

**Пояснительная к проекту бюджета
ЗАТО городской округ Молодежный Московской области
на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов**

Формирование Проекта бюджета осуществлялось в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 N 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации", Положением о бюджетном процессе в ЗАТО городской округ Молодежный Московской области, утвержденным Решением Совета депутатов ЗАТО городской Молодежный от 21.11.2016 № 11/3.

Проект бюджета основан на прогнозе социально-экономического развития ЗАТО городской округ Молодежный на 2020-2022 годов, с учетом мероприятий предусмотренных в муниципальных программах развития ЗАТО городской округ Молодежный.

Основные характеристики проекта бюджета ЗАТО городской округ Молодежный

Единица измерения: тыс. руб.

год	Доходы					Расходы			Дефицит(-) Профицит (+)
	всего	налоговые и неналоговые		безвозмездные		всего	программные мероприятия	%	
2020	338510,47	44559	13,1%	293951	86,8%	339344,47	338744,47	99,8%	- 834
2021	235531,34	47441	20,1%	188090	79,8%	236401,34	236301,34	99,9	- 870
2022	146248,73	50567	34,5%	95683	65,4%	147153,74	147053,74	99,9	- 905

Дефицит проекта бюджета 2020 составит 834 тыс. рублей, на покрытие которого будет направлен плановый остаток бюджетных средств на расчетном счете.

Доходы бюджета

Основные параметры бюджета на период 2020 – 2022годы:

Единица измерения: тыс. руб.

Показатель	2019г оценка	2020г. проект	Темп роста 2020г к 2019г	2021г. проект	2022г. проект
Доходы всего, в том числе	488462,32	338510,47	69%	235531,34	146248,73
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе	43323,06	44559,23	103%	47441,34	50565 ,73
налоговые	33901,09	35823	106%	38723	41968
неналоговые	9421,97	8736,23	93%	8718,34	8597,73
безвозмездные	445139,26	293951	66%	188090	95683

Прогноз налогового потенциала бюджета на 2020 год определен по всем видам местных налогов и отчислений от федеральных, региональных налогов и сборов, налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, закрепленных за местными бюджетами Бюджетным Кодексом Российской Федерации.

Прогноз налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Молодежный на 2020-2022 годы рассчитан исходя из оценки поступлений 2019 года, учитывая изменения в налоговом и бюджетном законодательстве.

Для расчета прогнозных показателей по основным доходным источникам использованы показатели социально – экономического развития на 2020-2022 гг.

Показатели доходной части бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов отражены в разрезе администраторов, групп, статей, подстатей, элементов, программ, экономической классификации, в соответствии с бюджетной классификацией доходов бюджета Российской Федерации.

Налог на доходы физических лиц

Налог на доходы физических лиц является бюджетообразующим доходным источником, его доля в структуре налоговых и неналоговых доходов составляет 74%.

Администратором налога на доходы физических лиц является Инспекция ФНС по г. Наро-Фоминску. Поступление налога на доходы физических лиц в бюджет ЗАТО городской округ Молодежный определен в следующем размере:

32777 тыс. рублей на 2020 год,

35333 тыс. рублей на 2021 год,

38195 тыс. рублей на 2022 год,

Расчеты произведены с учетом норматива отчислений налога в бюджет городского округа Молодежный в размере 15% в соответствии с бюджетным законодательством и дополнительного норматива отчислений из бюджета Московской области в размере 85%. В 2020 году и в плановом периоде на 2021 и 2022 годы отчисления от налога на доходы физических лиц в объеме 100% будут зачисляться в доход бюджета ЗАТО городской округ Молодежный.

Налоги на совокупный доход

Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов

Прогнозные показатели на 2020 год в бюджет городского округа Молодежный, налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, определены исходя из оценки поступлений за 2019 год и планируются в сумме 2187 тыс. рублей в 2020 году, в сумме 2527 тыс. рублей в 2021 году, в 2022 году 2819 тыс. рублей. Норматива отчислений из бюджета Московской области в размере 50%.

Единый налог на вмененный доход

Администратором единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности является Инспекция ФНС России по г. Наро-Фоминску. Поступление ЕНВД в бюджет городского округа Молодежный произведен, исходя из начисленного налога налоговыми органами в 2019 году с применением корректирующего коэффициента на 2020 год в размере 37 тыс. руб., в 2021 году – 2 тыс. рублей, в 2022 году – 0 тыс. рублей.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Прогнозные показатели налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, определены из оценки количества патентов и средней стоимости патента на одного предпринимателя в год с применением коэффициента, учитывающего изменение потребительских цен на 2020-2022 годы. Поступление налога прогнозируется в 2020 году в сумме 510 тысяч рублей, в 2021 в сумме 520 тыс. рублей, в 2022 году в сумме 582 тыс. рублей.

Налоги на имущество

Расчет налога на имущество физических лиц произведен исходя из начисленного налога налоговыми органами в 2019 году. Поступления налога на имущество физических лиц, взимаемого по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов запланированы на 2020 год в сумме 284 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 313 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 344 тыс. рублей.

Поступления средств земельного налога в бюджет городского округа Молодежный определены в сумме 16 тыс. рублей в 2020 году, 16 тыс. рублей в 2021 году, 16 тыс. рублей в 2022 году. Налог к зачислению в местный бюджет определен по нормативу 100%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности запланированы в сумме 4788,0 тыс. рублей на 2020 год, в сумме 4770 тыс. рублей на 2021 год, в сумме 4645 тыс. рублей на 2022 год.

По доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, приняты расчеты планируемых поступлений арендной платы от сдачи имущества в аренду и поступления по социальному найму жилья.

Доходы от сдачи в аренду муниципального имущества рассчитаны исходя из данных, представленных структурным подразделением Администрации ЗАТО городской округ Молодежный о начисленной сумме арендной платы.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности

городского округа запланированы в сумме 15 тыс. рублей на 2020 год, в сумме 15 тыс. рублей на 2021 год, в сумме 15 тыс. рублей на 2022 год.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), запланированы в сумме 2500 тыс. рублей на 2020 год, в сумме 2500 тыс. рублей на 2021 год, в сумме 2500 тыс. рублей на 2022 год.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) запланированы в размере 119 тыс. рублей на 2020 год, 120 тыс. рублей на 2021 год, 120 тыс. рублей на 2022 год.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов запланированы в сумме 1100 тыс. рублей на 2020 год, в сумме 1000 тыс. рублей на 2021 год, в сумме 900 тыс. рублей на 2022 год.

Доходы от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны запланированы в сумме 1054 тыс.руб. на 2020 год, в сумме 1135 тыс.руб. на 2021 год, в сумме 1110 тыс.руб. на 2022 год.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Прогноз платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет городского округа Молодежный рассчитан по нормативу 55% и определен по данным Департамента Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Центральному федеральному округу: 2020 год – 12 тыс. рублей, 2021год – 12 тыс. рублей, 2022 год – 12 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

Поступление доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства прогнозируется в размере:

на 2020 год – 3854 тыс. рублей,

на плановый период 2021 года – 3854 тыс. рублей,

на плановый период 2022 года – 3854 тыс. рублей,

Прочие неналоговые доходы

Прогнозируются к поступлению на 2020 год в размере 95 тыс. рублей, на 2021 год – 95 тыс. рублей, 2022 год – 100 тыс. рублей.

Прогнозные показатели по прочим неналоговым доходам в бюджет городского округа Молодежный Московской области определены из оценки поступлений за 2019 год. Норматив отчислений прочих неналоговых доходов в бюджет городского округа Молодежный составит 100%.

Безвозмездные поступления

в бюджет ЗАТО городской округ Молодежный Московской области

В 2020 году в бюджете ЗАТО городской округ Молодежный доля безвозмездных поступлений из бюджета Московской области 87%, составит 293951 тыс. рублей, в том числе:

- 61 246 тыс. рублей – дотации,
- 54 936 тыс. рублей – субвенции,
- 177 769 тыс. рублей – субсидии;

в 2021 году – 188090 тыс. рублей, в том числе:

- 58 404 тыс. рублей - дотации,
- 76 679 тыс. рублей - субвенции,
- 53 007 тыс. рублей - субсидии;

в 2022 году – 95683 тыс. рублей, в том числе:

- 41 539 тыс. рублей - дотации,
- 53 067 тыс. рублей - субвенции,
- 1 077 тыс. рублей - субсидии;

В 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов из бюджета Московской области предусмотрены дотации:

- связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований:

- 2020 год – 9 355 тыс. рублей,
- 2021 год – 8 793 тыс. рублей,
- 2022 год – 7 484 тыс. рублей;

- на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Московской области, подлежащие перечислению из бюджета Московской области в бюджеты муниципальных районов (городских округов) Московской области:

- 2020 год – 51 891 тыс. рублей,
- 2021 год – 46 611 тыс. рублей,
- 2022 год – 34 055 тыс. рублей;

В 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов из бюджета Московской области на исполнение переданных полномочий субъектов РФ предусмотрены субвенции:

- на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства:

- 2020 год – 561,0 тыс. рублей
- 2021 год – 561,0 тыс. рублей
- 2022 год – 561,0 тыс. рублей

- на осуществление переданных полномочий Московской области по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных:

2020 год – 181 тыс. рублей,

2021 год – 181 тыс. рублей,

2022 год – 181 тыс. рублей;

- для осуществления государственных полномочий в соответствии с Законом Московской области №107/2014-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Московской области отдельными государственными полномочиями Московской области»:

2020 год - 237 тыс. рублей,

2021 год - 237 тыс. рублей,

2022 год - 237 тыс. рублей,

для осуществления государственных полномочий Московской области в области земельных отношений: 2020 год - 255 тыс. рублей,

- на частичную компенсацию стоимости питания отдельным категориям обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области и в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, обучающимся по очной форме обучения 2020 год - 1302 тыс. рублей, 2021 год – 1302 тыс. рублей, 2022 год – 1302 тыс. рублей.

- на обеспечение переданного государственного полномочия Московской области по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав городских округов и муниципальных районов Московской области

2020 год - 2177 тыс. рублей,

2021 год - 2177 тыс. рублей,

2022 год – 2177 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)

2020 год - 21129 тыс. рублей,

2021 год - 21129 тыс. рублей,

2022 год – 21129 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных

общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг):

2020 год - 23207 тыс. рублей,
2021 год - 23207 тыс. рублей,
2022 год – 23207 тыс. рублей;

- на обеспечение переданных муниципальным районам и городским округам Московской области государственных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах:

2020 год - 769 тыс. рублей,
2021 год - 769 тыс. рублей,
2022 год – 769 тыс. рублей;

- на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях Московской области, осуществляющих образовательную деятельность

2020 год - 1406 тыс. рублей,
2021 год – 1406 тыс. рублей,
2022 год – 1406 тыс. рублей;

- на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты:

2020 год – 309 тыс. рублей,
2021 год – 314 тыс. рублей,
2022 год – 329 тыс. рублей

- на организацию предоставления гражданам Российской Федерации, имеющим место жительства в Московской области, субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг:

2020 год – 2670 тыс. рублей,
2021 год – 2711 тыс. рублей,
2022 год – 2736 тыс. рублей.

- на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года -1720 тыс.руб.

- на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции РФ:

2020 год - 1 тыс.руб.
2021 год – 1 тыс.руб.
2022 год – 21 тыс.руб.

В 2019 году и плановом периоде 2020 и 2021 годов из бюджета Московской области предусмотрены субсидии:

-на капитальные вложения в объекты социальной и инженерной инфраструктуры на территории военных городков (ДК)

2020 год – 102381 тыс. рублей,

- на капитальные вложения в объекты социальной и инженерной инфраструктуры на территории военных городков (ФОК)

2020 год – 29 754 тыс. рублей,

- на капитальные вложения в объекты социальной и инженерной инфраструктуры на территории военных городков (Очистные)

2020 год – 44665 тыс. рублей;

- на благоустройство общественных территорий

2021 год – 59150 тыс.руб.

- на ремонт подъездов многоквартирных домов:

2020 год – 622 тыс.руб.

2021 год – 622 тыс.руб.

- на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время:

2020 год - 162 тыс.руб;

2021 год – 177 тыс.руб;

2022 год – 177 тыс.руб.

- на организацию деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг, действующих на территории Московской области, по реализации мероприятий, направленных на повышение уровня удовлетворенности граждан качеством предоставления государственных и муниципальных услуг

2020 год – 26 тыс.руб.

на предоставление доступа к электронным сервисам цифровой инфраструктуры в сфере жилищно-коммунального хозяйства

2020 год – 47 тыс.руб.

- на комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек муниципальных образований Московской области бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры:

2020 год - 111 тыс.руб.;

2021 год – 278 тыс.руб.

- на приобретение коммунальной техники
2021год -15002 тыс.руб.

- на приобретение музыкальных инструментов для муниципальных организаций дополнительного образования Московской области , осуществляющих деятельность в сфере культуры:

2021 год – 1450 тыс.руб.

2022 год – 468 тыс.руб.

- на оснащение планшетными компьютерами общеобразовательных организаций в Московской области

2022 год - 432 тыс.руб.

Расходы бюджета

С учетом прогнозируемого объема поступлений налоговых и неналоговых доходов, дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, дотации на сбалансированность бюджета, дотаций бюджету ЗАТО, связанных с особым режимом безопасного функционирования, субвенций, субсидий бюджету городского округа Молодежный общий объем расходов бюджета составит:

на 2020 год – 339344,47 тыс. рублей,

на 2021 год – 236401,34 тыс. рублей,

на 2022 год – 147153,74 тыс. рублей.

При определении объемов бюджетных ассигнований на исполнение расходных обязательств городского округа Молодежный учитывалось в первую очередь необходимость обеспечения исполнения публичных нормативных обязательств городского округа Молодежный, расходы на оплату труда, текущее содержание учреждений и образовательных организаций, другие расходы, носящие первоочередной характер.

В проекте бюджета по расходам на 2020 год предусмотрены средства в размере 100% от потребности на оплату труда, на налоги организаций, на питание детей в образовательных учреждениях, на коммунальные услуги.

Структура расходов по разделам, подразделам на 2020-2022 годы

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование	Раздел	2020 год		2021 год		2022 год	
		Предусмотрено в бюджете	% в общем объеме расходов	Предусмотрено в бюджете	% в общем объеме расходов	Предусмотрено в бюджете	% в общем объеме расходов
Общегосударственные вопросы	01 00	45340,4	13,4%	44768,2	18,4%	44185,8	28,5%
Национальная оборона	02 00	691,6	0,2%	314,0	0,1%	329	0,2%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03 00	3001,6	0,8%	3285,1	1,3%	2940,1	1,9%
Национальная экономика	04 00	2333,3	0,6%	676	0,2%	676	0,4%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05 00	54245,4	15,9%	95070,2	40,2%	4343,5	2,9%
Охрана окружающей среды	06 00	400	0,1%	100	0,1%	100	0,1%
Образование	07 00	87288,9	25,8%	86049,9	35,5%	88576,4	57,3%
Культура и кинематография	08 00	110692,1	32,6%	2489,4	1,0%	2329,4	1,5%
Здравоохранение	09 00	0	0	0	0	0	0
Социальная политика	10 00	3193,0	0,9%	3234	1,3%	3259	2,1%
Физическая культура и спорт	11 00	32158,2	9,4%	414,6	0,1%	414,6	0,2%
ИТОГО		339344,5	100,0%	236401,3	100,0%	147153,7	100,0%

Объем условно утверждаемых расходов:

на 2020 год – 5911 тыс. рублей,

на 2021 год – 7358 тыс. рублей.

Основной принцип формирования бюджета ЗАТО городской округ Молодежный - программно-целевой. В бюджете ЗАТО городской округ Молодежный на 2020 год и на плановый период 2020 и 2021 годов предусмотрена реализация 15 муниципальных программ в сфере: культуры, образования, социальной защиты населения, спорта, развития сельского хозяйства, экологии и окружающей среды, безопасности и обеспечения безопасности жизнедеятельности населения, предпринимательства, управления имуществом и муниципальными финансами, развития институтов гражданского общества, повышения эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики, функционирования дорожно-транспортного комплекса, цифрового муниципального образования, архитектуры и градостроительства, формирования современной комфортной городской среды, строительства объектов социальной инфраструктуры.

Перечень программ и суммы, предусмотренные в бюджете, приведены в Приложении к проекту решения Совета депутатов городского округа Молодежный.

Проект бюджета по расходам городского округа Молодежный на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов сформирован исходя из разработанных и принятых муниципальных программ городского округа Молодежный до 2022 года. Это позволит обеспечить достижение целей и задач социально-экономического развития, повышения результативности расходов местного бюджета.

На 2020 год бюджет городского округа Молодежный охвачен целевыми муниципальными программами на сумму 338744,47 тыс. рублей или 99,8% к расходам бюджета ЗАТО городской округ Молодежный.

Непрограммные расходы бюджета городского округа Молодежный Московской области

Непрограммные расходы бюджета городского округа Молодежный Московской области предусматриваются в объемах: в 2020 году – 600 тыс. рублей, в 2021 году – 100 тыс. рублей, в 2022 году – 100 тыс. рублей и отражаются по разделам/подразделам классификации расходов бюджета:

(тыс. руб.)				
Раздел, подраздел	Наименование	2020 год	2021 год	2022 год
01 07	Обеспечение проведения выборов и референдумов	500	0	0
01 11	Резервные фонды	100	100	100
Итого:		600	100	100

В непрограммные расходы бюджета включено финансовое обеспечение следующих мероприятий:

- проведение выборов в Совет депутатов ЗАТО городской округ Молодёжный Московской области:

в 2020 году – 500 тыс. рублей ;

- резервный фонд администрации:

2020 год - 100 тыс.руб.

2021 год - 100 тыс.руб.

2022 год – 100 тыс.руб.

**Дефицит проекта бюджета ЗАТО городской округ Молодежный
составит:**

в 2020 году – 834 тыс. рублей, что составляет 4,9% общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений;

в 2021 году – 870 тыс. рублей, что составляет 4,9% общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений;

в 2022 году – 905 тыс. рублей, что составляет 5% общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Муниципальные заимствования в 2020 году и плановом периоде на 2021 и 2022 годах муниципальные заимствования не планируются.

Заместитель Главы по финансовым вопросам-
начальник отдела планирования и
исполнения бюджета-главный бухгалтер

Тарасова Л.И.