

**Председателю
постоянной комиссии Думы
города Невинномысска
по бюджету и
налоговой политике
Фуртасу Н.Б.**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**контрольно-счетной палаты города Невинномысска на проект решения
Думы города Невинномысска от 15.11.2021 № 18-пр «О бюджете города
Невинномысска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»**

Общие положения

Заключение контрольно-счетной палаты города Невинномысска на проект решения Думы города Невинномысска от 15.11.2021 № 18-пр «О бюджете города Невинномысска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Заключение, проект решения о бюджете города, проект бюджета 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, от 26.05.2021 № 654-81, от 16.09.2021 № 694-86).

При подготовке Заключения контрольно-счетной палатой города Невинномысска (далее – контрольно-счетная палата) учтена необходимость реализации положений Послания Президента РФ Федеральному Собранию РФ от 21.04.2021, 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 2022 год и на плановый период 2023 и

2024 годов, утвержденные постановлением администрации города Невинномысска от 30.09.2021 № 1665 (далее – основные направления бюджетной и налоговой политики города), и основные направления долговой политики города Невинномысска, утвержденные постановлением администрации города Невинномысска от 30.09.2021 № 1666 (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 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», утвержденным распоряжением администрации города от 30.09.2021 № 160-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, одобренного постановлением администрации города Невинномысска от 12.11.2021 № 1943.

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 15.11.2021 № 183-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 на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов

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, прогноз социально-экономического развития города на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (далее – Прогноз) одобрен постановлением администрации города от 12.11.2021 № 1943.

В соответствии со статьей 173 БК РФ в пояснительной записке к Прогнозу приведено обоснование параметров Прогноза, в том числе их сопоставление с ранее утвержденными, с указанием причин и факторов прогнозируемых изменений. Прогноз разработан на три года (2022– 2024 годы) на основе оценки 2021 года, с учетом итогов социально-экономического развития города в периоде 2019-2020 годов, в трех вариантах: консервативном, базовом и целевом.

Базовый вариант Прогноза, как наиболее реалистичный вариант макроэкономического прогноза, является основой для разработки проекта бюджета города на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

Таблица № 1

Основные показатели базового варианта Прогноза

Показатель	Ед. изм.	Отчет 2020	Оценка 2021	Прогноз		
				2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7
Все население среднегодовое	Тыс. чел	116,19	115,22	114,59	114,37	114,67
Численность населения трудоспособного возраста	Тыс. чел	63,34	62,58	62,42	62,50	62,62
Коэффициент естественного прироста населения	На 1000 чел. населения	-6,80	-6,60	-5,76	-4,02	-1,83
Темп роста по виду экономической деятельности «Обрабатывающие производства»	% к предыдущему году в действующих ценах	106,74	120,00	102,24	102,71	102,02
Темп роста по виду экономической деятельности «Строительство»	% к предыдущему году в сопоставимых ценах	115,32	95,15	97,91	98,37	98,94
Темп роста оборота розничной торговли	% к предыдущему году в сопоставимых ценах	92,99	100,00	98,37	98,56	98,94
Количество малых и средних предприятий, включая микропредприятия	Единиц	1 164,00	1 165,00	1 166,00	1 168,00	1 171,00
Оборот малых и средних предприятий, включая микропредприятия	Млрд. рублей	37,27	39,43	41,01	42,65	44,36
Индекс физического объема инвестиций в основной капитал	% к предыдущему году в сопоставимых ценах	85,78	102,30	119,01	85,62	59,05
Среднегодовая численность занятых в экономике	Тыс. человек	52,49	52,42	52,43	52,43	52,42
Уровень зарегистрированной безработицы	%	3,50	0,75	0,75	0,75	0,75
Темп роста заработной платы работников организаций	% год к году	109,76	105,30	105,90	106,00	106,10
Номинальная начисленная заработная среднемесячная заработная плата	Рублей	42 670,40	45 230,62	46 909,54	48 357,44	49 202,74

В среднесрочном периоде согласно базовому варианту прогноза ожидается рост:

объема отгруженных товаров по виду экономической деятельности «Обрабатывающие производства» с увеличением к 2024 году до 114 009,12 млн. рублей. Ожидаемый рост 2022 года к 2021 прогнозируется 2,24 процента (с 106 426,73 млн. рублей до 108 809,52 млн. рублей), рост 2023 года к 2022 – 2,71 процента (от 108 809,52 млн. рублей до 111 753,99 млн. рублей), рост 2023 года к 2022 – 2,02 процента (от 111 753,99 млн. рублей до 114 009,12 млн. рублей);

объема работ, выполненных по виду экономической деятельности «Строительство» (95,15, 97,91, 98,37 и 98,94 процента соответственно в 2021, 2022, 2023 и 2024 году);

оборота малых и средних предприятий, включая микропредприятия, с увеличением к 2024 году до 44,36 млрд. рублей. Ожидаемый рост 2022 года к 2021 прогнозируется 4,01 процента (с 39,43 млрд. рублей до 41,01 млрд. рублей), рост 2023 года к 2022 – 4,00 процента (от 41,01 млрд. рублей до 42,65 млрд. рублей), рост 2023 года к 2022 – 4,01 процента (от 42,65 млрд. рублей до 44,36 млрд. рублей).

Базовым вариантом Прогноза в 2022 году темп роста инвестиций в основной капитал прогнозируется 119,01 процента, что на 16,71 процентных пункта выше показателя прошлого года и на 15,31 процентных пункта выше общекраевого, в 2023 году – (-) 85,62 процента, что на 33,39 процентных пункта ниже показателей 2022 года и на 18,18 процентных пункта ниже общекраевого. Прогнозом в 2024 году предполагается по сравнению с 2023 годом уменьшение объема инвестиций в основной капитал на 26,57 процентных пункта, что на 44,85 процентных пункта ниже общекраевого.

Таблица № 2

Индекс физического объема инвестиций в основной капитал

% к предыдущему году в сопоставимых ценах

Показатель	Отчет 2020	Оценка 2021	Базовый 2022	Базовый 2023	Базовый 2024
Невинномысск	85,78	102,30	119,01	85,62	59,05
Ставропольский край	112,7	103,60	103,70	103,80	103,90
Отклонение	-26,92	-1,3	15,31	-18,18	-44,85

Темпы роста инвестиций в плановом периоде на территории города ожидаются ниже среднекраевых показателей. Планируемый объем инвестиций составит, согласно данным Прогноза, по проектам резидентов ТОСЭР – 19 млрд. рублей, по инвестиционным проектам территории регионального индустриального парка – 9 млрд. рублей.

По потребительскому рынку планируется рост оборота розничной торговли с увеличением к 2024 году до 8 655,98 млн. рублей, в 2020 году оборот составил 7 439,00 млн. рублей, в 2021 году ожидается 7 952,29 млн. рублей, в 2022 – 8 174,96 млн. рублей, в 2023 – 8 330,44 млн. рублей.

Вместе с тем базовым вариантом Прогноза прогнозируется снижение темпа роста (процент к предыдущему году в сопоставимых ценах) оборота розничной торговли, который составит в 2022 году 98,37 процентов, что на 1,63 процентных пункта ниже показателей предыдущего года и на 4,8 процентных пункта ниже общекраевого, в 2023 году – 98,56 процента, что на 0,19 процентных пункта ниже показателей предыдущего года и на 4,24 процентных пункта ниже общекраевого, в 2024 году – 98,94 процента что на 0,38 процентных пункта выше показателей предыдущего года и на 3,86 процентных пункта ниже общекраевого.

Таблица № 3

Оборот розничной торговли

Показатель	Отчет 2020	Оценка 2021	% к предыдущему году в сопоставимых ценах		
			Базовый, 2022	Базовый, 2023	Базовый, 2024
Невинномысск	92,99	100,00	98,37	98,56	98,94
Ставропольский край	93,00	104,80	102,80	102,80	102,80
Отклонение	-0,01	-4,80	-4,43	-4,24	-3,86

Показатель номинальной начисленной среднемесячной заработной платы работников организаций города по базовому варианту Прогноза значительно выше прогнозируемого по Ставропольскому краю. Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника по базовому варианту Прогноза к 2024 году увеличится до 49 202,74 рубля или на 15,31 процента к уровню 2020 года.

Среднемесячная номинальная заработная плата составляла в 2020 году 42 670,40 рубля, ожидаемая оценка 2021 года – 45 230,62 рубля, что на 6,00 процентов выше показателя 2020 года.

Таблица № 4

Сведения о номинальной начисленной среднемесячной заработной плате одного работника

Показатель	Отчет 2020	Оценка 2021	рублей		
			Базовый, 2022	Базовый, 2023	Базовый, 2024
Невинномысск, руб.	42 670,40	45 230,62	46 909,54	48 357,44	49 202,74
Ставропольский край, руб.	33 877,10	35 909,60	38 136,00	40 653,00	43 336,10
Отклонение, руб.	8 793,30	9 321,02	8 773,54	7 704,44	5 866,64
Отклонение, %	25,96	25,96	23,01	18,95	13,54

Уровень зарегистрированной безработицы на конец 2020 года составлял 3,50 процента, на конец 2021 года ожидается уменьшение показателя до 0,75 процента. На период 2022-2024 показатель прогнозируется в размере 0,75 процента.

Несмотря на положительные тенденции экономического развития города, происходит отток трудовых ресурсов, снижение количества субъектов малого и среднего предпринимательства. Отмечается диспропорция отраслей в сторону крупных предприятий, изношенность коммунальных сетей, недостаточные темпы роста регионального индустриального парка, недостаток обеспеченных

инфраструктурой территорий для развития жилой застройки и бизнеса, дефицит медицинских кадров.

Анализ текстовой части проекта решения о бюджете

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

Представленный проект бюджета города состоит из 17 пунктов и 10 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 12.1 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 2022 год представлен в следующей таблице:

Таблица № 5

Основные параметры бюджета города на 2021 – 2022 годы

тыс. рублей

Показатели	Решение Думы города № 605-75 (ред. 27.10.2021 № 11-3)	Проект бюджета города на 2022 год
Доходы, в том числе:	3 836 737,20	3 521 727,57
налоговые и неналоговые доходы	1 060 057,94	1 116 306,24
Безвозмездные поступления, из них:	2 776 679,26	2 405 421,33
межбюджетные трансферты, получаемые из других бюджетов	2 807 169,47	2 405 421,33
Расходы	4 147 000,65	3 602 888,17
Дефицит/профицит (-/+)	-310 263,45	-81 160,60
Муниципальный долг	385 714,38	361 168,41

Динамика основных показателей бюджета города в 2022 году по сравнению с уточненными показателями 2021 года характеризуется уменьшением доходов и расходов. В частности, доходы уменьшаются на 315 009,63 тыс. рублей или на 8,21 процента, расходы уменьшаются на 544 112,48 тыс. рублей или на 13,12 процента.

С учетом предлагаемых плановых назначений бюджет города в 2022 году планируется с дефицитом в сумме 81 160,60 тыс. рублей. В 2023 году бюджет планируется с дефицитом в сумме 34 267,24 тыс. рублей, в 2024 с профицитом в сумме 10 478,78 тыс. рублей.

Объем муниципального долга прогнозируется ниже уровня 2021 года на 24 545,97 тыс. рублей или на 6,36 процента. Также отмечается уменьшение удельного веса муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города (без учета объема безвозмездных поступлений) на 4,04 процентных пункта – с 36,39 процента до 32,35 процента, что соответствует ограничениям, установленным пунктами 3, 5 статьи 107 БК РФ.

Доходная часть бюджета города на 2022 год сформирована за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 1 116 306,24 тыс. рублей, удельный вес которых в общем объеме доходов составит 31,70 процента. Относительно уточненных показателей 2021 года в 2022 году объем налоговых и неналоговых доходов планируется с увеличением на 56 248,30 тыс. рублей или на 5,31 процента.

Объемы безвозмездных поступлений, сформированные исходя из размеров финансовой помощи, предусмотренные городу проектом закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», а также прогнозируемых поступлений в бюджет города, составят 2 405 421,33 тыс. рублей или 68,30 процента относительно общего объема доходов бюджета города. В сравнении с уточненными показателями 2021 года указанные поступления уменьшаются на 371 257,93 тыс. рублей или 13,37 процента.

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

Программные расходы на 2022 год прогнозируются в объеме 3 348 051,43 тыс. рублей, что составит 92,93 процента общего объема расходов бюджета города. Непрограммные расходы спрогнозированы в объеме 254 836,74 тыс. рублей или 7,07 процента общего объема расходов.

Доходы бюджета города

Формирование доходной части бюджета города на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов осуществлялось на основании прогнозов главных администраторов доходов бюджета города, параметров прогноза социально-экономического развития города, с учетом основных направлений налоговой политики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, и оценки поступления доходов в бюджет города в 2021 году.

При расчете объема доходов бюджета города на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов были учтены изменения и планируемые к внесению изменения в законодательство РФ и нормативные правовые акты Правительства РФ, вступающие в силу с 1 января 2022 года.

Проектом решения о бюджете города в 2022 году доходы бюджета города определены в сумме 3 521 727,57 тыс. рублей (в 2023 году – 3 394 067,96 тыс. рублей, в 2024 году – 3 283 556,50 тыс. рублей), в том числе налоговые и неналоговые – 1 116 306,24 тыс. рублей или 31,70 процента от общего объема доходов (в 2023 году – 1 136 399,36 тыс. рублей или 33,48 процента, в 2024 году – 1 160 882,22 тыс. рублей или 35,35 процента). Безвозмездные поступления в

2022 году составят 2 405 421,33 тыс. рублей или 68,30 процента от общего объема доходов бюджета города (в 2023 году – 2 257 668,60 тыс. рублей или 66,52 процента, в 2023 году – 2 122 674,28 тыс. рублей или 64,65 процента).

Общая структура доходов бюджета в проекте бюджета города на плановый период 2022 года представлена на диаграмме № 1.

Диаграмма № 1

Структура распределения доходов бюджета города 2022 года

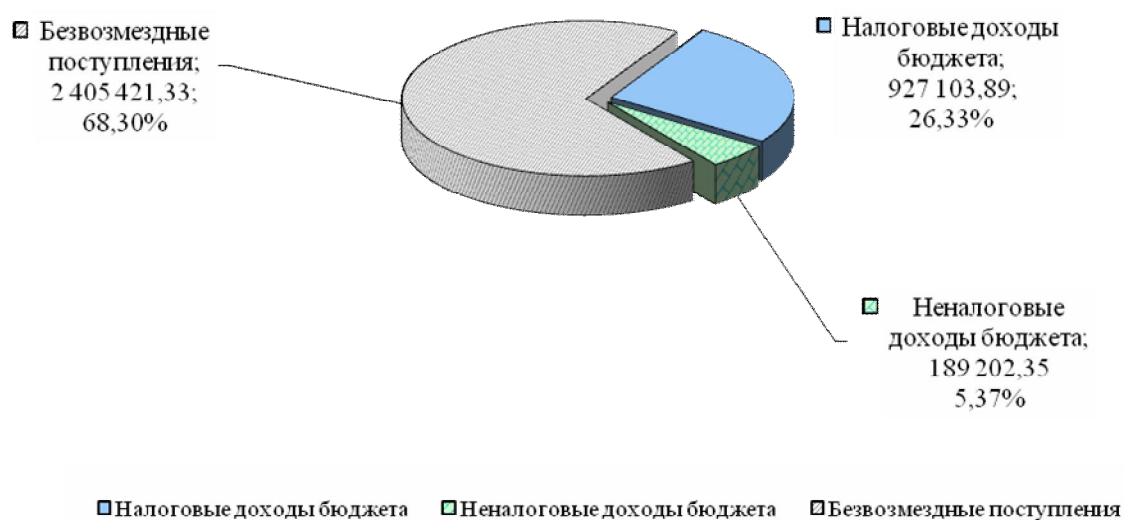


Таблица № 6

Доходы бюджета города 2021 – 2024 годы

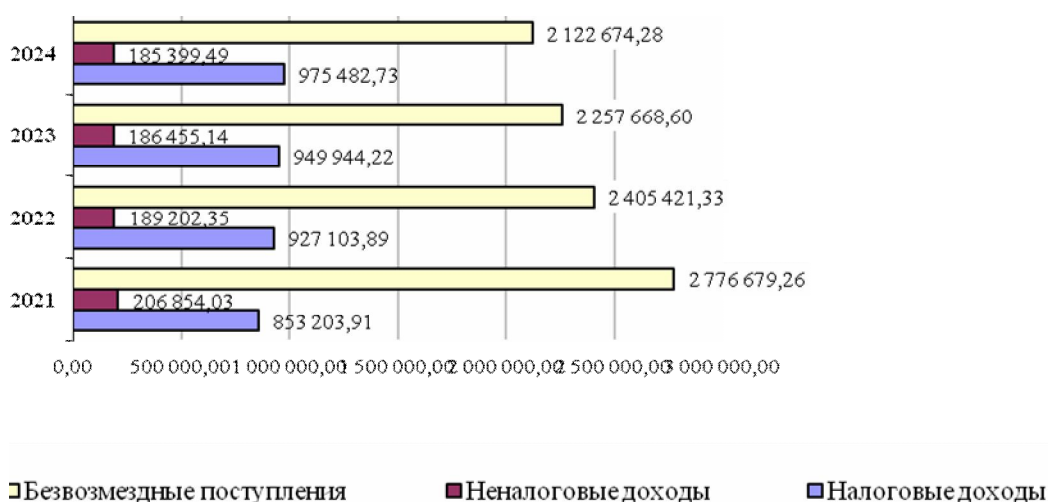
Наименование	Решение Думы города № 605-75 (ред. 27.10.2021 № 11-3) (уточненный бюджет 2021), тыс. руб.	Доля дохода в общей сумме доходов уточненного бюджета 2021, %	Ожидаемое исполнение 2021, руб.	Доля дохода в общей сумме доходов (ожидаемое исполнение) 2021, %	Проект бюджета города на 2022 год, тыс. 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, %	Проект бюджета города на 2024, тыс. рублей	Доля дохода в общей сумме доходов проекта бюджета на 2024, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Налоговые доходы	853 203,91	22,24	905 165,71	23,33	927 103,89	26,33	949 944,22	27,99	975 482,73	29,71
Неналоговые доходы	206 854,03	5,39	234 890,35	6,06	189 202,35	5,37	186 455,14	5,49	185 399,49	5,64
Налоговые и неналоговые всего	1 060 057,94	27,63	1 140 056,06	29,39	1 116 306,24	31,70	1 136 399,36	33,48	1 160 882,22	35,35
Безвозмездные поступления	2 776 679,26	72,37	2 738 627,59	70,61	2 405 421,33	68,30	2 257 668,60	66,52	2 122 674,28	64,65
Итого:	3 836 737,20	100,00	3 878 683,65	100,00	3 521 727,57	100,00	3 394 067,96	100,00	3 283 556,50	100,00

В соответствии с проектом решения о бюджете города доходы бюджета города в 2022 году прогнозируются в объеме 3 521 727,57 тыс. рублей, что на 315 009,63 тыс. рублей или 8,21 процента ниже планового показателя на 2021 год (3 836 737,20 тыс. рублей) и на 356 956,08 тыс. рублей или на 9,20 процента ниже ожидаемого исполнения бюджета на 2021 год (3 878 683,65 тыс. рублей).

Общая структура доходов бюджета за период 2021 – 2024 годов представлена на диаграмме № 2.

Диаграмма № 2

Структура доходов бюджета 2021 – 2024 годы, тыс. рублей



Объем налоговых и неналоговых доходов в 2022 году предусмотрен на 56 248,30 тыс. рублей или 5,31 процента выше планового показателя 2021 года (1 060 057,94 тыс. рублей). По сравнению с ожидаемым поступлением 2021 года (1 140 056,06 тыс. рублей) прогнозируется уменьшение на 23 749,82 тыс. рублей или на 2,08 процента.

В соответствии с проектом решения о бюджете основными источниками формирования доходной части бюджета города, за исключением безвозмездных поступлений, в 2022 году будут являться: налог на доходы физических лиц – 602 801,00 тыс. рублей или 54,00 процента от объема налоговых и неналоговых доходов, земельный налог – 188 558,00 тыс. рублей или 16,89 процента и доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества – 139 325,52 тыс. рублей или 12,48 процента от общего объема налоговых и неналоговых доходов.

Таблица № 7

Налоговые доходы бюджета города на 2022 – 2024 годы

Наименование	Решение Думы города № 605-75 (ред. 27.10.2021 № 11-3) (уточненный бюджет 2021), тыс. руб.	Проект бюджета города на 2022, тыс. рублей	Отклонение показателей проекта бюджета от уточненного бюджета 2021, тыс. рублей,	Отклонение показателей проекта бюджета от уточненного бюджета 2021,%	Доля дохода в общей сумме налоговых доходов проекта бюджета на 2022, %	Доля дохода в общей сумме налоговых и неналоговых доходов проекта бюджета на 2022, %	Проект бюджета города на 2023, тыс. рублей	Проект бюджета города на 2024, тыс. рублей
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые доходы:	853 203,91	927 103,89	73 899,98	8,66	100,00	83,05	949 944,22	975 482,73
Налог на доходы физических лиц	527 751,00	602 801,00	75 050,00	14,22	65,02	54,00	624 042,00	646 131,00
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	12 665,71	13 605,89	940,18	7,42	1,47	1,22	13 386,22	13 283,73
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	32 811,00	41 505,00	8 694,00	26,50	4,48	3,72	43 061,00	45 561,00
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	10 847,00	0,00	-10 847,00	-100,00	x	x	x	x
Единый сельскохозяйственный налог	449,00	467,00	18,00	4,01	0,05	0,04	480,00	482,00
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	6 006,00	16 800,00	10 794,00	179,72	1,81	1,50	17 000,00	18 000,00
Налог на имущество физических лиц	48 973,00	48 942,00	-31,00	-0,06	5,28	4,39	48 942,00	48 942,00
Земельный налог	199 420,00	188 558,00	-10 862,00	-5,45	20,34	16,89	188 558,00	188 558,00
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	14 121,00	14 320,00	199,00	1,41	1,54	1,28	14 370,00	14 420,00
Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	160,20	105,00	-55,20	-34,46	0,01	0,01	105,00	105,00

Поступления от налога на доходы физических лиц запланированы на 2022 год в сумме 602 801,00 тыс. рублей, что на 75 050,00 тыс. рублей или на 14,22 процента выше показателя уточненного бюджета 2021 года (527 751,00 тыс. рублей), на 2023 год – 624 042,00 тыс. рублей, 2024 год – 646 131,00 тыс. рублей. Планирование объема поступлений в бюджет города налога на доходы физических лиц осуществлено на основании данных главного администратора доходов бюджета города – Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 8 по Ставропольскому краю (далее – МРИ ФНС № 8) и в соответствии с методическими рекомендациями Министерства финансов Ставропольского края по планированию доходов и бюджетных ассигнований на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов органами местного самоуправления муниципальных образований Ставропольского края. В соответствии с пунктом 2 статьи 61.1 налог на доходы физических лиц (далее – НДФЛ) зачисляется в налоговые доходы бюджетов городских округов по нормативу 15 процентов за исключением НДФЛ в отношении доходов в виде процентов, полученных по вкладам (остаткам на счетах) в банках, находящихся на территории РФ, НДФЛ в отношении доходов в виде процента (купона, дисконта), полученных по обращающимся облигациям российских организаций, номинированным в рублях и эмитированным после 01.01.2017, а также доходов в виде суммы процентов по государственным казначейским обязательствам, облигациям и другим государственным ценным бумагам бывшего СССР, государств-участников Союзного государства, НДФЛ в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей. Кроме того, статьей 2 Закона Ставропольского края «Об установлении нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований Ставропольского края от налогов, подлежащих зачислению в бюджет Ставропольского края» норматив отчислений от НДФЛ (за исключением НДФЛ в отношении доходов, указанных в абзацах 35 и 36 статьи 50 и абзацах 5 и 54 пункта 2 статьи 56 БК РФ), в бюджет города установлен в размере 12 процентов.

Доходы от уплаты акцизов на подакцизные товары в 2022 году прогнозируются в сумме 13 605,89 тыс. рублей, что на 940,18 тыс. рублей или на 7,42 процента выше планового показателя 2021 года (12 665,71 тыс. рублей), на 2023 год – 13 386,22 тыс. рублей, 2024 год – 13 283,73 тыс. рублей. Поступление доходов от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащих зачислению в бюджеты муниципальных образований на 2022 год и на плановый период, запланировано по данным главного администратора доходов бюджета Ставропольского края и местных бюджетов – Управления Федерального казначейства по Ставропольскому краю. В прогнозе поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты учтены изменения, вносимые в БК РФ и вступающие в действие с 1 января 2022 года.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, в 2022 году запланирован в сумме 16 800,00 тыс. рублей, что на 10 794,00 тыс. рублей или в 2,8 раза выше планового показателя 2021 года (6 006,00 тыс. рублей), на 2023 год – 17 000,00 тыс. рублей, 2024 год – 18 000,00 тыс. рублей. Поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, планируется по данным главного администратора доходов бюджета города – МРИ ФНС № 8.

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в 2022 году планируется по данным главного администратора доходов бюджета города – МРИ ИФНС № 8 в объеме 41 505,00 тыс. рублей, что на 8 694,00 тыс. рублей или на 26,50 процента выше планового показателя 2021 года (32 811,00 тыс. рублей) на 2023 год – 43 061,00 тыс. рублей, 2024 год – 45 561,00 тыс. рублей.

Поступление налога на имущество физических лиц в 2022 году прогнозируется в сумме 48 942,00 тыс. рублей, что на 31,00 тыс. рублей или на 0,06 процента ниже планового показателя 2021 года (48 973,00 тыс. рублей), на 2022 и 2023 годы – 48 942,00 тыс. рублей ежегодно. Прогноз поступлений по данному источнику дохода планируется по данным главного администратора доходов бюджета города – МРИ ФНС № 8.

Поступление земельного налога прогнозируется на 2022 год в сумме 188 558,00 тыс. рублей, что на 10 862,00 тыс. рублей или на 5,45 процента ниже планового показателя 2021 года (199 420,00 тыс. рублей), на 2022 и 2023 годы поступление прогнозируется в сумме 188 558,00 тыс. рублей ежегодно. Прогноз поступлений по данному источнику дохода планируется по данным главного администратора доходов бюджета города – МРИ ФНС № 8 с учетом Методики прогнозирования поступлений доходов на очередной финансовый год и плановый период, кроме того использованы данные социально-экономических показателей Ставропольского края, включенные в прогноз социально-экономического развития Ставропольского края на 2022 год и на период до 2024 года.

Поступление государственной пошлины в 2022 году запланировано в сумме 14 425,00,00 тыс. рублей, что на 143,80 тыс. рублей или на 1,01 процента выше планового показателя 2021 года (2021 год – 14 281,20 тыс. рублей), на 2023 год – 14 475,00 тыс. рублей, 2024 год – 14 525,20 тыс. рублей.

Структура распределения налоговых доходов бюджета 2022 года, проценты

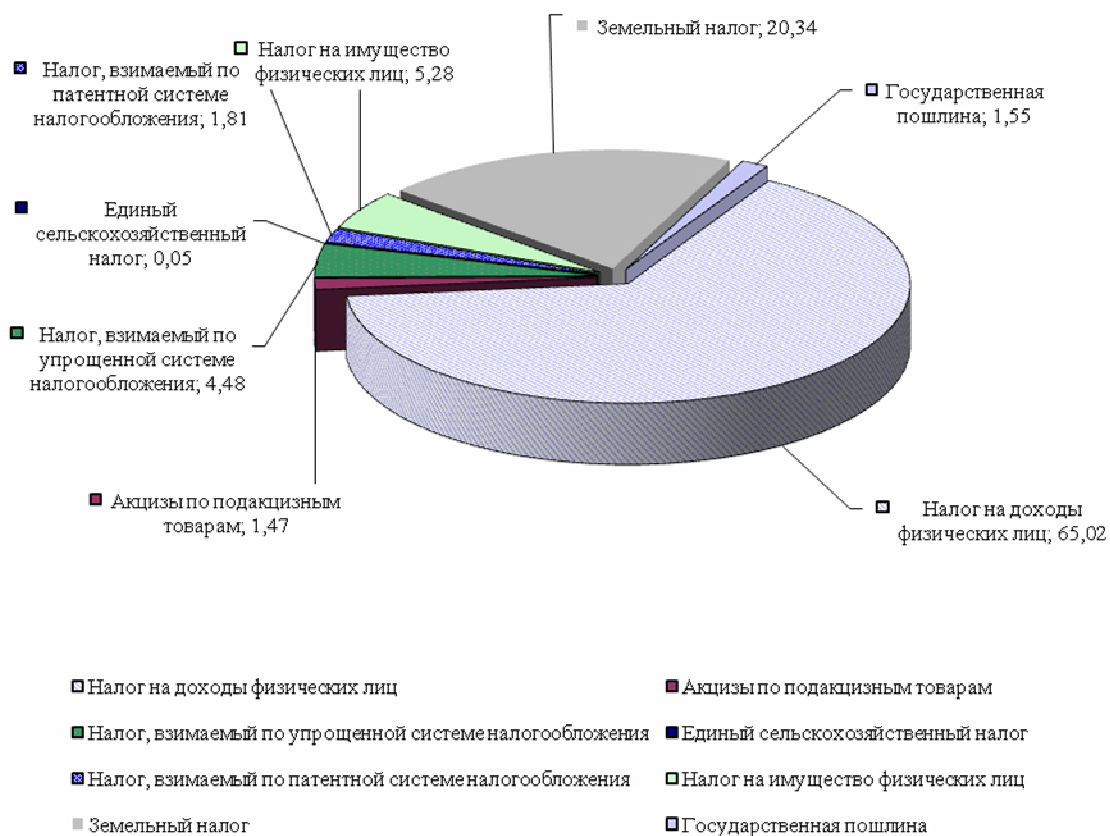


Таблица № 8

Неналоговые доходы бюджета города на 2022 – 2024 годы

Наименование	Решение Думы города № 605-75 (ред. 27.10.2021 № 11-3) (уточненный бюджет 2021), тыс. руб.	Проект бюджета города на 2022, тыс. рублей	Отклонение показателей проекта бюджета от уточненного бюджета 2021, тыс. рублей,	Отклонение показателей проекта бюджета от уточненного бюджета 2021, %	Доля дохода в общей сумме неналоговых доходов проекта бюджета на 2022, %	Доля дохода в общей сумме налоговых и неналоговых доходов проекта бюджета на 2022, %	Проект бюджета города на 2023, тыс. рублей	Проект бюджета города на 2024, тыс. рублей
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Неналоговые доходы:	206 854,03	189 202,35	-17 651,68	-8,53	100,00	16,95	186 455,14	185 399,49
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах	1 253,56	x	-1 253,56	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества	134 108,93	139 325,52	5 216,59	3,89	73,64	12,48	139 270,01	139 270,01
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	374,80	237,80	-137,00	-36,55	0,13	0,02	238,80	74,00
Прочие доходы от использования имущества и прав	2 567,58	2 880,07	312,49	12,17	1,52	0,26	2 880,07	2 880,07
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 177,30	1 780,36	603,06	51,22	0,94	0,16	1 780,36	1 780,36
Доходы от оказания платных услуг (работ)	686,96	933,72	246,76	35,92	0,49	0,09	933,72	933,72
Доходы от компенсации затрат государства	162,96	179,70	16,74	10,27	0,09	0,02	192,28	0,00
Доходы от реализации имущества	29 803,11	15 099,42	-14 703,69	-49,34	7,98	1,35	14 229,41	13 575,84
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	21 260,90	14 935,12	-6 325,78	-29,75	7,89	1,34	14 935,12	14 935,12
Плата за увеличение площади земельных участков	4 705,55	1 898,05	-2 807,50	-59,66	1,00	0,17	1 898,05	1 898,05
Платежи, взимаемые государственными и муниципальными органами	3 840,74	6 503,47	2 662,73	69,33	3,44	0,58	6 503,47	6 503,47
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 346,44	2 037,32	690,88	51,31	1,08	0,18	2 037,32	2 037,32
Прочие неналоговые доходы	1 254,72	1 582,31	327,59	26,11	0,84	0,14	1 556,53	1 511,53
Инициативные платежи	4 310,48	1 809,49	-2 500,99	-58,02	0,96	0,16	0,00	0,00

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, прогнозируются на 2022 год в сумме 142 443,39 тыс. рублей, что на 4 138,52 тыс. рублей или на 2,99 процента выше планового показателя 2021 года (138 304,87 тыс. рублей). На 2023 год поступления запланированы в размере 142 388,88 тыс. рублей, на 2024 год – 142 224,08 тыс. рублей.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду планируется на 2022 год в сумме 1780,36 тыс. рублей, что на 603,06 тыс. рублей или на 51,22 процента выше планового показателя 2021 года (1 177,30 тыс. рублей), на 2023 и 2024 годы поступление прогнозируется в сумме 1 780,36 тыс. рублей ежегодно. Прогноз поступлений по данному источнику дохода планируется по данным главного администратора доходов бюджета города – Северо-Кавказского межрегионального управления Росприроднадзора.

Поступление доходов от оказания платных услуг на 2022 – 2024 годы прогнозируется в сумме 933,72 тыс. рублей, ежегодно. Администраторами доходов планируется:

администрацией города поступление по договорам на оказание платных услуг муниципальным казенным учреждением «Управление по чрезвычайным ситуациям и гражданской обороне города Невинномысск» в сумме 160,00 тыс. рублей и муниципальным казенным учреждением «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» в сумме 669,22 тыс. рублей;

комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации города от оплаты за предоставление сведений, содержащихся в информационной системе обеспечения градостроительной деятельности 104,50 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов запланированы на 2022 год в сумме 31 932,59 тыс. рублей, что на 23 836,97 тыс. рублей или на 42,74 процента ниже планового показателя 2021 года (55 769,56 тыс. рублей). На 2023 год доходы запланированы в сумме 31 062,58 тыс. рублей, на 2024 год – 30 409,01 тыс. рублей.

Доходы от административных платежей и сборов (платежей, взимаемых государственными и муниципальными органами (организациями) за выполнение определенных функций), планируются на 2022 год в размере 6 503,47 тыс. рублей, что на 2 662,73 тыс. рублей или в 1,7 раза выше планового показателя 2021 года (3 840,74 тыс. рублей), на 2023 и 2024 годы поступление прогнозируется в сумме 6 503,47 тыс. рублей ежегодно.

Поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2022 году запланированы в сумме 2 037,32 тыс. рублей, что на 690,88 тыс. рублей или в 1,5 раза выше планового показателя 2021 года (1 346,44 тыс. рублей). В 2023-2024 году запланированы поступления в сумме 2 037,32 тыс. рублей, ежегодно.

Планируемый объем безвозмездных поступлений в 2022 году составит 2 405 421,33 тыс. рублей, что на 371 257,93 тыс. рублей или на 13,37 процента ниже планового показателя 2021 года (2 776 679,26 тыс. рублей). В составе безвозмездных поступлений в 2022 году предусмотрены:

дотации бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 3 082,00 тыс. рублей;
субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)
– 680 875,98 тыс. рублей;
субвенции бюджетам бюджетной системы РФ – 1 715 351,47 тыс. рублей;
иные межбюджетные трансферты – 6 111,88 тыс. рублей.

Расходы бюджета города

При формировании расходной части бюджета города учтены основные направления бюджетной политики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

Планирование бюджетных ассигнований на 2022 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 РФ 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», определены на уровне, обеспечивающем сохранение целевых показателей на достигнутом уровне ежегодно с 01 января 2022 - 2024 годов (значение среднемесячного дохода от трудовой деятельности в 2022 – 2024 годах - 28 758,02 рублей);

расходы на оплату труда отдельных категорий работников муниципальных учреждений города, на которых не распространяется действие указов Президента РФ, рассчитаны на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов с учетом индексации с 01.10.2021 года на 3,6 процента;

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 27.10.2021 № 13-3 «Об установлении должностных окладов лиц, замещающих муниципальные должности, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих муниципальной службы в органах местного самоуправления города Невинномысска»; постановлением администрации города от 11.10.2021 № 1734 «О внесении изменения в приложение к постановлению администрации города Невинномысска 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 11.10.2021 № 1737

«О внесении изменения в пункт 3 Положения 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 Невинномысска от 06.12.2018 № 1847»;

начисления на выплаты по оплате труда, включающие расходы бюджета по уплате страховых взносов в Пенсионный фонд РФ на обязательное пенсионное страхование, Фонд социального страхования РФ на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, исчислены в соответствии с действующим законодательством РФ;

расходы на оплату коммунальных услуг в 2022-2024 годах с учетом натуральных показателей и действующих тарифов с 01.07.2021;

расходы на исполнение публичных нормативных обязательств на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов рассчитаны нормативным методом исходя из численности получателей выплат и индексации размеров выплат с учетом инфляции.

В проекте бюджета города на 2022 год средства на обеспечение выплаты работникам муниципальных учреждений города заработной платы не ниже минимального размера оплаты труда учтены в 2022-2024 годах исходя из минимального размера оплаты труда в сумме 13 617,00 рублей.

Президентом РФ 06.12.2021 подписан Федеральный закон № 406-ФЗ «О внесении изменений в статью 1 Федерального закона «О минимальном размере оплаты труда» (принят Государственной думой 24.11.2021, одобрен Советом Федерации 01.12.2021). С 01.01.2022 минимальный размер оплаты труда установлен в сумме 13 890,00 рублей в месяц.

Контрольно-счетная палата города, в связи с повышением минимального размера оплаты труда с 01.01.2022, предлагает предусмотреть дополнительные бюджетные ассигнования на фонд оплаты труда при внесении изменений в расходную часть бюджета города в 2022 году.

В расходах бюджета города учтены межбюджетные трансферты в соответствии с проектом Закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» и ожидаемым распределением межбюджетных трансфертов.

Общий объем расходов бюджета города на 2022 год предусмотрен в размере 3 602 888,17 тыс. рублей, что ниже объема расходов первоначального бюджета 2021 года на 25 403,23 тыс. рублей или на 0,70процента. По сравнению с уточненным бюджетом 2021 года прогнозируемые расходы на 2022 год ниже на 544 112,48 тыс. рублей или 13,12 процента.

Прогнозируемые расходы бюджета города на 2022 год в сравнении с первоначальным и уточненным бюджетом 2021 года, а также фактическим исполнением бюджета города 2020 года приведены в таблице № 9.

Таблица № 9

Расходы бюджета города на 2020 – 2022 годы

Наименование	Исполнение 2020 года	Первоначальный бюджет 2021 год (РД от 18.12.2020 № 605-75)	Решение Думы города № 605-75 (ред. 27.10.2021 № 11-3)	Проект бюджета города на 2022 год	Отклонения		
					гр. 5- гр. 2	гр. 5- гр. 3	гр. 5- гр. 4
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего расходов	3 487 855,22	3 628 291,40	4 147 000,65	3 602 888,17	+115 032,95	-25 403,23	-544 112,48

Прогнозируемые расходы бюджета города на плановый период 2023 и 2024 годов в сравнении с проектом решения бюджета города на 2022 год приведены в таблице № 10.

Таблица № 10

Расходы бюджета города на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов

Наименование	Проект бюджета города на 2022 год	Проект бюджета города на 2023 год	Проект бюджета города на 2024 год	Отклонения	
				гр. 3-гр. 2	гр. 4-гр. 3
1	2	3	4	5	6
Всего расходов	3 602 888,17	3 428 335,20	3 273 077,72	-174 552,97	-155 257,48

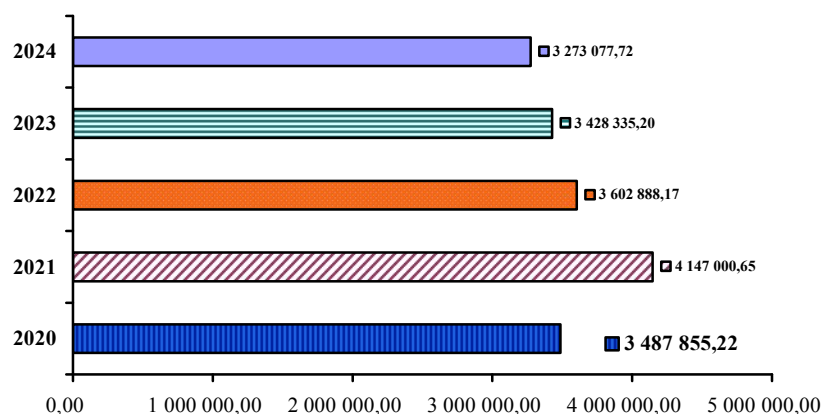
В 2023 году расходы бюджета предусмотрены в сумме 3 428 335,20 тыс. рублей (в том числе условно утвержденные расходы – 29 466,24 тыс. рублей), что ниже планируемых расходов на 2022 год на 174 552,97 тыс. рублей или на 4,84 процента, расходы в 2024 году запланированы в сумме 3 273 077,72 тыс. рублей (в том числе условно утвержденные расходы – 58 366,95 тыс. рублей), что ниже расходов на 2023 год на сумму 155 257,48 тыс. рублей или на 4,53 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 РФ, 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 РФ, имеющих целевое назначение).

Динамика расходов с 2020 года по 2024 год представлена на диаграмме № 4.

Расходы бюджета города в 2020 – 2024 годах

тыс. рублей



В проекте бюджета города на 2022 год доля расходов, направленных на социальную защиту граждан и оказание социально-значимых услуг (образование, культура и кинематография, социальная политика, физическая культура и спорт), составляет 2 715 428,21 тыс. рублей или 75,37 процента в общем объеме расходов (уточненный бюджет 2021 года – 2 696 147,68 тыс. рублей или 65,01 процента), в том числе:

образование – 1 544 907,99 тыс. рублей или 42,88 процента (уточненный бюджет 2021 года – 1 572 250,02 тыс. рублей или 37,91 процента);

культура и кинематография – 64 426,67 тыс. рублей или 1,79 процента (уточненный бюджет 2021 года – 89 175,69 тыс. рублей или 2,15 процента);

социальная политика – 1 047 422,76 тыс. рублей или 29,07 процента (уточненный бюджет 2021 года – 978 690,26 тыс. рублей или 23,60 процента);

физическая культура и спорт – 58 670,79 тыс. рублей или 1,63 процента (уточненный бюджет 2021 года – 56 031,71 тыс. рублей или 1,35 процента).

Расходы по остальным разделам составили 24,63 процента (уточненный бюджет 2021 года – 34,99 процента), в том числе:

общегосударственные вопросы – 212 601,43 тыс. рублей или 5,90 процента (уточненный бюджет 2021 года – 223 636,38 тыс. рублей или 5,40 процента);

жилищно-коммунальное хозяйство – 293 244,28 тыс. рублей или 8,14 процента (уточненный бюджет 2021 года – 320 948,32 тыс. рублей или 7,74 процента);

национальная экономика – 332 888,51 тыс. рублей или 9,24 процента (уточненный бюджет 2021 года – 865 078,63 тыс. рублей или 20,86 процента);

национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 20 398,58 тыс. рублей или 0,57 процента (уточненный бюджет 2021 года – 19 955,14 тыс. рублей или 0,48 процента);

обслуживание государственного и муниципального долга – 28 327,16 тыс. рублей или 0,78 процента (уточненный бюджет 2021 года – 21 234,50 тыс. рублей или 0,51 процента).

Расходы по отраслям представлены на диаграмме № 5.

Диаграмма № 5

Отраслевая структура расходов на 2022 год

в процентах



По расходам запланировано снижение показателей, относительно уточненных параметров бюджета города 2021 года, по 5 главным распорядителям:

Дума города на 3 174,18 или на 31,92 процента;

администрация города на 7 724,84 тыс. рублей или на 6,09 процента;

комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города на 3 255,81 тыс. рублей или на 7,49 процента;

комитет по культуре администрации города на 17 758,32 тыс. рублей или на 14,55 процента;

управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города на 781 685,68 тыс. рублей или 53,85 процента.

Анализ ведомственной структуры расходов бюджета города показал, что в проекте бюджета города на 2022 год наибольшая доля расходов бюджета приходится на:

управление образования администрации города – 42,29 процента (первоначальный бюджет 2021 года – 33,99 процента, уточненный бюджет 2021 года – 31,32 процента);

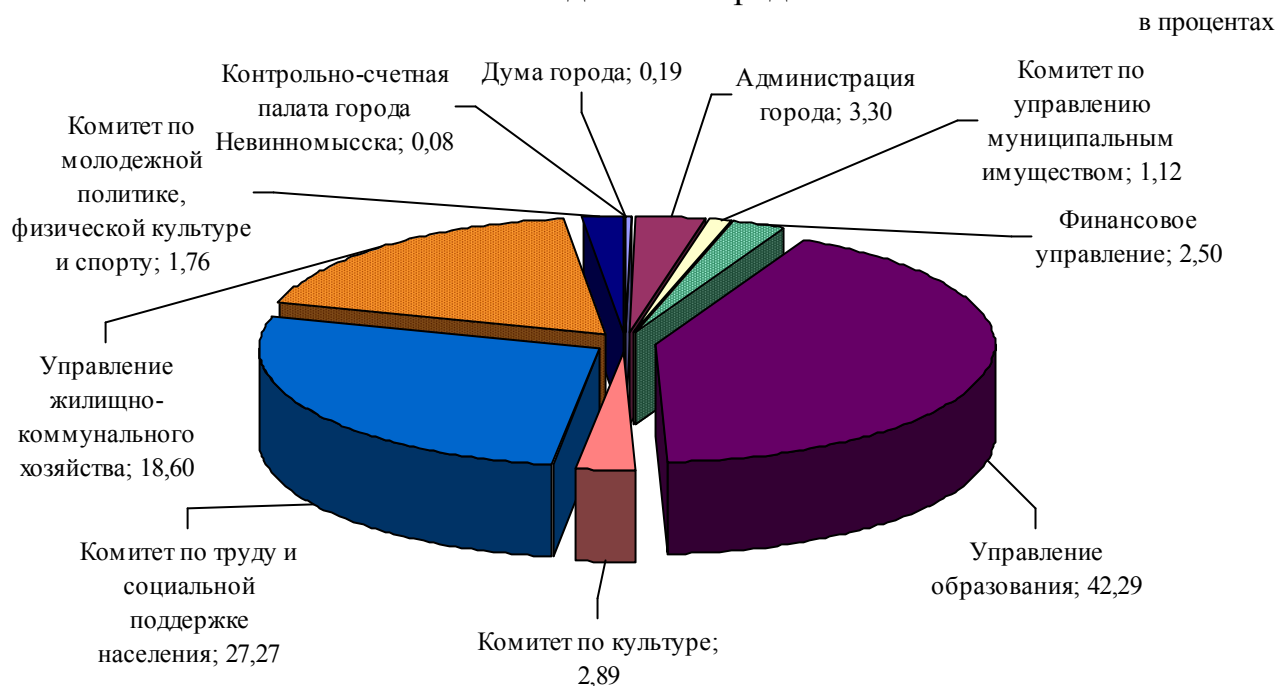
комитет по труду и социальной поддержке населения администрации города – 27,27 процента (первоначальный бюджет 2021 года – 21,76 процента, уточненный бюджет 2021 года – 22,99 процента);

управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города – 18,60 процента (первоначальный бюджет 2021 года – 33,21 процента, уточненный бюджет 2021 года – 35,00 процента).

Ведомственная структура расходной части бюджета города отражена на диаграмме № 6.

Диаграмма № 6

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 Невинномысске», утверждена постановлением администрации от 15.11.2019 № 2137;

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

МП «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в городе Невинномысске», 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», 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 2022 год на реализацию десяти муниципальных программ предусмотрен в сумме 3 348 051,43 тыс. рублей, что составляет 92,93 процента от общего объема бюджетных ассигнований, в том числе:

средства федерального бюджета – 509 538,57 тыс. рублей;

средства бюджета Ставропольского края – 1 887 895,64 тыс. рублей;

средства бюджета города – 950 617,22 тыс. рублей.

Планируемые расходы на 2022 год по МП ниже, чем уточненные объемы 2021 года на 539 620,04 тыс. рублей или на 13,88 процента (уточненный бюджет 2021 года – 3 887 671,47 тыс. рублей).

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

Сводная таблица по программным и непрограммным
направлениям деятельности на 2022 год

тыс. рублей

Глава	ГРБС	Первоначальный бюджет на 2021 год (РД от 18.12.2020 № 605-75)	Решение Думы города № 605-75 (ред. от 27.10.2021 № 11-3)	Проект бюджета города на 2022 год	Сумма отклонений гр.5-гр.3	Сумма отклонений гр.5-гр.4
1	2	3	4	5	6	7
600	Дума города	9 282,15	9 943,14	6 768,96	-2 513,19	-3 174,18
	непрограммные расходы	9 282,15	9 943,14	6 768,96	-2 513,19	-3 174,18
601	Администрация города	124 791,70	126 771,42	119 046,58	-5 745,12	-7 724,84
	МП Межнациональные отношения, поддержка казачества, профилактика терроризма, экстремизма, правонарушений и наркомании в городе Невинномысске	180,26	4 233,94	3 945,17	3 764,91	-288,77
	МП Поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства в городе Невинномысске	9 593,38	13,80	13,80	-9 579,58	0,00
	МП Развитие муниципальной службы и противодействие коррупции в администрации города Невинномысска и ее органах	122,90	122,90	122,90	0,00	0,00
	непрограммные расходы	114 895,16	122 400,78	114 964,71	69,55	-7 436,07
602	Комитет по управлению муниципальным имуществом	37 715,25	43 486,58	40 230,77	2 515,52	-3 255,81
	непрограммные расходы	37 715,25	43 486,58	40 230,77	2 515,52	-3 255,81
604	Финансовое управление	78 539,20	80 693,73	90 018,25	11 479,05	9 324,52
	непрограммные расходы	78 539,20	80 693,73	90 018,25	11 479,05	9 324,52
606	Управление образования	1 233 305,43	1 299 019,94	1 523 687,50	290 382,07	224 667,56
	МП Развитие образования в городе Невинномысске	1 232 105,43	1 297 819,94	1 522 960,28	290 854,85	225 140,34
	МП Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020-2024 годы	1 200,00	1 200,00	727,22	-472,78	-472,78
607	Комитет по культуре	92 133,33	122 045,19	104 286,87	12 153,54	-17 758,32
	МП Культура города Невинномысска	92 133,33	122 045,19	104 286,87	12 153,54	-17 758,32

Глава	ГРБС	Первоначальный бюджет на 2021 год (РД от 18.12.2020 № 605-75)	Решение Думы города № 605-75 (ред. от 27.10.2021 № 11-3)	Проект бюджета города на 2022 год	Сумма отклонений гр.5-гр.3	Сумма отклонений гр.5-гр.4
1	2	3	4	5	6	7
609	Комитет по труду и социальной поддержке населения	789 583,99	953 430,09	982 660,43	193 076,44	29 230,34
	МП Социальная поддержка граждан в городе Невинномысске	789 583,99	953 430,09	982 660,43	193 076,44	29 230,34
614	Управление жилищно-коммунального хозяйства	1 204 892,76	1 451 613,24	669 927,56	-534 965,20	-781 685,68
	МП Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска	623 226,47	820 676,83	227 538,80	-395 687,67	-593 138,03
	МП Формирование современной городской среды в городе Невинномысске	68 140,00	68 640,00	159 681,59	91 541,59	91 041,59
	МП Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020-2024 годы	302 792,29	302 792,29	282 707,17	-20 085,12	-20 085,12
	МП Развитие образования в городе Невинномысске	210 734,00	256 699,17	0,00	-210 734,00	-256 699,17
	непрограммные расходы	0,00	2 804,95	0,00	0,00	-2 804,95
639	Комитет по молодежной политике, физической культуре и спорту	58 047,59	59 997,32	63 407,20	5 359,61	3 409,88
	МП Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в городе Невинномысске	58 047,59	59 997,32	63 407,20	5 359,61	3 409,88
643	Контрольно-счетная палата города Невинномысска	0,00	0,00	2 854,05	2 854,05	2 854,05
	непрограммные расходы	0,00	0,00	2 854,05	2 854,05	2 854,05
	Всего расходов:	3 628 291,40	4 147 000,65	3 602 888,17	-25 403,23	-544 112,48
	программные расходы	3 387 859,64	3 887 671,47	3 348 051,43	-39 808,21	-539 620,04
	непрограммные расходы	240 431,76	259 329,18	254 836,74	14 404,98	-4 492,44

Проектом бюджета города на 2022 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» и «Безопасные качественные дороги».

В рамках трех муниципальных программ на реализацию региональных проектов на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 564 340,67 тыс. рублей. Распределение плановых назначений бюджета города на 2022 год, направленных на их реализацию, приведено в таблице № 12:

Таблица № 12

Региональные проекты на 2022 год

Наименование		Решение Думы города № 605-75 (ред. 27.10.2021 № 11-3), тыс. рублей	Проект бюджета города на 2022 год, тыс. рублей	Отклонение	
национального проекта	регионального проекта			гр.4 - гр.3, тыс. рублей	%
1	2	3	4	5	6
«Демография»	«Финансовая поддержка семей при рождении детей»	127 623,20	128 424,28	801,08	0,63
	«Содействие занятости»	256 699,17	0,00	-256 699,17	-100,00
«Жилье и городская среда»	«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	31 673,78	0,00	-31 673,78	-100,00
	«Формирование комфортной городской среды»	66 500,00	156 336,00	89 836,00	135,09
«Безопасные качественные дороги»	«Региональная и местная дорожная сеть»	300 693,34	278 853,17	-21 840,17	-7,26
	«Безопасность дорожного движения»	1 200,00	727,22	-472,78	-39,40
Итого:		784 389,49	564 340,67	-220 048,82	-28,05

Увеличение бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов относительно уточненных показателей 2021 года запланированы по следующим направлениям:

«Финансовая поддержка семей при рождении детей» - 801,08 тыс. рублей или на 0,63 процента;

«Формирование комфортной городской среды» - 89 836,00 тыс. рублей или в 2,35 раза.

Уменьшение бюджетных ассигнований по отношению к уточненным показателям 2021 года запланировано по следующим направлениям:

«Региональная и местная дорожная сеть» - 21 840,17 тыс. рублей или на 7,26 процента;

«Безопасность дорожного движения» - 472,78 тыс. рублей или на 39,40 процента.

Проектом бюджета города на 2022 год бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности предусмотрены по пяти главным распорядителям бюджетных средств в объеме 254 836,74 тыс. рублей или 7,07 процента от общего объема бюджетных ассигнований, что ниже уточненного объема 2021 года на 4 492,44 тыс. рублей или на 1,73 процента (уточненный бюджет 2021 года – 259 329,18 тыс. рублей).

600 - Дума города Невинномысска

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных Думе города на 2022 год, запланирован в сумме 6 768,96 тыс. рублей (уточненный бюджет 2021 года – 9 943,14 тыс. рублей). Снижение объема ассигнований по сравнению с уточненным бюджетом 2021 года составило 3 174,18 тыс. рублей или 31,92 процента, что связано с выделением из состава Думы города контрольно-счетной палаты города в соответствии с федеральным законом от 01.07.2021 № 255-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований, планируемый на 2023 год, предусмотрен в сумме 6 575,36 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2022 года на 193,60 тыс. рублей, в 2024 году – 6 406,76 тыс. рублей, что относительно уровня 2023 года меньше на 168,60 тыс. рублей.

601 – Администрация города Невинномысска

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный администрации города на 2022 год, запланирован в сумме 119 046,58 тыс. рублей, снижение расходов по сравнению с уточненным бюджетом 2021 года на 7 724,84 тыс. рублей (уточненный бюджет 2021 года – 126 771,42 тыс. рублей) или на 6,09 процента.

Объем бюджетных ассигнований на планируемый 2023 год предусмотрен в сумме 115 529,21 тыс. рублей, что ниже уровня 2022 года на 3 517,37 тыс. рублей, в 2024 году – 112 101,17 тыс. рублей, что относительно уровня 2023 года ниже на 3 428,04 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2022 год предусмотрен на реализацию трех МП в сумме 4 081,87 тыс. рублей (2023 год – 4 079,92 тыс. рублей, 2024 год – 4 078,12 тыс. рублей).

На реализацию МП «Международные отношения, поддержка казачества, профилактика экстремизма, терроризма, правонарушений и наркомании в городе Невинномысске» в 2022 году предусмотрено 3 945,17 тыс. рублей (2023 год – 3 943,22 тыс. рублей, 2024 год – 3 941,42 тыс. рублей), что

ниже уточненного бюджета 2021 года на 288,77 тыс. рублей или на 6,82 процента (уточненный бюджет 2021 года – 4 233,94 тыс. рублей). Реализацию данной МП планируется осуществлять по двум подпрограммам.

Снижение расходов наблюдается по всем подпрограммам:

«Межнациональные отношения, поддержка казачества, профилактика экстремизма в городе Невинномысске» на 228,77 тыс. рублей или на 5,67 процента, в том числе на проведение мероприятий по организации охраны общественного правопорядка Невинномысским городским казачьим обществом Ставропольского окружного казачьего общества Терского войскового казачьего общества на территории города на 228,77 тыс. рублей или на 5,73 процента;

«Профилактика терроризма, правонарушений и наркомании в городе Невинномысске» на 60,00 тыс. рублей или 29,96 процента, в том числе на проведение информационно - пропагандистских мероприятий, направленных на профилактику идеологии терроризма на территории города, на 30,00 тыс. рублей или на 22,18 процента. Бюджетные ассигнования на проведение информационно-пропагандистских мероприятий, направленных на профилактику наркомании на территории города в 2022 году не запланированы (уточненным бюджетом 2021 года бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 30,00 тыс. рублей).

На реализацию МП «Развитие муниципальной службы и противодействие коррупции в администрации города Невинномысска и ее органах» проектом бюджета города на 2022 год предусмотрены плановые назначения на уровне уточненного бюджета 2021 года в сумме 122,90 тыс. рублей (2023 - 2024 годы – 122,90 тыс. рублей ежегодно). Реализацию данной МП планируется осуществлять по двум подпрограммам.

На реализацию МП «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в городе Невинномысске» в 2022 году предусмотрены плановые назначения на уровне уточненного бюджета 2021 года в сумме 13,80 тыс. рублей (2023 год – 2024 годы 13,80 тыс. рублей ежегодно). В 2022 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 организацию 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 (запланировано на уровне уточненного бюджета 2021 года).

По непрограммным расходам, предусмотренным на обеспечение деятельности администрации города и подведомственных учреждений, запланировано 114 964,71 тыс. рублей (2023 год – 111 449,29 тыс. рублей, 2024 год – 108 023,05 тыс. рублей), что ниже объемов финансирования по сравнению с уточненным бюджетом на 7 436,07 тыс. рублей или на 6,08 процента (уточненный бюджет 2021 года – 122 400,78 тыс. рублей), из них предусмотрено финансирование:

на содержание муниципального казенного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» города в 2022 году в сумме 22 260,83 тыс. рублей (в 2023 году – 21 682,05 тыс. рублей, в 2024 году – 21 147,79 тыс. рублей), по сравнению с уточненным бюджетом 2021 года расходы на содержание данного учреждения увеличились на 926,01 тыс. рублей или на 4,34 процента (уточненный бюджет 2021 года – 21 334,82 тыс. рублей);

на содержание муниципального казенного учреждения «Управление по чрезвычайным ситуациям и гражданской обороне города Невинномысска» в 2022 году в сумме 20 398,58 тыс. рублей (в 2023 году – 19 860,19 тыс. рублей, в 2024 году – 19 370,82 тыс. рублей), по сравнению с уточненным бюджетом 2021 года расходы на содержание данного учреждения увеличились на 443,44 тыс. рублей или на 2,22 процента (уточненный бюджет 2021 года – 19 955,14 тыс. рублей);

резервный фонд администрации города в 2022, 2023 и 2024 годах в сумме 500,00 тыс. рублей ежегодно (запланирован на уровне 2021 года).

602 – Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный комитету по управлению муниципальным имуществом администрации города на 2022 год, запланирован в сумме 40 230,77 тыс. рублей, что ниже уточненного бюджета 2021 года на 3 255,81 тыс. рублей или на 7,49 процента (уточненный бюджет 2021 года – 43 486,58 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на планируемый 2023 год предусмотрен в сумме 38 197,24 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2022 года на 2 033,53 тыс. рублей, в 2024 году – 37 088,40 тыс. рублей, что относительно уровня 2023 года ниже на 1 108,84 тыс. рублей.

В бюджетных ассигнованиях на 2022 год предусмотрены расходы на содержание муниципального казенного учреждения «Информационный центр обеспечения градостроительной деятельности» в сумме 12 374,92 тыс. рублей (в 2023 году – 12 065,55 тыс. рублей, в 2024 году – 11 694,30 тыс. рублей). По сравнению с уточненным бюджетом 2021 года расходы на содержание данного учреждения выросли на 270,01 тыс. рублей или на 2,23 процента (уточненный бюджет 2021 года – 12 104,91 тыс. рублей).

604 – Финансовое управление администрации города

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный финансовому управлению администрации города в 2022 году, запланирован в сумме 90 018,25 тыс. рублей, что выше уровня 2021 года на 9 324,52 тыс. рублей или на 11,56 процента (уточненный бюджет 2021 года – 80 693,73 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на планируемый 2023 год предусмотрен в сумме 90 567,82 тыс. рублей, что выше уровня 2022 года на 549,57 тыс. рублей, в 2024 году – 91 692,33 тыс. рублей, что относительно уровня 2023 года выше на 1 124,51 тыс. рублей.

Предусмотрены расходы на:

содержание муниципального казенного учреждения «Межведомственный учетный центр» города Невинномысска в 2022 году в сумме 41 915,37 тыс. рублей (в 2023 году – 40 657,91 тыс. рублей, в 2024 году – 39 400,45 тыс. рублей), по сравнению с уточненным бюджетом на 2021 год бюджетные ассигнования выше на 2 138,68 тыс. рублей или на 5,38 процента (уточненный бюджет на 2021 год – 39 776,69 тыс. рублей);

обслуживание муниципального долга в 2022 году 28 327,16 тыс. рублей (в 2023 году – 30 698,65 тыс. рублей, в 2024 году – 33 614,13 тыс. рублей). Расходы на обслуживание муниципального долга в 2021 году выше уточненного бюджета на 2021 год на 7 092,66 тыс. рублей или 33,40 процента (уточненный бюджет на 2021 год – 21 234,50 тыс. рублей).

606 – Управление образования администрации города

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный управлению образования администрации города на 2022 год, запланирован в сумме 1 523 687,50 тыс. рублей. По сравнению с уточненным бюджетом 2021 года бюджетные ассигнования выше на 224 667,56 тыс. рублей или на 17,30 процента (уточненный бюджет 2021 года – 1 299 019,94 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2023 год предусмотрен в сумме 1 321 894,91 тыс. рублей, что ниже уровня 2022 года на 201 792,59 тыс. рублей, в 2024 году – 1 307 396,24 тыс. рублей, что относительно уровня 2022 года ниже на 14 498,67 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен управлению образования администрации города в 2022 году на реализацию двух МП: «Развитие образования в городе Невинномысске» в сумме 1 522 960,28 тыс. рублей (2023 год – 1 321 167,69 тыс. рублей, 2024 год – 1 306 669,02 тыс. рублей) и «Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020–2024 годы» в сумме 727,22 тыс. рублей (2023–2024 годы – 727,22 тыс. рублей ежегодно).

Достижение целей МП «Развитие образования в городе Невинномысске» планируется по трем подпрограммам. Проектом решения о бюджете города на 2022 год предусматривается увеличение расходов на реализацию МП «Развитие образования в городе Невинномысске» на 225 140,34 или 17,35 процента.

В рамках подпрограммы «Развитие дошкольного образования в городе Невинномысске» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 617 051,20 тыс. рублей. Запланированные расходы по сравнению с уточненным бюджетом 2021 года увеличены на 36 443,53 тыс. рублей или на 6,28 процента (уточненный бюджет 2021 года – 580 607,67 тыс. рублей). 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 302 508,26 тыс. рублей, что составляет 49,02 процента от общего объема подпрограммы. Увеличение субвенции на 2022 год по сравнению с уточненным бюджетом 2021 года прогнозируется в объеме 29 578,17 тыс. рублей или 10,84 процента (уточненный бюджет 2021 года – 272 930,09 тыс. рублей).

Проектом бюджета города на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования на:

оказание материальной поддержки родителям в воспитании и обучении детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования в виде компенсации части родительской платы в сумме 20 286,79 тыс. рублей, по сравнению с уточненным бюджетом увеличение расходов планируется в объеме 607,85 тыс. рублей или 3,09 процента (уточненный бюджет 2021 года – 19 678,94 тыс. рублей);

обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений по созданию условий для осуществления присмотра и ухода за детьми в сумме 284 603,38 тыс. рублей, по сравнению с уточненным бюджетом увеличение расходов планируется в объеме 30 155,76 тыс. рублей или 11,85 процента (уточненный бюджет 2021 года – 254 447,62 тыс. рублей);

совершенствование материально-технической базы муниципальных дошкольных образовательных организаций, по сравнению с уточненным бюджетом увеличение расходов планируется в сумме 9 652,77 тыс. рублей, по сравнению с уточненным бюджетом увеличение расходов планируется в объеме 3 461,18 тыс. рублей или в 1,56 раза (уточненный бюджет 2021 года – 6 191,59 тыс. рублей).

В рамках подпрограммы «Развитие общего и дополнительного образования в городе Невинномысске» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 854 699,04 тыс. рублей, рост расходов по сравнению с уточненным бюджетом 2021 года на 187 153,04 тыс. рублей или на 28,04 процента (уточненный бюджет 2021 года – 667 546,00 тыс. рублей). 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 482 233,68 тыс. рублей, что составляет 56,42 процента от общего объема расходов подпрограммы. Увеличение данных расходов на 2022 год в сравнении с уточненным бюджетом 2021 года запланировано в объеме 31 528,96 тыс. рублей или 7,00 процентов (уточненный бюджет 2021 года – 450 704,72 тыс. рублей).

Кроме того, проектом бюджета города на 2022 год предлагается увеличение расходов по сравнению с уточненным бюджетом 2021 года в рамках данной подпрограммы на:

организацию предоставления дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях дополнительного образования на 1 849,97 тыс. рублей или 2,88 процента;

антитеррористические мероприятия в муниципальных образовательных организациях на 8 217,14 тыс. рублей или в 6,53 раза;

проведение капитального ремонта зданий и сооружений муниципальных образовательных организаций на 153 453,70 тыс. рублей или в 68,91 раза (в 2022 году предусмотрены бюджетные ассигнования на проведение работ по капитальному ремонту муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения средней общеобразовательной школы № 2 в сумме 155 713,36 тыс. рублей);

приобретение новогодних подарков детям, обучающимся по образовательным программам начального общего образования в муниципальных и частных образовательных организациях на 176,00 тыс. рублей или 6,54 процента;

организацию бесплатного горячего питания обучающихся 1–4 классов на 3 411,43 тыс. рублей или 5,82 процента;

обеспечение деятельности автономной некоммерческой организации дополнительного образования «Детский технопарк «Кванториум» в городе Невинномысске на 211,06 тыс. рублей или 6,28 процента;

предоставление субсидии на осуществление персонифицированного финансирования на 3 701,60 тыс. рублей или в 2,43 раза.

Уменьшение расходов данной подпрограммы на:

организацию и проведение каникулярного отдыха, трудовой занятости детей и подростков во внеурочное время на 46,72 тыс. рублей или 0,48 процента;

совершенствование материально-технической базы общеобразовательных организаций на 7 561,60 тыс. рублей или в 4,22 раза;

ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам общеобразовательных организаций на 1 960,81 тыс. рублей или 5,00 процентов;

питание детей с ограниченными возможностями здоровья и детей-инвалидов на 895,58 тыс. рублей или 13,01 процента.

В рамках данной подпрограммы в 2022 году запланировано устройство спортивной площадки в МБОУ гимназии № 10 в рамках реализации проекта развития территорий муниципальных образований Ставропольского края, основанного на местных инициативах в сумме 11 040,82 тыс. рублей.

В рамках реализации мероприятий подпрограммы «Обеспечение реализации программы» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 51 210,04 тыс. рублей, что на 1 543,77 тыс. рублей или 3,11 процента выше уточненного бюджета 2021 года (уточненный бюджет 2021 года – 49 666,27 тыс. рублей).

Проектом бюджета города на 2022 год предлагается увеличение расходов данной подпрограммы на:

исполнение судебных актов и уплату государственной пошлины на 4,35 тыс. рублей или 6,50 процента;

обеспечение централизованного хозяйственного обслуживания учреждений на 248,57 тыс. рублей или 0,87 процента;

обеспечение методического обслуживания образовательных организаций на 1 530,87 тыс. рублей или 13,80 процента.

Снижение бюджетных ассигнований запланировано на обеспечение функций управления образования на 240,02 тыс. рублей или 2,42 процента.

Управлению образования администрации города в рамках реализации МП «Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020-2024 годы» на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования по подпрограмме «Обеспечение безопасности дорожного движения» (региональный проект «Безопасность дорожного движения») на создание условий для вовлечения детей и молодежи в деятельность по профилактике дорожно-транспортного травматизма в сумме 727,22 тыс. рублей, что по сравнению с уточненным бюджетом 2021 года ниже на 472,78 тыс. рублей или 39,40 процента (уточненный бюджет 2021 года – 1 200,00 тыс. рублей).

607 – Комитет по культуре администрации города

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный комитету по культуре администрации города на 2022 год, запланирован в сумме 104 286,87 тыс. рублей, что ниже уровня уточненного бюджета 2021 года на 17 758,32 тыс. рублей или на 14,55 процента (уточненный бюджет 2021 года – 122 045,19 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2023 год предусмотрен в сумме 98 428,97 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2022 года на 5 857,90 тыс. рублей, в 2024 году – 95 892,18 тыс. рублей, что относительно уровня 2023 года ниже на 2 536,79 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен комитету по культуре администрации города на реализацию МП «Культура города Невинномысска». Достижение целей муниципальной программы в 2022 году планируется осуществлять путем выполнения мероприятий по четырем подпрограммам.

Рост бюджетных ассигнований запланирован на 2022 год по следующим подпрограммам:

«Дополнительное образование детей в области искусств» на 4 530,98 тыс. рублей или 14,02 процента на реализацию дополнительных общеразвивающих и общеобразовательных предпрофессиональных программ в области искусств;

«Библиотечное обслуживание населения города Невинномысска» на 687,12 тыс. рублей или на 3,29 процента, в том числе на обеспечение деятельности (оказание услуг) библиотек на 1 274,52 тыс. рублей или на 6,35 процента. Предусмотренные в 2022 году в рамках данной подпрограммы

расходы на приобретение нефинансовых активов по сравнению с уточненным бюджетом 2021 года уменьшены на 587,40 тыс. рублей или в 4,11 раза;

«Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия» муниципальной программы «Культура города Невинномысска» на 2 526,01 тыс. рублей или на 44,62 процента, в том числе на выполнение функций органов местного самоуправления в сумме 66,29 тыс. рублей или на 1,30 процента; на приобретение и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме 2,97 тыс. рублей или на 1,22 процента; на реализацию мероприятий по обеспечению сохранности объектов культурного наследия на 2 456,75 тыс. рублей или в 8,80 раза.

Сокращение расходов предусматривается по подпрограмме «Организация культурно - досуговой деятельности в городе Невинномысске» на 25 502,43 тыс. рублей или 40,34 процента, в том числе на обеспечение деятельности учреждений (оказание услуг) в сфере культуры на 18 545,26 тыс. рублей или на 33,68 процента; на реализацию мероприятий в сфере культуры на 1 500,00 тыс. рублей или в 2,25 раза. Уточненным бюджетом на 2021 год в рамках данной подпрограммы предусмотрены средства на реализацию мероприятий по проведению ремонта здания МБУК «КДЦ Родина» в сумме 5 457,17 тыс. рублей, не предусмотренные в 2022 году.

609 – Комитет по труду и социальной поддержке населения администрации города

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный комитету по труду и социальной поддержке населения администрации города на 2022 год, запланирован в сумме 982 660,43 тыс. рублей, увеличение расходов по сравнению с уточненным бюджетом 2021 года на 29 230,34 тыс. рублей или на 3,07 процента (уточненный бюджет 2021 года – 953 430,09 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2023 год предусмотрен в сумме 1 020 148,37 тыс. рублей, что выше относительно уровня 2022 года на 37 487,94 тыс. рублей, в 2024 году – 1 056 642,04 тыс. рублей, что относительно уровня 2023 года выше на 36 493,67 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 бюджета города на 2022 год предусмотрено увеличение плановых назначений по следующим подпрограммам:

«Предоставление мер социальной поддержки и социальной помощи отдельным категориям граждан» на 28 088,19 тыс. рублей или на 3,13 процента;

«Опека детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на 1 562,81 тыс. рублей или на 7,98 процента.

Одновременно проектом бюджета города 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 801,08 тыс. рублей или 0,63 процента. На 2022 год предусмотрено снижение плановых назначений на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет на 2 703,19 тыс. рублей или 5,95 процента; увеличение плановых назначений на ежемесячную выплату в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка на 3 504,27 тыс. рублей или 4,27 процента.

Снижение плановых назначений предусмотрено по подпрограмме «Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия» на 420,66 тыс. рублей или на 1,18 процента.

614 - Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города

Управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города в 2022 году объем бюджетных ассигнований предусмотрен в сумме 669 927,56 тыс. рублей, что ниже уточненного бюджета 2021 года на 781 685,68 тыс. рублей или на 53,85 процента (уточненный бюджет 2021 года – 1 451 613,24 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2023 год предусмотрен в сумме 643 231,39 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2022 года на 26 696,17 тыс. рублей, в 2024 году – 444 615,24 тыс. рублей, что относительно уровня 2023 года меньше на 198 616,15 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города в 2022 году на реализацию трех муниципальных программ:

«Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска» - 227 538,80 тыс. рублей (2023 год – 177 019,98 тыс. рублей, 2024 год – 162 100,77 тыс. рублей), в том числе муниципальному бюджетному учреждению по благоустройству города Невинномысска в 2022 году в сумме 58 426,49 тыс. рублей (в 2023 году – 56 120,63 тыс. рублей, в 2024 году – 43 651,41 тыс. рублей), из них на оплату лизинговых платежей по договорам лизинга спецтехники в 2022 году 19 326,21 тыс. рублей (2023 год – 18 584,36 тыс. рублей, 2024 год – 7 483,65 тыс. рублей), организацию освещения улиц – 27 950,74 тыс. рублей (2023 год – 26 832,71 тыс. рублей, 2024 год – 25 854,43 тыс. рублей), содержание и ремонт объектов благоустройства 11 149,54 тыс. рублей (2023 год – 10 703,56 тыс. рублей, 2024 год – 10 313,33 тыс. рублей);

«Формирование современной городской среды в городе Невинномысске» – 159 681,59 тыс. рублей (2023 - 2024 годы – 0,00 тыс. рублей);

«Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020 - 2024 годы» – 282 707,17 тыс. рублей (2023 год – 466 211,41 тыс. рублей, 2024 год – 282 514,47 тыс. рублей).

На реализацию мероприятий МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска» запланировано на 2022 год меньше, чем уточненным бюджетом 2021 года на 593 138,03 тыс. рублей или в 3,61 раза (уточненный бюджет 2021 года – 820 676,83 тыс. рублей). Достижение целей муниципальной программы планируется осуществлять путем выполнения мероприятий по восьми подпрограммам.

Уменьшены бюджетные ассигнования по сравнению с уточненным бюджетом 2021 года по следующим подпрограммам:

«Содержание и ремонт жилищного фонда города Невинномысска, оказание социальной помощи населению города» на 651,71 тыс. рублей или 29,53 процента;

«Улучшение экологической обстановки в городе» на 4 782,90 тыс. рублей или на 19,82 процента;

«Развитие дорожной инфраструктуры города Невинномысска» на 511 777,20 тыс. рублей или в 11,44 раза (в 2021 году в рамках данной подпрограммы предусматривались бюджетные ассигнования на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах города в сумме 52 493,54 тыс. рублей, на реконструкцию существующего путепровода по ул. Гагарина через железную дорогу в сумме 372 219,11 тыс. рублей, на строительство объекта «Подъездная автомобильная дорога для объекта «Оптово-распределительный центр «Невинномыссск» в сумме 76 129,27 тыс. рублей);

«Организация благоустройства территории города Невинномысска» на 38 590,63 тыс. рублей или 39,60 процента (в 2021 году в рамках данной подпрограммы предусматривались бюджетные ассигнования на благоустройство прилегающей территории к муниципальному бюджетному учреждению «Культурно - Досуговый центр «Родина» города Невинномысска в сумме 28 359,11 тыс. рублей и на обустройство спортивной площадки по переулку Мельничному в сумме 11 774,80 тыс. рублей);

«Развитие систем коммунальной инфраструктуры города Невинномысска» на 45 968,53 тыс. рублей или в 44,00 раза (в 2021 году в рамках данной подпрограммы предусматривались бюджетные ассигнования на проектирование объекта «Региональный индустриальный парк «Невинномыссск» (II очередь) в сумме 44 746,46 тыс. рублей);

«Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска и общепрограммные мероприятия» на 80,06 тыс. рублей или 0,35 процента.

Увеличены бюджетные ассигнования по сравнению с уточненным бюджетом 2021 года по следующим подпрограммам:

«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности использования электрической энергии при эксплуатации объектов наружного освещения города Невинномысска» на 3 230,88 тыс. рублей или 11,60 процента;

«Обеспечение жильем молодых семей в городе Невинномысске» на 37 155,90 тыс. рублей или в 6,63 раза.

В проекте бюджета города на 2022 год не запланированы бюджетные ассигнования на реализацию подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Невинномысске», предусмотренные уточненным бюджетом на 2021 год в сумме 31 673,78 тыс. рублей.

В рамках МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска» в проекте бюджета города на 2022 год предусмотрены средства на финансирование объектов капитального строительства в сумме 50,00 тыс. рублей на проектирование железнодорожного пути необщего пользования с примыканием к железнодорожному пути общего пользования № 51 «К» станции Невинномысска.

Расходы на реализацию МП «Формирование современной городской среды в городе Невинномысске» предусмотрены на 2022 год по сравнению с уточненным бюджетом больше на 91 041,59 тыс. рублей или в 2,33 раза (уточненный бюджет 2021 года – 68 640,00 тыс. рублей), 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 156 336,00 тыс. рублей, что по сравнению с уточненным бюджетом 2021 года больше на 89 836,00 тыс. рублей или в 2,35 раза (уточненный бюджет 2021 года – 66 500,00 тыс. рублей). Также в рамках данной программы предусмотрены средства на строительный контроль по благоустройству общественных территорий в сумме 3 345,59 тыс. рублей, что больше по сравнению с уточненным бюджетом 2021 года на 1205,59 тыс. рублей или на 56,34 процента (уточненный бюджет 2021 года – 2 140,00 тыс. рублей).

Управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города Невинномысска в рамках МП «Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020 - 2024 годы» на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию подпрограммы «Повышение нормативного состояния дорожной сети города Невинномысска». По сравнению с уточненным бюджетом 2021 года запланировано расходов меньше на 20 085,12 тыс. рублей или на 6,63 процента (уточненный бюджет 2021 года – 302 792,29 тыс. рублей). В рамках данной подпрограммы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» в сумме 278 853,17 тыс. рублей, что по сравнению с уточненным бюджетом 2021 года ниже на 21 840,17 тыс. рублей или 7,26 процента (уточненный бюджет 2021 года – 300 693,34 тыс. рублей).

Также в рамках данной подпрограммы предусмотрены средства на строительный контроль по капитальному ремонту и ремонту автомобильных

дорог общего пользования местного значения в сумме 3 854,00 тыс. рублей, что по сравнению с уточненным бюджетом 2021 года больше на 1 755,05 тыс. рублей или на 83,62 процента (уточненный бюджет 2021 года – 2 098,95 тыс. рублей).

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 2022 год, запланирован в сумме 63 407,20 тыс. рублей, что выше уровня уточненного бюджета 2021 года на сумму 3 409,88 тыс. рублей или на 5,68 процента (уточненный бюджет 2021 года – 59 997,32 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2023 год предусмотрен в сумме 61 559,35 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2022 года на 1 847,85 тыс. рублей, в 2024 году – 60 210,24 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2023 года на 1 349,11 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 119,62 тыс. рублей или на 9,76 процента на организацию участия спортивных команд города в соревнованиях различного уровня;

«Развитие спортивно - культурной деятельности в городе Невинномысске» на 305,02 тыс. рублей или на 77,79 процента на проведение комплекса мероприятий, направленных на создание благоприятных условий для творческой деятельности и отдыха, развития культурного пространства;

«Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия муниципальной программы» на 2 985,24 тыс. рублей или на 5,26 процента.

В рамках данной подпрограммы плановые назначения: уменьшены на выполнение функций органов местного самоуправления на 572,85 тыс. рублей или на 6,53 процента, увеличены на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений в области молодежной политики, физической культуры и спорта на 3 558,09 тыс. рублей или 7,41 процента.

Реализация мероприятий подпрограммы «Развитие молодежной политики в городе Невинномысске» в проекте бюджета города на 2022 год запланировано на уровне уточненного бюджета 2021 года в сумме 1 579,32 тыс. рублей.

643 – Контрольно-счетная палата города Невинномысска

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных контрольно-счетной палате города на 2022 год, запланирован в сумме 2 854,05 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований, планируемый на 2023 год, предусмотрен в сумме 2 736,34 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2022 года на 117,71 тыс. рублей, в 2024 году – 2 666,17 тыс. рублей, что относительно уровня 2023 года меньше на 70,17 тыс. рублей.

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.

В проекте бюджета города на 2022 год предусмотрен объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города в сумме 331 698,95 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 511 901,03 тыс. рублей и на 2024 год в сумме 316 285,19 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования дорожного фонда на 2022 год распределены по следующим направлениям расходов (таблица № 13).

Таблица № 13

Бюджетные ассигнования дорожного фонда на 2022 год

Направление расходов дорожного фонда	Решение Думы города № 605-75 (ред. 27.10.2021 № 11-3), тыс. рублей	Проект бюджета города на 2022 год, тыс. рублей	Отклонение	
			гр. 3- гр. 2, тыс. рублей	%
1	2	3	4	5
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах города Невинномысска	52 493,54	0,00	-52 493,54	-100,00
Содержание дорог	46 845,04	42 112,39	-4 732,65	-10,10
Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах города Невинномысска	6 879,39	6 879,39	0,00	0,00
Реконструкция существующего путепровода по улице Гагарина через железную дорогу в городе Невинномысске Ставропольского края	372 219,11	0,00	-372 219,11	-100,00
Строительство объекта «Подъездная автомобильная дорога для объекта «Оптовораспределительный центр «Невинномыссск» в городе Невинномысске Ставропольского края»	76 129,27	0,00	-76 129,27	-100,00

Направление расходов дорожного фонда	Решение Думы города № 605-75 (ред. 27.10.2021 № 11-3), тыс. рублей	Проект бюджета города на 2022 год, тыс. рублей	Отклонение	
			гр. 3- гр. 2, тыс. рублей	%
1	2	3	4	5
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть» Обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги»	300 693,34	278 853,17	-21 840,17	-7,26
Прочие мероприятия по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги»	2 098,95	3 854,00	1 755,05	83,62
Всего:	857 358,64	331 698,95	-525 659,69	-61,31

В целом в проекте бюджета города на 2022 год расходы дорожного фонда предусмотрены с уменьшением относительно уточненных показателей 2021 года на 525 659,69 тыс. рублей или на 61,31 процента (уточненный бюджет 2021 года – 857 358,64 тыс. рублей).

Источники финансирования дефицита бюджета города

Проектом решения о бюджете запланирован дефицит бюджета города на 2022 год в размере 81 160,60 тыс. рублей.

Согласно приложению 1 к проекту решения о бюджете города источниками финансирования дефицита бюджета города и погашения долговых обязательств в 2022 году является разница между полученными и погашенными кредитами от кредитных организаций – (+) 81 160,00 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 2022-2024 годах на уровне не более 10,0 процентов от суммы доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений за 2022 – 2024 годы соответственно (значение может быть превышено на сумму изменения остатков средств бюджета города, которые в рамках разработки проекта изменений в решение Думы города о бюджете города на текущий финансовый год и плановый период не были учтены в первоначальной редакции решения Думы города о бюджете города на текущий финансовый год и плановый период);

обеспечение доли объема долговых обязательств города в 2022-2024 годах не выше 38,00 процента от объема доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений за 2022-2024 годы соответственно.

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

сохранение объема муниципального долга на безопасном уровне;
диверсификация структуры муниципального долга;
минимизация расходов бюджета города по обслуживанию муниципального долга.

Пунктом 13 проекта решения о бюджете города предлагается утвердить верхний предел муниципального долга на 1 января 2023 года по долговым обязательствам города в сумме 361 168,41 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 7,81 тыс. рублей. В сравнении с уточненными показателями 2021 года верхний предел муниципального долга планируется на 24 545,97 тыс. рублей или на 6,36 процента ниже, чем установленный верхний предел на 01.01.2022 – 385 714,38 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 2022 год составляет 32,35 процента, что ниже долговой нагрузки 2021 года на 4,04 процентных пункта (уточненный бюджет 2021 год – 36,39 процента).

В соответствии со статьей 110.1 БК РФ проектом решения о бюджете предлагается утвердить Программу муниципальных заимствований города на 2022 год с объемом заимствований в сумме 1 067 724,60 тыс. рублей. В сравнении с уточненными показателями 2021 года, проектом решения о бюджете города предлагается увеличение объема заимствований в 2022 году на 380 418,03 тыс. рублей или на 55,35 процента (уточненный бюджет 2021 года – 687 306,57 тыс. рублей).

Структура заимствований в 2022 году состоит из бюджетных кредитов, привлеченных их федерального бюджета (на пополнение остатков средств на едином счете бюджета города) – 186 564,00 тыс. рублей, увеличение по сравнению с 2021 годом на 104 964,00 тыс. рублей или в 2,29 раза (уточненный бюджет 2021 год – 81 600,00 тыс. рублей), и кредитов, полученных от кредитных организаций – 881 160,60 тыс. рублей, увеличение на 275 454,03 тыс. рублей или на 45,48 процента (уточненный бюджет 2021 года – 605 706,57 тыс. рублей).

Одновременно, в проекте бюджета города планируется погашение долговых обязательств в сумме 986 564,00 тыс. рублей, увеличение по сравнению с 2021 годом на 404 964,00 тыс. рублей или 69,63 процента (уточненный бюджет 2021 года – 581 600,00 тыс. рублей).

Проектом бюджета города на 2022 год предусмотрено погашение по бюджетным кредитам в сумме 186 564,00 тыс. рублей на пополнение остатков средств на едином счете бюджета города, по кредитам кредитных организаций – 800 000,00 тыс. рублей.

С учетом планируемых заимствований, расходы на обслуживание муниципального долга в 2022 году предусмотрены в сумме 28 327,16 тыс. рублей, что выше показателя 2021 года на 7 092,66 тыс. рублей или на 33,40 процента (уточненный бюджет 2021 года – 21 234,50 тыс. рублей).

Увеличение в 2022 году объема расходов на обслуживание муниципального долга обусловлено ростом ключевой ставки Центрального банка РФ с 4,25 процента годовых до 7,50 процента годовых.

Проект решения Думы города Невинномысска «О бюджете города Невинномысска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов соответствует бюджетному законодательству и может быть рассмотрен Думой города Невинномысска.

Председатель контрольно-счетной
палаты города Невинномысска

М.В. Журавлева