



**ПРАВИТЕЛЬСТВО
МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 24.02.2021

№ 100-ПП

Мурманск

**О внесении изменений в бюджетный прогноз Мурманской области
на долгосрочный период до 2035 года**

В связи с необходимостью корректировки основных характеристик бюджета Мурманской области, рассчитанных с учетом основных направлений бюджетной и долговой политики Мурманской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, Правительство Мурманской области **п о с т а н о в л я е т**:

внести в бюджетный прогноз Мурманской области на долгосрочный период до 2035 года, утвержденный постановлением Правительства Мурманской области от 21.02.2017 № 84-ПП (в редакции постановления Правительства Мурманской области от 14.02.2020 № 48-ПП), изменения, изложив его в новой редакции согласно приложению к настоящему постановлению.

**Губернатор
Мурманской области**

А. Чибис

**«Бюджетный прогноз
Мурманской области на долгосрочный период до 2035 года»**

1. Цель и задачи разработки бюджетного прогноза Мурманской области на долгосрочный период до 2035 года

Бюджетный прогноз Мурманской области на долгосрочный период до 2035 года (далее - Бюджетный прогноз) относится к документам стратегического планирования, разрабатываемым на региональном уровне в рамках прогнозирования.

Настоящий Бюджетный прогноз разработан на основе сценарных условий, основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации, указов Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», Стратегии социально-экономического развития Мурманской области до 2020 года и на период до 2025 года, утвержденной постановлением Правительства Мурманской области от 25.12.2013 № 768-ПП/20, и прогноза социально-экономического развития Мурманской области на период до 2035 года, утвержденного постановлением Правительства Мурманской области от 21.02.2017 № 82-ПП (далее - прогноз социально-экономического развития), государственных программ Мурманской области, с учетом основных положений направлений налоговой, бюджетной и долговой политики Мурманской области в долгосрочном периоде.

Бюджетный прогноз определяет основные параметры консолидированного бюджета Мурманской области на период до 2035 года и показатели финансового обеспечения государственных программ Мурманской области на период их действия.

Целью разработки Бюджетного прогноза является определение возможных финансовых параметров для реализации документов стратегического планирования Мурманской области и долгосрочных обязательств.

К задачам Бюджетного прогноза, способствующим достижению указанной цели, относятся:

1) оценка на вариативной основе наиболее вероятных тенденций и последствий социально-экономических явлений, оказывающих наибольшее

воздействие на состояние консолидированного бюджета Мурманской области;

2) выработка и реализация решений по принятию дополнительных мер совершенствования налоговой, бюджетной и долговой политики, включая повышение эффективности бюджетных расходов, способствующих достижению сбалансированности консолидированного бюджета Мурманской области и обеспечению реализации документов стратегического планирования Мурманской области;

3) повышение достоверности прогнозов основных характеристик консолидированного бюджета Мурманской области и иных показателей, характеризующих состояние консолидированного бюджета Мурманской области;

4) обеспечение прозрачности и предсказуемости параметров консолидированного бюджета Мурманской области, в том числе базовых принципов и условий реализации налоговой, бюджетной и долговой политики;

5) оценка потенциальных объемов долгосрочных параметров финансового (бюджетного) обеспечения отдельных направлений социально-экономической политики, включая показатели финансового обеспечения государственных программ Мурманской области на период их действия;

6) выявление и профилактика бюджетных рисков и угроз сбалансированности консолидированного бюджета Мурманской области, своевременное обнаружение и принятие мер по минимизации негативных последствий реализации соответствующих рисков и угроз.

Решение указанных задач обеспечивается в рамках комплексного подхода, включающего в себя:

- создание целостной системы стратегического и бюджетного планирования в регионе;

- систематизацию и регулярный учет основных бюджетных рисков и угроз сбалансированности консолидированного бюджета Мурманской области;

- использование в целях долгосрочного бюджетного прогнозирования и планирования инициативных мер и решений, позволяющих достичь требуемых результатов и уровня сбалансированности консолидированного бюджета Мурманской области;

- оказание на постоянной основе методологической и консультационной поддержки муниципальным образованиям Мурманской области по вопросам долгосрочного бюджетного прогнозирования и планирования;

- обеспечение включения Бюджетного прогноза в бюджетный процесс Мурманской области;

- обеспечение взаимного соответствия и координации Бюджетного прогноза с другими документами стратегического планирования, в первую

очередь с прогнозом социально-экономического развития и государственными программами Мурманской области.

2. Основные подходы, цели и задачи формирования и реализации налоговой, бюджетной и долговой политики Мурманской области в долгосрочном периоде

2.1. Основные направления налоговой политики на долгосрочный период

Эффективно функционирующая налоговая система, а также доходы от управления имуществом должны обеспечить достижение основной цели налоговой политики - формирование бюджетных доходов в объемах, необходимых для исполнения расходных обязательств, при поддержании благоприятных условий для экономического роста и притока инвестиций.

Основными направлениями налоговой политики Мурманской области на долгосрочный период являются:

- 1) упорядочивание системы налоговых расходов, повышение их взаимосвязи с целями и задачами соответствующих государственных программ Мурманской области;
- 2) совершенствование налогового законодательства Мурманской области в целях недопущения снижения доходов областного бюджета при соблюдении паритета интересов инвесторов и бюджета;
- 3) повышение эффективности использования государственного и муниципального имущества;
- 4) укрепление налогового потенциала Мурманской области.

2.2. Основные направления бюджетной политики на долгосрочный период

Основными направлениями бюджетной политики в части повышения эффективности бюджетных расходов на долгосрочный период являются:

- 1) совершенствование применяемых инструментов реализации бюджетной политики, в том числе механизмов проектного управления;
- 2) создание условий для повышения качества предоставления государственных услуг, в том числе развитие конкурентной среды оказания государственных услуг за счет привлечения к их оказанию негосударственных организаций;
- 3) повышение эффективности процедур проведения государственных закупок, совершенствование процедур контроля в данной сфере;
- 4) обеспечение широкого вовлечения граждан в обсуждение и принятие бюджетных решений, общественного контроля;
- 5) осуществление предварительного и последующего государственного финансового контроля;

б) ведение реестров источников доходов областного бюджета, внедрение механизмов формирования и ведения бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования Мурманской области с использованием программного комплекса;

7) повышение эффективности финансовых взаимоотношений с местными бюджетами через совершенствование структуры и порядка предоставления межбюджетных трансфертов, а также формирования объемов данных трансфертов исходя из необходимости решения приоритетных задач социально-экономического развития;

8) совершенствование социальной поддержки граждан на основе применения принципов адресности и нуждаемости.

Стабильность и предсказуемость межбюджетного регулирования является основой повышения эффективности использования межбюджетных трансфертов. Исходя из этого распределение целевых межбюджетных трансфертов по муниципальным образованиям осуществляется в установленные сроки. Исключение могут составлять субсидии, распределяемые в течение года на конкурсной основе, и субвенции - в пределах ограничений, установленных бюджетным законодательством.

Также в целях повышения эффективности использования межбюджетных трансфертов будут оптимизированы сроки распределения субсидий на конкурсной основе, а также сроки заключения соглашений о предоставлении субсидий, источником финансового обеспечения которых являются средства областного бюджета.

В случае возникновения рисков неисполнения расходных обязательств и разбалансированности местных бюджетов продолжится поддержка муниципальных образований в виде дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов и бюджетных кредитов.

В целях создания условий для стабильного финансового обеспечения выполнения органами местного самоуправления полномочий по решению вопросов местного значения предусматривается определение объемов дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) с учетом неснижения значений критериев выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных образований.

Для дальнейшего роста вовлеченности граждан в бюджетные процессы реализуется проект «Инициативное бюджетирование», в рамках которого осуществляется непосредственное участие граждан в определении и выборе объектов расходования бюджетных средств местных бюджетов.

Будет продолжена практика применения механизмов распределения межбюджетных трансфертов, предоставляемых местным бюджетам за достижение наилучших показателей по наращиванию доходного потенциала муниципальных образований.

В качестве условий предоставления бюджетных кредитов будут использоваться дополнительные требования к ограничению наращивания заимствований, оптимизации структуры и объемов расходных обязательств, недопущению образования просроченной кредиторской задолженности по исполнению обязательств за счет средств местных бюджетов.

Предоставление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) будет осуществляться на основании соглашений, предусматривающих меры социально-экономического развития и оздоровления муниципальных финансов муниципального района (муниципального округа, городского округа).

С 2021 года начнется реализация положений статьи 168.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации по восстановлению платежеспособности муниципального образования в случае наличия просроченной задолженности по долговым и (или) бюджетным обязательствам.

При исполнении областного и местных бюджетов на весь период действия Бюджетного прогноза необходимо обеспечить эффективное расходование бюджетных средств, четкую увязку бюджетных расходов с установленными целями государственной политики, мобилизацию внутренних источников путем проведения оценки эффективности бюджетных расходов, выявления резервов и их дальнейшего направления на социально-экономическое развитие Мурманской области.

2.3. Основные направления долговой политики на долгосрочный период

При формировании и реализации долговой политики на долгосрочный период необходимо исходить из решения следующих основных задач:

- 1) своевременное и полное исполнение долговых обязательств Мурманской области;
- 2) повышение эффективности государственных заимствований Мурманской области, использование наиболее благоприятных источников и форм заимствований;
- 3) оптимизация структуры государственного и муниципального долга региона;
- 4) обеспечение поддержания объема государственного и муниципального долга Мурманской области и расходов на его обслуживание в пределах, установленных федеральным законодательством;
- 5) поэтапное снижение государственного долга, а также сокращение рисков, связанных с осуществлением заимствований.

3. Основные итоги бюджетного развития Мурманской области

Бюджетное развитие Мурманской области в период, предшествующий разработке Бюджетного прогноза, осуществлялось на всех этапах

бюджетного процесса. Надлежащее качество управления региональными финансами в Мурманской области ежегодно с 2010 года подтверждается результатами мониторинга финансового положения и качества управления финансами субъектов Российской Федерации, осуществляемого Министерством финансов Российской Федерации в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 03.12.2010 № 552 «О Порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления региональными финансами». По итогам 2019 года Мурманская область сохранила положение в группе субъектов Российской Федерации с надлежащим качеством управления финансами.

Ключевые направления развития региона в бюджетно-финансовой сфере определялись положениями основных направлений бюджетной и налоговой политики Мурманской области на соответствующие годы и задачами бюджетного развития региона, повышения эффективности бюджетных расходов и концепции бюджетного развития Мурманской области в соответствующих годах.

3.1. На этапе составления и рассмотрения проектов бюджетов с 2012 года осуществлялось масштабное внедрение в бюджетный процесс в Мурманской области программно-целевых подходов и инструментов бюджетирования, ориентированного на результат.

Доля программных расходов областного бюджета Мурманской области, ориентированных на достижение целей и приоритетов социально-экономического развития региона, в общем объеме бюджетных расходов выросла с 73,2 % в 2012 году до 92,4 % по итогам 2020 года. Следует отметить, что доля расходов областного бюджета в рамках государственных программ в 2020 году снизилась на 6,4 % по сравнению с 2019 годом, что обусловлено наличием бюджетных ассигнований, направленных на профилактику и устранение последствий распространения новой коронавирусной инфекции, минимизацию ее негативных последствий, отражаемых в составе непрограммной деятельности (без учета указанных расходов доля программных расходов областного бюджета в 2020 году составляет 98,2 %).

В целях совершенствования процесса разработки, реализации и оценки эффективности целевых (с 2014 года - государственных) программ Мурманской области в марте 2012 года создан Программно-целевой совет Мурманской области, осуществляющий рассмотрение разрабатываемых исполнительными органами государственной власти Мурманской области проектов программ и предложений по внесению изменений в действующие программы, обсуждение вопросов о распределении объемов бюджетных ассигнований на реализацию программ, в том числе в части финансирования объектов капитального строительства.

Также для принятия ключевых решений в сфере организации проектной деятельности в исполнительных органах государственной власти

Мурманской области в июне 2017 года создан Совет по проектной деятельности Мурманской области.

В целях оптимизации деятельности коллегиальных совещательных органов по вопросам стратегического планирования, проектной деятельности, мониторинга достижения целевых значений показателей, определенных в указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688, от 07.05.2018 № 204 (далее - указы Президента Российской Федерации), в марте 2019 года Программно-целевой совет Мурманской области и Совет по проектной деятельности Мурманской области завершили свою работу, передав функции вновь созданному Совету по стратегическому развитию Мурманской области.

Совет по стратегическому развитию Мурманской области осуществляет рассмотрение разрабатываемых исполнительными органами государственной власти Мурманской области проектов документов стратегического планирования, проектных и иных документов в указанной сфере, а также предложений по внесению в них изменений; утверждение паспортов приоритетных региональных проектов; мониторинг и контроль реализации региональных проектов; мониторинг достижения национальных целей развития Российской Федерации, целей и целевых показателей национальных проектов и программ, определенных в указах Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», в части, касающейся Мурманской области, а также мониторинг значений иных показателей социально-экономического развития Мурманской области.

Кроме того, в 2017 году создан Проектный офис в целях обеспечения поддержки внедрения и развития проектной деятельности в исполнительных органах государственной власти Мурманской области, методической поддержки участников проектной деятельности по вопросам внедрения и развития проектной деятельности, мониторинга и контроля хода реализации и достижения результатов проектов, а также организационного обеспечения деятельности Совета по стратегическому развитию Мурманской области.

В целях совершенствования процессов управления государственными капитальными вложениями с 2012 года действует порядок включения инвестиционных проектов в целевые (государственные) программы Мурманской области, включающий методику проведения оценки инвестиционных проектов на предмет эффективности использования средств областного бюджета, направляемых на капитальные вложения.

В 2013 году сформирована нормативная база, устанавливающая порядок разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Мурманской области, а также их типовую структуру.

Законом Мурманской области «О бюджетном процессе в Мурманской области» начиная с 2014 года установлена обязательность формирования и исполнения бюджета Мурманской области в формате государственных программ.

В целях интеграции процессов формирования бюджета и государственных программ в 2015 году принят Закон Мурманской области «О контрольных полномочиях Мурманской областной Думы», устанавливающий порядок представления в Мурманскую областную Думу проектов государственных программ Мурманской области, предложений о внесении изменений в государственные программы Мурманской области и процедуру их согласования.

В 2020 году установлен новый порядок разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Мурманской области, действие которых начинается с 2021 года.

3.2. На этапе утверждения и исполнения бюджетов в рамках соблюдения базового принципа бюджетной политики, предусматривающего обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Мурманской области, Правительством Мурманской области в 2012 - 2013 годах реализовывался План мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Мурманской области, сокращению недоимки по их уплате.

В декабре 2013 года был разработан дополнительный комплекс мер до 2018 года, аккумулирующий в том числе ранее проводимые мероприятия по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Мурманской области. Результатом мобилизации дополнительных ресурсов по увеличению доходной базы бюджета стало увеличение доходов консолидированного бюджета Мурманской области, а одновременная реализация ряда оптимизационных мер позволила снизить расходы.

В марте 2017 года в рамках исполнения обязательств по Соглашению о предоставлении дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации из федерального бюджета бюджету Мурманской области утверждена Программа оптимизации расходов бюджета Мурманской области на 2017 - 2019 годы, направленная на оптимизацию бюджетной сети и мер социальной поддержки, повышение эффективности и усиление адресной направленности социальной поддержки граждан. По результатам реализации в 2017 - 2018 годах мероприятий Программы оптимизации расходов бюджета Мурманской области на 2017 - 2019 годы усовершенствована система закупок для государственных и муниципальных нужд, оптимизирована нагрузка на бюджетную сеть, усилена адресная направленность социального обеспечения и иных выплат населению.

В сентябре 2018 года утверждена Программа оздоровления государственных финансов Мурманской области на 2019 - 2024 годы, которая сформирована с учетом итогов реализации Плана мероприятий по

росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Мурманской области на 2014 - 2018 годы, а также программы оптимизации расходов бюджета Мурманской области на 2017 - 2019 годы, и предусматривает мероприятия по росту доходного потенциала, оптимизации (сокращению) расходов, сокращению государственного долга субъекта Российской Федерации.

Общий экономический эффект по итогам 2020 года от реализации мероприятий Программы оздоровления государственных финансов Мурманской области на 2019 - 2024 годы составил 1 960,5 млн рублей с превышением в 1,5 раза от годового плана.

Ежегодно в целях эффективного управления государственным долгом Мурманской области и принятия мер по снижению долговой нагрузки Правительством Мурманской области утверждаются основные направления долговой политики.

В целях повышения качества и обоснованности принимаемых решений по внесению изменений в сводную бюджетную роспись, актуальности информации, характеризующей количественные показатели реализации государственных программ в разрезе их подпрограмм и мероприятий, а также непрограммной деятельности органов государственной власти Мурманской области, с 2016 года внедрен новый порядок формирования бюджета на основе обоснований бюджетных ассигнований.

3.3. На этапе контроля за исполнением бюджетов в целях внедрения единой методики осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита Правительством Мурманской области в 2014 году утвержден Порядок осуществления главными распорядителями (распорядителями) средств областного бюджета, главными администраторами (администраторами) доходов областного бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита областного бюджета внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

В 2016 году для повышения контроля главных распорядителей бюджетных средств за соблюдением государственными учреждениями требований к качеству и объему оказания государственных услуг (выполнения работ) установлены правила определения объема и условий возврата государственными бюджетными и автономными учреждениями Мурманской области в областной бюджет остатков субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), образовавшихся в связи с недостижением установленных государственным заданием показателей, характеризующих объем государственных услуг (работ).

В соответствии с положениями пункта 5 статьи 160.2-1 и абзаца сорок пятого статьи 165 Бюджетного кодекса Российской Федерации с 1 января 2020 года внутренний финансовый аудит осуществляется в соответствии с

федеральными стандартами внутреннего финансового аудита, установленными Министерством финансов Российской Федерации.

В рамках осуществления внутреннего государственного финансового контроля выявляются и пресекаются факты нецелевого использования бюджетных средств, использования бюджетных средств с нарушениями действующего законодательства и нарушения принципа эффективности использования бюджетных средств; осуществляется контроль за устранением выявленных нарушений, возмещением областному бюджету денежных средств, использованных не по целевому назначению и/или с нарушением действующего законодательства.

В целях повышения эффективности, результативности, прозрачности осуществления закупок товаров, работ и услуг, предотвращения коррупции и других злоупотреблений в сфере закупок осуществляется контроль за соблюдением законодательства и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

3.4. Важным этапом регионального бюджетного развития стало повышение открытости и доступности информации о бюджетах и бюджетном процессе в Мурманской области в рамках соблюдения принципа прозрачности (открытости) бюджетных сведений и реализации конституционных прав граждан на доступ к информации.

В 2013 году введен в эксплуатацию единый портал бюджетной системы Мурманской области «Бюджет для всех» (<http://b4u.gov-murman.ru/>), на котором размещается систематизированная актуальная информация о формировании и исполнении всех бюджетов Мурманской области.

В 2017 году версия портала бюджетной системы Мурманской области была обновлена. В перспективе планируется дальнейшее совершенствование портала для удобства пользователей, а также дополнение портала новыми разделами и функциями.

В практику также вошло ежеквартальное проведение опросов общественного мнения в бюджетно-финансовой сфере. Ежегодно в них принимают участие свыше 2 000 респондентов (в 2019 году – 3 427, в 2020 году – 2 508 респондентов).

Для повышения степени вовлеченности населения региона в обсуждение вопросов бюджетно-финансовой сферы с 2014 года организуются конкурсы среди населения по бюджетной тематике, а публичные слушания по проектам областного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период и годовым отчетам об исполнении областного бюджета проводятся с использованием брошюр «Бюджетный ГИД», где осуществляется публикация параметров прогноза социально-экономического развития Мурманской области, описываются подходы к формированию областного бюджета, представляются основные данные по доходам, расходам бюджета и долговым обязательствам региона, объемам

финансового обеспечения и целевым показателям государственных программ области в доступном и наглядном для граждан формате.

Также в рамках повышения вовлеченности граждан в бюджетный процесс исполнительными органами власти Мурманской области ежеквартально публикуются электронные брошюры «Бюджет ведомства для граждан», Министерством финансов Мурманской области не реже двух раз в год осуществляется мониторинг размещения брошюр на официальных сайтах исполнительных органов государственной власти Мурманской области.

Начиная с 2015 года ФГБУ «Научно-исследовательский финансовый институт» (далее – НИФИ) составляет рейтинг субъектов Российской Федерации по уровню открытости бюджетных данных. По результатам рейтинга субъектов Российской Федерации по уровню открытости бюджетных данных за 2019 год Мурманская область улучшила позицию по сравнению с 2018 годом и была отнесена к группе А с «очень высоким уровнем открытости бюджетных данных» (набрано 83,58 % от максимально возможного количества баллов, в 2018 году – 78,01 %). Среди субъектов Северо-Западного федерального округа Мурманская область замыкает тройку лидеров.

Также начиная с 2015 года осуществляется регулярная оценка (мониторинг) прозрачности деятельности муниципальных образований по управлению общественными финансами в целях повышения открытости и доступности информации о бюджетах муниципальных образований Мурманской области.

В апреле 2018 года для реализации мероприятий по повышению финансовой грамотности населения Мурманской области и совершенствования региональной системы защиты прав потребителей утверждена региональная программа по обеспечению прав потребителей в Мурманской области на 2018 - 2020 годы.

В соответствии со статьей 4 Соглашения от 23.11.2018 № 01-01-06/17-416 о сотрудничестве Министерства финансов Мурманской области с Минфином России в рамках реализации Стратегии повышения финансовой грамотности в Российской Федерации на 2017 - 2023 годы, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 25.09.2017 № 2039-р, в марте 2019 года утвержден План мероприятий по защите прав потребителей финансовых услуг и повышению финансовой грамотности населения Мурманской области на 2019 - 2020 годы.

В связи с окончанием в 2020 году срока действия Плана мероприятий по защите прав потребителей финансовых услуг и повышению финансовой грамотности населения Мурманской области и региональной программы по обеспечению прав потребителей в Мурманской области принято решение о трансформации и пролонгации региональных документов, направленных на повышение уровня финансовой грамотности населения.

Так, начиная с 2021 года реализуется региональная программа по обеспечению прав потребителей в Мурманской области на

2021 - 2023 годы, включающая региональную подпрограмму «Повышение финансовой грамотности населения Мурманской области на 2021 - 2023 годы».

4. Текущее состояние консолидированного бюджета Мурманской области

4.1. Динамика основных параметров консолидированного бюджета Мурманской области

Исполнение консолидированного бюджета Мурманской области с 2012 по 2020 год характеризуется следующими данными (рисунок 1):

- доходы консолидированного бюджета за вышеуказанный период увеличились в 2,0 раза;
- расходы консолидированного бюджета увеличились в 1,8 раза;
- государственный и муниципальный долг увеличился с 10,2 млрд рублей до 18,3 млрд рублей.

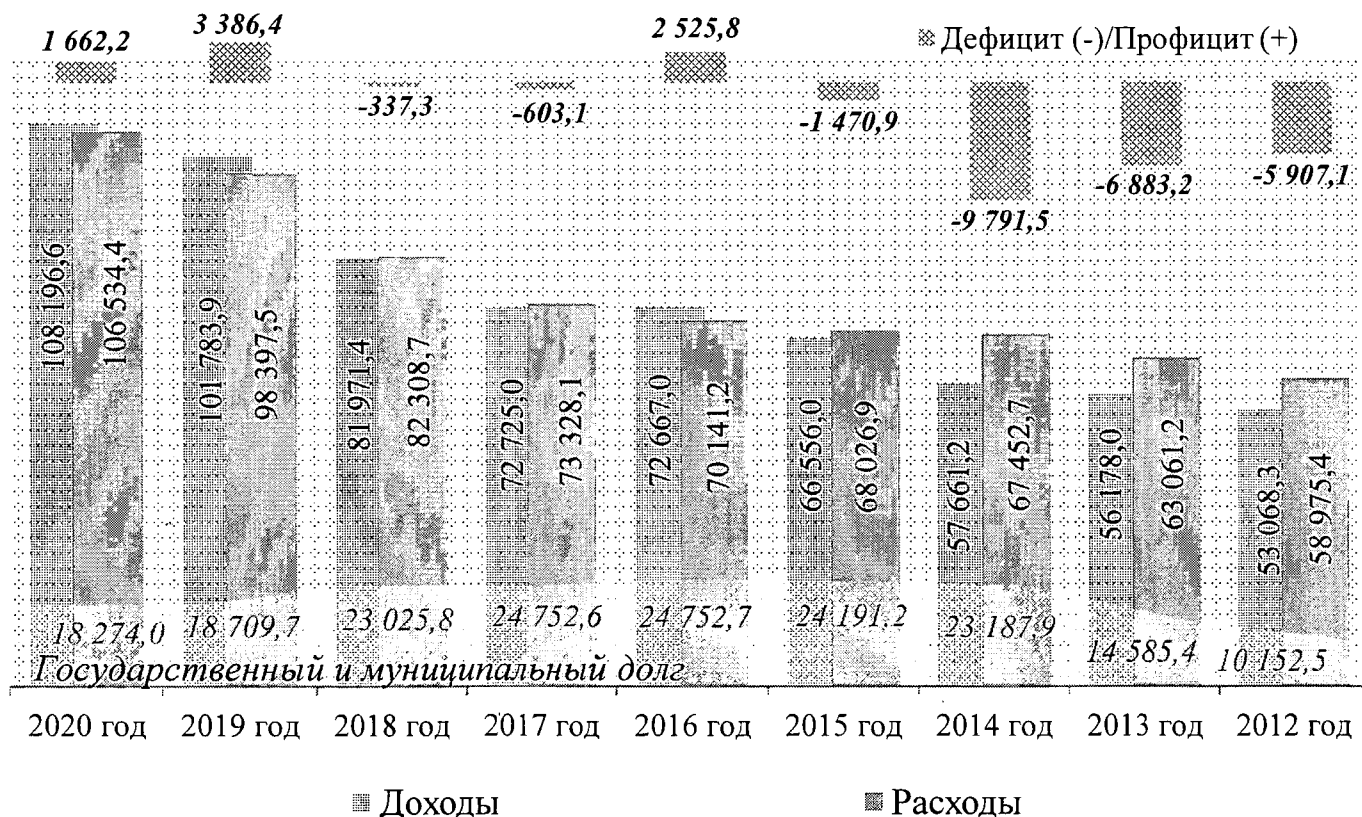


Рисунок 1. Динамика основных параметров консолидированного бюджета Мурманской области, млн рублей.

4.2. Основные источники формирования доходной части бюджета

Структура доходов консолидированного бюджета Мурманской области за 2020 год представлена на рисунке 2.

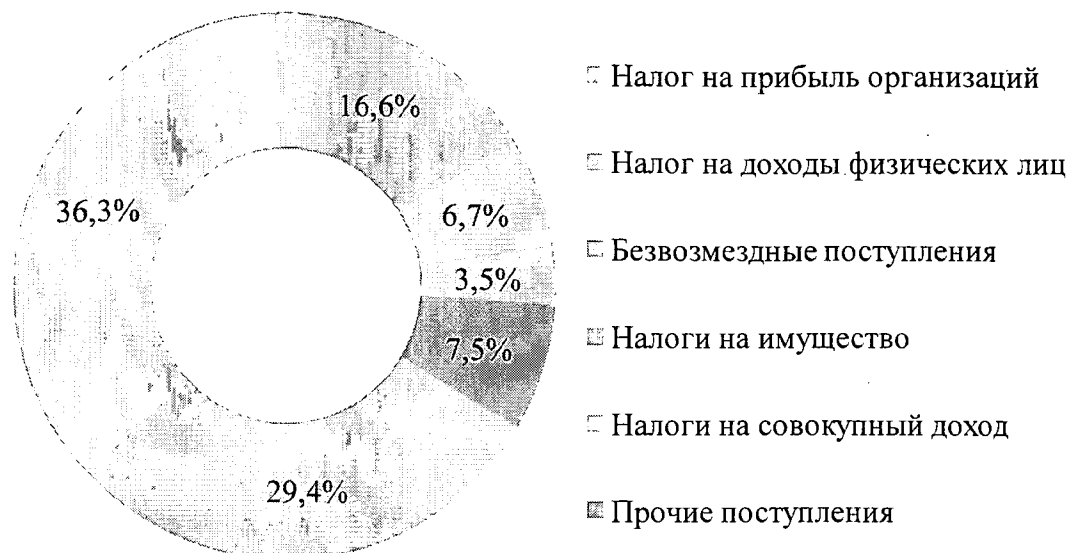


Рисунок 2. Структура доходов консолидированного бюджета Мурманской области за 2020 год, %.

В структуре доходов консолидированного бюджета Мурманской области наибольшую долю в поступлениях доходов занимают налог на доходы физических лиц, налог на прибыль организаций и налоги на имущество.

Мурманская область является экспортно ориентированным регионом: именно промышленный сектор, его горнодобывающая, металлургическая и энергетическая составляющие обеспечивают основные налоговые поступления в региональный бюджет.

Значительный объем налоговых поступлений консолидированного бюджета Мурманской области формируют налоги, перечисляемые организациями, осуществляющими деятельность по видам экономической деятельности: «Добыча полезных ископаемых», «Обрабатывающие производства» и «Государственное управление и обеспечение военной безопасности; социальное обеспечение», в числе которых основные экспортно ориентированные предприятия: Кировский филиал АО «Апатит», АО «Ковдорский ГОК», ответственный участник консолидированной группы налогоплательщиков (далее – КГН) ПАО «ГМК «Норильский никель» (в состав которого входят АО «Кольская горно-металлургическая компания» и Мурманский транспортный филиал ПАО «ГМК Норильский никель»), КГН АО «Северсталь» (АО «Олкон») и КГН АО «Атомный энергопромышленный комплекс» (филиал АО «Концерн Росэнергоатом «Кольская АЭС»).

Динамика поступлений в консолидированный бюджет Мурманской области за период с 2012 по 2020 год представлена в таблице № 1:

Таблица № 1, млн рублей

Наименование показателя	2020 год	2019 год	2018 год	2017 год	2016 год	2015 год	2014 год	2013 год	2012 год
Общий объем доходов консолидированного бюджета, всего, в том числе:	108 196,6	101 783,9	81 971,4	72 725,0	72 667,0	66 556,0	57 661,2	56 178,0	53 068,3
Налоговые и неналоговые доходы	90 216,8	87 274,6	73 015,8	65 405,9	65 865,4	59 489,6	49 840,6	48 983,2	44 631,1
Безвозмездные поступления, всего, из них:	17 979,9	14 509,3	8 955,6	7 319,1	6 801,6	7 066,4	7 820,6	7 194,8	8 437,3
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:	16 577,1	13 039,6	8 634,2	7 010,4	6 456,2	6 850,4	7 453,6	7 081,7	8 361,8
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	3 660,6	6 067,3	5 931,3	4 171,0	3 201,1	3 693,6	4 219,4	3 171,2	3 189,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	6 223,9	2 404,7	663,8	872,4	904,7	994,3	1 149,6	1 800,8	1 826,2
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	3 037,4	1 943,8	1 614,1	1 462,2	1 454,6	1 423,8	1 411,9	1 219,4	1 406,1
Иные межбюджетные трансферты	3 655,2	2 623,9	425,1	504,8	895,8	738,6	672,7	606,9	1 682,1
Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	283,5	258,4
Доля безвозмездных поступлений от бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в общем объеме доходов консолидированного бюджета Мурманской области, %	15,3	12,8	10,5	9,6	8,9	10,3	12,9	12,6	15,8

4.3. Основные направления расходования бюджетных средств

Значительную часть расходов консолидированного бюджета Мурманской области за 2020 год в структуре направлений деятельности (рисунок 3) - более 2/3 общего объема - занимают бюджетные ассигнования на:

- обеспечение образовательной деятельности – 29,1 % расходов;
- здравоохранение, физическую культуру и спорт – 20,2 % расходов;
- социальное обеспечение населения – 17,1 % расходов;
- национальную экономику – 10,5 % расходов.

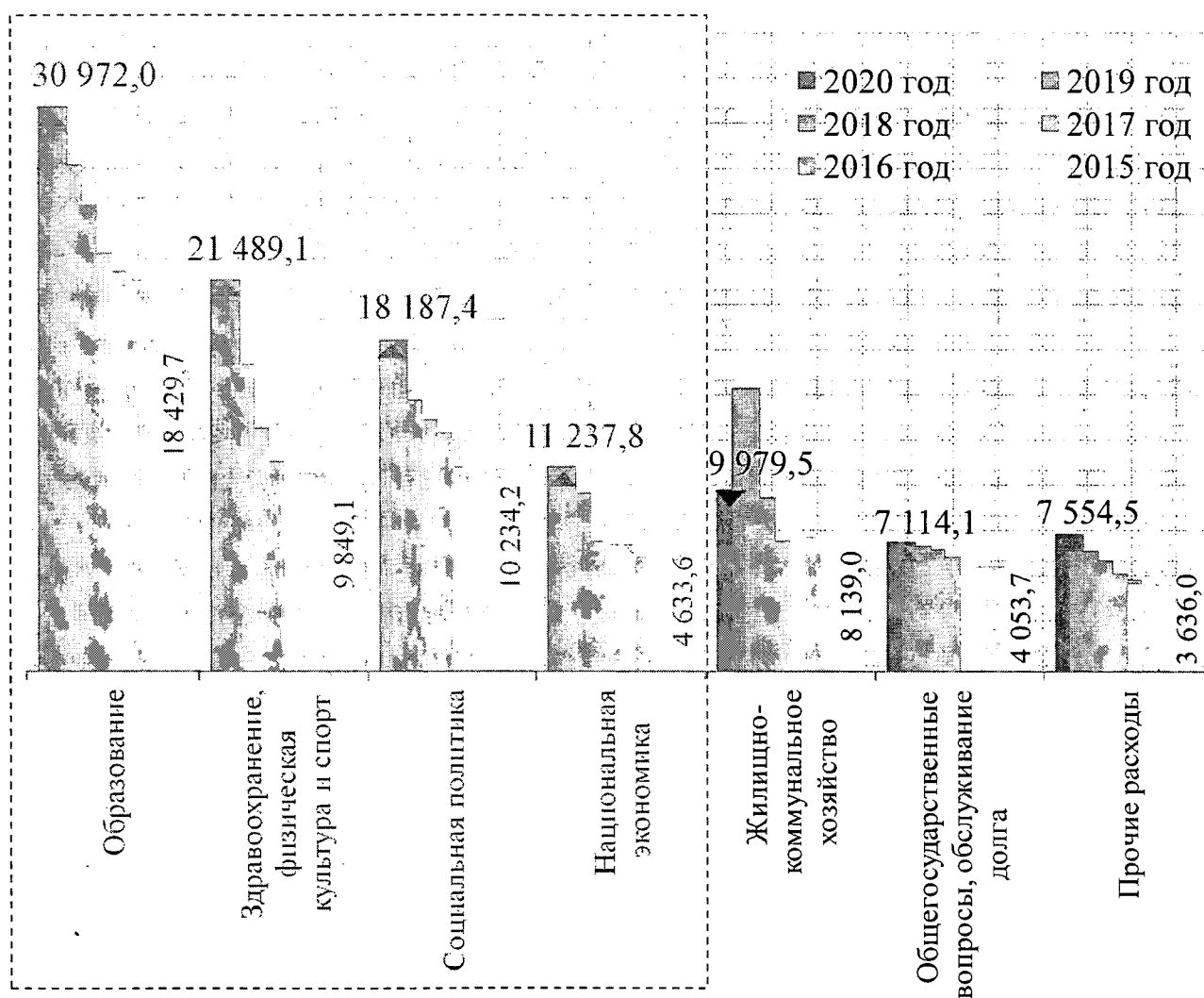


Рисунок 3. Структура расходов консолидированного бюджета Мурманской области и их динамика по годам, млн рублей.

Функциональное распределение расходов консолидированного бюджета Мурманской области значительно изменилось с 2012 года и сохраняется практически неизменно на протяжении нескольких лет в следующей пропорции (рисунок 4):

- доля расходов на выплату заработной платы и начислений на нее - 41 % в 2020 году (32 % в 2012 году);

- доля расходов на социальное обеспечение, включая расходы на обязательное медицинское страхование неработающего населения, - 20 % в 2020 году (16 % в 2012 году);

- доля прочих расходов от общего объема расходов - 39 % в 2020 году (52 % в 2012 году).

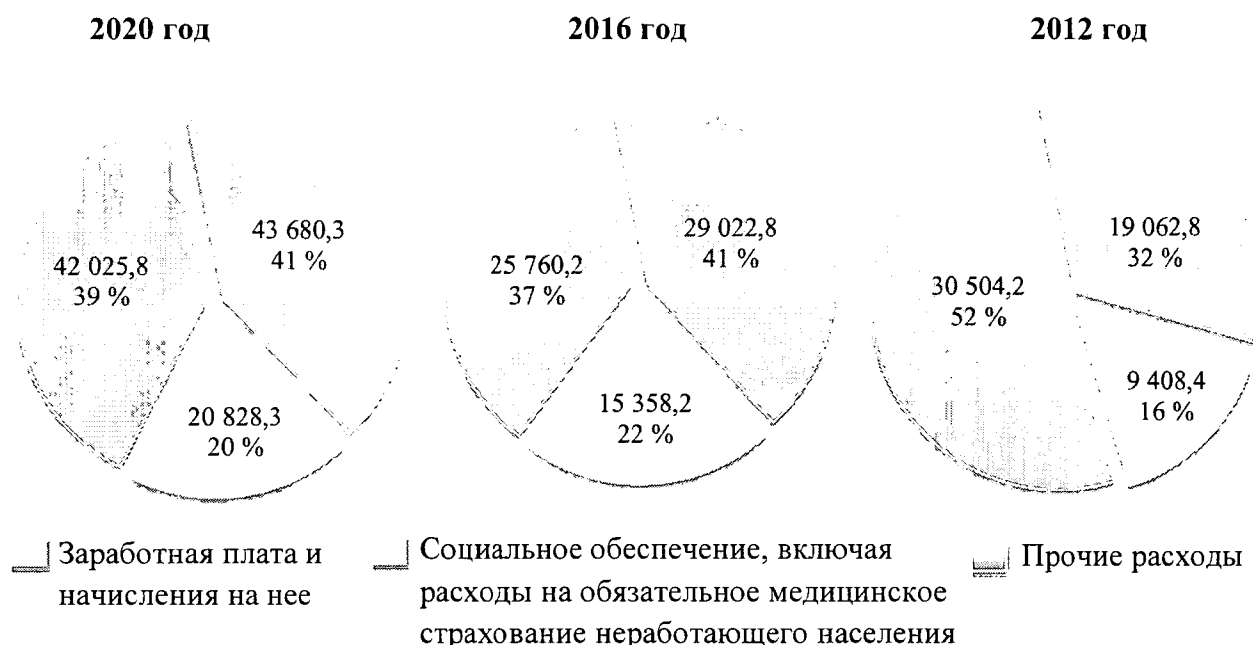


Рисунок 4. Функциональное распределение расходов консолидированного бюджета Мурманской области, млн рублей.

Среди ключевых причин роста социально ориентированных расходов бюджета следует выделить:

- достижение (сохранение) значений показателей заработной платы отдельных категорий работников, установленных указами Президента Российской Федерации, в связи с изменением в сторону увеличения прогноза среднемесячного дохода от трудовой деятельности в Мурманской области от ранее прогнозируемых значений;

- индексацию расходов на оплату труда работников государственных и муниципальных учреждений в соответствии с прогнозным уровнем инфляции в Российской Федерации;

- индексацию социальных выплат, публичных нормативных выплат населению и социальной помощи отдельным категориям граждан в части оплаты жилья и коммунальных услуг.

4.4. Основные параметры исполнения консолидированного бюджета Мурманской области за 2020 год

Основные параметры исполнения консолидированного бюджета Мурманской области за 2020 год представлены в таблице № 2:

Таблица № 2, млн рублей

Показатели	Исполнение за 2019 год ¹	Исполнение за 2020 год ²	
	Консолидированный бюджет	Консолидированный бюджет	% от исполнения 2019 года
Доходы, всего, в том числе	101 783,9	108 196,6	106,3
Налоговые и неналоговые доходы	87 274,6	90 216,8	103,4
Безвозмездные поступления	14 509,3	17 979,9	123,9
Расходы	98 397,5	106 534,4	108,3
Дефицит(-)/Профицит(+)	3 386,4	1 662,2	х
Государственный долг	14 088,9	13 647,3	96,9
Муниципальный долг	4 620,9	4 626,7	100,1

Исполнение консолидированного бюджета за 2020 год характеризуется следующими данными:

по доходам - 108 196,6 млн рублей, или 106,3 % по сравнению с исполнением за 2019 год;

по расходам - 106 534,4 млн рублей, или 108,3 % по сравнению с исполнением за 2019 год.

Консолидированный бюджет Мурманской области за 2020 год исполнен с профицитом в размере 1 662,4 млн рублей.

Государственный долг Мурманской области и входящих в ее состав муниципальных образований (без внутренних оборотов) по состоянию на 01.01.2021 снизился до 18 274,0 млн рублей (на 2,3 % по отношению к исполнению за 2019 год), в том числе государственный долг области – до 13 647,3 млн рублей (снижение на 3,1 %).

Основными факторами, оказавшими влияние на рост доходов консолидированного бюджета Мурманской области в 2020 году по сравнению с 2019 годом, являются:

¹ Данные отчетной формы 0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда» за 2019 год.

² Данные отчетной формы 0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда» за 2020 год.

- по налогу на доходы физических лиц - появление новых налогоплательщиков и рост фонда начисленной заработной платы на крупных предприятиях региона, осуществляющих деятельность в сферах добычи полезных ископаемых, обрабатывающего производства, строительства, а также организаций, осуществляющих деятельность в сфере здравоохранения;

- по налогу на добычу полезных ископаемых - рост расходов, формирующих налогооблагаемую базу, у крупнейших предприятий региона, осуществляющих деятельность в сферах добычи полезных ископаемых, а также перечисление налога за предыдущие налоговые периоды.

Ключевыми причинами увеличения расходной части консолидированного бюджета Мурманской области на 2020 год стали увеличение объемов бюджетных ассигнований, направленных на реализацию национальных и региональных проектов, индексация расходов на оплату коммунальных услуг и размера социальных выплат, увеличение объемов бюджетных ассигнований, формирующих фонды оплаты труда и начисления на оплату труда работников государственных (муниципальных) учреждений, в том числе работников учреждений бюджетной сферы в части сохранения достигнутых результатов реализации указов Президента Российской Федерации, а также включение расходов, обусловленных реализацией антикризисных мер в условиях распространения новой коронавирусной инфекции.

В связи с необходимостью финансового обеспечения первоочередных мероприятий, направленных на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекции и минимизацию ее негативных последствий в 2020 году, был увеличен объем резервного фонда Правительства Мурманской области.

4.5. Кредитные рейтинги Мурманской области

Основными показателями, характеризующими оценку кредитоспособности Мурманской области и возможности региона своевременно обслуживать и погашать свои долговые обязательства, являются кредитные рейтинги. В состав мировых лидеров рейтинговых агентств входит рейтинговое агентство «ФитчРейтингс» (FitchRatings), осуществлявшее до конца 2016 года оценку кредитных рейтингов Мурманской области. В 2017 году заключен государственный контракт с Аналитическим Кредитным Рейтинговым Агентством (далее - АКРА), деятельность которого строится в соответствии с новейшими регулятивными требованиями на основе высоких стандартов рейтинговой деятельности. АКРА присваивает кредитный рейтинг по национальной шкале для Российской Федерации на основе Методологии присвоения кредитных рейтингов региональным и муниципальным органам власти Российской

Федерации. Динамика изменений рейтинговых оценок региона с 2010 года представлена в таблице № 3.

Таблица № 3

Виды рейтингов	2020 год	2019 год	2018 год	2017 год	2016 год	2015 год	2014 год	2013 год	2012 год	2011 год	2010 год
Рейтинговое агентство	Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (АКРА)				Рейтинговое агентство «ФитчРейтингс» (FitchRatings)						
Долгосрочный рейтинг в иностранной и национальной валюте	-	-	-	-	BB-	BB-	BB	BB	BB	BB	BB-
Краткосрочный рейтинг в иностранной валюте	-	-	-	-	B	B	B	B	B	B	B
Национальный долгосрочный рейтинг	-	-	-	-	A+ (rus)	A+ (rus)	AA- (rus)	AA- (rus)	AA- (rus)	AA- (rus)	A+ (rus)
Базовый кредитный рейтинг	A- (RU)	A- (RU)	BBB+ (RU)	BBB+ (RU)							
Прогноз по долгосрочному/ базовому кредитному рейтингу	Стабильный	Стабильный	Стабильный	Стабильный	Стабильный	Стабильный	Негативный	Негативный	Стабильный	Стабильный	Стабильный

Причины изменения кредитных рейтингов весьма многообразны, они связаны как с общими переменными в экономике и деловой среде, так и с обстоятельствами, затрагивающими конкретную сферу деятельности. Негативный эффект способны вызвать такие факторы, как растущая долговая нагрузка, значительные потребности в капиталовложениях, изменения в нормативно-правовой базе. Также кредитоспособность региона может ухудшиться в результате миграции населения или сокращения доходов налогоплательщиков, приводящих к падению налоговых доходов и отрицательно влияющих на выполнение долговых обязательств.

В 2011 году международное рейтинговое агентство «FitchRatings» (далее – международное агентство) повысило долгосрочные рейтинги Мурманской области в иностранной и национальной валюте, а также национальный долгосрочный рейтинг региона. На протяжении двух лет рейтинги Мурманской области отражали хорошие операционные показатели исполнения бюджета, поддерживаемые базой налогообложения в сфере промышленного производства, умеренный долг и сильную ликвидность.

В 2013 году международное агентство изменило прогноз по рейтингам Мурманской области со «Стабильного» на «Негативный», одновременно

подтвердив долгосрочные и краткосрочные рейтинги. При этом долговая нагрузка Мурманской области являлась низкой относительно сопоставимых регионов в стране и в мире, несмотря на быстрый рост долга в 2012 - 2013 годах. Изменение прогноза на «Негативный» было вызвано существенным ухудшением бюджетных показателей, ростом дефицита и быстрым увеличением госдолга, а также невысоким объемом капитальных расходов области. Учитывая социальную направленность расходов на выполнение указов Президента Российской Федерации, уровень капитальных расходов оставался на низком уровне.

В 2014 году международное агентство подтвердило рейтинги Мурманской области с прогнозом «Негативный», который отражал риски, связанные с быстро растущим долгом области на фоне высокого дефицита бюджета. При подтверждении рейтингов принималось во внимание, что показатели благосостояния Мурманской области поддерживались на более высоком уровне, чем в среднем по стране, благодаря сильной промышленной экономике.

В 2015 году международное агентство понизило долгосрочные рейтинги Мурманской области в иностранной и национальной валюте с уровня «ВВ» до «ВВ-», а также национальный долгосрочный рейтинг региона с уровня «АА-(rus)» до «А+(rus)». Прогноз по рейтингам установлен «Стабильный». Понижение рейтингов отразило ослабление операционных показателей области и двукратный рост прямого риска, а стабильный прогноз - стабильные показатели исполнения бюджета в 2015 - 2017 годах и постепенное снижение дефицита бюджета.

В 2016 году Мурманской области международным агентством были присвоены долгосрочные рейтинги дефолта эмитента (РДЭ) в иностранной и национальной валюте на уровне «ВВ-» и национальный долгосрочный рейтинг «А+(rus)» со «Стабильным» прогнозом. Краткосрочный РДЭ в иностранной валюте подтвержден на уровне «В».

В октябре 2017 года АКРА присвоило Мурманской области кредитный рейтинг «ВВВ+(RU)» со «Стабильным» прогнозом. «Стабильный» прогноз отражает ожидаемое агентством восстановление бюджетных показателей в 2018 году и хороших бюджетных показателей в среднесрочной перспективе с положительным балансом и растущим, но по-прежнему управляемым долгом.

В ноябре 2018 года АКРА подтвердило кредитный рейтинг Мурманской области на уровне «ВВВ+(RU)», прогноз «Стабильный», что обусловлено сравнительно низкой гибкостью бюджетных расходов и небольшим операционным балансом, приводящими к высокой долговой нагрузке Мурманской области по отношению к операционному балансу, ресурсоориентированностью экономики региона. Однако высокое соотношение долга и операционного баланса отчасти смягчается графиком погашения долга.

В октябре 2019 года АКРА повысило кредитный рейтинг Мурманской области до уровня «А-(RU)», прогноз «Стабильный», что обусловлено высокими темпами исполнения налоговых поступлений в бюджет и ожидаемым увеличением операционного баланса. Кредитный рейтинг в 2019 году определяется средней долговой нагрузкой, высоким уровнем самодостаточности бюджета, средними показателями собственной ликвидности бюджета. Сдерживающее влияние на рейтинг оказывают сравнительно низкая гибкость бюджетных расходов и уровень безработицы, существенно превышающий среднероссийский.

В сентябре 2020 года АКРА подтвердило национальный кредитный рейтинг Мурманской области на уровне «А-(RU)», прогноз «Стабильный». «Стабильный» прогноз предполагает с наиболее высокой долей вероятности неизменность рейтинга на горизонте 12 - 18 месяцев. Кредитный рейтинг в 2020 году определяется низкой долговой нагрузкой, самодостаточностью бюджета, наличием достаточного объема ликвидности для своевременного исполнения долговых обязательств, зависимостью показателей экономического развития региона от динамики внешних рынков.

Подтверждение уровня кредитного рейтинга и ряд положительных характеристик финансового состояния региона со стороны Агентства указывают на низкую долговую нагрузку, высокий уровень самодостаточности бюджета и средние показатели собственной ликвидности бюджета Мурманской области. Правительством области исполняются все взятые обязательства, сохраняется сбалансированность бюджета.

5. Подходы к разработке и вариативные условия реализации Бюджетного прогноза

5.1. Общие характеристики прогноза

Параметры Бюджетного прогноза сформированы исходя из необходимости приоритизации имеющихся ограниченных бюджетных ресурсов с целью сохранения социальной и финансовой стабильности в Мурманской области в условиях пандемии, создания условий для устойчивого социально-экономического развития региона.

При разработке общего объема доходов на долгосрочный период учтены:

- предполагаемые тенденции изменения численности населения региона, в том числе в трудоспособном возрасте, темпов роста оплаты труда и предполагаемые результаты воздействия на экономику региона ключевых макроэкономических факторов с учетом вариативности условий;

- соотношение ставок налога на прибыль организаций между федеральным бюджетом и бюджетом субъекта Российской Федерации с учетом передачи 1 % от ставки налога, зачисляемого в субъект Российской Федерации, в федеральный бюджет до 2024 года включительно;

- изменения в части акцизного налогообложения;

- вовлечение в налоговый оборот отдельных объектов недвижимости, в отношении которых налог на имущество организаций исчисляется исходя из кадастровой стоимости;

- отмена с 01.01.2019 налогообложения движимого имущества;

- переход к дополнительному обложению повышенного дохода физических лиц: установление с 1 января 2021 года налоговой ставки по налогу на доходы физических лиц в размере 15 процентов в отношении доходов (включая дивиденды и проценты) физических лиц, превышающих 5 млн рублей за налоговый период;

- введение с 2021 года повышающего рентного коэффициента в размере 3,5 к действующей ставке налога на добычу отдельных видов твердых полезных ископаемых с одновременным изменением норматива распределения доходов от указанного налога между федеральным бюджетом и бюджетами субъектов Российской Федерации;

- предоставление Правительством Мурманской области первоочередных мер поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства с целью восстановления предпринимательской активности в условиях действия ограничительных противоэпидемиологических мероприятий, а именно:

а) снижение ставок по налогу на имущество организаций (на 2020 год) и по налогу, взимаемому в связи с применением налогоплательщиками упрощенной системы налогообложения (на 2020 - 2022 годы);

б) предоставление отсрочки арендной платы субъектам малого и среднего предпринимательства, установленной в 2020 году договорами аренды объектов государственного имущества Мурманской области, и введение моратория на индексацию арендной платы по договорам аренды земельных участков;

- установление на территории Мурманской области специального налогового режима «Налог на профессиональный доход»;

- проведение последовательной работы по отмене неэффективных региональных льгот по результатам оценки их соответствия целям и задачам государственных программ (их структурных элементов) и влияния на достижение поставленных целей и задач;

- предоставление налоговых преференций, направленных на стимулирование инвестиционной активности в регионе, в том числе резидентам ТОСЭР Мурманской области и резидентам Арктической зоны Российской Федерации.

Исходя из принципов ответственной бюджетной политики в Бюджетном прогнозе в первоочередном порядке учтены расходы на реализацию национальных проектов (программ) Российской Федерации, что позволит сформировать ресурс на финансирование национальных целей, добиться повышения темпов роста экономики региона, обеспечить рост реальных доходов населения, создать современную комфортную

инфраструктуру, а также предусмотрено финансирование действующих расходных обязательств.

При этом в целях поддержания сбалансированности расходов и с учетом соблюдения принципов долговой политики предусмотрено принятие мер по сокращению неэффективных расходов, сдерживанию наращивания объема государственного долга.

При разработке общего объема расходов на долгосрочный период учтена необходимость соблюдения следующих положений:

- обеспечение реализации региональных составляющих национальных проектов (программ), а также иных региональных проектов, определяемых Советом по стратегическому развитию Мурманской области;

- безусловное включение в проект закона объемов бюджетных ассигнований, направленных на реализацию региональных составляющих национальных проектов (программ);

- установление и исполнение расходных обязательств в пределах полномочий, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов государственной власти Мурманской области, и с учетом требований статьи 130 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- безусловное исполнение социальных обязательств перед населением региона, реализация мер социальной поддержки населения региона с применением критериев адресности и нуждаемости получателей;

- ограничение увеличения численности работников органов государственной власти Мурманской области, за исключением случаев увеличения численности работников, связанного с наделением государственных органов Мурманской области новыми полномочиями и (или) перераспределением полномочий между органами государственной власти Российской Федерации, Мурманской области и муниципальными образованиями;

- сохранение достигнутого соотношения между уровнем заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, установленных указами Президента Российской Федерации, и среднемесячным доходом от трудовой деятельности с учетом допустимого отклонения указанного соотношения от целевого значения, установленного по каждой категории работников, по итогам года не более 5 процентных пунктов;

- сокращение объемов отдельных видов расходов государственного и муниципального сектора в зависимости от вариативности условий Бюджетного прогноза;

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

5.2. Характеристика вариативных условий реализации Бюджетного прогноза

Вариативные условия реализации Бюджетного прогноза сформированы с учетом двух вариантов прогноза социально-экономического развития (базового и консервативного).

Базовый вариант характеризует основные тенденции и параметры развития экономики в условиях консервативного изменения внешних условий и учитывает достижение национальных целей развития и других приоритетов, установленных указами Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», и ключевых ориентиров национальных, федеральных (региональных) проектов.

Базовые условия реализации Бюджетного прогноза сформированы с учетом базового варианта прогноза социально-экономического развития, предполагающего умеренно положительные траектории изменения в отраслях экономики с учетом консервативных темпов изменения внутренних и внешних факторов при сохранении умеренного роста эффективности использования ресурсов в рамках федеральных и региональных институциональных, инфраструктурных, регуляторных мер.

Данный вариант предполагает достижение целевых показателей социально-экономического развития региона в средне- и долгосрочной перспективе и характеризуется стабильным экономическим ростом на фоне сохранения спроса на основные виды продукции, производимой в регионе, а также на транспортные услуги, умеренным ростом капитальных вложений за счет бюджетных средств и инвестиционной активности коммерческого сектора с учетом незначительной ее волатильности, а также ростом реальных располагаемых среднедушевых денежных доходов населения и реальной среднемесячной заработной платы.

Данный вариант Бюджетного прогноза предусматривает:

- умеренно стабильный рост поступлений по налоговым платежам;
- осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной и муниципальной собственности, по которым предусмотрено софинансирование за счет средств федерального бюджета, с учетом необходимости завершения ранее начатых проектов, возможное снижение их объемов будет обусловлено технологией бюджетного планирования и изменением характера выполняемых работ в зависимости от этапов реализации инвестиционных проектов.

При указанных условиях прогнозируется наличие незначительного дефицита или профицита консолидированного бюджета Мурманской области, ненаращивание объемов государственного и муниципального долга с тенденцией снижения долговой нагрузки.

Консервативный вариант основан на консервативных оценках темпов экономического роста с учетом возможности ухудшения внешнеэкономических условий и недостижения в полном объеме ключевых целевых ориентиров национальных, федеральных (региональных) проектов по сравнению с базовым вариантом в результате влияния рисков реализации проектов, а также сдерживающих факторов, в том числе макроэкономических (глобальная рецессия, неконтролируемое развитие кредитного цикла, волатильность рубля и ужесточение денежно-кредитной политики, «пробуксовка» структурных, регуляторных реформ и системы преференций для инвесторов и Арктической зоны Российской Федерации, смещение сроков реализации инвестиционных проектов и программ и др.). В связи с этим предполагается инерционная либо реверсивная динамика ключевых макроэкономических параметров.

Консервативный вариант характеризуется стагнирующим ростом ВРП, замедлением темпов роста производительности труда, замедлением по сравнению с базовым вариантом инвестиционной активности, среднегодового прироста реальных располагаемых денежных доходов населения и реальной среднемесячной заработной платы, более высокими темпами инфляции, уменьшением спроса на энергоресурсы и прочие сырьевые товары.

Данный вариант Бюджетного прогноза предусматривает:

- инерционную динамику поступлений по налоговым платежам;
- исключение расходов на капитальные и текущие ремонты, по которым не заключены государственные контракты;
- уменьшение объемов бюджетных ассигнований на прекращающиеся расходные обязательства ограниченного срока действия, в том числе в связи с уменьшением контингента получателей;
- осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной и муниципальной собственности, по которым предусмотрено софинансирование за счет средств федерального бюджета.

При указанных условиях прогнозируется поступательный рост дефицита консолидированного бюджета Мурманской области и значительное наращивание объема государственного долга к 2035 году.

Бюджетный прогноз в обоих вариантах сформирован исходя из вызовов, возникших перед регионом в связи распространением в 2020 году новой коронавирусной инфекции и необходимостью устранения последствий глобальной пандемии, с учетом эффекта от реализации сформированных антикризисных мер (на федеральном и региональном уровнях), мер по восстановлению деловой активности в рамках Общенационального плана действий по восстановлению экономического роста, занятости и доходов населения, Плана мероприятий по приоритетным направлениям развития Мурманской области до 2023 года и на период до 2030 года, утвержденного распоряжением Правительства Мурманской области от 27.12.2019 № 274/1-РП (далее - План «На Севере жить»), Плана первоочередных

мероприятий (действий) по обеспечению устойчивого развития экономики Мурманской области, утвержденного распоряжением Губернатора Мурманской области от 03.04.2020 № 51-РГ, ТОР «Столица Арктики», ТОСЭР «Кировск», мер по стимулированию инвестиционной активности в рамках «арктического пакета преференций», предусматривающего государственную поддержку предпринимательской деятельности в Арктической зоне Российской Федерации.

6. Прогноз основных характеристик и иных показателей консолидированного бюджета Мурманской области на долгосрочный период (с учетом положений законодательства Российской Федерации, действующих на день разработки Бюджетного прогноза)

Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета Мурманской области на долгосрочный период на вариативной основе базируется на динамике основных макроэкономических показателей, учтенных в соответствующих вариантах проекта прогноза социально-экономического развития, и основан на аналогичных подходах, примененных к прогнозу областного бюджета.

Наибольший удельный вес в структуре доходов консолидированного бюджета Мурманской области в 2020 году (83,4 %) занимают налоговые и неналоговые доходы. К концу прогнозного периода (к 2035 году) их доля в общем объеме доходов вырастет более чем на 9 процентных пунктов по базовому и консервативному вариантам прогноза.

В долгосрочной перспективе существенных изменений в структуре расходов консолидированного бюджета не ожидается, бюджет сохранит свою социальную направленность, при которой свыше 60 % общего объема расходов будут распределяться на социально значимые направления, такие как здравоохранение, образование, социальная политика.

Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета Мурманской области на долгосрочный период представлен в приложении № 1 к Бюджетному прогнозу.

7. Прогноз доходов и расходов областного бюджета на долгосрочный период

Прогноз основных характеристик областного бюджета Мурманской области на долгосрочный период является составной частью прогноза основных характеристик консолидированного бюджета Мурманской области на долгосрочный период (представлен в приложении № 2 к Бюджетному прогнозу).

8. Оценка объемов государственного и муниципального долга Мурманской области на долгосрочный период

По итогам 2020 года Мурманская область относится к группе регионов с высокой долговой устойчивостью.

Государственный долг Мурманской области последние 5 лет имеет тенденцию к снижению.

Так, за 2020 год объем государственного долга Мурманской области снизился на 441,6 млн рублей (или на 3,1 %) и составил 13 647,3 млн рублей.

Отношение объема государственного долга Мурманской области к общему годовому объему доходов (без учета безвозмездных поступлений) по состоянию на 1 января 2021 года составило 19,3 %.

Снижение объема государственного долга Мурманской области по состоянию на 01.01.2021 обусловлено:

- значительным снижением задолженности по коммерческим кредитам, привлекаемым в областной бюджет, в течение 2020 года;
- увеличением объема и сроков привлечения бюджетных кредитов УФК на пополнение остатков средств на счетах областного бюджета;
- увеличением объема привлечения остатков временно свободных средств на счетах государственных бюджетных, автономных и казенных учреждений.

В структуре государственного долга Мурманской области основную долю занимают бюджетные кредиты, полученные от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, доля которых в 2020 году по сравнению с 2019 годом увеличилась на 33,1 % и составила 94,1 % при одновременном снижении доли кредитов, полученных от кредитных организаций, с 35,5 % - в 2019 году до 2,2 % - в 2020 году.

Основной причиной изменения структуры государственного долга региона является предоставление бюджетного кредита из федерального бюджета бюджету Мурманской области в декабре 2020 года в сумме 5,2 млрд рублей в целях рефинансирования бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации.

Однако на сегодняшний день существует неопределенность с точки зрения предоставления финансовой помощи субъектам Российской Федерации в форме бюджетных кредитов из федерального бюджета в долгосрочном периоде.

В этой связи для целей финансирования дефицита областного бюджета в Бюджетном прогнозе предусматривается привлечение кредитов в кредитных организациях.

При условии стабильного роста налоговых и неналоговых доходов бюджета с учетом умеренного роста расходов прогнозируется, что по базовому варианту прогноза долговая нагрузка будет находиться в пределах значений, устанавливаемых в соглашениях с Минфином России.

Напротив, по консервативному варианту прогноза планируется значительный рост объема долга, более чем в 3 раза к концу прогнозного периода.

9. Подходы к прогнозированию и показатели финансового обеспечения государственных программ Мурманской области на период их действия

Эффективное управление расходами обеспечивается посредством реализации в Мурманской области 17 государственных программ, из которых:

14 государственных программ – со сроком реализации на 2021 - 2025 годы;

2 государственные программы – со сроком реализации до конца 2022 года;

1 государственная программа – со сроком реализации начиная с 2023 года.

Показатели финансового обеспечения государственных программ Мурманской области на 2021 - 2023 годы соответствуют параметрам закона Мурманской области об областном бюджете.

Прогнозные объемы финансирования государственных программ Мурманской области на 2024 - 2025 годы сформированы на основе базовых значений бюджетных ассигнований по соответствующим государственным программам на 2023 год, скорректированных с учетом плановых объемов финансового обеспечения, определенных в проектах государственных программ Мурманской области на 2021-2025 годы.

Учитывая, что в соответствии с Перечнем государственных программ Мурманской области сроки реализации государственных программ Мурманской области не выходят за пределы 2025 года, финансовое обеспечение государственных программ Мурманской области за пределами 2025 года не оценивается.

С учетом изложенных подходов планируется сохранить уровень программных расходов в структуре областного бюджета в размере 98 - 99 процентов (без учета объема бюджетных ассигнований, направленных на профилактику и устранение последствий распространения новой коронавирусной инфекции, минимизацию ее негативных последствий).

Показатели финансового обеспечения государственных программ Мурманской области на период их действия представлены в приложении № 3 к Бюджетному прогнозу.

10. Риски реализации Бюджетного прогноза и механизмы их профилактики

Риски реализации Бюджетного прогноза обусловлены возникновением ряда внешних и внутренних факторов, влияющих на развитие бюджетной

системы Мурманской области в условиях международной финансовой и экономической нестабильности.

Формируя классификацию рисков, связанную с реализацией долгосрочной государственной политики в бюджетно-финансовой сфере, можно выделить следующие группы рисков:

1. Экономические риски – риски, обусловленные неблагоприятными изменениями основных макроэкономических показателей Мурманской области, включая как ухудшение параметров внешнеэкономической конъюнктуры в целом, так и негативные изменения демографической ситуации в регионе, ситуации на рынке труда, и других ключевых экономических факторов, а также изменениями стратегических приоритетов развития Мурманской области. Существенным риском для экономики региона является «новая волна» распространения эпидемии коронавирусной инфекции.

2. Финансовые риски – риски невыполнения расходных обязательств Мурманской области в полной мере и в установленный срок.

3. Правовые риски – риски, связанные с изменением подходов к реализации бюджетно-финансовой политики на федеральном уровне и с изменением бюджетного и налогового законодательства.

4. Организационные риски - риски, связанные с проблемами внутреннего финансового контроля и аудита и недостаточной мотивацией органов государственной власти и местного самоуправления к эффективному исполнению бюджета по расходам.

Ряд последствий и рисков для бюджетной системы Мурманской области и механизмы их профилактики приведены в таблице № 4:

Таблица № 4

№ п/п	Риски реализации Бюджетного прогноза	Механизм профилактики рисков
1	Экономические риски	
1.1	Расширение секторальных санкций со стороны иностранных государств	Проведение политики импортозамещения, субсидирование затрат производителей
1.2	Снижение рентабельности основных видов экономической деятельности, сокращение инвестиций в основной капитал	Сохранение налоговых льгот и преференций, ориентированных на развитие производства и рост инвестиций
1.3	Превышение потребления ресурсной базы Мурманской области над ее воспроизводством (истощительный характер природопользования)	Реализация инвестиционных проектов, направленных на развитие инфраструктуры Мурманской области
1.4	Превышение прогнозируемого уровня инфляции	Умеренное сдерживание индексации объемов финансирования расходных обязательств. Формирование резервных объемов условно утверждаемых расходов бюджета на период формирования бюджетного прогноза

№ п/п	Риски реализации Бюджетного прогноза	Механизм профилактики рисков
1.5	Снижение нормативов отчислений от налогов и сборов	Проведение политики экономии бюджетных расходов. Приведение их в соответствие со складывающимися бюджетными возможностями
1.6	Образование избытка объектов социальной инфраструктуры в результате миграционного оттока населения	Модернизация социальной сферы и переход к созданию сферы социальных услуг как нового сектора региональной экономики, в том числе с привлечением некоммерческих и коммерческих организаций
1.7	Отток молодого трудоспособного населения в другие регионы Российской Федерации	Создание условий для повышения экономической активности населения области, реализация проектов государственной поддержки квалифицированных кадров (обеспечение жильем молодых специалистов, формирование стипендиального фонда, развитие малого предпринимательства)
1.8	Существенное снижение деловой активности в экономике региона, вызванное «новой волной» распространения эпидемии коронавирусной инфекции	Принятие своевременных мер, связанных с недопущением распространения коронавирусной инфекции. Установление и соблюдение санитарно-эпидемиологических требований к условиям работы предприятий и организаций
2	Финансовые риски	
2.1	Высокий уровень дефицита областного бюджета и местных бюджетов, рост государственного и муниципального долга	Приоритизация расходных обязательств Мурманской области, приведение их в соответствие со складывающимися бюджетными возможностями. Направление экономии по результатам осуществления закупок товаров (работ, услуг) для государственных (муниципальных) нужд на уменьшение дефицита бюджета
2.2	Завышение объемов финансового обеспечения оказания государственными (муниципальными) учреждениями государственных (муниципальных) услуг (выполнения работ)	Установление оптимальных значений натуральных норм, используемых при определении нормативных затрат на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ). Обеспечение соответствия объемов нормативных затрат на оказание аналогичных государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) без применения корректирующего коэффициента выравнивания разными государственными (муниципальными) учреждениями
2.3	Ухудшение условий для заимствований	Минимизация стоимости обслуживания государственного и муниципального долга Мурманской области, гибкое реагирование на изменяющиеся условия финансовых рынков и использование наиболее благоприятных источников и форм заимствований

№ п/п	Риски реализации Бюджетного прогноза	Механизм профилактики рисков
2.4	Передача дополнительных расходных обязательств с федерального уровня, не обеспеченных источниками финансирования	Проведение инвентаризации расходных обязательств Мурманской области. Проведение экспертизы законов или других нормативных правовых актов, предусматривающих увеличение расходных обязательств по существующим видам расходных обязательств или введение новых видов расходных обязательств, с учетом обязательного установления в указанных нормативных правовых актах норм, определяющих источники и порядок исполнения новых видов расходных обязательств
2.5	Сокращение межбюджетных трансфертов из федерального бюджета	Активное участие в привлечении средств федерального бюджета, в том числе в рамках государственных программ Российской Федерации
3	Правовые риски	
3.1	Принятие новых нормативных правовых актов федерального уровня, предусматривающих изменение баланса полномочий и (или) финансовых потоков между уровнями бюджетов	Оперативное реагирование на изменения федерального законодательства
3.2	Наличие неопределенности в праве и регулируемых им общественных отношениях как следствие вариативности толкования правовых норм	Разработка и реализация согласованных межведомственных решений, всестороннее рассмотрение и оценка последствий принятия проектов нормативных правовых актов в бюджетно-финансовой сфере (изменений в них), их увязка с мерами правового регулирования в рамках других направлений деятельности органов государственной власти Мурманской области
4	Организационные риски	
4.1	Некачественное и/или несвоевременное исполнение мероприятий государственных (муниципальных) программ Мурманской области. Низкая мотивация органов государственной власти Мурманской области и местного самоуправления к эффективному исполнению бюджета по расходам	Повышение ответственности и результативности деятельности органов государственной власти Мурманской области и местного самоуправления. Применение финансовых санкций к руководителям

№ п/п	Риски реализации Бюджетного прогноза	Механизм профилактики рисков
4.2	<p>Нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации, иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, и договоров (соглашений), на основании которых предоставляются средства из консолидированного бюджета Мурманской области</p>	<p>Непрерывный внутренний финансовый контроль руководителями (заместителями руководителей), иными должностными лицами главного администратора (администратора) средств областного бюджета, организующими и выполняющими внутренние процедуры составления и исполнения областного бюджета, ведения бюджетного учета и составления бюджетной отчетности.</p> <p>Осуществление внутреннего финансового аудита.</p> <p>Повышение профессиональной квалификации государственных (муниципальных) служащих.</p> <p>Внедрение системы антикоррупционных мер контроля за деятельностью руководителей и сотрудников органов государственной власти Мурманской области и местного самоуправления. Применение бюджетных мер принуждения</p>
4.3	<p>Низкое качество бюджетного планирования главных распорядителей бюджетных средств, выраженное в отсутствии достаточно обоснованных и просчитанных показателей при формировании проектов бюджетов</p>	<p>Осуществление внутреннего финансового аудита.</p> <p>Мониторинг качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств областного бюджета, включающий мониторинг качества исполнения бюджетных полномочий, своевременности представления бюджетной отчетности, выявление и устранение нарушений в ходе внутреннего финансового контроля и аудита, эффективность управления кредиторской задолженностью»</p>

Прогноз основных характеристик консолидированного бюджета Мурманской области

тыс. рублей

	Показатель	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	Базовый вариант																						
1.1	Общий объем доходов	57 661 167,7	66 555 965,1	72 666 954,1	72 725 006,2	81 971 422,1	101 783 906,1	108 196 642,8	101 308 351,3	103 460 015,4	105 632 441,3	107 924 008,4	113 733 385,8	117 952 092,0	121 921 863,4	126 111 022,1	130 798 765,5	134 881 468,3	137 509 347,3	141 913 337,5	146 808 467,1	151 583 701,7	156 384 950,9
	в том числе:																						
1.1.1	Налоговые и неналоговые доходы	49 840 579,3	59 489 595,4	65 865 337,5	65 405 896,7	73 015 841,8	87 274 592,5	90 216 750,2	86 571 209,6	89 940 041,8	93 858 868,3	96 150 435,4	101 959 812,8	106 178 519,0	110 148 290,4	114 337 449,1	119 025 192,5	123 107 895,3	125 735 774,3	130 139 764,5	135 034 894,1	139 810 128,7	144 611 377,9
1.1.2	Безвозмездные поступления	7 820 588,4	7 066 369,7	6 801 616,6	7 319 109,5	8 955 580,3	14 509 313,6	17 979 892,6	14 737 141,7	13 519 973,6	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0
1.2	Общий объем расходов	67 452 725,9	68 026 922,1	70 141 187,5	73 328 077,9	82 308 705,1	98 397 499,4	106 534 395,4	105 438 527,5	105 417 236,6	105 186 886,3	108 954 232,8	114 509 609,2	118 697 020,1	122 827 891,2	126 886 560,7	131 620 511,2	135 627 237,2	138 288 445,7	142 751 944,2	147 051 565,6	152 139 490,0	156 926 016,1
1.3	Дефицит/профицит	-9 791 558,2	-1 470 957,0	2 525 766,6	-603 071,7	-337 283,1	3 386 406,7	1 662 247,4	-4 130 176,2	-1 957 221,2	445 555,0	-1 030 224,4	-776 223,4	-744 928,1	-906 027,8	-775 538,6	-821 745,7	-745 768,9	-779 098,4	-838 606,7	-243 098,5	-555 788,3	-541 065,2
1.4	Объем муниципального долга на конец года	2 927 706,9	3 498 531,7	4 093 761,0	3 990 087,7	4 266 107,1	4 620 869,2	4 626 669,7	4 658 939,0	4 738 404,0	5 038 404,0	4 988 404,0	4 738 404,0	4 588 404,0	4 438 404,0	4 288 404,0	4 138 404,0	3 988 404,0	3 838 404,0	3 688 404,0	3 538 404,0	3 388 404,0	3 238 404,0
1.5	Объем государственного долга на конец года	20 260 220,0	20 692 700,0	20 658 853,0	18 982 689,0	18 759 700,9	14 088 911,0	13 647 331,2	24 617 221,3	23 937 111,5	22 437 001,6	22 226 891,6	22 060 202,4	21 843 513,2	21 536 824,0	21 330 134,8	21 223 445,6	21 106 756,4	21 040 067,2	20 903 378,0	20 626 689,0	20 540 000,0	20 470 000,0
2	Консервативный вариант																						
2.1	Общий объем доходов	57 661 167,7	66 555 965,1	72 666 954,1	72 725 006,2	81 971 422,1	101 783 906,1	108 196 642,8	94 930 357,8	98 009 507,6	100 102 813,5	103 496 333,0	107 215 995,8	110 235 772,4	112 955 236,1	115 723 526,4	118 479 073,9	121 352 658,5	124 094 357,3	126 852 911,5	129 714 549,7	132 659 559,1	135 663 516,3
	в том числе:																						
2.1.1	Налоговые и неналоговые доходы	49 840 579,3	59 489 595,4	65 865 337,5	65 405 896,7	73 015 841,8	87 274 592,5	90 216 750,2	80 193 216,1	84 489 534,0	88 329 240,5	91 722 760,0	95 442 422,8	98 462 199,4	101 181 663,1	103 949 953,4	106 705 500,9	109 579 085,5	112 320 784,3	115 079 338,5	117 940 976,7	120 885 986,1	123 889 943,3
2.1.2	Безвозмездные поступления	7 820 588,4	7 066 369,7	6 801 616,6	7 319 109,5	8 955 580,3	14 509 313,6	17 979 892,6	14 737 141,7	13 519 973,6	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0
2.2	Общий объем расходов	67 452 725,9	68 026 922,1	70 141 187,5	73 328 077,9	82 308 705,1	98 397 499,4	106 534 395,4	100 721 233,8	103 925 783,6	103 717 253,6	106 585 134,6	110 598 511,0	114 694 081,8	117 178 276,3	120 103 669,4	123 115 078,4	126 766 877,5	129 968 540,0	132 929 022,4	136 297 167,2	139 676 985,6	143 472 643,6
2.3	Дефицит/профицит	-9 791 558,2	-1 470 957,0	2 525 766,6	-603 071,7	-337 283,1	3 386 406,7	1 662 247,4	-5 790 876,0	-5 916 276,0	-3 614 440,1	-3 088 801,6	-3 382 515,2	-4 458 309,4	-4 223 040,2	-4 380 143,0	-4 636 004,5	-5 414 219,0	-5 874 182,7	-6 076 110,9	-6 582 617,5	-7 017 426,5	-7 809 127,3
2.4	Объем муниципального долга на конец года	2 927 706,9	3 498 531,7	4 093 761,0	3 990 087,7	4 266 107,1	4 620 869,2	4 626 670	6 521 766	8 736 774	10 651 783	12 551 783	14 251 782,5	16 001 782,5	17 701 782,5	19 101 782,5	20 251 782,5	21 651 782,5	23 001 782,5	24 401 782,5	25 751 782,5	27 151 782,5	28 351 782,5
2.5	Объем государственного долга на конец года	20 260 220,0	20 692 700,0	20 658 853,0	18 982 689,0	18 759 700,9	14 088 911,0	13 647 331,2	25 327 221,3	28 557 111,4	30 537 001,5	31 876 891,6	33 760 202,4	36 663 513,2	39 446 824,0	42 630 134,8	46 413 445,6	50 696 756,4	55 500 067,2	60 453 378,0	65 906 689,0	71 840 000,0	78 670 000,0

Прогноз основных характеристик областного бюджета

тыс. рублей

Показатель	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
Базовый вариант																							
1.1	Общий объем доходов	44 526 196,7	52 035 668,9	57 558 694,2	56 829 346,6	63 709 784,1	82 660 256,4	87 999 065,5	82 362 129,9	84 063 053,6	85 111 197,2	86 221 451,2	91 140 744,1	94 401 934,9	97 525 766,1	100 709 953,5	104 333 101,8	107 450 571,5	109 362 793,3	112 713 069,4	116 066 126,7	119 674 555,9	123 279 328,7
1.1.1	Налоговые доходы	35 791 628,3	43 263 896,5	49 930 745,7	49 199 125,4	54 483 864,8	67 804 132,7	70 124 190,4	67 114 050,6	70 058 669,2	72 874 936,4	74 081 972,8	78 986 629,5	82 232 598,6	85 344 556,9	88 512 438,8	92 118 629,5	95 222 872,2	97 116 929,0	100 453 036,3	103 791 499,8	107 384 897,4	110 974 187,6
1.1.2	Неналоговые доходы	857 197,3	1 744 168,7	776 116,4	522 140,9	498 903,2	672 736,6	518 990,1	510 937,7	484 410,7	462 687,8	365 905,4	380 541,6	395 763,3	407 636,2	423 941,7	440 899,3	454 126,3	472 291,3	486 460,1	501 053,9	516 085,5	531 568,1
1.1.3	Безвозмездные поступления	7 877 371,1	7 027 603,7	6 851 832,1	7 108 080,3	8 727 016,1	14 183 387,1	17 355 885,0	14 737 141,6	13 519 973,7	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0
1.2	Общий объем расходов	52 377 831,8	52 894 588,0	53 825 817,7	57 066 636,5	63 688 115,8	78 847 454,9	86 603 858,8	86 386 093,4	85 477 891,2	84 918 563,8	87 271 115,0	92 285 509,9	93 971 119,6	96 980 153,7	100 295 549,2	103 920 360,5	107 097 764,2	109 011 064,1	112 313 696,0	115 529 233,1	119 311 391,8	122 964 036,8
1.3	Дефицит/профицит	-7 851 635,1	-858 919,1	3 732 876,5	-237 289,9	21 668,3	3 812 801,5	1 395 206,7	-4 023 963,5	-1 414 837,6	192 633,4	-1 049 663,8	-1 144 765,8	430 815,3	545 612,4	414 404,3	412 741,3	352 807,3	351 729,2	399 373,4	536 893,6	363 164,1	315 291,9
1.4	Объем государственного долга на конец года	20 260 220,0	20 692 700,0	20 658 853,0	18 982 689,0	18 759 700,9	14 088 911,0	13 647 331,2	24 617 221,4	23 937 111,5	22 437 001,6	22 226 891,6	22 060 202,4	21 843 513,2	21 536 824,0	21 330 134,8	21 223 445,6	21 106 756,4	21 040 067,2	20 903 378,0	20 626 689,0	20 540 000,0	20 470 000,0
	в том числе:																						
1.4.1	По кредитам, полученным от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	15 480 000,0	13 890 000,0	11 000 000,0	9 400 000,0	9 700 000,0	5 000 000,0	300 000,0	18 240 000,0	20 030 000,0	20 400 000,0	22 060 000,0	21 910 000,0	21 710 000,0	21 420 000,0	21 230 000,0	21 140 000,0	21 040 000,0	20 990 000,0	20 870 000,0	20 610 000,0	20 540 000,0	20 470 000,0
1.4.2	По бюджетным кредитам, полученным от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	4 280 220,0	6 802 700,0	9 658 853,0	9 582 689,0	9 059 700,9	8 588 911,0	12 847 331,2	5 777 221,4	3 907 111,5	2 037 001,6	166 891,6	150 202,4	133 513,2	116 824,0	100 134,8	83 445,6	66 756,4	50 067,2	33 378,0	16 689,0	0,0	0,0
Консервативный вариант																							
2.1	Общий объем доходов	44 526 196,7	52 035 668,9	57 558 694,2	56 829 346,6	63 709 784,1	82 660 256,4	87 999 065,5	76 487 575,2	79 334 350,1	80 711 672,6	83 272 647,3	86 321 862,8	88 612 373,5	90 651 447,3	92 716 443,2	94 759 541,5	96 896 919,0	98 938 006,9	100 973 658,1	103 074 981,0	105 229 876,9	107 439 731,1
2.1.1	Налоговые доходы	35 791 628,3	43 263 896,5	49 930 745,7	49 199 125,4	54 483 864,8	67 804 132,7	70 124 190,4	61 374 602,7	65 444 588,2	68 564 503,4	71 110 534,2	74 144 208,1	76 418 555,5	78 445 022,0	80 497 032,3	82 527 647,2	84 651 733,4	86 681 030,9	88 704 597,0	90 793 532,7	92 935 731,8	95 132 571,7
2.1.2	Неналоговые доходы	857 197,3	1 744 168,7	776 116,4	522 140,9	498 903,2	672 736,6	518 990,1	375 830,9	369 788,3	373 596,2	388 540,1	404 081,7	420 245,0	432 852,3	445 837,9	458 321,3	471 612,6	483 403,0	495 488,1	507 875,3	520 572,1	533 586,4
2.1.3	Безвозмездные поступления	7 877 371,1	7 027 603,7	6 851 832,1	7 108 080,3	8 727 016,1	14 183 387,1	17 355 885,0	14 737 141,6	13 519 973,6	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0	11 773 573,0
2.2	Общий объем расходов	52 377 831,8	52 894 588,0	53 825 817,7	57 066 636,5	63 688 115,8	78 847 454,9	86 603 858,8	80 567 212,9	82 998 423,5	82 425 253,5	84 502 016,8	87 966 411,7	91 302 021,4	93 211 055,5	95 696 451,0	98 261 262,3	100 908 666,0	103 441 965,9	105 664 597,8	108 280 135,0	110 892 293,6	114 004 938,6
2.3	Дефицит/профицит	-7 851 635,1	-858 919,1	3 732 876,5	-237 289,9	21 668,3	3 812 801,5	1 395 206,7	-4 079 637,7	-3 664 073,4	-1 713 580,9	-1 229 369,5	-1 644 548,9	-2 689 647,9	-2 559 608,2	-2 980 007,8	-3 501 720,8	-4 011 747,0	-4 503 959,0	-4 690 939,7	-5 205 154,0	-5 662 416,7	-6 565 207,5
2.4	Объем государственного долга на конец года	20 260 220,0	20 692 700,0	20 658 853,0	18 982 689,0	18 759 700,9	14 088 911,0	13 647 331,2	25 327 221,4	28 557 111,5	30 537 001,6	31 876 891,6	33 760 202,4	36 663 513,2	39 446 824,0	42 630 134,8	46 413 445,6	50 696 756,4	55 500 067,2	60 453 378,0	65 906 689,0	71 840 000,0	78 670 000,0
	в том числе:																						
2.4.1	По кредитам, полученным от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	15 480 000,0	13 890 000,0	11 000 000,0	9 400 000,0	9 700 000,0	5 000 000,0	300 000,0	18 950 000,0	24 650 000,0	28 500 000,0	31 710 000,0	33 610 000,0	36 530 000,0	39 330 000,0	42 530 000,0	46 330 000,0	50 630 000,0	55 450 000,0	60 420 000,0	65 890 000,0	71 840 000,0	78 670 000,0
2.4.2	По бюджетным кредитам, полученным от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	4 280 220,0	6 802 700,0	9 658 853,0	9 582 689,0	9 059 700,9	8 588 911,0	12 847 331,2	5 777 221,4	3 907 111,5	2 037 001,6	166 891,6	150 202,4	133 513,2	116 824,0	100 134,8	83 445,6	66 756,4	50 067,2	33 378,0	16 689,0	0,0	0,0

Приложение № 3
к Бюджетному прогнозу

Показатели финансового обеспечения государственных программ Мурманской области на период их действия

Показатель		тыс. рублей											
		2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
		факт	факт	факт	факт	факт	факт	факт	прогноз	прогноз	прогноз	прогноз	прогноз
		Базовый вариант											
	Общий объем расходов	52 377 831,8	52 894 588,0	53 825 817,7	57 066 636,5	63 688 115,8	78 847 454,9	86 603 858,8	86 386 093,4	85 477 891,2	84 918 563,9	87 271 115,0	92 285 509,9
1	Объем расходов, распределенный по государственным программам Мурманской области*	51 737 592,7	52 326 658,8	53 288 012,0	56 513 246,5	62 984 179,9	77 894 387,1	80 062 771,8	84 411 507,3	84 133 500,8	84 200 725,2	86 523 389,5	91 534 821,9
	<i>Развитие здравоохранения</i>	<i>9 719 234,4</i>	<i>9 815 999,3</i>	<i>9 731 601,4</i>	<i>10 415 240,3</i>	<i>11 484 491,5</i>	<i>14 259 645,4</i>	<i>14 010 703,0</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
	<i>Развитие образования</i>	<i>12 714 510,6</i>	<i>12 587 792,0</i>	<i>13 092 463,6</i>	<i>13 777 440,1</i>	<i>14 973 402,1</i>	<i>16 769 705,5</i>	<i>19 258 943,1</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
	<i>Социальная поддержка граждан</i>	<i>10 226 619,9</i>	<i>10 419 658,9</i>	<i>11 866 221,8</i>	<i>12 256 696,9</i>	<i>12 894 857,0</i>	<i>13 499 507,1</i>	<i>15 825 281,5</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
	<i>Развитие физической культуры и спорта</i>	<i>965 514,6</i>	<i>771 224,4</i>	<i>561 988,5</i>	<i>672 666,6</i>	<i>1 052 501,4</i>	<i>1 618 759,6</i>	<i>2 046 966,8</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
	<i>Развитие культуры и сохранение культурного наследия региона</i>	<i>758 111,2</i>	<i>778 889,5</i>	<i>929 004,5</i>	<i>974 215,8</i>	<i>1 161 588,9</i>	<i>1 598 134,8</i>	<i>1 894 442,0</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
	<i>Управление развитием регионального рынка труда</i>	<i>645 888,7</i>	<i>659 198,6</i>	<i>685 210,6</i>	<i>649 404,5</i>	<i>649 784,3</i>	<i>857 314,0</i>	<i>1 434 869,1</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
	<i>Обеспечение комфортной среды проживания населения региона</i>	<i>1 392 750,1</i>	<i>1 137 130,4</i>	<i>1 221 743,5</i>	<i>5 178 999,0</i>	<i>7 026 563,8</i>	<i>12 556 891,8</i>	<i>5 450 275,3</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
	<i>Энергоэффективность и развитие энергетики**</i>	<i>3 659 116,9</i>	<i>4 188 715,2</i>	<i>3 327 552,3</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
	<i>Обеспечение общественного порядка и безопасности населения региона</i>	<i>1 384 527,9</i>	<i>1 331 617,4</i>	<i>1 349 266,5</i>	<i>1 426 520,0</i>	<i>1 549 581,3</i>	<i>1 566 996,2</i>	<i>1 713 561,1</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
	<i>Охрана окружающей среды и воспроизводство природных ресурсов</i>	<i>360 675,8</i>	<i>305 299,0</i>	<i>286 056,7</i>	<i>307 455,0</i>	<i>368 001,8</i>	<i>375 556,7</i>	<i>632 624,8</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
	<i>Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия***</i>	<i>639 492,6</i>	<i>502 786,9</i>	<i>474 197,7</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
	<i>Развитие рыбохозяйственного комплекса***</i>	<i>67 544,1</i>	<i>203 173,2</i>	<i>201 891,6</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
	<i>Развитие рыбного и сельского хозяйства, регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия***</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>728 743,3</i>	<i>693 626,8</i>	<i>651 730,0</i>	<i>724 485,2</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
	<i>Развитие транспортной системы</i>	<i>2 649 663,9</i>	<i>2 769 601,6</i>	<i>3 082 068,0</i>	<i>3 151 904,8</i>	<i>2 939 464,0</i>	<i>4 807 211,3</i>	<i>5 060 599,5</i>	<i>6 210 429,8</i>	<i>6 906 961,6</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
	<i>Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата</i>	<i>403 080,9</i>	<i>404 096,5</i>	<i>298 362,5</i>	<i>410 424,8</i>	<i>291 282,8</i>	<i>618 957,8</i>	<i>959 151,9</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
	<i>Информационное общество</i>	<i>390 293,0</i>	<i>367 348,5</i>	<i>374 165,2</i>	<i>419 094,4</i>	<i>447 163,4</i>	<i>462 846,0</i>	<i>601 086,6</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
	<i>Управление региональными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами</i>	<i>4 771 479,0</i>	<i>5 124 964,5</i>	<i>4 833 353,0</i>	<i>5 085 289,3</i>	<i>5 978 548,3</i>	<i>6 513 368,2</i>	<i>7 349 410,3</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>

	Показатель	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
		факт	факт	факт	факт	факт	факт	факт	прогноз	прогноз	прогноз	прогноз	прогноз
	Государственное управление и гражданское общество	989 088,9	959 162,7	972 864,7	1 059 151,6	1 164 485,3	1 216 851,6	1 311 822,0	x	x	x	x	x
	Формирование современной городской среды Мурманской области	x	x	x	x	308 837,0	520 911,2	1 788 549,5	1 499 848,7	723 430,8	0,0	x	x
	Здравоохранение	x	x	x	x	x	x	x	14 129 513,3	15 264 623,4	15 096 518,9	15 354 747,0	16 206 995,0
	Образование и наука	x	x	x	x	x	x	x	20 327 471,6	20 367 622,2	20 159 520,3	20 618 011,9	21 802 674,8
	Социальная поддержка	x	x	x	x	x	x	x	17 340 228,7	18 560 554,5	19 200 801,8	19 582 733,4	20 707 911,7
	Физическая культура и спорт	x	x	x	x	x	x	x	1 197 664,5	1 254 277,2	1 010 317,3	1 038 306,7	1 097 965,4
	Культура	x	x	x	x	x	x	x	2 188 890,8	1 198 050,3	1 397 947,4	1 636 675,6	1 800 715,2
	Занятость и труд	x	x	x	x	x	x	x	1 059 650,5	792 200,6	824 401,8	847 240,7	895 921,2
	Комфортное жилье и городская среда	x	x	x	x	x	x	x	5 749 839,9	5 155 434,5	6 605 171,2	6 988 158,3	7 389 681,6
	Общественная безопасность	x	x	x	x	x	x	x	2 073 799,4	2 085 531,9	2 199 938,3	2 260 884,5	2 390 789,7
	Природные ресурсы и экология	x	x	x	x	x	x	x	1 667 985,6	1 868 463,1	739 191,4	759 669,6	803 318,5
	Рыбное и сельское хозяйство	x	x	x	x	x	x	x	833 864,1	684 045,2	632 453,1	649 974,4	687 320,4
	Экологический потенциал	x	x	x	x	x	x	x	847 905,6	475 767,5	602 757,0	619 455,6	655 048,1
	Информационное общество	x	x	x	x	x	x	x	479 260,1	402 440,2	422 328,4	434 028,4	458 966,6
	Финансы	x	x	x	x	x	x	x	7 122 540,8	6 909 929,1	7 127 990,3	7 325 461,4	7 746 365,4
	Государственное управление и гражданское общество	x	x	x	x	x	x	x	1 682 613,9	1 484 168,7	1 549 037,9	1 591 951,8	1 683 421,7
	Транспортная система****	x	x	x	x	x	x	x	x	x	6 632 350,1	6 816 090,2	7 207 726,9
2	Объем расходов, распределенный по непрограммным направлениям деятельности	640 239,1	567 929,2	537 805,7	553 390,0	703 935,9	953 067,8	6 541 087,0	1 974 586,1	1 344 390,3	742 838,7	747 725,5	750 688,0

* Объем расходов, предусмотренный:

2014 год - Закон Мурманской области от 03.07.2015 № 1885-01-ЗМО «Об исполнении областного бюджета за 2014 год»;

2015 год - Закон Мурманской области от 24.06.2016 № 2027-01-ЗМО «Об исполнении областного бюджета за 2015 год»;

2016 год - Закон Мурманской области от 06.07.2017 № 2166-01-ЗМО «Об исполнении областного бюджета за 2016 год»;

2017 год - Закон Мурманской области от 10.07.2018 № 2272-01-ЗМО «Об исполнении областного бюджета за 2017 год»;

2018 год - Закон Мурманской области от 08.07.2019 № 2289-01-ЗМО «Об исполнении областного бюджета за 2018 год»;

2019 год - Закон Мурманской области от 07.07.2020 № 2526-01-ЗМО «Об исполнении областного бюджета за 2019 год»;

2020 год - отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (форма 0503317 на 01.01.2021);

2021 - 2023 годы - Закон Мурманской области от 24.12.2020 № 2585-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;

2024 - 2025 годы - прогнозные объемы финансового обеспечения государственных программ Мурманской области (с учетом плановых объемов финансового обеспечения соответствующих государственных программ Мурманской области, паспорта которых направлялись одновременно с проектом закона Мурманской области об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в Мурманскую областную Думу).

** В связи с досрочным прекращением реализации государственной программы Мурманской области «Энергоэффективность и развитие энергетики» с 01.01.2017 расходы на реализацию мероприятий данной программы перенесены в государственную программу Мурманской области «Обеспечение комфортной среды проживания населения региона».

*** Государственная программа Мурманской области «Развитие рыбного и сельского хозяйства, регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» разработана с сохранением основных направлений реализации и мер государственной поддержки, предусмотренных в госпрограммах Мурманской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» и «Развитие рыбохозяйственного комплекса», в связи изменением структуры исполнительных органов государственной власти Мурманской области - образованием Министерства рыбного и сельского хозяйства Мурманской области.

**** Распоряжением Правительства Мурманской области от 22.12.2020 № 251-РП внесены изменения в Перечень государственных программ Мурманской области, утвержденный распоряжением Правительства Мурманской области от 01.02.2013 № 30-РП, в части включения новой государственной программы Мурманской области «Транспортная система» со сроком реализации 2023-2025 годы.