

**Председателю
постоянной комиссии Думы
города Невинномысска
по бюджету и
налоговой политике
Шалимову В.В.**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
контрольно-счетной палаты города Невинномысска на проект
решения Думы города Невинномысска от 13.11.2020 № 103-пр «О бюджете
города Невинномысска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023
годов»

Общие положения

Заключение контрольно-счетной палаты города Невинномысска на проект решения Думы города Невинномысска от 13.11.2020 № 103-пр «О бюджете города Невинномысска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – Заключение, проект решения о бюджете города, бюджет города) подготовлено в соответствии с пунктом 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ, РФ), пунктом 10 Положения о бюджетном процессе в городе Невинномысске, утвержденного решением Думы города Невинномысска от 28.02.2018 № 234-27 (далее - Положение о бюджетном процессе), пунктом 1 статьи 6 Положения о контрольно-счетной палате города Невинномысска, утвержденного решением Думы города Невинномысска от 15.01.2013 № 340-32 (с изм. от 28.02.2018 № 238-27, от 26.12.2018 № 355-42, от 31.07.2019 № 430-49).

При подготовке Заключения контрольно-счетной палатой города Невинномысска (далее – контрольно-счетная палата) учтена необходимость реализации положений Послания Президента РФ Федеральному Собранию РФ от 15.01.2020, а также необходимость достижения национальных целей и ключевых приоритетов, определенных Указами Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (далее – Указ Президента РФ № 204), от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» (далее – Указ Президента РФ № 474).

Кроме того, учтены основные направления бюджетной и налоговой политики города Невинномысска на 2021 год и на плановый период 2022 и

2023 годов, утвержденные постановлением администрации города Невинномысска от 24.09.2020 № 1501 (далее – основные направления бюджетной и налоговой политики города), и основные направления долговой политики города Невинномысска, утвержденные постановлением администрации города Невинномысска от 24.09.2020 № 1500 (далее – основные направления долговой политики города).

В ходе подготовки настоящего Заключения выполнен анализ проекта решения о бюджете города на предмет его соответствия требованиям бюджетного законодательства и Положения о бюджетном процессе.

В соответствии со статьей 11 БК РФ проект бюджета города разработан в форме муниципального правового акта Думы города Невинномысска.

В соответствии со статьями 154, 171 БК РФ непосредственное составление проекта бюджета города осуществлялось финансовым органом муниципального образования в соответствии с Планом мероприятий по составлению проекта решения Думы города Невинномысска «О бюджете города Невинномысска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», утвержденным распоряжением администрации города от 15.09.2020 № 153-р.

В соответствии со статьей 169 БК РФ проект бюджета города составлен сроком на три года (очередной финансовый год и плановый период) на основе прогноза социально-экономического развития города, утвержденного постановлением администрации города Невинномысска от 13.11.2020 № 1851 (далее – прогноз социально-экономического развития).

Проект решения о бюджете города составлен с учетом требований статьи 172 БК РФ на основании документов, предусмотренных пунктом 21 Положения о бюджетном процессе.

Проект решения о бюджете города одобрен администрацией города (распоряжение администрации города от 12.11.2020 № 191-Р) и внесен на рассмотрение в Думу города в срок, установленный пунктом 22 Положения о бюджетном процессе.

Представленные одновременно с проектом решения о бюджете города документы и материалы соответствуют перечню, установленному статьей 184.2 БК РФ и пунктом 24 Положения о бюджетном процессе.

Прогноз социально-экономического развития города

В соответствии со статьей 173 БК РФ, пунктом 7 Положения о бюджетном процессе, Порядком разработки, корректировки, осуществления мониторинга и контроля реализации прогноза социально-экономического развития города, утвержденным постановлением администрации города от 22.08.2016 № 1777, разработан и одобрен постановлением администрации города от 13.11.2019 № 1851 «О прогнозе социально-экономического развития города Невинномысска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» прогноз социально-экономического развития города.

В соответствии со статьей 173 БК РФ в представленной пояснительной записке к прогнозу социально-экономического развития города приводится обоснование параметров прогноза социально-экономического развития, в том числе их сопоставление с ранее утвержденными параметрами, с указанием причин и факторов прогнозируемых изменений.

Прогноз социально-экономического развития города, разработанный на три года (2021– 2023 годы), подготовлен на основе оценки 2020 года, с учетом итогов социально-экономического развития города в периоде 2018-2019 годов, в трех вариантах: консервативном, базовом и целевом.

Базовый вариант прогноза социально-экономического развития города, как наиболее реалистичный вариант макроэкономического прогноза, является основой для разработки проекта бюджета города на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

Прогнозом социально-экономического развития города в экономике города планируется рост показателей промышленного производства с их увеличением к 2023 году до 96 413,25 млн. рублей. Ожидаемый рост 2021 года к 2020 прогнозируется 3,82 процента, рост 2022 года к 2021 – 5,36 процента, рост 2023 года к 2022 – 5,55 процента.

Таблица № 1

Показатели промышленного производства

Показатель	Единица измерения	Отчет 2019	Оценка 2020	Базовый, 2021	Базовый, 2022	Базовый, 2023
1	2	3	4	5	6	7
Обрабатывающие производства, в т.ч.:	млн. руб.	83 091,81	83 507,27	86 697,77	91 346,90	96 413,25
Темп роста к предыдущему году	%	-	100,50	103,82	105,36	105,55
Производство химических веществ и химических продуктов	млн. руб.	58 174,00	54 157,00	59 253,00	61 895,68	64 439,59
Темп роста к предыдущему году	%	-	93,09	109,41	104,46	104,11
Обеспечение электрической энергией, газом и паром, кондиционирование	млн. руб.	21 395,00	21 008,77	16 881,44	18 579,27	18 920,52
Темп роста к предыдущему году	%	-	98,19	80,35	110,06	101,84
Водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений	млн. руб.	523,94	544,90	544,90	573,78	590,99
Темп роста к предыдущему году	%	-	104,00	100,00	105,30	103,00

Базовым вариантом прогноза социально-экономического развития города темп роста инвестиций в основной капитал в 2021 году прогнозируется 102,43 процента, что на 27,94 пункта выше показателя прошлого года и на 0,77 пункта ниже общекраевого, в 2022 году – 103,14 процента, что на 0,71 пункта ниже

показателей 2021 года и на 0,76 пункта ниже общекраевого, в 2023 году – 47,41 процента, что на 55,73 пункта ниже показателей 2022 года и на 56,69 пункта ниже общекраевого. Прогнозом социально-экономического развития в 2023 году предполагается уменьшение объема инвестиций в основной капитал в 2,2 раза по сравнению с 2022 годом.

Таблица № 2

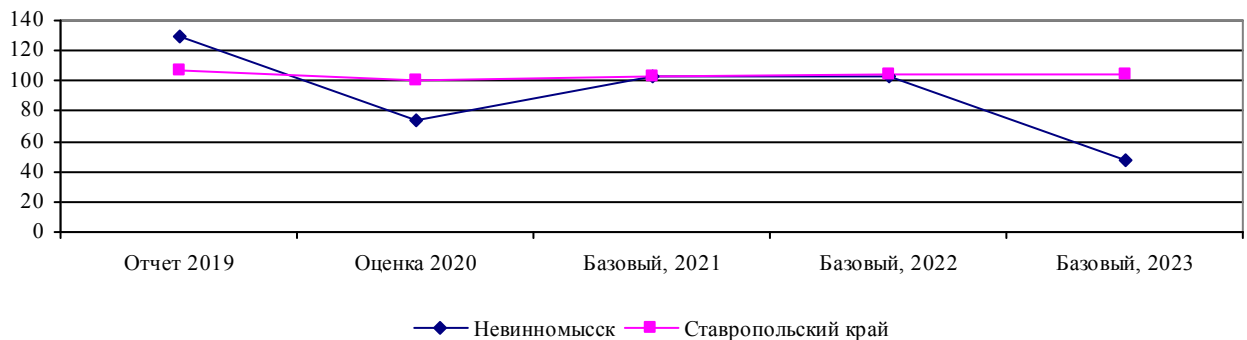
Индекс физического объема инвестиций в основной капитал

% к предыдущему году в сопоставимых ценах

Показатель	Отчет 2019	Оценка 2020	Базовый, 2021	Базовый, 2022	Базовый, 2023
Невинномысск	129,83	74,49	102,43	103,14	47,41
Ставропольский край	107,00	100,09	103,20	103,90	104,10
Отклонение	+22,83	-25,60	-0,77	-0,76	-56,69

Диаграмма 1

Индекс физического объема инвестиций в основной капитал



Темпы роста инвестиций в плановом периоде на территории города ожидаются ниже среднекраевых показателей. Резидентами ТОСЭР, согласно данным прогноза социально-экономического развития города, реализуется 14 проектов общей стоимостью 3,6 млрд. рублей, создано 700 рабочих мест. С целью увеличения инвестиционной привлекательности территории города в 2020 году расширен перечень видов экономической деятельности для реализации инвестиционных проектов, снижены до 2,5 млн. рублей минимальный объем капитальных вложений и до 10 единиц минимальное количество новых постоянных рабочих мест. Кроме того ТОСЭР «Невинномысск» расширил границы на 1 500 гектаров.

По потребительскому рынку планируется рост оборота розничной торговли с увеличением к 2023 году до 7 875,96 млн. рублей, в 2019 году оборот розничной торговли составил 7 073,16 млн. рублей, в 2020 году ожидается 7 214,62 млн. рублей, в 2021 – 7 431,06 млн. рублей, в 2022 – 7 646,56 млн. рублей.

Вместе с тем базовым вариантом прогноза социально-экономического развития города прогнозируется замедление темпа роста розничной торговли,

который составит в 2021 году 99,23 процента, что на 0,58 пункта ниже показателя прошлого года и на 4,97 пункта ниже общекраевого, в 2022 году – 99,04 процента, что на 0,19 пункта ниже показателей предыдущего года и на 3,86 пункта ниже общекраевого, в 2023 году на уровне показателей предыдущего года – 99,04 процента и на 3,76 пункта ниже общекраевого.

Таблица № 3

Темпы роста розничной торговли

% к предыдущему году в сопоставимых ценах

Показатель	Отчет 2019	Оценка 2020	Базовый, 2021	Базовый, 2022	Базовый, 2023
Невинномысск	99,14	98,65	99,23	99,04	99,04
Ставропольский край	100,8	94,50	104,20	102,90	102,80
Отклонение	-1,66	-4,15	-4,97	-3,86	-3,76

Среднемесячная номинальная заработная плата работников крупных, средних предприятий и некоммерческих организаций составляла в 2019 году 39 142,30 рубля, за 9 месяцев 2020 – 41 048,53 рубля или на 4,87 процента выше показателя 2019 года.

Таблица № 4

Сведения о номинальной начисленной среднемесячной заработной плате одного работника

Показатель	Отчет 2019	Оценка 2020	Базовый, 2021	Базовый, 2022	Базовый, 2023
Невинномысск, руб.	39 142,30	41 048,53	42 375,62	43 748,59	44 704,31
Ставропольский край, руб.	31 835,50	32 504,00	34 551,80	36 624,90	39 005,50
Отклонение, руб.	7 306,80	8 544,53	7 823,82	7 123,69	5 698,81
Отклонение, %	22,95	26,29	22,64	19,45	14,61

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника по базовому варианту прогноза социально-экономического развития к 2023 году увеличится до 44 704,31 рублей или на 14,21 процента к уровню 2019 года.

Показатель номинальной начисленной среднемесячной заработной платы работников организаций города по базовому варианту прогноза социально-экономического развития города значительно выше прогнозируемого по Ставропольскому краю.

Уровень зарегистрированной безработицы на конец 2019 года составлял 0,67 процента, на конец 2020 года прогнозом социально-экономического развития предусмотрено увеличение показателя до 3,6 процента. На период 2021-2023 показатель прогнозируется в размере 1,80 процента.

Исходя из показателей прогноза социально-экономического развития, ожидается дальнейшее развитие ТОСЭР, прирост общего выпуска товаров и

услуг, рост промышленного производства, объемов строительных работ, оборота розничной торговли.

По-прежнему в городе сохраняются проблемы, обозначенные в прогнозе социально-экономического развития на 2020-2022 годы, одобренном постановлением администрации от 15.11.2019 № 2114 «О прогнозе социально-экономического развития города Невинномысска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов». Невинномыссск продолжает сохранять монопрофильность экономики и зависимость экономики от работы градообразующих предприятий.

Не смотря на положительные тенденции экономического развития города, происходит отток из города молодежи и трудовых ресурсов. Отмечается диспропорция отраслей в сторону крупных предприятий, изношенность коммунальных сетей, недостаточные темпы роста регионального индустриального парка, сохраняющаяся опасность берегообрушения реки Кубань, недостаток обеспеченных инфраструктурой территорий для развития жилой застройки и бизнеса, дефицит медицинских кадров. Введенные в связи с распространением новой коронавирусной инфекции ограничительные меры привели к снижению темпа экономического развития города, сокращению инвестиционной активности, снижению доходов населения.

Анализ текстовой части проекта решения о бюджете

В содержании текстовых статей отражены основные характеристики бюджета города и показатели, которые предлагается утвердить в составе соответствующих приложений к проекту решения о бюджете города.

Представленный проект решения о бюджете города состоит из 20 пунктов и 13 приложений.

Основные характеристики и состав показателей, устанавливаемые в текстовой части проекта решения о бюджете города, соответствуют требованиям статьи 184.1 БК РФ и пункта 25 Положения о бюджетном процессе.

В соответствии с пунктом 3 статьи 217 БК РФ пунктом 15.1 текстовой части проекта решения о бюджете города установлены основания для внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи без внесения изменений в решение о бюджете города, в соответствии с решениями руководителя финансового органа.

Общая характеристика бюджета города

Анализ основных параметров бюджета города на 2021 год представлен в следующей таблице:

Основные параметры бюджета города на 2020 – 2021 годы

тыс. рублей

Показатели	Решение Думы города № 480-56 (ред. 28.10.2020 № 577-72)	Проект бюджета города на 2021 год
Доходы, в том числе:	3 880 153,19	3 591 140,46
налоговые и неналоговые доходы	927 543,44	1 026 254,52
безвозмездные поступления, из них:	2 952 609,75	2 564 885,94
межбюджетные трансферты, получаемые из других бюджетов	2 970 544,20	2 564 885,94
Расходы	4 134 623,25	3 589 119,46
Дефицит/профицит (-/+)	-254 470,06	+2 021,00
Муниципальный долг	404 333,60	309 362,88

Динамика основных показателей бюджета города в 2021 году по сравнению с уточненными показателями 2020 года характеризуется уменьшением доходов и расходов. В частности, доходы уменьшаются на 289 012,73 тыс. рублей или на 7,45 процента, расходы уменьшаются на 545 503,79 тыс. рублей или на 13,19 процента.

С учетом предлагаемых плановых назначений бюджет города в 2021 году планируется с профицитом в сумме 2 021,00 тыс. рублей. В 2022 году бюджет планируется с дефицитом в сумме 1 282,67 тыс. рублей, в 2023 с профицитом в сумме 17 603,02 тыс. рублей.

Объем муниципального долга прогнозируется ниже уровня 2020 года на 94 970,72 тыс. рублей или на 23,49 процента. Также отмечается уменьшение удельного веса муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города (без учета объема безвозмездных поступлений) на 13,43 процентных пункта – с 43,59 процента до 30,14 процента, что соответствует ограничениям, установленным пунктом 3, 5 статьи 107 БК РФ.

Доходная часть бюджета города на 2021 год сформирована за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 1 026 254,52 тыс. рублей, удельный вес которых в общем объеме доходов составит 28,58 процента. Относительно уточненных показателей 2020 года в 2021 году объем налоговых и неналоговых доходов планируется с увеличением на 98 711,08 тыс. рублей или на 10,64 процента.

Объемы безвозмездных поступлений, сформированные исходя из размеров финансовой помощи, предусмотренные городу проектом закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», а также прогнозируемых объемов поступлений в бюджет города, составят 2 564 885,94 тыс. рублей или 71,42 процента относительно общего объема доходов бюджета города. В сравнении с уточненными показателями 2020 года указанные поступления уменьшаются на 387 723,81 тыс. рублей или 13,13 процента.

Согласно пункту 2 статьи 172 БК РФ проект решения о бюджете города сформирован на основании 10 муниципальных программ.

Программные расходы на 2021 год прогнозируются в объеме 3 348 687,70 тыс. рублей, что составит 93,30 процента общего объема расходов бюджета города. Непрограммные расходы спрогнозированы в объеме 240 431,76 тыс. рублей или 6,70 процента общего объема расходов.

Доходы бюджета города

Формирование доходной части бюджета города на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов осуществлялось исходя из прогнозов главных администраторов доходов бюджета города, параметров прогноза социально-экономического развития города, с учетом основных направлений налоговой политики на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, и оценки поступлений доходов в бюджет города в 2020 году.

При расчете объема доходов бюджета города на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов были учтены изменения и планируемые к внесению изменения в законодательство РФ и нормативные правовые акты Правительства РФ, вступающие в силу с 1 января 2021 года.

Проектом решения о бюджете города в 2021 году доходы бюджета города определены в сумме 3 591 140,46 тыс. рублей (в 2022 году – 2 572 581,82 тыс. рублей, в 2023 году – 2 613 931,68 тыс. рублей), в том числе налоговые и неналоговые – 1 026 254,52 тыс. рублей или 28,58 процента от общего объема доходов (в 2022 году – 1 034 763,19 тыс. рублей или 40,22 процента, в 2023 году – 1 053 848,87 тыс. рублей или 40,32 процента). Безвозмездные поступления в 2021 году составят 2 564 885,94 тыс. рублей или 71,42 процента от общего объема доходов бюджета города (в 2022 году – 1 537 818,63 тыс. рублей или 59,78 процента, в 2023 году – 1 560 082,81 тыс. рублей или 59,68 процента).

Таблица № 6

Доходы бюджета города на 2020 – 2023 годы

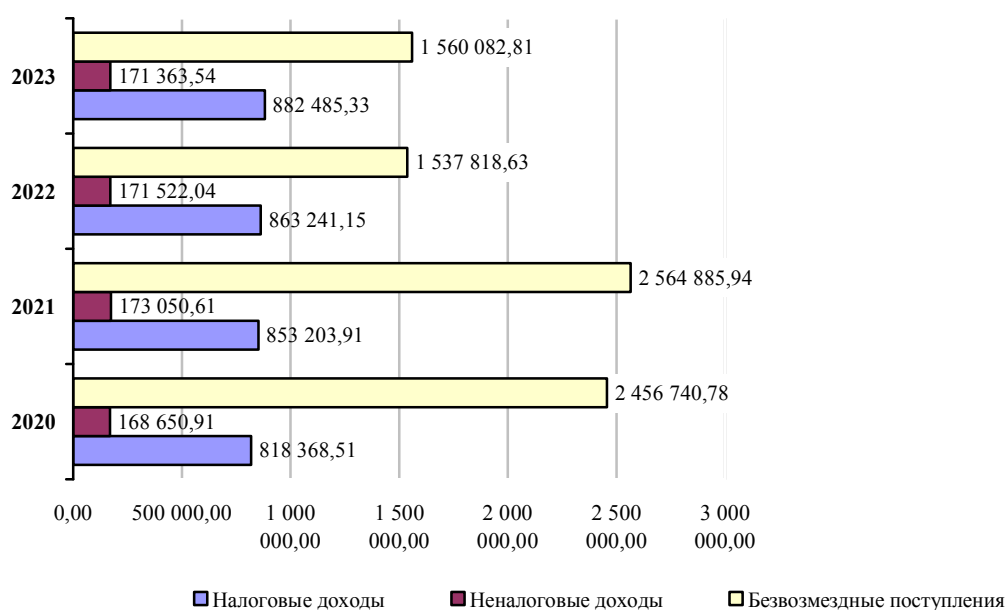
Наименование	Решение Думы города № 480-56 (ред. 28.10.2020 № 577-72) (уточненный бюджет 2020), тыс. руб.	Доля дохода в общей сумме доходов уточненно о бюджета 2020, %	Ожидаемое исполнение 2020	Доля дохода в общей сумме доходов (ожидаемое исполнение) 2020, %	Проект бюджета города на 2021 год, тыс. рублей	Доля дохода в общей сумме доходов проекта бюджета на 2021, %	Проект бюджета города на 2022, тыс. рублей	Доля дохода в общей сумме доходов проекта бюджета на 2022, %	Проект бюджета города на 2023, тыс. рублей	Доля дохода в общей сумме доходов проекта бюджета на 2023, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Налоговые доходы	767 250,53	19,77	818 368,51	23,76	853 203,91	23,76	863 241,15	33,55	882 485,33	33,76
Неналоговые доходы	160 292,91	4,13	168 650,91	4,90	173 050,61	4,82	171 522,04	6,67	171 363,54	6,56
Налоговые и неналоговые всего	927 543,44	23,90	987 019,42	28,66	1 026 254,52	28,58	1 034 763,19	40,22	1 053 848,87	40,32
Безвозмездные поступления	2 952 609,75	76,10	2 456 740,78	71,34	2 564 885,94	71,42	1 537 818,63	59,78	1 560 082,81	59,68
Итого:	3 880 153,19	100,00	3 443 760,20	100,00	3 591 140,46	100,00	2 572 581,82	100,00	2 613 931,68	100,00

В соответствии с проектом решения о бюджете города доходы бюджета города в 2021 году прогнозируются в объеме 3 591 140,46 тыс. рублей, что на 289 012,73 тыс. рублей или 7,45 процента ниже планового показателя на 2020 год и на 147 380,26 тыс. рублей или на 4,28 процента выше ожидаемого исполнения бюджета на 2020 год (3 443 760,2 тыс. рублей).

Общая структура доходов бюджета за период 2020 – 2023 годов представлена на диаграмме № 1.

Диаграмма № 1

Структура доходов бюджета на 2020 – 2023 годы, тыс. рублей



Объем налоговых и неналоговых доходов в 2021 году предусмотрен на 98 711,08 тыс. рублей или 10,64 процента выше планового показателя 2020 года (927 543,44 тыс. рублей). По сравнению с ожидаемым поступлением 2020 года (987 019,42 тыс. рублей) прогнозируется увеличение на 39 235,10 тыс. рублей или на 3,98 процента.

В соответствии с проектом решения о бюджете основными источниками формирования доходной части бюджета города, за исключением безвозмездных поступлений, в 2021 году будут являться: налог на доходы физических лиц – 527 751,00 тыс. рублей или 51,42 процента от объема налоговых и неналоговых доходов, земельный налог – 199 420,00 тыс. рублей или 19,43 процента и доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества – 134 108,93 тыс. рублей или 13,06 процента от общего объема налоговых и неналоговых доходов.

Таблица № 7

Налоговые доходы бюджета города на 2021 – 2023 годы

Наименование	Решение Думы города № 480-56 (ред. 28.10.2020 № 577-72) (уточненный бюджет 2020), тыс. руб.	Проект бюджета города на 2021, тыс. рублей	Отклонение проекта показателей бюджета на 2021 от уточненного бюджета 2020, тыс. рублей	Отклонение показателей ожидаемого исполнения от уточненного бюджета 2020, тыс. рублей, %	Доля дохода в общей сумме налоговых доходов проекта бюджета на 2021, %	Доля дохода в общей сумме налоговых и неналоговых доходов проекта бюджета на 2021, %	Проект бюджета города на 2022, тыс. рублей	Проект бюджета города на 2023, тыс. рублей
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые доходы:	767 250,53	853 203,91	85 953,38	11,20	100,00	83,13	863 241,15	882 485,33
Налог на доходы физических лиц	497 584,53	527 751,00	30 166,47	6,06	61,86	51,42	546 222,00	563 319,00
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	12 418,93	12 665,71	246,78	1,99	1,48	1,23	13 283,95	13 271,13
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	0,00	32 811,00	32 811,00	-	3,85	3,20	33 783,00	35 087,00
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	38 130,47	10 847,00	-27 283,47	-71,55	1,27	1,06	0,00	0,00
Единый сельскохозяйственный налог	104,00	449,00	345,00	331,73	0,06	0,04	467,00	486,00
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	4 708,00	6 006,00	1 298,00	27,57	0,70	0,59	6 246,00	6 496,00
Налог на имущество физических лиц	40 824,00	48 973,00	8 149,00	19,96	5,74	4,77	48 973,00	48 973,00
Земельный налог	160 279,60	199 420,00	39 140,40	24,42	23,37	19,43	199 420,00	199 420,00
Государственная пошлина	13 201,00	14 281,20	1 080,20	8,18	1,67	1,39	14 846,20	15 433,20

Поступления от налога на доходы физических лиц запланированы на 2021 год в сумме 527 751,00 тыс. рублей, что на 30 166,47 тыс. рублей или на 6,06 процента выше планового показателя 2020 года (2022 год – 546 222,00 тыс. рублей, 2023 год – 563 319,00 тыс. рублей). Расчет сформирован на основании сведений о налоговой базе согласно данным отчета по форме № 5-НДФЛ, динамики фактических поступлений по налогу. Налоговая база корректировалась на темп роста фонда оплаты труда по городу в соответствии с социально-экономическими показателями развития города. Темп роста фонда оплаты труда, в соответствии с прогнозом социально-экономического развития города на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, составит 103,23, 103,24 и 102,18 процента соответственно.

Акцизы по подакцизным товарам в 2021 году планируются в сумме 12 665,71 тыс. рублей, что на 246,78 тыс. рублей или на 1,99 процента выше планового показателя 2020 года (2022 год – 13 283,95 тыс. рублей, 2023 год – 13 271,13 тыс. рублей). Изменение прогнозируемых доходов от акцизов на нефтепродукты обусловлено изменением нормативов распределения акцизов.

Поступление единого налога на вмененный доход в 2021 году планируется в сумме 10 847,00 тыс. рублей. На 2022 и 2023 год доходы по данному налогу не запланированы, так как с 1 января 2021 года Федеральным законом от 29.06.2012 № 97-ФЗ глава 26.3 «Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности» БК РФ признается утратившей силу. Сумма ожидаемых поступлений в 2021 году – уплата по сроку за IV квартал 2020 – определена в размере $\frac{1}{4}$ от оценки поступлений 2020 года с учетом уровнем собираемости налога.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, в 2021 году запланирован в сумме 6 006,00 тыс. рублей, что на 1 298,00 тыс. рублей или на 27,57 процента выше планового показателя 2020 года (2022 год – 6 246,00 тыс. рублей, 2023 год – 6 496,00 тыс. рублей).

Прогноз поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в 2021 году планируется по данным главного администратора доходов бюджета города – Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 8 по Ставропольскому краю в объеме 32 811,00 тыс. рублей, на 2022 год – 33 783,00 тыс. рублей, на 2023 год – 35 087,00 тыс. рублей.

Поступление налога на имущество физических лиц в 2021 году прогнозируется в сумме 48 973,00 тыс. рублей, что на 8 149,00 тыс. рублей или на 19,96 процента выше планового показателя 2020 года, на 2022 и 2023 годы поступление прогнозируется в сумме 48 973,00 тыс. рублей ежегодно. Расчет сформирован с учетом динамики фактических поступлений по налогу за предыдущие периоды, налоговых ставок, предоставляемых льгот и преференций, порядка исчисления суммы налога, установленных главой 32 Налогового кодекса Российской Федерации «Налог на имущество физических лиц», расчетного уровня собираемости, сложившегося в размере 95,97 процента.

Поступление земельного налога прогнозируется на 2021 год в сумме 199 420,00 тыс. рублей, что на 39 140,40 тыс. рублей или на 24,42 процента выше планового показателя 2020 года, на 2022 и 2023 годы поступление прогнозируется в сумме 199 420,00 тыс. рублей ежегодно. Расчет сформирован исходя из данных о налоговой базе и структуре начислений налога по отчету № 5-МН за 2019 год, с учетом динамики фактических поступлений налога за предыдущие периоды, информации о налоговых ставках, льготах и преференциях, предусмотренных главой 31 «Земельный налог» Налогового кодекса Российской Федерации, роста кадастровой стоимости земельных участков (приказ Министерства имущественных отношений по Ставропольскому краю от 25.11.2019 № 1175), уровня собираемости налога с физических лиц в размере 94,9 процента.

Поступление государственной пошлины в 2021 году запланировано в сумме 14 281,20 тыс. рублей, что на 1 080,20 тыс. рублей или на 8,18 процента выше планового показателя 2020 года (2022 год – 14 846,20 тыс. рублей, 2023 год – 15 433,20 тыс. рублей). В расчете ожидаемых поступлений на 2021 год учтен индекс потребительских цен в размере 103,6 процента.

Таблица № 8

Неналоговые доходы бюджета города

Наименование	Решение Думы города № 480-56 (ред. 28.10.2020 № 577-72) (уточненный бюджет 2020), тыс. руб.	Проект бюджета города на 2021, тыс. рублей	Отклонение показателей проекта бюджета на 2021 от уточненного бюджета 2020, тыс. рублей	Отклонение показателей ожидаемого исполнения от уточненного бюджета 2020, тыс. рублей, %	Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов проекта бюджета на 2021, %	Доля дохода в общей сумме налоговых и неналоговых доходов проекта бюджета на 2021, %	Проект бюджета города на 2022, тыс. рублей	Проект бюджета города на 2023, тыс. рублей
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Неналоговые доходы:	160 292,91	173 050,61	12 757,70	7,96	100,00	16,87	171 522,04	171 363,54
Доходы от использования имущества	120 092,88	137 051,31	16 958,43	14,12	79,20	13,36	136 993,80	136 924,97
Доходы в виде прибыли, приходящей на доли в уставных капиталах	1 952,02	0,00	-1 952,02	-	-	-	-	-
Доходы, получаемые в виде арендной платы	115 173,56	134 108,93	18 935,37	16,44	77,50	13,06	134 050,42	134 010,59
Платежи от муниципальных унитарных предприятий	242,77	374,80	132,03	54,38	0,22	0,04	375,80	346,80
Прочие доходы от использования имущества и прав	2 724,53	2 567,58	-156,95	-5,76	1,48	0,25	2 567,58	2 567,58
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	884,49	1 177,30	292,81	33,10	0,68	0,11	964,11	964,11
Доходы от оказания платных услуг (работ)	172,00	191,00	19,00	11,05	0,10	0,03	191,00	191,00
Доходы от компенсации затрат государства	1 621,94	0,00	-1 621,94	-	-	-	-	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	30 175,87	26 069,01	-4 106,86	-13,61	15,07	2,54	26 534,51	26 444,84
Доходы от реализации имущества	21 356,55	18 689,36	-2 667,19	-12,49	10,80	1,82	19 154,86	19 065,19
Доходы от продажи земельных участков,	6 693,65	6 158,65	-535,00	-7,99	3,56	0,60	6 158,65	6 158,65
Плата за увеличение площади земельных участков,	2 125,67	1 221,00	-904,67	-42,56	0,71	0,12	1 221,00	1 221,00
Платежи, взимаемые муниципальными органами	3 963,75	3 840,74	-123,01	-3,10	2,22	0,37	3 840,74	3 840,74
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 474,69	1 278,94	-195,75	-13,27	0,74	0,12	1 278,94	1 278,94
Прочие неналоговые доходы	1 907,29	3 442,31	1 535,02	80,48	1,99	0,34	1 718,94	1 718,94

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, прогнозируются на 2021 год в сумме 137 051,31 тыс. рублей, что на 16 958,43 тыс. рублей или на 14,12 процента выше планового показателя 2020 года (2022 год – 136 993,80 тыс. рублей, 2023 год – 136 924,97 тыс. рублей).

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду планируется на 2021 год в сумме 1 177,30 тыс. рублей, что на 292,81 тыс. рублей или на 33,10 процента выше планового показателя 2020 года, на 2022 и 2023 годы поступление прогнозируется в сумме 964,11 тыс. рублей ежегодно.

Доходы от компенсации затрат государства в 2021 году не запланированы в связи с тем, что договор на возмещение коммунальных услуг с филиалом государственного казенного учреждения «Противопожарная и аварийно-спасательная служба Ставропольского края» действовал до декабря 2020 года.

Поступление доходов от оказания платных услуг на 2021 – 2023 годы прогнозируется в сумме 191,00 тыс. рублей, ежегодно.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов запланированы на 2021 год в сумме 26 069,01 тыс. рублей, что на 4 106,86 тыс. рублей или на 13,61 процента ниже планового показателя 2020 года (2022 год – 26 534,51 тыс. рублей, 2023 год – 26 444,84 тыс. рублей).

Доходы от административных платежей и сборов (платежей, взимаемых государственными и муниципальными органами (организациями) за выполнение определенных функций), планируются на 2021 год в размере 3 840,74 тыс. рублей, что на 123,01 тыс. рублей или на 3,10 процента ниже планового показателя 2020 года, на 2022 и 2023 годы поступление прогнозируется в сумме 3 840,74 тыс. рублей ежегодно.

Поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2021 году запланированы в сумме 1 278,94 тыс. рублей, что на 195,75 тыс. рублей или на 13,27 процента ниже планового показателя 2020 года, на 2022 и 2023 годы поступление прогнозируется в сумме 1 278,94 тыс. рублей ежегодно.

Объем безвозмездных поступлений сформирован исходя из размеров финансовой помощи, предусмотренной городу проектом закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», ожидаемого распределения межбюджетных трансфертов.

Планируемый объем безвозмездных поступлений в 2021 году на 387 723,81 тыс. рублей или на 13,13 процента ниже показателей уточненного бюджета на 2020 год. В составе безвозмездных поступлений в 2021 году предусмотрены:

дотации бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 35 232,00 тыс. рублей;

субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) – 1 066 340,59 тыс. рублей;

субвенции бюджетам бюджетной системы РФ – 1 419 168,95 тыс. рублей;

иные межбюджетные трансферты – 44 144,40 тыс. рублей.

Расходы бюджета города

При формировании расходной части бюджета города учтены основные направления бюджетной политики на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Планирование бюджетных ассигнований на 2021 год осуществлялось с учетом ряда факторов, в том числе:

расходы на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений города в сфере образования, культуры, физической культуры и спорта, попадающих под действие указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 01.06.2012 № 761 «О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы», от 28.12.2012 № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей», предусмотрены с учетом сохранения достигнутых в 2018 году соотношений их заработной платы к показателю среднемесячной начисленной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц, ежегодно с 01.01.2021-2023 годов исходя из значения среднемесячного дохода от трудовой деятельности;

расходы на оплату труда отдельных категорий работников муниципальных учреждений города, на которых не распространяется действие Указов Президента Российской Федерации, рассчитаны без индексации фонда оплаты труда с учетом принятия распоряжения Правительства Ставропольского края от 21.09.2020 № 513-рп «Об отмене распоряжения правительства Ставропольского края от 15.04.2020 № 172-рп «О мерах по увеличению оплаты труда работников государственных учреждений Ставропольского края, а также работников органов государственной власти (государственных органов) Ставропольского края, осуществляющих профессиональную деятельность по профессиям рабочих»;

расходы на обеспечение выполнения функций органов местного самоуправления и органов администрации сформированы с учетом изменения их структуры и штатных расписаний;

расходы на содержание органов местного самоуправления сформированы в соответствии с решением Думы города от 23.10.2019 № 450-52 «Об установлении должностных окладов депутатов, выборных должностных лиц, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих муниципальной службы в органах местного самоуправления»; постановлением администрации города от 30.09.2019 № 1807 «Об утверждении должностных окладов работников, замещающих должности, не отнесенные к

должностям муниципальной службы и осуществляющих техническое обеспечение деятельности администрации города Невинномысска и органов администрации города Невинномысска с правами юридического лица»; постановлением администрации города от 30.07.2020 № 1158 «О внесении изменений в Положение об оплате труда работников, осуществляющих профессиональную деятельность по профессиям рабочих в администрации города Невинномысска и органах администрации города Невинномысска с правами юридического лица», утвержденное постановлением администрации города от 06.12.2018 № 1847;

обеспечение выплаты работникам муниципальных учреждений города заработной платы не ниже минимального размера оплаты труда в размере 12 392,00 рублей в месяц;

индексация расходов на оплату коммунальных услуг с 2023 года с учетом прогнозируемого роста тарифов на 2,3 процента;

расходы на исполнение публичных нормативных обязательств на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов рассчитаны нормативным методом исходя из численности получателей выплат и размеров выплат, установленных с 01.01.2020;

проведение выборов в представительный орган города в 2021 году.

В расходах бюджета города учтены межбюджетные трансферты в соответствии с проектом Закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» и ожидаемым распределением межбюджетных трансфертов.

Общий объем расходов бюджета города на 2021 год предусмотрен в размере 3 589 119,46 тыс. рублей, что ниже объема расходов первоначального бюджета 2020 года на 383 699,01 тыс. рублей или на 9,66 процента. По сравнению с уточненным бюджетом 2020 года прогнозируемые расходы на 2021 год ниже на 545 503,79 тыс. рублей или 13,19 процента.

Прогнозируемые расходы бюджета города на 2021 год в сравнении с первоначальным и уточненным бюджетом 2020 года, а также фактическим исполнением бюджета города 2019 года приведены в таблице № 9.

Таблица № 9

Расходы бюджета города на 2019 – 2021 годы

(тыс. рублей)

Наименование	Исполнение 2019 года	Первоначальный бюджет 2020 год (РД от 19.12.2019 № 480-56)	Решение Думы города № 480-56 (ред. 28.10.2020 № 577-72)	Проект бюджета города на 2021 год	Отклонения		
					гр. 5- гр. 2	гр. 5- гр. 3	гр. 5- гр. 4
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего расходов	4 356 461,85	3 972 818,47	4 134 623,25	3 589 119,46	-767 342,39	-383 699,01	-545 503,79

Прогнозируемые расходы бюджета города на плановый период 2022 и 2023 годов в сравнении с проектом решения бюджета города на 2021 год приведены в таблице № 10.

Таблица № 10

**Расходы бюджета города
на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов**

(тыс. рублей)

Наименование	Проект бюджета города на 2021 год	Проект бюджета города на 2022 год	Проект бюджета города на 2023 год	Отклонения	
				гр. 3-гр. 2	гр. 4-гр. 3
1	2	3	4	5	6
Всего расходов	3 589 119,46	2 573 864,49	2 596 328,66	-1 015 254,97	22 464,17

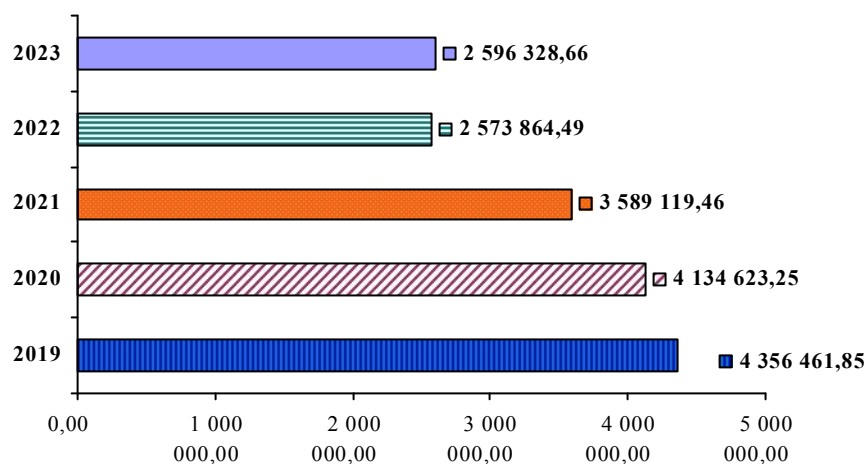
В 2022 году расходы бюджета предусмотрены в сумме 2 573 864,49 тыс. рублей (в том числе условно утвержденные расходы – 26 659,39 тыс. рублей), что ниже планируемых расходов на 2021 год на 1 015 254,97 тыс. рублей или на 28,29 процента, расходы в 2023 году запланированы в сумме 2 596 328,66 тыс. рублей (в том числе условно утвержденные расходы – 52 286,16 тыс. рублей), что выше расходов на 2022 год на сумму 22 464,17 тыс. рублей или на 0,87 процента.

Объем условно утвержденных расходов соответствует требованиям пункта 3 статьи 184.1 БК РФ: на первый год планового периода – в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода – в объеме не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

Динамика расходов с 2019 года по 2023 год представлена на диаграмме № 2.

Расходы бюджета города на 2019 – 2023 годы

(тыс. рублей)



В проекте решения бюджета города на 2021 год доля расходов, направленных на социальную защиту граждан и оказание социально-значимых услуг (образование, культура и кинематография, социальная политика, физическая культура и спорт), составляет 2 378 558,12 тыс. рублей или 66,27 процента в общем объеме расходов (уточненный бюджет 2020 года – 2 506 430,40 тыс. рублей или 60,62 процента), в том числе:

образование – 1 447 937,70 тыс. рублей или 40,34 процента (уточненный бюджет 2020 года – 1 493 076,79 тыс. рублей или 36,11 процента);

культура и кинематография – 60 070,06 тыс. рублей или 1,67 процента (уточненный бюджет 2020 года – 60 848,18 тыс. рублей или 1,47 процента);

социальная политика – 816 444,86 тыс. рублей или 22,75 процента (уточненный бюджет 2020 года – 892 058,08 тыс. рублей или 21,58 процента);

физическая культура и спорт – 54 105,50 тыс. рублей или 1,51 процента (уточненный бюджет 2020 года – 60 447,35 тыс. рублей или 1,46 процента).

Расходы по остальным разделам составили 33,73 процента (уточненный бюджет 2020 года – 39,38 процента), в том числе:

общегосударственные вопросы – 199 315,28 тыс. рублей или 5,55 процента (уточненный бюджет 2020 года – 216 612,35 тыс. рублей или 5,24 процента);

жилищно-коммунальное хозяйство – 185 521,19 тыс. рублей или 5,17 процента (уточненный бюджет 2020 года – 405 131,93 тыс. рублей или 9,79 процента);

национальная экономика – 784 926,71 тыс. рублей или 21,87 процента (уточненный бюджет 2020 года – 960 426,63 тыс. рублей или 23,23 процента);

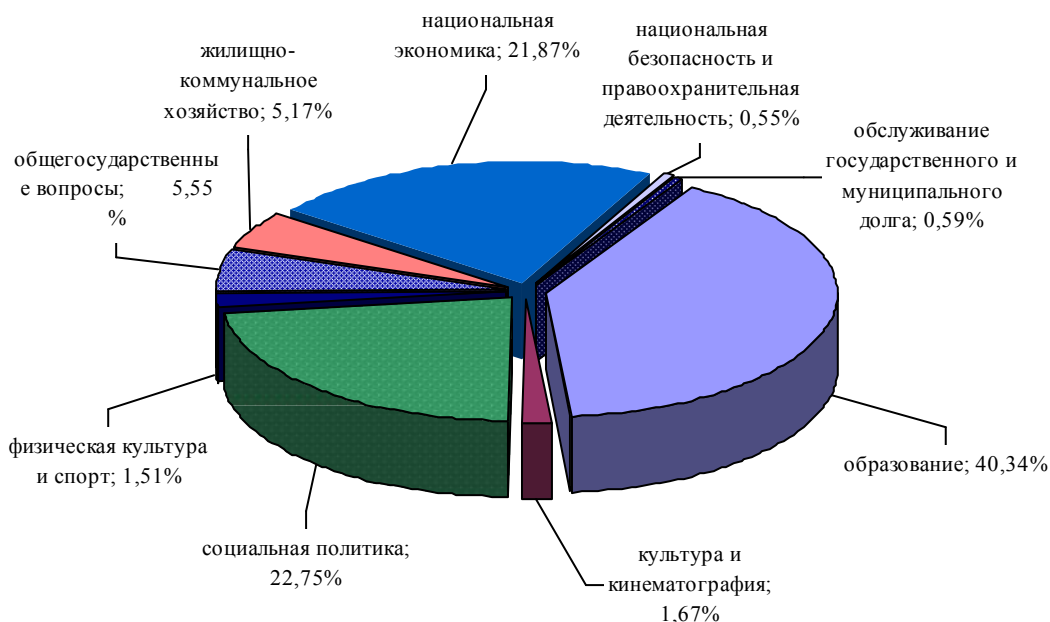
национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 19 563,66 тыс. рублей или 0,55 процента (уточненный бюджет 2020 года – 18 892,53 тыс. рублей или 0,46 процента);

обслуживание государственного и муниципального долга – 21 234,50 тыс. рублей или 0,59 процента (уточненный бюджет 2020 года – 27 129,41 тыс. рублей или 0,66 процента).

Расходы по отраслям представлены на диаграмме № 3.

Диаграмма № 3

Отраслевая структура расходов на 2021 год



По расходам запланировано снижение показателей, относительно уточненных параметров бюджета города 2020 года, по 9 главным распорядителям:

Дума города на 8 054,75 или на 46,46 процента;

администрация города на 1 328,69 тыс. рублей или на 1,05 процента;

комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города на 7 728,29 тыс. рублей или на 17,01 процента;

финансовое управление администрации города на 8 722,45 тыс. рублей или на 10,00 процентов;

управление образования администрации города на 14 373,32 тыс. рублей или на 1,16 процента;

комитет по культуре администрации города на 38 498,25 тыс. рублей или на 29,47 процента;

комитет по труду и социальной поддержке населения администрации города на 39 976,94 тыс. рублей или на 4,82 процента;

управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города на 421 848,61 тыс. рублей или 26,37 процента;

комитет по молодежной политике, физической культуре и спорту администрации города на 4 972,49 тыс. рублей или на 7,89 процента.

Анализ ведомственной структуры расходов бюджета города показал, что в проекте решения о бюджете города на 2021 год наибольшая доля расходов бюджета приходится на:

управление образования администрации города - 34,02 процента (первоначальный бюджет 2020 года – 30,36 процента, уточненный бюджет 2020 года – 29,88 процента);

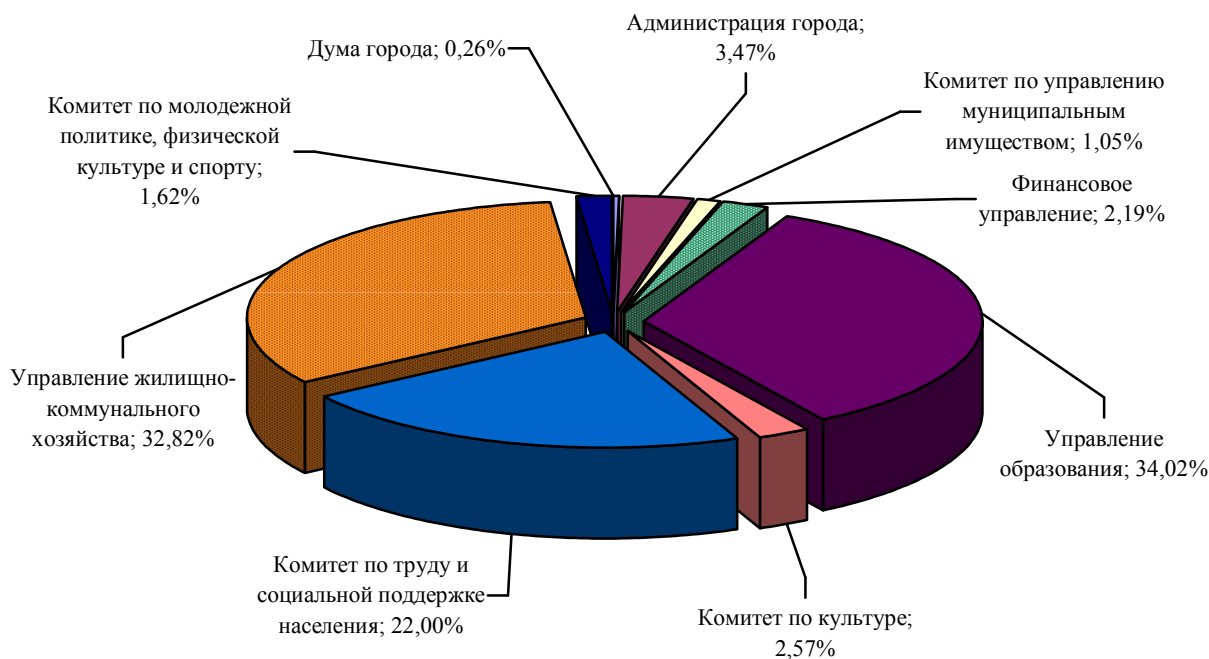
управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города – 32,82 процента (первоначальный бюджет 2020 года – 41,38 процента, уточненный бюджет 2020 года – 38,69 процента).

комитет по труду и социальной поддержке населения администрации города – 22,00 процента (первоначальный бюджет 2020 года – 17,51 процента, уточненный бюджет 2020 года – 20,06 процента).

Ведомственная структура расходной части бюджета города отражена на диаграмме № 4.

Диаграмма № 4

Структура распределения расходов по главным распорядителям бюджетных средств



Проект решения о бюджете города сформирован на основе десяти муниципальных программ (МП):

МП «Развитие образования в городе Невинномыске», утверждена постановлением администрации от 15.11.2019 № 2137;

МП «Социальная поддержка граждан в городе Невинномыске», утверждена постановлением администрации от 15.11.2019 № 2135;

МП «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в городе Невинномыске», утверждена постановлением администрации от 15.11.2019 № 2136;

МП «Культура города Невинномысска», утверждена постановлением администрации от 15.11.2019 № 2134;

МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска», утверждена постановлением администрации от 15.11.2019 № 2141;

МП «Формирование современной городской среды в городе Невинномысске» на 2018 - 2022 годы, утверждена постановлением администрации от 28.03.2018 № 367;

МП «Межнациональные отношения, поддержка казачества, профилактика экстремизма, терроризма, правонарушений и наркомании в городе Невинномысске», утверждена постановлением администрации от 15.11.2019 № 2139;

МП «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в городе Невинномысске», утверждена постановлением администрации от 15.11.2019 № 2140;

МП «Развитие муниципальной службы и противодействие коррупции в администрации города Невинномысска и ее органах», утверждена постановлением администрации от 15.11.2019 № 2138;

МП «Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020 - 2024 годы», утверждена постановлением администрации от 11.09.2019 № 1610.

Одновременно с проектом решения о бюджете города в соответствии с требованиями статьи 184.2 БК РФ представлены десять проектов изменений в паспорта муниципальных программ.

Общий объем расходов на 2021 год на реализацию десяти муниципальных программ предусмотрен в сумме 3 348 687,70 тыс. рублей, что составляет 93,30 процента от общего объема бюджетных ассигнований, в том числе:

средства федерального бюджета – 649 043,96 тыс. рублей;

средства бюджета Ставропольского края – 1 876 341,96 тыс. рублей;

средства бюджета города – 823 301,78 тыс. рублей.

Планируемые расходы на 2021 год по МП ниже, чем уточненные объемы 2020 года на 515 626,81 тыс. рублей или на 13,34 процента.

Объемы средств, предусмотренные главным распорядителям бюджета города, в разрезе программных и непрограммных мероприятий представлены в таблице № 11.

Таблица № 11

**Сводная таблица по программным и непрограммным
расходам бюджета города на 2021 год**

(тыс. рублей)

Глава	ГРБС	Первоначальный бюджет на 2020 год (РД от 19.12.2019 № 480-56)	Решение Думы города № 480-56 (ред. 28.10.2020 № 577-72)	Проект бюджета на 2021 год	Сумма отклонений гр.5-гр.3	Сумма отклонений гр.5-гр.4
1	2	3	4	5	6	7
600	Дума города	17 806,17	17 336,90	9 282,15	-8 524,02	-8 054,75
	непрограммные расходы	17 806,17	17 336,90	9 282,15	-8 524,02	-8 054,75
601	Администрация города	123 641,90	126 120,39	124 791,70	1 149,80	-1 328,69
	МП Межнациональные отношения, поддержка казачества, профилактика терроризма, экстремизма, правонарушений и наркомании в городе Невинномысске	1 123,07	133,26	180,26	-942,81	47,00
	МП Поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства в городе Невинномысске	2 090,36	7 282,03	9 593,38	7 503,02	2 311,35
	МП Развитие муниципальной службы и противодействие коррупции в администрации города Невинномысска и ее органах	123,50	0,00	122,90	-0,60	122,90
	непрограммные расходы	120 304,97	118 705,10	114 895,16	-5 409,81	-3 809,94
602	Комитет по управлению муниципальным имуществом	35 654,34	45 443,54	37 715,25	2 060,91	-7 728,29
	непрограммные расходы	35 654,34	45 443,54	37 715,25	2 060,91	-7 728,29
604	Финансовое управление	84 728,35	87 261,65	78 539,20	-6 189,15	-8 722,45
	непрограммные расходы	84 728,35	87 261,65	78 539,20	-6 189,15	-8 722,45
606	Управление образования	1 206 027,00	1 235 555,86	1 221 182,54	15 155,54	-14 373,32
	МП Развитие образования в городе Невинномысске	1 206 027,00	1 235 555,86	1 219 982,54	13 955,54	-15 573,32
	МП Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020-2024 годы	-	-	1 200,00	1 200,00	1 200,00
607	Комитет по культуре	98 065,19	130 631,58	92 133,33	-5 931,86	-38 498,25
	МП Культура города Невинномысска	98 065,19	130 631,58	92 133,33	-5 931,86	-38 498,25
609	Комитет по труду и социальной поддержке населения	695 483,63	829 560,93	789 583,99	94 100,36	-39 976,94
	МП Социальная поддержка граждан в городе Невинномысске	695 483,63	829 560,93	789 583,99	94 100,36	-39 976,94

Глава	ГРБС	Первоначальный бюджет на 2020 год (РД от 19.12.2019 № 480-56)	Решение Думы города № 480-56 (ред. 28.10.2020 № 577-72)	Проект бюджета на 2021 год	Сумма отклонений гр.5-гр.3	Сумма отклонений гр.5-гр.4
1	2	3	4	5	6	7
614	Управление жилищно-коммунального хозяйства	1 644 065,55	1 599 692,32	1 177 843,71	-466 221,84	-421 848,61
	МП Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска	1 000 019,44	1 113 281,41	596 177,42	-403 842,02	-517 103,99
	МП Формирование современной городской среды в городе Невинномысске	423 157,90	55 573,08	68 140,00	-355 017,90	12 566,92
	МП Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020-2024 годы	220 888,21	218 542,28	302 792,29	81 904,08	84 250,01
	МП Развитие образования в городе Невинномысске	-	210 734,00	210 734,00	210 734,00	0,00
	непрограммные расходы	-	1 561,55	-	0,00	-1 561,55
639	Комитет по молодежной политике, физической культуре и спорту	67 346,34	63 020,08	58 047,59	-9 298,75	-4 972,49
	МП Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в городе Невинномысске	67 346,34	63 020,08	58 047,59	-9 298,75	-4 972,49
	Всего расходов:	3 972 818,47	4 134 623,25	3 589 119,46	-383 699,01	-545 503,79
	программные расходы	3 714 324,64	3 864 314,51	3 348 687,70	-365 636,94	-515 626,81
	непрограммные расходы	258 493,83	270 308,74	240 431,76	-18 062,07	-29 876,98

Проектом бюджета города на 2021 год предусмотрены бюджетные ассигнования на исполнение региональных проектов Ставропольского края, вошедших в состав муниципальных программ, направленных на реализацию национальных проектов: «Демография», «Жилье и городская среда», «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

В рамках пяти муниципальных программ на реализацию региональных проектов на 2021 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 711 947,11 тыс. рублей. Распределение плановых назначений бюджета города на 2021 год, направленных на их реализацию, приведено в таблице № 12:

Таблица № 12

Региональные проекты на 2021 год

(тыс. рублей)

Наименование		Решение Думы города № 480-56 (ред. 28.10.2020 № 577-72)	Проект бюджета города на 2021 год	Отклонение
национального проекта	регионального проекта			гр.4-гр.3
1	2	3	4	5
«Культура»	«Культурная среда»	8 528,56	0,00	-8 528,56
«Демография»	«Финансовая поддержка семей при рождении детей»	96 798,12	123 740,19	26 942,07
	«Содействие занятости женщин- создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	210 734,00	210 734,00	0,00
«Жилье и городская среда»	«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	34 643,96	0,00	-34 643,96
	«Формирование комфортной городской среды»	55 297,63	66 000,00	10 702,37
«Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	«Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	7 282,03	9 579,58	2 297,55
«Безопасные и качественные автомобильные дороги»	«Дорожная сеть»	218 105,05	300 693,34	82 588,29
	«Безопасность дорожного движения»	0,00	1 200,00	1 200,00
Итого:		631 389,35	711 947,11	80 557,76

Увеличение бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов относительно уточненных показателей 2020 года запланировано по следующим направлениям:

«Финансовая поддержка семей при рождении детей» на 26 942,07 тыс. рублей или на 27,83 процента;

«Формирование комфортной городской среды» на 10 702,37 тыс. рублей или на 19,35 процента;

«Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» на 2 297,55 тыс. рублей или на 31,55 процента;

«Дорожная сеть» на 82 588,29 тыс. рублей или на 37,87 процента.

Проектом о бюджете города на 2021 год бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности предусмотрены по четырем главным распорядителям бюджетных средств в объеме 240 431,76 тыс. рублей или 6,70 процента от общего объема бюджетных ассигнований, что ниже уточненного объема 2020 года на 29 876,98 тыс. рублей или на 11,05 процента.

600 - Дума города Невинномысска

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных Думе города на 2021 год, запланирован в сумме 9 282,15 тыс. рублей (уточненный бюджет 2020 года – 17 336,90 тыс. рублей). Снижение объема ассигнований по сравнению с уточненным бюджетом 2020 года составило 8 054,75 тыс. рублей или 46,46 процента.

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований, планируемый на 2022 год, предусмотрен в сумме 9 037,26 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2021 года на 244,89 тыс. рублей, в 2023 году – 8 813,13 тыс. рублей, что относительно уровня 2022 года меньше на 224,13 тыс. рублей.

601 – Администрация города Невинномысска

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный администрации города на 2021 год, запланирован в сумме 124 791,70 тыс. рублей, снижение расходов по сравнению с уточненным бюджетом 2020 года на 1 328,69 тыс. рублей (уточненный бюджет 2020 года – 126 120,39 тыс. рублей) или на 1,05 процента.

Объем бюджетных ассигнований на планируемый 2022 год предусмотрен в сумме 118 543,01 тыс. рублей, что ниже уровня 2021 года на 6 248,69 тыс. рублей, в 2023 году – 115 565,51 тыс. рублей, что относительно уровня 2022 года ниже на 2 977,50 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2021 год предусмотрен на реализацию трех МП в сумме 9 896,54 тыс. рублей (2022 год – 13 039,68 тыс. рублей, 2023 годы – 13 019,67 тыс. рублей).

На реализацию МП «Межнациональные отношения, поддержка казачества, профилактика экстремизма, терроризма, правонарушений и наркомании в городе Невинномысске» в 2021 году предусмотрено 180,26 тыс. рублей (2022 - 2023 годы – 180,26 тыс. рублей ежегодно), что выше уточненного бюджета 2020 года на 47,00 тыс. рублей или на 35,27 процента (уточненный бюджет 2020 года – 133,26 тыс. рублей). Реализацию данной МП планируется осуществлять по двум подпрограммам.

По подпрограмме «Межнациональные отношения, поддержка казачества, профилактика экстремизма в городе Невинномысске» в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования на организационное и научно-методическое обеспечение мероприятий по межнациональным отношениям и профилактике экстремизма в городе (проведение «круглых столов», семинаров, научно-практических конференций, изготовление и размещение социальной рекламы) в сумме 40,00 тыс. рублей (уточненным бюджетом 2020 года бюджетные ассигнования не предусмотрены).

Рост расходов наблюдается по подпрограмме «Профилактика терроризма, правонарушений и наркомании в городе Невинномысске» на 7,00 тыс. рублей или 5,25 процента, в том числе на обеспечение деятельности народных дружин на 7,00 тыс. рублей или 25,00 процентов. Бюджетные ассигнования на проведение информационно - пропагандистских мероприятий, направленных на профилактику идеологии терроризма на территории города, запланированы на уровне уточненного бюджета 2020 года в сумме 105,26 тыс. рублей.

МП «Развитие муниципальной службы и противодействие коррупции в администрации города Невинномысска и ее органах» проектом бюджета на 2021 год предусмотрено 122,90 тыс. рублей (2022 - 2023 годы – 122,90 тыс. рублей ежегодно). Реализацию данной МП планируется осуществлять по двум подпрограммам. Уточненным бюджетом 2020 года бюджетные ассигнования не предусмотрены.

На реализацию МП «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в городе Невинномысске» в 2021 году предусмотрено бюджетных ассигнований 9 593,38 тыс. рублей, что выше уточненного бюджета 2020 года на 2 311,35 тыс. рублей (уточненный бюджет 2020 года – 7 282,03 тыс. рублей) или на 31,74 процента (2022 год – 12 736,52 тыс. рублей, 2023 год – 12 716,51 тыс. рублей). Реализацию данной МП планируется осуществлять по двум подпрограммам. По подпрограмме «Поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Невинномысске» увеличение расходов в 2021 году предусмотрено в рамках реализации регионального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» на 2 297,55 тыс. рублей или на 31,55 процента. Также в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию подпрограммы «Развитие пищевой и перерабатывающей промышленности, потребительского рынка в городе Невинномысске» в сумме 13,80 тыс. рублей, в том числе на организация и проведение ярмарок продовольственных и непродовольственных товаров на территории города Невинномысска в сумме 3,58 тыс. рублей и на реализацию мероприятий по развитию потребительского рынка – 10,22 тыс. рублей

(уточненным бюджетом 2020 года бюджетные ассигнования не предусмотрены).

По непрограммным расходам, предусмотренным на обеспечение деятельности администрации города и подведомственных учреждений, запланировано 114 895,16 тыс. рублей (2022 год – 105 503,33 тыс. рублей, 2023 год – 102 545,84 тыс. рублей), что ниже объемов финансирования по сравнению с уточненным бюджетом на 3 809,94 тыс. рублей или на 3,21 процента (уточненный бюджет 2020 года – 118 705,10 тыс. рублей), из них предусмотрено финансирование:

на содержание муниципального казенного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» города в 2021 году в сумме 21 310,13 тыс. рублей (в 2022 году – 20 756,07 тыс. рублей, в 2023 году – 20 256,62 тыс. рублей), по сравнению с уточненным бюджетом 2020 года расходы на содержание данного учреждения уменьшились на 241,09 тыс. рублей или на 1,12 процента (уточненный бюджет 2020 года – 21 551,22 тыс. рублей);

на содержание муниципального казенного учреждения «Управление по чрезвычайным ситуациям и гражданской обороне города Невинномысска» в 2021 году в сумме 19 563,66 тыс. рублей (в 2022 году – 19 055,00 тыс. рублей, в 2023 году – 18 610,94 тыс. рублей), по сравнению с уточненным бюджетом 2020 года расходы на содержание данного учреждения увеличились на 671,13 тыс. рублей или на 3,55 процента (уточненный бюджет 2020 года – 18 892,53 тыс. рублей);

резервный фонд администрации города в 2021, 2022 и 2023 годах в сумме 500,00 тыс. рублей ежегодно (запланирован на уровне 2020 года).

602 – Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный комитету по управлению муниципальным имуществом администрации города на 2021 год, запланирован в сумме 37 715,25 тыс. рублей, что ниже уточненного бюджета 2020 года на 7 728,29 тыс. рублей или на 17,01 процента (уточненный бюджет 2020 года – 45 443,54 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на планируемый 2022 год предусмотрен в сумме 36 518,16 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2021 года на 1 197,09 тыс. рублей, в 2023 году – 35 678,70 тыс. рублей, что относительно уровня 2022 года ниже на 839,46 тыс. рублей.

В бюджетных ассигнованиях на 2021 год предусмотрены расходы на содержание муниципального казенного учреждения «Информационный центр обеспечения градостроительной деятельности» в сумме 11 961,91 тыс. рублей (в 2022 году - 11 662,86 тыс. рублей, в 2023 году – 11 366,47 тыс. рублей). По сравнению с уточненным бюджетом 2020 года расходы на содержание данного учреждения выросли на 4 491,99 тыс. рублей или на 60,13 процента

(уточненный бюджет 2020 года – 7 469,92 тыс. рублей), в том числе на выплаты персоналу в сумме 3 634,07 тыс. рублей, закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в сумме 854,64 тыс. рублей и иные бюджетные ассигнования на 3,28 тыс. рублей.

604 – Финансовое управление администрации города

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный финансовому управлению администрации города в 2021 году, запланирован в сумме 78 539,20 тыс. рублей, что ниже уровня 2020 года на 8 722,45 тыс. рублей или на 10,00 процентов (уточненный бюджет 2020 года – 87 261,65 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на планируемый 2022 год предусмотрен в сумме 72 952,49 тыс. рублей, что ниже уровня 2021 года на 5 586,71 тыс. рублей, в 2023 году – 70 778,15 тыс. рублей, что относительно уровня 2022 года ниже на 2 174,34 тыс. рублей.

Предусмотрены расходы на:

содержание муниципального казенного учреждения «Межведомственный учетный центр» города Невинномыска в 2021 году в сумме 38 085,32 тыс. рублей (в 2022 году – 37 132,36 тыс. рублей и в 2023 году – 36 193,80 тыс. рублей), по сравнению с уточненным бюджетом на 2020 год бюджетные ассигнования ниже на 1 936,53 тыс. рублей или на 4,84 процента (уточненный бюджет на 2020 год – 40 021,85 тыс. рублей);

обслуживание муниципального долга в 2021 году 21 234,50 тыс. рублей (в 2022 году – 17 075,95 тыс. рублей, в 2023 году – 16 308,48 тыс. рублей). Расходы на обслуживание муниципального долга в 2021 году ниже уточненного бюджета на 2020 год на 5 894,91 тыс. рублей или 21,73 процента (уточненный бюджет на 2020 год – 27 129,41 тыс. рублей).

606 – Управление образования администрации города

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный управлению образования администрации города на 2021 год, запланирован в сумме 1 221 182,54 тыс. рублей. По сравнению с уточненным бюджетом 2020 года снижение расходов составило в сумме 14 373,32 тыс. рублей или на 1,16 процента (уточненный бюджет 2020 года – 1 235 555,86 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2022 год предусмотрен в сумме 1 219 303,08 тыс. рублей, что ниже уровня 2021 года на 1 879,46 тыс. рублей, в 2023 году – 1 222 709,19 тыс. рублей, что относительно уровня 2022 года выше на 3 406,11 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен управлению образования администрации города в 2021 году на реализацию двух МП: «Развитие образования в городе Невинномыске» в сумме 1 219 982,54 тыс. рублей (2022 год – 1 218 575,86 тыс. рублей, 2023 годы – 1 221 981,97 тыс. рублей) и «Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномыска на

2020-2024 годы» в сумме 1 200,00 тыс. рублей (2022 год – 727,22 тыс. рублей, 2023 годы – 727,22 тыс. рублей).

Достижение целей МП «Развитие образования в городе Невинномысске» планируется по трем подпрограммам. Проектом решения о бюджете города на 2021 год предусматривается уменьшение расходов на реализацию МП «Развитие образования в городе Невинномысске» на 15 573,32 или 1,26 процента.

В рамках подпрограммы «Развитие дошкольного образования в городе Невинномысске» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 529 443,89 тыс. рублей. Запланированные расходы по сравнению с уточненным бюджетом 2020 года увеличены на 4 938,63 тыс. рублей или на 0,94 процента. В рамках данной подпрограммы предусмотрены средства субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных и частных дошкольных образовательных организациях в сумме 272 930,09 тыс. рублей, что составляет 51,55 процента от общего объема подпрограммы. Увеличение субвенции на 2021 год по сравнению с уточненным бюджетом 2020 года прогнозируется в объеме 13 646,88 тыс. рублей или 5,26 процента, что связано с необходимостью достижения целевых показателей оплаты труда педагогических работников в соответствии с Указами Президента РФ.

Проектом бюджета города на 2021 год предусмотрены бюджетные ассигнования на:

обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений по созданию условий для осуществления присмотра и ухода за детьми в сумме 235 129,66 тыс. рублей, по сравнению с уточненным бюджетом увеличение расходов планируется в объеме 4 875,49 тыс. рублей или 2,12 процента;

проведение мероприятий по энергосбережению (работы по замене оконных блоков в муниципальных дошкольных образовательных организациях) в сумме 1 705,20 тыс. рублей, по сравнению с уточненным бюджетом увеличение расходов планируется в объеме 578,78 тыс. рублей или 51,38 процента.

Уменьшение расходов в рамках данной подпрограммы предусмотрено на оказание материальной поддержки родителям в воспитании и обучении детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования в виде компенсации части родительской платы на 506,29 тыс. рублей или 2,51 процента.

В рамках подпрограммы «Развитие общего и дополнительного образования в городе Невинномысске» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 642 034,01 тыс. рублей, уменьшение расходов по сравнению с уточненным бюджетом 2020 года на 21 652,86 тыс. рублей или на 3,26 процента. Основную долю расходов данной подпрограммы составляют средства на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в сумме 442 201,95 тыс. рублей, что составляет 68,88 процента от общего объема расходов подпрограммы.

Увеличение данных расходов на 2021 год в сравнении с уточненным бюджетом 2020 года запланировано в объеме 5 762,67 тыс. рублей или 1,32 процента, что связано с необходимостью достижения целевых показателей оплаты труда педагогических работников в соответствии с Указами Президента РФ.

Кроме того, проектом о бюджете города на 2021 год предлагается увеличение расходов данной подпрограммы на:

организацию предоставления дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях дополнительного образования на 2 139,16 тыс. рублей или 3,37 процента;

организацию и проведение каникулярного отдыха, трудовой занятости детей и подростков во внеурочное время на 9 889,51 тыс. рублей или в 10,70 раза;

приобретение новогодних подарков детям, обучающимся по образовательным программам начального общего образования в муниципальных и частных образовательных организациях на 45,00 тыс. рублей или 1,70 процента;

организацию бесплатного горячего питания обучающихся 1–4 классов на 35 165,54 тыс. рублей или в 2,48 раза;

ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам общеобразовательных организаций на 25 779,60 тыс. рублей или в 3 раза.

В 2021 году дополнительно предусматривается реализация следующих мероприятий на:

питание детей с ограниченными возможностями здоровья и детей-инвалидов в сумме 6 884,75 тыс. рублей;

устройство спортивной площадки по переулку Мельничному в рамках реализации проекта развития территорий муниципальных образований Ставропольского края, основанного на местных инициативах в сумме 12 717,49 тыс. рублей.

В рамках данной подпрограммы в 2021 году запланировано предоставление субсидии в виде имущественного взноса города в автономную некоммерческую организацию дополнительного образования «Детский технопарк «Кванториум» в городе Невинномысске в сумме 3 362,69 тыс. рублей, что по сравнению с уточненным бюджетом 2020 года на 13 750,87 тыс. рублей меньше или на 80,35 процентов (уточненный бюджет 2020 года – 17 113,56 тыс. рублей).

По подпрограмме «Развитие общего и дополнительного образования в городе Невинномысске» проектом о бюджете города на 2021 год не запланированы бюджетные ассигнования на мероприятия, предусмотренные уточненным бюджетом в 2020 году, в том числе:

капитальный ремонт крыш зданий общеобразовательных организаций;
совершенствование материально-технической базы общеобразовательных учреждений;

проведение мероприятий по энергосбережению (работы по замене оконных блоков в муниципальных общеобразовательных организациях);

благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных организаций;

на проведение антитеррористических мероприятий в муниципальных общеобразовательных организациях;

на проведение капитального ремонта зданий и сооружений муниципальных общеобразовательных организаций.

В рамках реализации мероприятий подпрограммы «Обеспечение реализации программы» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 48 504,64 тыс. рублей, что на 1 140,91 тыс. рублей или на 2,41 процента выше уточненного бюджета 2020 года.

Проектом о бюджете города на 2021 год предлагается увеличение расходов данной подпрограммы на обеспечение:

централизованного хозяйственного обслуживания учреждений на 1 035,76 тыс. рублей или на 3,85 процента;

методического обслуживания образовательных организаций на 1 023,51 тыс. рублей или на 10,44 процента.

Снижение бюджетных ассигнований запланировано на:

исполнение судебных актов Российской Федерации по возмещению вреда здоровью на 55,24 тыс. рублей или на 45,22 процента;

обеспечение функций управления образования на 863,12 тыс. рублей или 8,18 процента.

Управлению образования администрации города в рамках реализации МП «Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020-2024 годы» на 2021 год запланированы бюджетные ассигнования по подпрограмме «Обеспечение безопасности дорожного движения» (региональный проект «Безопасность дорожного движения») в сумме 1 200,00 тыс. рублей. Данные средства предусмотрены в целях создания и функционирования в городе Невинномысске специализированного центра по профилактике детского дорожно-транспортного травматизма на базе муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Дворец детского творчества» города Невинномысска.

607 – Комитет по культуре администрации города

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный комитету по культуре администрации города на 2021 год, запланирован в сумме 92 133,33 тыс. рублей, что ниже уровня уточненного бюджета 2020 года на сумму 38 498,25 тыс. рублей или на 29,47 процента (уточненный бюджет 2020 года – 130 631,58 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2022 год предусмотрен в сумме 91 695,80 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2021 года на 437,53 тыс. рублей, в 2023 году – 91 573,29 тыс. рублей, что относительно уровня 2022 года ниже на 122,51 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен комитету по культуре администрации города на реализацию МП «Культура города Невинномысска».

Достижение целей муниципальной программы в 2021 году планируется осуществлять путем выполнения мероприятий по четырем подпрограммам. Проектом решения о бюджете города на 2021 год предусматривается уменьшение расходов на реализацию подпрограммы «Дополнительное образование детей в области искусств» на 32 696,66 или 50,68 процента. В 2021 году предусмотрено уменьшение расходов на реализацию дополнительных общеразвивающих и общеобразовательных предпрофессиональных программ в области искусств в сумме 1 028,35 тыс. рублей или на 3,13 процента. Уточненным бюджетом 2020 года предусмотрены бюджетные ассигнования на приобретение музыкальных инструментов, оборудования и материалов для муниципальных образовательных организаций дополнительного образования (детских школ искусств) в рамках регионального проекта «Культурная среда» в сумме 8 528,56 тыс. рублей и реализацию мероприятий по модернизации муниципальных образовательных организаций дополнительного образования (детских школ искусств) в сумме 23 139,75 тыс. рублей.

Сокращение расходов предусматривается и по подпрограмме «Организация культурно - досуговой деятельности в городе Невинномысске» на 1 192,25 тыс. рублей или 3,26 процента, в том числе на обеспечение деятельности учреждений (оказание услуг) в сфере культуры на 1 192,25 тыс. рублей или на 3,37 процента. Запланированные бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий в сфере культуры в сумме 1 200,00 тыс. рублей остались на уровне уточненного бюджета 2020 года.

Сокращение расходов предусматривается также по подпрограмме «Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия» муниципальной программы «Культура города Невинномысска» на 5 784,26 тыс. рублей или на 52,74 процента, в том числе на выполнение функций органов местного самоуправления в сумме 760,79 тыс. рублей или на 13,34 процента. Запланированные бюджетные ассигнования на приобретение и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме 238,34 тыс. рублей остались на уровне уточненного бюджета 2020 года. Проектом о бюджете города на 2021 год не запланированы бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по обеспечению сохранности объектов культурного наследия, предусмотренные уточненным бюджетом в 2020 году.

Рост бюджетных ассигнований запланирован на 2021 год по подпрограмме «Библиотечное обслуживание населения города Невинномысска» на 1 174,92 тыс. рублей или на 6,33 процента, в том числе на обеспечение деятельности (оказание услуг) библиотек на 1 175,70 тыс. рублей или на 6,39 процента. Предусмотренные в 2021 году в рамках данной подпрограммы расходы на приобретение нефинансовых активов по сравнению с уточненным бюджетом 2020 года уменьшены на 0,78 тыс. рублей или на 0,41 процента.

609 – Комитет по труду и социальной поддержке населения администрации города

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный комитету по труду и социальной поддержке населения администрации города на 2021 год, запланирован в сумме 789 583,99 тыс. рублей, уменьшение расходов по сравнению с уточненным бюджетом 2020 года на 39 976,94 тыс. рублей или на 4,82 процента (уточненный бюджет 2020 года – 829 560,93 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2022 год предусмотрен в сумме 773 312,49 тыс. рублей, что ниже относительно уровня 2021 года на 16 271,50 тыс. рублей, в 2023 году – 778 693,01 тыс. рублей, что относительно уровня 2022 года выше на 5 380,52 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен комитету по труду и социальной поддержке населения администрации города на реализацию МП «Социальная поддержка граждан в городе Невинномысске». Достижение целей муниципальной программы планируется осуществлять путем выполнения мероприятий по трем подпрограммам.

Проектом решения о бюджете города на 2021 год предусмотрено снижение плановых назначений по всем подпрограммам:

«Предоставление мер социальной поддержки и социальной помощи отдельным категориям граждан» на 36 387,12 тыс. рублей или на 4,71 процента;

«Опека детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на 1 723,64 тыс. рублей или на 8,33 процента;

«Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия» на 1 866,18 тыс. рублей или на 5,25 процента.

Одновременно проектом в рамках подпрограммы «Предоставление мер социальной поддержки и социальной помощи отдельным категориям граждан» предусматривается увеличение бюджетных ассигнований по региональному проекту «Финансовая поддержка семей при рождении детей» на 26 942,07 тыс. рублей или 27,83 процента, в том числе на:

ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, на 3 226,94 тыс. рублей или 8,41 процента;

ежемесячную выплату в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка на 24 415,13 тыс. рублей или 42,28 процента.

В рамках данного регионального проекта на 2021 год не запланированы бюджетные ассигнования по предоставлению государственной социальной помощи малоимущим семьям, малоимущим одиноко проживающим гражданам, которые предусмотрены уточненным бюджетом 2020 года в сумме 700,00 тыс. рублей.

614 - Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города

Управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города в 2021 году объем бюджетных ассигнований предусмотрен в сумме 1 177 843,71 тыс. рублей, что ниже уточненного бюджета 2020 года на 421 848,61 тыс. рублей или на 26,37 процента (уточненный бюджет 2020 года - 1 599 692,32 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2022 год предусмотрен в сумме 169 246,41 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2021 года на 1 008 597,30 тыс. рублей, в 2023 году – 164 868,41 тыс. рублей, что относительно уровня 2022 года меньше на 4 378,00 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города в 2021 году на реализацию четырех муниципальных программ:

МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска» - 596 177,42 тыс. рублей (2022 год – 153 625,71 тыс. рублей, 2023 год – 150 489,06 тыс. рублей), в том числе на содержание муниципального бюджетного учреждения по благоустройству города Невинномысска в 2021 году в сумме 36 408,90 тыс. рублей (в 2022 году – 35 721,84 тыс. рублей, в 2023 году – 33 638,52 тыс. рублей), из них на оплату лизинговых платежей по договорам лизинга спецтехники в 2021 году 8 926,20 тыс. рублей (2022 год – 8 926,20 тыс. рублей, 2023 год – 7 440,50 тыс. рублей), организацию освещения улиц - 16 805,65 тыс. рублей (2022 год – 16 385,52 тыс. рублей, 2023 год – 15 881,34 тыс. рублей), содержание и ремонт объектов благоустройства 10 677,05 тыс. рублей (2022 год – 10 410,12 тыс. рублей, 2023 год – 10 316,68 тыс. рублей);

МП «Формирование современной городской среды в городе Невинномысске» – 68 140,00 тыс. рублей (2022 год – 4 289,16 тыс. рублей, 2023 год – 3 058,74 тыс. рублей);

МП «Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020 - 2024 годы» – 302 792,29 тыс. рублей (2022 год – 11 331,54 тыс. рублей, 2023 год – 11 320,61 тыс. рублей);

МП «Развитие образования в городе Невинномысске» – 210 734,00 тыс. рублей (на 2022 - 2023 годы бюджетные ассигнования не предусмотрены).

На реализацию мероприятий МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска» запланировано на 2021 год меньше, чем уточненным бюджетом 2020 года на 517 103,99 тыс. рублей или 46,45 процента. Достижение целей муниципальной программы планируется осуществлять путем выполнения мероприятий по восьми подпрограммам.

Уменьшены бюджетные ассигнования по сравнению с уточненным бюджетом 2020 года по следующим подпрограммам:

«Содержание и ремонт жилищного фонда города Невинномысска, оказание социальной помощи населению города» на 1 276,16 тыс. рублей или 44,81 процента;

«Развитие дорожной инфраструктуры города Невинномысска» на 248 139,39 тыс. рублей или 34,48 процента;

«Организация благоустройства территории города Невинномысска» на 32 408,86 тыс. рублей или 41,52 процента;

«Развитие систем коммунальной инфраструктуры города Невинномысска» на 174 421,28 тыс. рублей или 99,03 процента;

«Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска и общепрограммные мероприятия» на 979,17 тыс. рублей или 4,22 процента;

«Обеспечение жильем молодых семей в городе Невинномысске» на 36 800,07 тыс. рублей или 85,17 процента.

Увеличены бюджетные ассигнования по сравнению с уточненным бюджетом 2020 года по следующим подпрограммам:

«Улучшение экологической обстановки в городе» на 2 621,28 тыс. рублей или на 16,34 процента;

«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности использования электрической энергии при эксплуатации объектов наружного освещения города Невинномысска» на 8 943,62 тыс. рублей или 45,78 процента.

Проектом решения о бюджете города на 2021 год не запланированы бюджетные ассигнования на реализацию подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Невинномысске», предусмотренные уточненным бюджетом на 2020 год в сумме 34 643,96 тыс. рублей.

В рамках МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска» в проекте решения о бюджете города предусмотрены средства на финансирование объектов капитального строительства в сумме 372 719,11 тыс. рублей, в том числе на:

региональный индустриальный парк «Невинномысск» (II) очередь (строительство наружных сетей электроснабжения, водоснабжения технической водой, ливневой канализации, водоотведения) в сумме 400,00 тыс. рублей;

проектирование железнодорожного пути необщего пользования с примыканием к железнодорожному пути общего пользования № 51 «К» станции Невинномысская в сумме 100,00 тыс. рублей;

реконструкция существующего путепровода по улице Гагарина через железную дорогу в городе Невинномысске в сумме 372 219,11 тыс. рублей.

Расходы на реализацию МП «Формирование современной городской среды в городе Невинномысске» предусмотрены на 2021 год по сравнению с уточненным бюджетом больше на 12 566,92 тыс. рублей или на 22,61 процента, что связано с ростом расходов на мероприятия по благоустройству общественных территорий. В рамках указанной муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» в сумме 66 000,00 тыс. рублей, что, по сравнению с уточненным бюджетом 2020 года, больше на 10 702,37 тыс. рублей или на 19,35 процентов. Также в рамках данной программы предусмотрены средства на строительный контроль по

благоустройству общественных территорий в сумме 2 140,00 тыс. рублей, что больше по сравнению с уточненным бюджетом 2020 года на 1 864,55 тыс. рублей или в 7,77 раз.

Управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города Невинномысска в рамках МП «Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020 - 2024 годы» на 2021 год предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию подпрограммы «Повышение нормативного состояния дорожной сети города Невинномысска». По сравнению с уточненным бюджетом 2020 года запланировано расходов больше на 84 250,01 тыс. рублей или на 38,55 процента. В рамках данной подпрограммы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию регионального проекта «Дорожная сеть» в сумме 300 693,34 тыс. рублей, что по сравнению с уточненным бюджетом 2020 года больше на 82 588,29 тыс. рублей или 37,87 процента. Также в рамках данной подпрограммы предусмотрены средства на строительный контроль по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 2 098,95 тыс. рублей, что по сравнению с уточненным бюджетом 2020 года больше на 1 661,72 тыс. рублей или в 4,80 раз.

В рамках МП «Развитие образования в городе Невинномысске» управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города в проекте решения о бюджете города на 2021 год предусмотрены средства на реализацию регионального проекта «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» на финансирование объектов капитального строительства в сумме 210 734,00 тыс. рублей (на уровне уточненного бюджета 2020 года). Данные средства планируется направить на строительство детского сада - яслей на 225 мест по улице Калинина, 194/1 в 101 микрорайоне в городе Невинномысске.

639 – Комитет по молодежной политике, физической культуре и спорту администрации города

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный комитету по молодежной политике, физической культуре и спорту администрации города на 2021 год, запланирован в сумме 58 047,59 тыс. рублей, что ниже уровня уточненного бюджета 2020 года на сумму 4 972,49 тыс. рублей или на 7,89 процента (уточненный бюджет 2020 года - 63 020,08 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2022 год предусмотрен в сумме 56 596,40 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2021 года на 1 451,19 тыс. рублей, в 2023 году – 55 363,11 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2022 года на 1 233,29 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен комитету по молодежной политике, физической культуре и спорту администрации города на реализацию четырех подпрограмм МП «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в городе Невинномысске».

Рост запланированных расходов наблюдается по подпрограммам:

«Развитие физической культуры и массового спорта в городе Невинномысске» на 686,65 тыс. рублей или в 2,04 раза, в том числе на: проведение городских спортивных мероприятий на территории города на 479,64 тыс. рублей или в 2,59 раза и организацию участия спортивных команд города в соревнованиях различного уровня на 207,01 тыс. рублей или на 58,15 процента;

«Развитие молодежной политики в городе Невинномысске» на 1 269,32 тыс. рублей или в 5,09 раз, в том числе на: организацию и проведение культурно - досуговых и зрелищных мероприятий на 943,00 тыс. рублей (уточненным бюджетом 2020 года бюджетные ассигнования не предусмотрены), организацию деятельности студенческих и волонтерских отрядов на территории города на 246,32 тыс. рублей или в 2,37 раза; организационно - воспитательную работу с молодежью города на 80,00 тыс. рублей или 61,54 процента.

Снижение запланированных расходов наблюдается по подпрограммам:

«Развитие спортивно - культурной деятельности в городе Невинномысске» на 467,42 тыс. рублей или на 54,38 процента, в том числе на проведение комплекса мероприятий, направленных на создание благоприятных условий для творческой деятельности и отдыха, развития культурного пространства на 467,42 тыс. рублей или на 61,31 процента; на проведение комплекса мероприятий, направленных на приобщение населения города к активному и здоровому образу жизни предусмотрено на 97,18 тыс. рублей на уровне уточненного бюджета 2020 года;

«Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия» муниципальной программы» на 6 461,04 тыс. рублей или на 10,56 процента, в том числе на: выполнение функций органов местного самоуправления на 448,67 тыс. рублей или на 5,00 процентов; обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений в области молодежной политики, физической культуры и спорта на 6 012,37 тыс. рублей или 11,51 процента.

Дорожный фонд

На основании требований пункта 5 статьи 179.4 БК РФ реализация мероприятий в сфере дорожного хозяйства осуществляется в рамках средств муниципального дорожного фонда. Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города утвержден решением Думы города Невинномысска 30.11.2011 № 138-10.

Проектом решения бюджета города на 2021 год предусмотрен объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города в сумме 774 152,49 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 46 988,54 тыс. рублей и на 2023 год в сумме 44 811,73 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования дорожного фонда на 2021 год распределены по следующим направлениям расходов (таблица № 13).

Бюджетные ассигнования дорожного фонда на 2021 год

Направление расходов дорожного фонда	Решение Думы города № 480-56 (ред. 28.10.2020 № 577-72), тыс. рублей	Проект бюджета на 2021 год, тыс. рублей	Отклонение	
			тыс. рублей	%
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах города Невинномысска	194 577,83	62 098,69	-132 479,14	-68,09
Содержание дорог	32 877,93	30 163,01	-2 714,92	-8,26
Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах города Невинномысска	6 362,06	6 879,39	517,33	8,13
Строительство объекта «Путепровод через железную дорогу в г. Невинномысск, Ставропольского края, с участками автодорожных подходов к путепроводу от ул. Степная и ул. Партизанская»	81 129,71	-	-81 129,71	-
Реконструкция существующего путепровода по улице Гагарина через железную дорогу в городе Невинномысске Ставропольского края	303 030,30	372 219,11	69 188,81	22,83
Строительство объекта «Подъездная автомобильная дорога для объекта «Оптов-распределительный центр «Невинномысск» в городе Невинномысске Ставропольского края»	95 369,13	-	-95 369,13	-
Региональный проект «Дорожная сеть». Обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные дороги»	218 105,05	300 693,34	82 588,29	37,87
Прочие мероприятия по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные дороги автомобильные дороги»	437,23	2 098,95	1 661,72	380,06
Всего:	931 889,24	774 152,49	-157 736,75	-16,93

В целом проектом решения о бюджете города на 2021 год расходы дорожного фонда предусмотрены с уменьшением относительно уточненных показателей 2020 года на 157 736,75 тыс. рублей или на 16,93 процента.

Источники финансирования дефицита бюджета города

Проектом решения о бюджете запланирован профицит бюджета города на 2021 год в размере 2 021,00 тыс. рублей.

Источниками финансирования дефицита бюджета в 2021 году предусматриваются: разница средств от получения и погашения кредитов кредитных организаций, бюджетных кредитов.

Согласно приложению 1 к проекту решения о бюджете города источниками финансирования дефицита бюджета города и погашения долговых обязательств в 2021 году является разница между полученными и погашенными кредитами от кредитных организаций – «-» 2 021,00 тыс. рублей.

Муниципальный долг. Программа муниципальных заимствований

В соответствии с основными направлениями долговой политики города основными задачами долговой политики являются:

обеспечение размера дефицита бюджета города в 2021-2023 годах на уровне не более 10,0 процентов от суммы доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений за 2021 – 2023 годы соответственно (значение может быть превышено на сумму изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета в течение соответствующего финансового года);

обеспечение доли объема долговых обязательств города в 2021-2023 годах не выше 50 процентов от объема доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений за 2021-2023 годы соответственно.

Основными направлениями долговой политики города определены мероприятия, необходимые для достижения целей и решения задач:

сохранение объема муниципального долга города на оптимальном уровне;

минимизация расходов бюджета города по обслуживанию муниципального долга.

Пунктом 16 проекта решения о бюджете города предлагается утвердить верхний предел муниципального долга на 1 января 2022 года по долговым обязательствам города в сумме 309 362,88 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 7,81 тыс. рублей. В сравнении с 2020 годом верхний предел муниципального долга планируется на 94 970,72 тыс. рублей или на 23,49 процента ниже, чем установленный верхний предел на 01.01.2021 – 404 333,60 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем муниципального долга города не превышает ограничения, предусмотренного пунктом 5 статьи 107 БК РФ, не более 50 процентов от суммы доходов бюджета города без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Удельный вес объема муниципального долга в общем запланированном годовом объеме доходов бюджета города (без учета объема безвозмездных поступлений) на 2021 год составляет 30,14 процента, что ниже долговой нагрузки 2020 года на 13,45 процентных пункта (2020 год – 43,59 процента).

По состоянию на 01.01.2022 основу муниципального долга составят обязательства по банковским кредитам в размере 100 процентов.

В соответствии со статьей 110.1 БК РФ проектом решения о бюджете предлагается утвердить Программу муниципальных заимствований города на 2021 год с объемом заимствований в сумме 676 914,00 тыс. рублей. В сравнении с уточненными показателями 2020 года, проектом решения о бюджете города предлагается уменьшение объема заимствований в 2021 году на 257 723,79 тыс. рублей или на 27,57 процента (2020 год - 934 637,79 тыс. рублей),

Структура заимствований в 2021 году состоит из бюджетных кредитов, привлеченных из федерального бюджета (на пополнение остатков средств на едином счете бюджета города) – 176 914,00 тыс. рублей, увеличение по сравнению с 2020 годом на 22 122,00 тыс. рублей или 14,29 процента, и кредитов, полученных от кредитных организаций – 500 000,00 тыс. рублей, уменьшение на 279 845,79 тыс. рублей или на 35,88 процента.

Одновременно, проектом решения о бюджете города планируется погашение долговых обязательств в сумме 678 935,00 тыс. рублей, в том числе по бюджетным кредитам – 176 914,00 тыс. рублей на пополнение остатков средств на едином счете бюджета города, коммерческим заимствованиям – 502 021,00 тыс. рублей.

С учетом планируемых заимствований, расходы на обслуживание муниципального долга в 2021 году запланированы в сумме 21 234,50 тыс. рублей, что ниже показателя 2020 года на 5 894,91 тыс. рублей или на 21,73 процента (2020 год – 27 129,41 тыс. рублей).

Таким образом, прогнозируемые показатели муниципального долга, объема долговых обязательств в объеме доходов бюджета города (без учета безвозмездных поступлений), а также размер дефицита бюджета, свидетельствуют об их соответствии показателям, предусмотренным основными направлениями долговой политики города.

Проект решения Думы города Невинномысска «О бюджете города Невинномысска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов соответствует бюджетному законодательству и может быть рассмотрен Думой города Невинномысска.

Председатель контрольно-счетной палаты
города Невинномысска

М.В. Журавлева