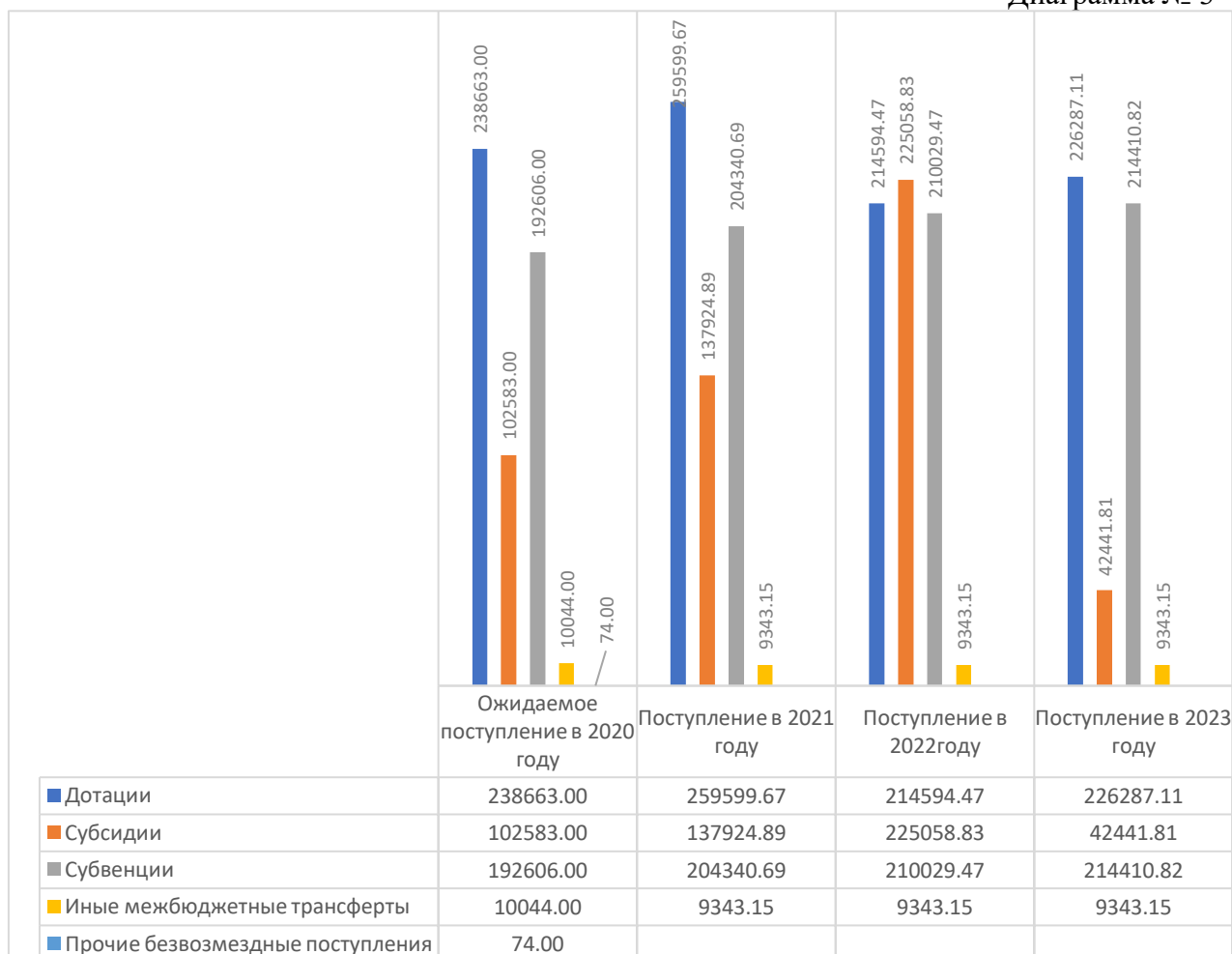
Доходы бюджета ЗАТО город Заозерск от поступлений штрафов, санкций, возмещение ущерба спрогнозированы с учетом статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации. В 2021 году прогнозируется поступление в объеме 750,00 тыс. руб., что ниже ожидаемого поступления за 2020 год на 13,5%, в 2022 и 2023 годах - 750,00 тыс. руб.

Безвозмездные поступления

Объем безвозмездных поступлений в бюджет ЗАТО город Заозерск на 2021 год запланирован в объеме межбюджетных трансфертов, распределенных бюджету ЗАТО город Заозерск проектом закона Мурманской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», а также в соответствии с принятыми нормативно-правовыми актами, определяющими объемы поступлений.

Структура безвозмездных поступлений в бюджет ЗАТО город Заозерск в 2020-2023 годах представлена Диаграммой № 3.

Диаграмма № 3



Динамика безвозмездных поступлений на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов представлена в таблице № 8.

Таблица № 8, тыс.руб.

Наименование доходов	Оценка поступлений 2020 год	Прогноз поступлений 2021 год	Прогноз поступлений 2022 год	Прогноз поступлений 2023 год
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	543 970,00	611 208,40	659 026,13	492 482,89
<i>к предыдущему году, %</i>	х	12,4	7,8	-25,3
Дотации	238 663,00	259 599,67	214 594,68	226 287,11
<i>к предыдущему году, %</i>	х	8,8	-17,3	5,4
Субсидии	102 583,00	137 924,89	225 058,83	42 441,81
<i>к предыдущему году, %</i>	х	34,4	63,2	-81,2
Субвенции	192 606,00	204 340,69	210 029,47	214 410,82
<i>к предыдущему году, %</i>	х	6,1	2,8	2,1
Иные межбюджетные трансферты	10 044,00	9 343,15	9 343,15	9 343,15
<i>к предыдущему году, %</i>	х	-7,0	0,00	0,00
Прочие безвозмездные поступления	74,00	-	-	-

Относительно ожидаемого исполнения в 2020 году объем безвозмездных поступлений в 2021 году увеличиться на 67 238,40 тыс.руб. или 12,4% и составит 611 208,40 тыс.руб.

На увеличение показателя повлияли следующие изменения объема межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета бюджету муниципального образования ЗАТО город Заозерск:

1. Увеличение общего объема дотаций на 20 936,67 тыс.руб., а именно:
 - на выравнивание бюджетной обеспеченности увеличена дотация на 12 249,18 тыс.руб.;
 - на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на 281,27 тыс.руб.;
 - дотации, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований, увеличены на 8 406,12 тыс.руб.
2. Увеличение объема субсидии на 35 341,89 тыс. руб. или 34,4 % за счет роста объемов по всем видам субсидий, а также за счет отдельных видов субсидий, которые в 2020 году бюджету ЗАТО город Заозерск не предоставлялись, из них:
 - на создание и модернизацию объектов спортивной инфраструктуры муниципальной собственности для занятий физической культурой и спортом – 95 468,93 тыс.руб.;
 - на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» - 2 000,00 тыс.руб.

3. Увеличение объема субвенций муниципальному образованию ЗАТО город Заозерск на 11 734,69 тыс. руб. или на 6,1 %. Увеличение произошло за счет роста отдельных видов субвенции, а также субвенции на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение

образовательной деятельности» на 11 561,40 тыс. руб. (6,6%);

В 2022 году объем безвозмездных поступлений увеличится относительно 2021 года на 7,8 % и составит 659 026,13 тыс.руб.

В 2023 году прогнозируется поступление безвозмездных поступлений в объеме 492 482,89 тыс.руб. или на 25,3% меньше, чем в 2022 году.

Анализ расходной части бюджета

Расходная часть бюджета сформирована в соответствии с:

- порядком формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н;

- перечнем и кодами целевых статей классификации расходов местных бюджетов Мурманской области, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет межбюджетных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, передаваемых из областного бюджета в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов;

- приказом Управления экономики и финансов Администрации ЗАТО город Заозерск «Об утверждении Порядка применения бюджетной классификации в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» от 02.06.2020 № 20-од.

При формировании расходной части бюджета учтены следующие факторы:

- включение в проект бюджета объемов бюджетных ассигнований, направленных на реализацию национальных проектов (программ), приоритетных муниципальных проектов;

- уточнение объема принятых обязательств с учетом прекращающихся расходных обязательств ограниченного срока действия и изменения контингента получателей;

- не включение расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных законодательством Российской Федерации к полномочиям органов местного самоуправления ЗАТО, в соответствии с соглашением о предоставлении и обеспечения эффективного использования межбюджетных трансфертов, выделяемых из федерального бюджета бюджету Мурманской области для предоставления бюджету закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области дотации на компенсацию дополнительных расходов и (или) потерь бюджетов закрытых административно-территориальных образований, связанных с особым режимом безопасного функционирования;

- индексацией расходов на оплату коммунальных услуг (за исключением выплат населению) на 4,0 %;

- сохранения в 2021–2023 годах достигнутых целевых показателей повышения оплаты труда работников в сфере образования, здравоохранения, культуры, социального обслуживания, установленных Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597, от 1 июня 2012 года № 761, от 28 декабря 2012 года № 1688, с учетом допустимого отклонения уровня средней заработной платы соответствующей категории работников бюджетной сферы от целевого ориентира по итогам года не более 5 %;

- сокращения бюджетных ассигнований на капитальные, текущие ремонты и приобретение основных средств, материальных запасов, а также командировочных расходов;

- 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 минимального размера оплаты труда.

Показатели общего объема расходной части бюджета в 2019-2023 годах представлены в таблице № 9.

Таблица № 9, тыс.руб.

Наименование	2019 год исполнено	2020 год утверждено	Проект решения 2021 год	Проект решения 2022 год	Проект решения 2023 год
Расходы всего	634 284,70	763 763,13	798 210,23	841 146,94	677 108,23
<i>к предыдущему году, %</i>	x	20,4	4,5	4,1	-21,0
в том числе:					
муниципальные программы	621 728,25	749 120,32	782 478,67	818 099,76	643 437,87
<i>к предыдущему году, %</i>	x	20,4	4,4	4,5	-21,4
непрограммные мероприятия	12 873,69	14 642,81	15 731,56	13 129,29	13 124,74
<i>к предыдущему году, %</i>	x	13,7	7,4	-16,6	-0,1
Условно утверждаемые расходы	x	x	x	9 917,89	20 545,62

Динамика объема расходов за 2019-2023 годы представлена на диаграмме № 4.

Диаграмма № 4, тыс.руб.



Изменения объемов расходов в абсолютных и относительных значениях по отношению к показателю предыдущего года:

- в 2021 году рост расходов составил 34 447,101 тыс. руб. или 4,5 % к 2020 году;;
- в 2022 году увеличение расходов по отношению к показателю 2021 года составит 42 936,71 тыс. руб. или 4,1 %;
- в 2023 году объем расходов по отношению к показателю 2022 года снизится на 164 038,71 тыс. руб. или на 21 %.

Объем условно утвержденных расходов установлен на 2022 год в сумме 9 917,89 тыс. руб., на 2023 год – 20 545,62 тыс. руб., что составляет соответственно 2,5% и 5,0% от общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), и соответствует нормам, установленным статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Муниципальные программы

Положениями статьи 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации предусмотрено, что составление проектов бюджетов основывается, в том числе на муниципальных программах (проектах муниципальных программ, проектах изменений указанных программ).

Формирование бюджета муниципального образования на основе муниципальных программ является одним из инструментов долгосрочного бюджетного планирования.

Перечень муниципальных программ на 2021 год утвержден постановлением Администрации ЗАТО город Заозерск от 18.11.2020 № 745.

Проект решения сформирован на основе 15 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)).

Таблица № 10, тыс.руб.

Наименование муниципальной программы	Сумма			Отклонение от 2020 года		Плановый период	
	Исполнено 2019 год	Утверждено на 2020 год	Проект решения 2021 год	Сумма	%	Проект решения 2022 год	Проект решения 2023 год
Муниципальная программа «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 -2022 годы»	381 121,35	446 850,27	498 772,77	+51 922,50	+11,6	556 124,17	387 534,92
Муниципальная программа ЗАТО города Заозерска Мурманской области «Охрана окружающей среды» на 2014-2024 годы.	240,10	1 325,00	350,00	-975,00	-73,6	300,00	300,00
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2018-2023 годы.	1 830,35	790,76	500,00	-290,76	-36,8	0,00	0,00
Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2022 годы	0,00	5,00	5,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Муниципальная программа «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2022 годы.	5 801,61	9 018,32	10 576,79	+1 558,47	+11,7	9 997,33	10 017,33
Муниципальная программа «Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО город	3 702,78	3 015,02	23 378,25	+20 363,23	+675,4	330,00	350,00

Заозерск Мурманской области» на 2014-2022 годы.								
Муниципальная программа «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» на 2014-2022 годы	3 850,00	3 314,18	3 502,96	+188,78	+5,7	3 502,96	3 502,96	
Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2022 годы	191,50	233,42	300,00	+66,58	+28,5	250,00	300,00	
Муниципальная программа «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2022 годы.	55 627,98	69 913,63	83 904,41	+13 990,78	+20,0	77 920,15	78 174,92	
Муниципальная программа «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск» на 2015-2022 годы.	1 054,49	2 247,94	1 298,31	-949,63	-42,2	1 315,11	1 317,01	
Муниципальная программа «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2022годы.	140 738,35	164 202,90	136 946,72	-27 256,18	-16,6	146 355,30	139 935,99	
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 город Заозерск Мурманской области» на 2015-2022 годы	20 523,75	23 299,94	21 471,46	- 1 828,48	-7,8	20 504,74	20 504,74	
Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2021 годы	0,00	0,00	400,00	+ 400,00	+100,0	1 500,00	1 500,00	
Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или)	15,00	15,00	12,00	-3,00	-20,0	0,00	0,00	

ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2016-2022 годы»							
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области на 2017,2018-2024 годы»	7 030,99	24 888,93	1 060,00	- 23 828,93	-95,7	0,00	0,00
ИТОГО	621 728,25	749 120,32	782 478,67	+33 358,35	+4,4	818 099,76	643 437,87

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 проектом решения в 2021 году предусмотрен в сумме 782 478,67 тыс.руб., что больше утвержденных показателей 2020 года на 33 358,35 руб. или на 4,4%.

В плановом периоде:

- 2022 год запланировано 818 099,76 тыс. руб., что на 4,5% больше, чем 2021 году;
- 2023 год запланировано 643 437,87 тыс. руб., на 21,3% меньше 2022 года.

Муниципальная программа

«Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018-2022 годы»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018-2022 годы» предусмотрены на 2021 год в объеме 498 772,77 тыс. руб., на 2022 год - 556 124,17 тыс. руб., на 2023 год в объеме – 387 534,92 тыс. руб.

Распределение объемов финансового обеспечения в разрезе подпрограмм муниципальной программы характеризуется следующими данными:

Таблица № 11, тыс. руб.

Направления расходов	Утверждено на 2020 год	Проект решения 2021	Отклонение от 2020 года		Проект решения 2022	Проект решения 2023
			сумма	%		
Подпрограмма 1 «Модернизация системы образования и культуры ЗАТО город Заозерск через эффективное выполнение муниципальных функций, услуг, работ»	416 873,47	375 049,77	-41 823,70	-10,0	349 606,13	373 534,26
Подпрограмма 2 «Формирование здорового образа жизни и организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков»	8 874,79	11 275,80	+2 401,01	+27,0	11 621,96	11 449,80
Подпрограмма 3 «Комплексная безопасность»	14 011,06	6 046,61	- 7964,45	-56,8	312,98	312,98

образовательных организаций и учреждений культуры ЗАТО город Заозерск»						
Подпрограмма 4 «Развитие культуры и сохранение историко-культурных объектов в ЗАТО город Заозерск»	1 243,43	3 589,10	+ 2345,67	+188,6	0	0
Подпрограмма 5 «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО город Заозерск»	5 847,52	102 811,49	+96 963,97	+1658,2	194 583,10	2 237,88
Итого	446 850,27	498 772,77	+51 922,50	+11,6	556 124,17	387 534,92

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске. Основные направления деятельности на 2018 -2022 годы» в 2021 году, по сравнению с уточненными объемами бюджетных назначений, предусмотренными в параметрах 2020 года, в целом увеличены на 51 922,50 тыс.руб. или на 11,6 % и составят 498 772,76 тыс. руб.

Основными факторами, повлекшими данное увеличение, явился рост объемов субвенции из областного бюджета на реализацию Закона Мурманской области «О единой субвенции местным бюджетам на финансовое обеспечение образовательной деятельности» и субсидий из областного бюджета на создание и модернизацию объектов спортивной инфраструктуры муниципальной собственности для занятий физической культурой и спортом и софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы».

Муниципальная программа «Охрана окружающей среды» на 2014-2024 годы

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Охрана окружающей среды» предусмотрены на 2021 год в объеме 350,00 тыс. руб., что на 975,00 тыс.руб. меньше, чем в 2020 году. На плановый период 2022 -2023 годы предусмотрено 300,00 тыс. руб. ежегодно.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены исполнение в 2021 году следующих мероприятий:

- ликвидация несанкционированных свалок – 300,00 тыс. руб.;
- мероприятия по сбору и утилизации: ртутьсодержащих отходов; аккумуляторов (никель-кадмиевых, никель-металлогидридных, литий-ионных, литий-полимерных, литиевых-тионилхлоридных) – 50,00 тыс. руб.

Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2018-2023 годы

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2021 год в объеме 500,00 тыс. руб., что на 290,76 тыс.руб. меньше, чем в 2020 году. На 2022-2023 год - бюджетные ассигнования не планируются.

В рамках данной муниципальной программы в 2021 году предусмотрена реализация мероприятий на установку индивидуальных приборов учета потребления энергоресурсов в муниципальном жилищном фонде.

**Муниципальная программа
«Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли
в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2014-2022 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» предусмотрены на 2021 год в объеме 5,0 тыс. руб., на 2022-2023 год - бюджетные ассигнования не планируются.

В рамках данной муниципальной программы в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования на организацию и проведение мероприятий по вопросам предпринимательской деятельности.

**Муниципальная программа
«Эффективное управление муниципальными финансами
ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2014-2022 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2021 год в объеме 10 576,79 тыс. руб., что на 1 558,47 тыс.руб. больше, чем в 2020 году. На плановый период 2022-2023 год предусмотрено 9 997,33 тыс. руб. и 10 017,33 тыс. руб. соответственно.

Таблица № 12, тыс. руб.

Направления расходов	Утверждено на 2020 год	Проект решения 2021	Отклонение от 2020 года		Проект решения 2022	Проект решения 2023
			сумма	%		
Оптимизация функций муниципального управления и повышение эффективности их обеспечения	604,18	609,92	+5,74	+0,9	154,42	154,42
Обеспечение муниципальных функций, направленных на повышение качества управления муниципальными финансами	8 414,14	9 966,87	+ 1 552,73	+18,4	9 842,91	9 862,91
Итого	9 018,32	10 576,79	+1 558,47	+17,3	9 997,33	10 017,33

**Муниципальная программа
«Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах,
расположенных на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области»
на 2014-2022 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2021 год в объеме 23 378,25 тыс. руб., что на 20 363,23 тыс. руб. больше, чем в 2020 году. На 2022-2023 год - 330,00 тыс. руб. и 350,00 тыс. руб. соответственно.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на проведение выборочного капитального ремонта квартир в муниципальном жилищном фонде.

**Муниципальная программа
«Повышение информационной открытости деятельности
органов местного самоуправления» на 2014-2022 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления» предусмотрены на 2021-2023 годы в объеме 3 502,96 тыс. руб. ежегодно.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на обнародование через муниципальное средство массовой информации нормативно-правовых актов органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск.

**Муниципальная программа
«Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области»
на 2014-2022 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» предусмотрены на 2021 в объеме 300,00 тыс.руб., на плановый период 2022-2023 годы в объеме 250,00 тыс. руб., 300,00 тыс. руб. соответственно.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на установку дорожных знаков в соответствии со стандартами и правилами дорожного движения.

**Муниципальная программа
«Эффективное муниципальное управление в ЗАТО
городе Заозерске Мурманской области» на 2015-2022 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» предусмотрены на 2021 год в объеме 83 904,41 тыс. руб., на 2022 год - 77 920,15 тыс. руб., на 2023 год в объеме – 78 174,92 тыс. руб.

Распределение объемов финансового обеспечения в разрезе подпрограмм муниципальной программы характеризуется следующими данными:

Таблица № 13, тыс. руб.

Направления расходов	Утверждено на 2020 год	Проект решения 2021	Отклонение от 2020 года		Проект решения 2022	Проект решения 2023
			сумма	%		
Подпрограмма 1 «Обеспечение деятельности Администрации ЗАТО город Заозерск»	17 404,83	19 549,00	+2 144,17	12,3	18 935,32	19 140,03
Подпрограмма 2 «Осуществление муниципальных функций, направленных на повышение эффективности управления муниципальным имуществом»	9 496,62	9 780,82	+284,20	3,0	9 338,11	9 338,11
Подпрограмма 3 «Материально-техническое и информационное сопровождение деятельности органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск»	30 652,40	40 366,82	+ 9 714,44	31,7	35 926,40	35 927,36
Подпрограмма 4 «Снижение административных барьеров, повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг»	12 359,78	14 207,77	+ 1 847,99	+14,9	13 720,32	13 769,42

Итого	69 913,63	83 904,41	+ 13 990,78	+20,0	77 920,15	78 174,92
-------	-----------	-----------	-------------	-------	-----------	-----------

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию следующих мероприятий в 2021 году:

- осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в размере 496,70 тыс. руб.;
- проведение Всероссийской переписи населения в размере 113,40 тыс. руб.;
- осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона от 15 ноября 1997 года № 143-ФЗ «Об актах гражданского состояния» полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния в размере 1 072,36 тыс. руб.;
- 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 в размере 6,43 тыс. руб.;
- 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» в размере 30,80 тыс. руб.;
- осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных Законом Мурманской области «Об административных правонарушениях» в размере 6,0 тыс. руб.;
- реализация Закона Мурманской области «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области» в размере 1 074,00 тыс. руб.
- обеспечение правовых, финансово-экономических, иных гарантий развития местного самоуправления на территории муниципального образования ЗАТО город Заозерск в размере 16 749,30 тыс. руб.;
- совершенствование системы управления объектами муниципального имущества ЗАТО город Заозерск, в том числе земельными ресурсами в размере 9 780,81 тыс. руб.;
- обеспечение органов местного самоуправления услугами по бухгалтерскому обслуживанию и предоставлению услуг, связанных с использованием вычислительной техники, программного обеспечения информационных технологий в размере 40 366,83 тыс. руб.;
- создание и развитие инфраструктуры для организации предоставления государственных и муниципальных услуг за счет реализации принципа «одного окна» в размере 14 207,76 тыс. руб.

**Муниципальная программа
«Социальная поддержка некоторых категорий граждан
ЗАТО город Заозерск» на 2015-2022 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО город Заозерск» предусмотрены на 2021 год в объеме 1 298,31 тыс. руб., что на 949,63 тыс. руб. меньше, чем в 2020 году. На 2022 год - 1 315,11 тыс. руб., на 2023 год в объеме – 1 317,01 тыс. руб.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию следующих мероприятий в 2021 году:

- возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению в

размере 44,60 тыс. руб.

- формирование условий для беспрепятственного доступа к объектам и услугам в приоритетных сферах жизнедеятельности и инвалидов, и других маломобильных групп населения в размере 74,76 тыс. руб.;

- доплаты к пенсиям муниципальных служащих – 1 168,95 тыс.руб.;

- дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан ЗАТО город Заозерск в размере 10,0 тыс. руб.

**Муниципальная программа
«Обеспечение комфортной среды проживания населения
ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2015-2022 годы**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2021 год в объеме 136 946,72 тыс. руб., на 2022 год – 146 355,30 тыс. руб., на 2023 год в объеме – 139 935,99 тыс. руб.

Распределение объемов финансового обеспечения в разрезе основных мероприятий муниципальной программы характеризуется следующими данными:

Таблица № 14, тыс. руб.

Направления расходов	Утверждено на 2020 год	Проект решения 2021	Отклонение от 2020 года		Проект решения 2022	Проект решения 2023
			сумма	%		
Основное мероприятие 1 Повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО город Заозерск	22 747,08	20 668,25	-2 071,83	-9,1	24 018,97	25 898,11
Основное мероприятие 3. Уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду	25 794,46	15 279,66	-10 514,80	-40,7	23 240,00	26 440,00
Основное мероприятие 4. Обеспечение функций, направленных на повышение качества предоставления услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства	49 585,09	42 709,96	-6 875,13	-13,9	40 803,63	28 803,63
Основное мероприятие 5. Оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества за муниципальные помещения в многоквартирных домах ЗАТО город Заозерск	15 909,41	15 902,24	-7,17	-0,04	15 941,54	16 019,94
Основное мероприятие 6. Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в ЗАТО город Заозерск	45 166,10	42 386,61	-2 779,49	-6,1	42 351,17	42 774,31
Итого	159 202,14	136 946,72	-22 255,42	-14,0	146 355,30	139 935,99

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию следующих мероприятий в 2021 году:

- оплата взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд в многоквартирных домах в размере 15 902,24 тыс. руб.;

- обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда в размере 11 026,67 тыс.руб.;

- содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городского округа в размере 27 893,82 тыс.руб.;
- капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в размере 3 466,11 тыс.руб.;
- повышение уровня благоустроенности территории ЗАТО город Заозерск в размере 20 668,25 тыс. руб.;
- уменьшение задолженности перед ресурсоснабжающими организациями по пустующему муниципальному жилищному фонду в размере 15 279,66 тыс. руб.;
- обеспечение функций, направленных на повышение качества предоставления услуг в сфере жилищно-коммунального хозяйства в размере 42 709,96 тыс. руб.

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 город Заозерск Мурманской области» на 2015-2022 годы

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2021 год в объеме 21 471,46 тыс. руб., что на 1 828,48 тыс.руб. меньше, чем в 2020 году. На плановый период 2022 - 2023 годов в объеме – 20 504,74 тыс. руб. ежегодно.

Муниципальная программа

«Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» на 2015-2022 годы

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске Мурманской области» предусмотрены на 2021 год в объеме 400,00 тыс. руб., на плановый период 2022 - 2023 годов в объеме – 1 500,00 тыс. руб.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрено реализация мероприятий по внедрению и развитию АПК «Безопасный город» на территории ЗАТО город Заозерск.

Муниципальная программа

«Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» на 2016-2022 годы

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2021 год в объеме 12,00 тыс. руб. На плановый период бюджетные ассигнования не планируются.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на организацию подготовки проектов, изготовление, приобретение буклетов, плакатов, памяток и рекомендаций для учреждений, предприятий организаций.

**Муниципальная программа
«Формирование современной городской среды ЗАТО
город Заозерск Мурманской области на 2017,2018-2024 годы»**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды ЗАТО город Заозерск Мурманской области» предусмотрены на 2021 год в объеме 1 060,00 тыс. руб., на 2022 год–2023 год бюджетные ассигнования не планируются.

В рамках данной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию проектов по поддержке местных инициатив и на формирование современной городской среды.

Непрограммная деятельность

Расходы бюджета ЗАТО город Заозерск по непрограммной деятельности в 2021 году составят 15 731,56 тыс.руб., что на 1 088,75 тыс.руб. выше, чем в 2020 году. На плановый период 2022 год расходы составят 13 129,29 тыс.руб., на 2023 год – 13 124,74 тыс.руб.

Непрограммная деятельность в 2021 году предусматривает бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение деятельности:

- Главы ЗАТО город Заозерск в размере 3 206,40 тыс.руб.;
- Совета депутатов ЗАТО город Заозерск в размере 9 414,62 тыс.руб.;
- Контрольно-счетной комиссии ЗАТО г.Заозерск в размере 3 087,41 тыс.руб.;
- обслуживание муниципального долга в размере 23,12 тыс. руб.

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/ под раз дел	Наименование	Сумма			Отклонение от 2020 года		Плановый период	
		2019 исполнено	2020 утверждено	Проект решения 2021	сумма	%	Проект решения 2022	Проект решения 2023
01	Общегосударственные вопросы, в том числе:	74 603,91	94 694,10	107 304,54	+12 610,44	+13,3	98 094,70	98 154,71
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 308,42	3 134,29	3 206,40	+72,11	+2,3	3 176,40	3 176,40
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	7 185,57	8 779,56	8 811,07	+31,51	+0,3	7 737,06	7 737,06

0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	33 649,45	34 157,48	35 250,89	+1 093,41	+3,2	34 157,13	34 177,13
0105	Судебная система	-	1,90	1,10	-0,8	-42,1	10,50	0,45
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	1 071,75	2 090,13	3 087,42	+997,29	+47,7	2 211,28	2 211,28
0111	Резервные фонды	-	1 000,00	1 000,00	0,00	0,0	1 000,00	1 000,00
0113	Другие общегосударственные вопросы	30 388,72	45 530,74	55 947,66	+10 416,92	+22,9	49 802,32	49 852,38
02	Национальная оборона, в том числе	808,60	488,59	496,70	+8,11	+1,6	502,00	522,10
0203	Мобилизационная и вневоинская подготовка	808,60	488,59	496,70	+8,11	+1,6	502,00	522,10
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность, в том числе	21 918,73	24 651,12	23 255,82	-1 395,30	-5,7	23 388,77	23 628,88
0304	Органы юстиции	1 203,48	1 102,76	1 072,36	30,4	-2,7	1 134,04	1 324,14
0310	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера,	20 523,75	23 299,94	21 471,46	1 828,48	-7,8	20 504,74	20 504,74
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	346,30	248,42	712,00	+463,58	+186,9	1 750,00	1 800,00
04	Национальная экономика, в том числе	4 324,90	51 070,67	43 209,59	- 7 861,08	-15,4	43 109,50	43 532,65
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	222,71	646,93	806,74	+159,81	+24,7	747,10	747,10
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	4 097,57	50 193,10	42 386,61	-7 806,49	-15,5	42 351,17	42 774,31
0410	Связь и информатика	4,62	4,81	4,81	0,00	0,0	4,81	4,81
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	-	225,83	11,43	-214,40	-94,9	6,43	6,43
05	Жилищно-коммунальное хозяйство, в том числе	150 268,02	141 842,41	118 691,62	- 23 150,79	-16,3	103 587,04	96 764,58
0501	Жилищное хозяйство	31 448,43	36 030,11	46 384,46	+10354,35	+28,7	29 321,54	32 739,94

0502	Коммунальное хозяйство	35 228,22	27 433,98	21 082,27	-6351,71	-5,7	27 240,00	15 240,00
0503	Благоустройство	46 696,51	38 051,40	18 097,72	-19 953,68	-52,4	18 221,87	19 981,01
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	36 894,86	40 326,92	33 127,17	-7199,75	-17,8	28 803,63	28 803,63
06	Охрана окружающей среды	240,10	1 325,00	350,00	-975,00	-73,6	300,00	300,00
0603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	240,10	1 325,00	350,00	-975,00	-73,6	300,00	300,00
07	Образование, в том числе	329 928,93	381 254,02	345 430,60	-35 823,42	-9,3	320 048,97	336 315,13
0701	Дошкольное образование	129 131,64	140 651,18	143 741,92	+3 090,74	+2,2	135 565,26	140 465,12
0702	Общее образование	123 858,56	170 436,44	138 947,29	-31 489,15	-18,5	126 910,54	139 987,75
0703	Дополнительное образование детей	46 744,47	50 235,34	52 593,54	+2 358,20	+4,7	48 573,07	46 860,13
0707	Молодежная политика	2 128,48	2 047,03	1 761,21	-285,82	-13,9	1 067,37	913,49
0709	Другие вопросы в области образования	28 065,78	17 884,03	8 386,64	-9 497,39	-53,1	7 932,74	8 088,64
08	Культура, кинематография, в том числе	33 683,69	43 360,38	36 336,77	-7 023,61	-16,2	27 044,39	34 196,80
0801	Культура	33 683,69	43360,38	36 336,77	-7023,61	-16,2	27044,39	34 196,80
10	Социальная политика, в том числе	11 602,52	15 901,50	16 797,02	+895,52	+5,6	17 063,06	17 406,91
1001	Пенсионное обеспечение	998,69	1 174,29	1 168,95	-5,34	-0,4	1 168,95	1 168,95
1003	Социальное обеспечение населения	76,35	40,80	44,60	+3,8	+9,3	46,40	48,30
1004	Охрана семьи детства	10 327,74	14 476,40	15 298,70	+822,30	+5,6	15 552,50	15 889,90
1006	Другие вопросы в области социальной политики	199,74	210,00	284,77	+74,77	+35,6	295,21	299,76
11	Физическая культура и спорт, в том числе	3 041,58	5 847,52	102 811,49	+96 963,97	+1658,2	194 583,09	2 237,88
1101	Физическая культура	12 981,88	2 847,52	2 317,88	-529,64	-18,6	2 237,88	2 237,88
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	59,70	3 000,00	100 493,61	+97 493,61	+3249,7	192 345,21	0,00
12	Средства массовой информации, в том числе	3 850,00	3 314,18	3 502,96	+188,78	+5,7	3 502,96	3 502,96
1202	Периодическая печать и издательства	3 850,00	3 314,18	3 502,96	3 502,96	+5,7	3 502,96	3 502,96
13	Обслуживание государственного и муниципального долга, в том числе	13,72	13,64	23,12	+9,48	+69,5	4,55	0,00

1301	Обслуживание государственного и муниципального долга	13,72	13,64	23,12	+9,48	+69,5	4,55	0,00
ИТОГО		634 284,70	763 763,13	798 210,23	+34 447,10	+4,5	831 229,05	656 562,61

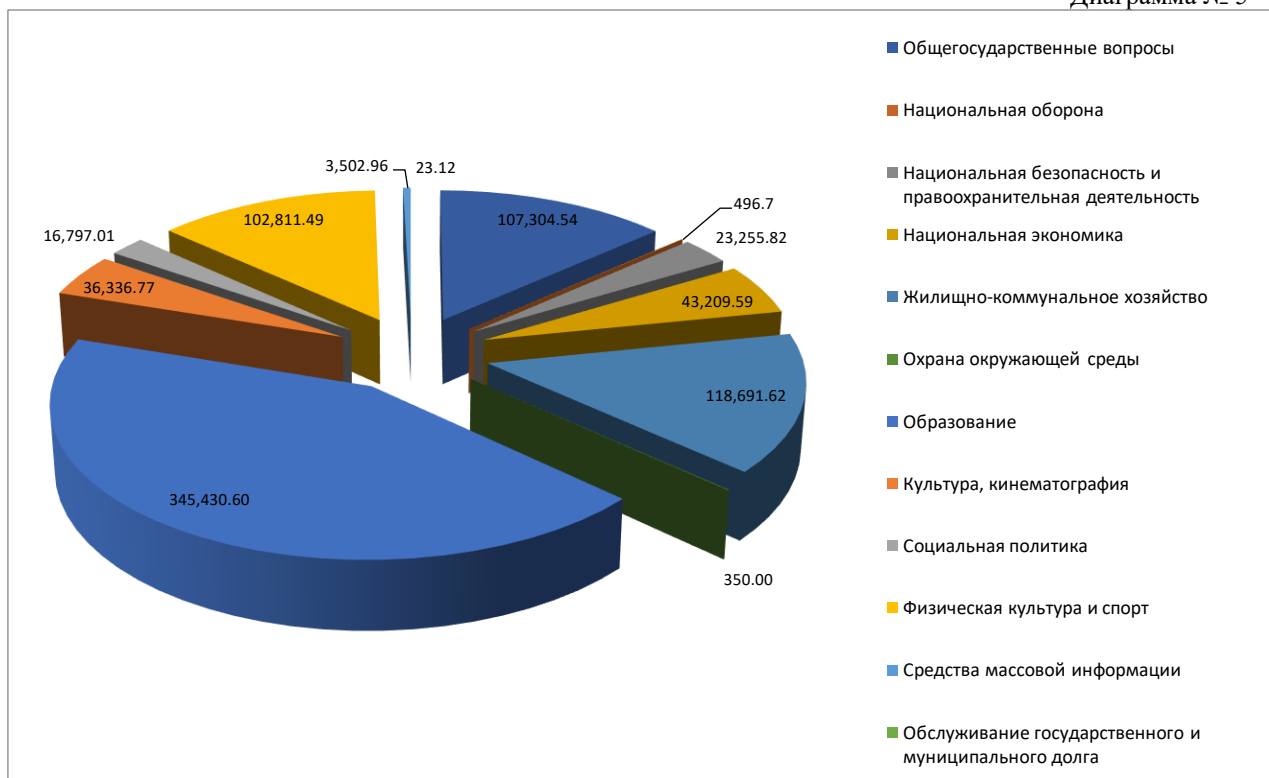
Анализ расходов проекта бюджета в разрезе функциональной классификации показал:

- уменьшение расходов на 2021 год относительно утвержденного объема расходов 2020 года по разделам «Образование» (-9,3%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (-16,3%), «Культура и кинематография» (-16,2%), «Национальная экономика» (-15,4%), «Охрана окружающей среды» (-73,6%), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (-5,7%).

- увеличение расходов на 2021 год относительно утвержденного объема расходов 2020 года по разделам «Физическая культура и спорт» (+1658,2%), «Обслуживание государственного и муниципального долга» (+69,5%), «Общегосударственные вопросы» (+13,3%), «Средства массовой информации» (+5,7%), «Социальная политика» (+5,6%), «Национальная оборона» (+1,6%).

Структура расходов бюджета ЗАТО город Заозерск в 2021 году в разрезе функциональной классификации представлена диаграммой № 5.

Диаграмма № 5



Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

На 2021 год бюджетные ассигнования по разделу «Общегосударственные вопросы» запланированы в размере 107 304,54 тыс. руб.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Общегосударственные вопросы» составила в 2021 году 13,4%.

В структуре раздела наибольшие объемы бюджетных ассигнований в 2021 году предусмотрены на функционирование местной администрации – 35 250,89 тыс.руб.

В рамках расходов по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ

«Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск» и «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске».

В структуре раздела предусматриваются ассигнования на непрограммную деятельность: функционирование Главы ЗАТО город Заозерск, функционирование представительных органов муниципального образования, функционирование Контрольно-счетной комиссии ЗАТО город Заозерск.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

На 2021 год бюджетные ассигнования по разделу «Национальная оборона» запланированы в размере 496,70 тыс. руб.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Национальная оборона» составила в 2021 году 0,06%.

В рамках расходов по разделу 0200 «Национальная оборона» в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске» (осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты).

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

На 2021 год бюджетные ассигнования по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» запланированы в размере 23 255,82 тыс. руб.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составила в 2021 году 2,9%.

В рамках расходов по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию четырех муниципальных программ «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске», «Защита населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории ЗАТО города Заозерска», «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма в ЗАТО город Заозерск», «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности в ЗАТО городе Заозерске».

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Бюджетные ассигнования в 2021 году по разделу «Национальная экономика» запланированы в размере 43 209,59 тыс. руб.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Национальная экономика» составила в 2021 году 5,4%.

В рамках расходов по разделу 0400 «Национальная экономика» в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ «Эффективное управление муниципальными финансами ЗАТО город Заозерск» и «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерска».

Раздел 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство»

Бюджетные ассигнования в 2021 году по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» запланированы в размере 118 691,62 тыс. рублей, что на 16,3 % меньше, чем в 2020 году.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составила в 2021 году 14,9%.

В рамках расходов по данному разделу в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию трех муниципальных программ: «Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории ЗАТО город Заозерск», «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск» и «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в ЗАТО город Заозерск»

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

Бюджетные ассигнования в 2021 году по разделу «Охрана окружающей среды» запланированы в размере 350,0 тыс. рублей, что на 76,3 % меньше, чем в 2020 году.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составила в 2021 году 0,04%.

В рамках расходов по данному разделу в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальной программе «Охрана окружающей среды».

Раздел 0700 «Образование»

Бюджетные ассигнования в 2021 году по разделу «Образование» запланированы в размере 345 430,60 тыс. руб., что меньше плановых назначений 2020 года на 9,3%.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Образование» составит в 2021 году 43,3%.

В рамках расходов по данному разделу в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальной программе «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске». Основной объем расходов местного бюджета по разделу 0700 «Образование» планируется направить на общее и дошкольное образование, а именно:

- дошкольное образование в размере 143 741,92 тыс.руб.;
- общее образование в размере 138 947,29 тыс.руб.;
- дополнительное образование детей – 52 593,54 тыс.руб.;
- молодежная политика в размере 1 761,21 тыс.руб.;
- другие вопросы в области образования – 8 386,64 тыс.руб.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Бюджетные ассигнования в 2021 году по разделу «Культура и кинематография» запланированы в размере 36 336,77 тыс. руб., что на 16,2 % меньше, чем в предыдущем, 2020 году.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Культура и кинематография» составит в 2021 году 4,5% .

В рамках расходов по данному разделу в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальной программе «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске» по подразделу «Культура».

Раздел 1000 «Социальная политика»

Бюджетные ассигнования в 2020 году по разделу «Социальная политика» запланированы в размере 16 797,01 тыс. руб., что больше на 5,6%, чем в 2020 году

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Социальная политика» составит в 2021 году 2,1%.

В рамках расходов по данному разделу в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по трем муниципальным программам «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске» по подразделу «Охрана семьи и детства», «Социальная поддержка некоторых категорий граждан ЗАТО города Заозерска» и «Эффективное муниципальное управление в ЗАТО городе Заозерске» в части реализации законов Мурманской области «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области» и « О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований со статусом городского округа отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан».

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Бюджетные ассигнования в 2021 году по разделу «Физическая культура и спорт» запланированы в размере 102 811,49 тыс. руб., что выше на 1658,2%, чем в 2020 году.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Физическая культура и спорт» составит в 2021 году 12,9%.

В рамках расходов по данному разделу в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальной программе «Развитие образования, культуры, спорта и молодежной политики в городе Заозерске» по подразделу «Физическая культура».

Значительное увеличение бюджетных ассигнований связано с предоставлением бюджету ЗАТО город Заозерск субсидии из областного бюджета на создание и модернизацию объектов спортивной инфраструктуры муниципальной собственности для занятий физической культурой и спортом в размере 95 468,93 тыс.руб.

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

Бюджетные ассигнования в 2021 году по разделу «Средства массовой информации» запланированы в размере 3 502,96 тыс. руб., что на 5,7% выше, чем в 2020 году

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу «Средства массовой информации» составит в 2021 году 0,4%.

В рамках расходов по данному разделу в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по муниципальной программе «Повышение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления».

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Бюджетные ассигнования в 2021 году по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» запланированы в размере 23,12 тыс.руб.

Доля в общем объеме распределенных расходов бюджета по разделу

«Обслуживание государственного и муниципального долга» составит в 2021 году 0,003%.

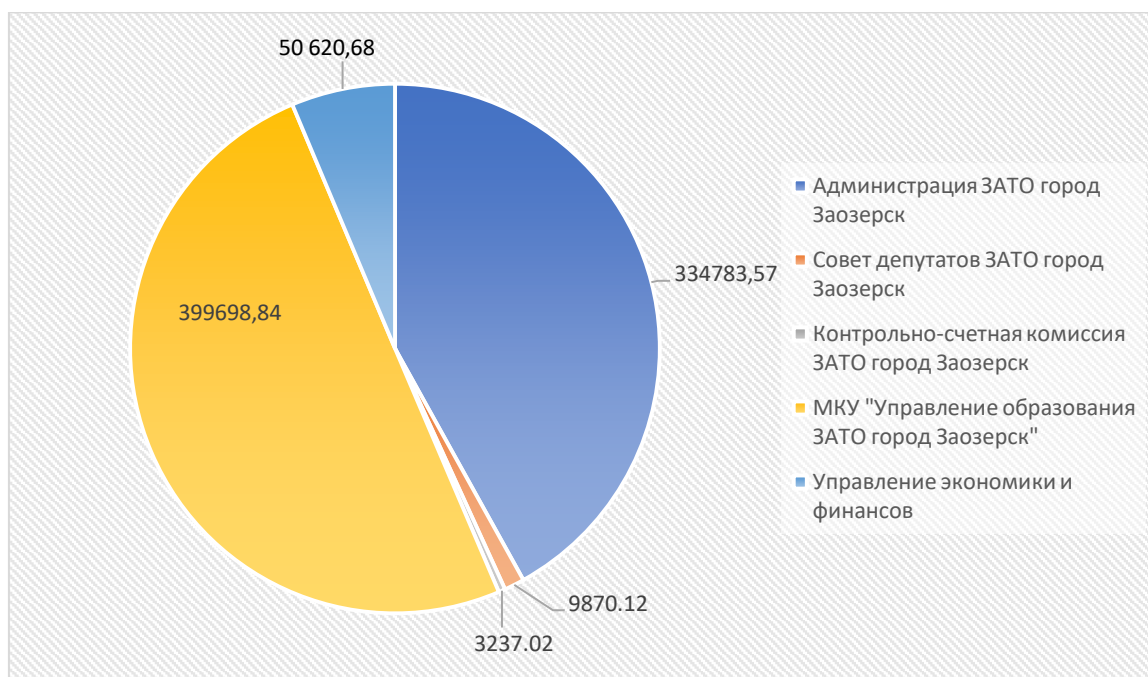
По разделу предусмотрены процентные платежи по муниципальному долгу в связи с необходимостью обслуживания кредита.

Распределение расходов бюджета в разрезе ведомственной классификации, а также динамика расходов бюджета в разрезе ведомственной классификации представлена в таблице № 12 и диаграмме № 6.

Таблица 12, тыс.руб.

Наименование	Исполнено за 2019 год	2020 год утверждено	Проект решения 2021 год		Проект решения 2022	Проект решения 2023
			сумма	Отклонение (гр.4- гр.3)		
1	2	3	4	5	6	7
Администрация закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	235 958,35	275 457,82	334783,57	+ 59 325,75	406 710,03	208 267,56
Совет депутатов закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	10 461,87	9 736,62	9 870,12	+ 133,50	7 737,06	7 737,06
Контрольно-счетная комиссия закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области	1 272,08	2 339,91	3 237,02	+ 897,11	2 360,89	2 360,89
Управление образования, культуры, спорта и молодежной политики Администрации ЗАТО город Заозерск	381 895,13	314 994,88	-	-	-	-
Муниципальное казенное учреждение «Управление образования ЗАТО город Заозерск»	-	151 762,10	399 698,84	- 67 058,14	367 281,90	391 037,88
Управление экономики и финансов Администрации ЗАТО город Заозерск	4 697,27	9 471,80	50 620,68	+41 148,88	47 139,17	47 159,23
ИТОГО	634 284,70	763 763,13	798 210,23	+ 34 447,10	831 229,05	656 562,61

Структура расходов бюджета ЗАТО город Заозерск в 2021 году в разрезе ведомственной классификации



Из приведенных данных видно, что на протяжении всего анализируемого периода основная доля расходов бюджета ЗАТО город Заозерск приходится на ГРБС «Управление образования ЗАТО город Заозерск» (50,1%) и «Администрация ЗАТО город Заозерск» (41,9%).

Бюджетные инвестиции

Распределение расходов на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности в соответствии проектом бюджета ЗАТО город Заозерск представлены в таблице № 13.

Таблица № 13, тыс.руб.

Наименование	Сумма		
	2021 год	2022 год	2023 год
Физкультурно-оздоровительный комплекс ЗАТО город Заозерск	100 493,61	192 345,21	-
за счет средств межбюджетных трансфертов	95 468,93	182 727,95	-
за счет собственных средств	5 024,68	9 617,26	-

Дорожный фонд ЗАТО город Заозерск

Подпунктом 19 проекта решения о бюджете установлен объем муниципального дорожного фонда ЗАТО город Заозерск на 2021 год в сумме 43 386,61 тыс. руб. на 2022 год в сумме 42 351,17 тыс. руб., на 2023 год в сумме 42 774,31 тыс. руб.

Распределение бюджетных ассигнований дорожного фонда по ведомству 503 «Администрация закрытого административно-территориального образования город Заозерск Мурманской области» разделу (подразделу) 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в 2021 - 2023 годах отражено в таблице № 14.

Таблица № 14, тыс.руб.

Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	2021 год		2022 год		2023 год	
	всего	в том числе за счет субсидии из областного бюджета	всего	в том числе за счет субсидии из областного бюджета	всего	в том числе за счет субсидии из областного бюджета
Муниципальная программа «Обеспечение комфортной среды проживания населения ЗАТО город Заозерск»	42 386,61	10 143,84	42 351,17	10 141,59	42 774,31	10 141,59
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	3 446,11	-	3 466,55	-	3 466,55	-
Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов	27 893,82	-	28 209,58	-	28 632,72	-
Финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда	11 026,67	10 143,84	10 675,04	10 141,59	10 675,04	10 141,59

Резервный фонд

Пунктом 20 проекта решения о бюджете предусмотрено утверждение Резервного фонда Администрации ЗАТО город Заозерск.

Плановые бюджетные назначения резервного фонда, сформированного на 2021, 2022 и 2023 годы, утверждены в размере 1 000,0 тыс. руб. ежегодно.

Размер резервного фонда не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации (не должен превышать 3% общего объема расходов).

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

В соответствии с пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО город Заозерск на плановый период предлагается к утверждению:

- на 01.01.2022 – 14 548,00 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 руб.;
- на 01.01.2023 – 10 000,00 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 руб.;
- на 01.01.2024 – 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов сформированы в составе, соответствующем источникам, предусмотренным статьей 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации для местных бюджетов.

Дефицит местного бюджета ЗАТО город Заозерск на 2021 год спрогнозирован в сумме 9 104,00 тыс.руб. (5,1% от объема доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений).

Источниками финансирования дефицита бюджета определено:

- «Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации» – 10 000,00 тыс.руб.;

- «Погашение кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации» – 9 096,00 тыс.руб.

- «Изменение остатков средств» – 8 200,00 тыс.руб.

На плановый период 2022 и 2023 годов прогнозируется исполнение бюджета с дефицитом 5 369,89 тыс.руб., 6 727,51 тыс.руб. соответственно.

Размер дефицита местного бюджета ЗАТО город Заозерск находится в пределах размера, утвержденного Бюджетным кодексом Российской Федерации, и не превысил ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Выводы и предложения

1. Проект решения о бюджете муниципального образования ЗАТО город Заозерск на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, в целом соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации.

2. Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения о бюджете, соответствует требованиям статьи 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 29 Положения «О бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск».

3. Проект бюджета сформирован на трехлетний период, что соответствует требованиям статьи 17 Положения «О бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск».

4. Представленный для проведения экспертизы Проект бюджета содержит основные характеристики бюджета, предусмотренные статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Доходы спрогнозированы в объеме:

- на 2021 год – 789 106,23 тыс. руб.;

- на 2022 год – 835 777,05 тыс.руб.;

- на 2023 год - 670 380,72 тыс.руб.

Общий объем расходов спрогнозирован в объеме:

- на 2021 год – 789 210,23 тыс.руб.;

- на 2022 год – 841 146,94 тыс.руб.;

- на 2023 год - 677 108,23 тыс.руб.

5. 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.

6. Проект решения сформирован на основе 15 муниципальных программ, охватывающие основные сферы (направления деятельности исполнительных органов власти ЗАТО город Заозерск по реализации как вопросов местного значения, так и переданных государственных полномочий).

7. Объемы финансового обеспечения муниципальных программ в разрезе ведомств соответствуют объемам бюджетных ассигнований, предусмотренным на реализацию муниципальных программ проектом решения о бюджете.

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

программ.

9. Условно-утверждаемые расходы составят 2,5% на 2022 год и 5,0% на 2023 год от общих расходов бюджета (без учета расходов за счет целевых межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней) и соответствует нормам, установленным статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

10. Объем муниципального дорожного фонда ЗАТО город Заозерск установлен на 2021 год в сумме 43 386,61 тыс. руб. на 2022 год в сумме 42 351,17 тыс. руб., на 2023 год в сумме 42 774,31 тыс. руб.

11. Плановые бюджетные назначения резервного фонда, сформированного на 2021, 2022 и 2023 годы, утверждаются в размере 1 000,00 тыс.руб. ежегодно.

12. Верхний предел муниципального внутреннего долга ЗАТО город Заозерск на плановый период предлагается к утверждению с учетом требований пункта 5 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

13. Размер дефицита бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов спрогнозирован с учетом требований статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и составит на 2021 год 9 104,00 тыс.руб., на 2022 год - 5 369,89 тыс.руб., на 2023 год - 6 727,51 тыс.руб.

Плановый размер дефицита бюджета на 2021-2023 годы не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 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 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

Председатель Контрольно-счетной
комиссии ЗАТО г.Заозерск



Ю.Н. Шарова