



**Контрольно-счетная палата
города Невинномысска
Ставропольского края**

Гагарина ул., д. 59, г. Невинномысск,
Ставропольский край, 357100
тел. (86554) 5-58-35, 6-08-74
e-mail:ksp26nev@yandex.ru

Председателю комитета
Думы города Невинномысска
по бюджету и налоговой политике

Фуртасу Н.Б.

09.12.2022 № 237

На № _____ от _____

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

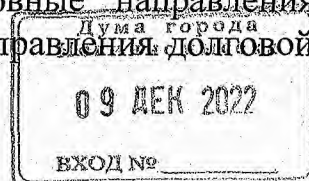
**контрольно-счетной палаты города Невинномысска на проект решения
Думы города Невинномысска от 15.11.2022 № 115-пр «О бюджете города
Невинномысска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

Общие положения

Заключение контрольно-счетной палаты города Невинномысска Ставропольского края на проект решения Думы города Невинномысска от 15.11.2022 № 115-пр «О бюджете города Невинномысска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 8 Положения о контрольно-счетной палате города Невинномысска Ставропольского края, утвержденного решением Думы города Невинномысска от 27.12.2021 № 43-7 (с изм. от 28.09.2022 № 137-17).

При подготовке Заключения контрольно-счетной палатой города Невинномысска Ставропольского края (далее – контрольно-счетная палата) учтена необходимость достижения национальных целей, установленных 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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденные постановлением администрации города Невинномысска от 29.09.2022 № 1460 (далее – основные направления бюджетной и налоговой политики города), и основные направления ~~долговой~~



политики города Невинномысска, утвержденные постановлением администрации города Невинномысска от 29.09.2022 № 1458 (далее – основные направления долговой политики города), Программа оздоровления муниципальных финансов города Невинномысска на 2018 – 2024 годы, утвержденная постановлением администрации города от 29.12.2018 № 1993 (с изм. от 28.12.2021 № 2293).

Проанализированы показатели прогноза социально-экономического развития города Невинномысска на 2023 год и на период до 2025 года.

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

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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», утвержденным распоряжением администрации города от 29.09.2022 № 172-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 14.11.2022 № 1735.

Проект решения о бюджете города одобрен администрацией города (распоряжение администрации города от 14.11.2022 № 194-Р) и внесен на рассмотрение в Думу города в срок, установленный пунктом 22 Положения о бюджетном процессе - 15.11.2022. В контрольно-счетную палату проект бюджета города для подготовки заключения на проект решения направлен Думой города 22.11.2022.

В соответствии с БК РФ проект решения о бюджете города составляется с учетом требований статьи 172 БК РФ и пункта 21 Положения о бюджетном процессе на основании:

прогноза социально-экономического развития города, уточненного по состоянию на 1 октября года, предшествующего планируемому;

основных направлений бюджетной и налоговой политики города на очередной финансовый год и плановый период, основных направлений долговой политики города на очередной финансовый год и плановый период;

бюджетного прогноза города (проекта бюджетного прогноза города, проекта изменений бюджетного прогноза города) на долгосрочный период;

годового отчета об исполнении бюджета города и основных показателей ожидаемого исполнения бюджета города в текущем году;

реестра расходных обязательств города;

муниципальных программ города (проектов муниципальных программ города, проектов изменений муниципальных программ города).

Статьей 184.2 БК РФ и пунктом 24 Положения о бюджетном процессе установлен перечень документов и материалов, представляемых одновременно с проектом решения о бюджете города в Думу города. С проектом решения о бюджете города представлены:

прогноз социально-экономического развития города;

пояснительная записка к прогнозу социально-экономического развития города;

основные направления бюджетной и налоговой политики города на очередной финансовый год и плановый период, основные направления долговой политики города на очередной финансовый год и плановый период;

пояснительная записка к проекту бюджета города на очередной финансовый год и плановый период;

перечень объектов строительства и реконструкции, финансируемых за счет средств бюджета города;

перечень публичных нормативных обязательств;

реестр расходных обязательств города;

оценка ожидаемого исполнения бюджета города на текущий финансовый год;

прогноз основных характеристик (общий объем доходов, общий объем расходов, дефицита (профицита) бюджета) бюджета города на очередной финансовый год и плановый период;

паспорта муниципальных программ города (два) и проекты изменений в паспорта муниципальных программ города (восемь);

реестр источников доходов бюджета города.

С проектом решения о бюджете города не представлен проект бюджетного прогноза на долгосрочный период.

Статьей 170.1 БК РФ предусмотрено, что долгосрочное бюджетное планирование осуществляется путем формирования бюджетного прогноза муниципального образования на долгосрочный период в случае, если представительный орган муниципального образования принял решение о его формировании в соответствии с требованиями БК РФ.

Пунктом 5 Положения о бюджетном процессе определены бюджетные полномочия Думы города, в том числе принятие решения о формировании бюджетного прогноза города на долгосрочный период. В соответствии с пунктом 7 Положения о бюджетном процессе к бюджетным полномочиям администрации города относится установление порядка разработки и утверждения, периода действия, а также требований к составу и содержанию бюджетного прогноза города на долгосрочный период.

Так как решение о формировании бюджетного прогноза Думой города не принималось, бюджетный прогноз города на долгосрочный период не формировался, и не представлен с проектом решения о бюджете в Думу города.

Прогноз социально-экономического развития города на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Прогноз социально-экономического развития города на 2023 год и на период до 2025 года (далее - Прогноз) разработан на основе Стратегии социально-экономического развития города до 2035 года, утвержденной Решением Думы города от 19.12.2019 № 482-56, с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики города на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденных постановлением администрации города от 29.09.2022 № 1460, анализа сложившейся ситуации в экономике города, тенденций ее развития и прогнозируемыми изменениями цен (тарифов) на товары, услуги хозяйствующих субъектов, осуществляющих регулируемые виды деятельности в инфраструктурном секторе, в трех вариантах: консервативном, базовом и целевом.

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 одобрен постановлением администрации города от 14.11.2022 № 1735. Обоснование параметров Прогноза, в том числе их сопоставление с ранее утвержденными параметрами, с указанием причин и факторов прогнозируемых изменений, приведено в пояснительной записке к Прогнозу.

Базовый вариант Прогноза, как наиболее реалистичный вариант макроэкономического прогноза, является основой для разработки проекта бюджета города на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Таблица № 1

Основные показатели базового варианта Прогноза

Показатель	Ед. изм.	Отчет 2020	Отчет 2021	Оценка 2022	Прогноз		
					2023	2024	2025
1	2	3	3	4	5	6	7
Все население среднегодовое	Тыс. чел.	116,20	115,03	114,03	113,48	113,46	114,06
Численность населения трудоспособного возраста	Тыс. чел.	62,19	62,23	62,30	62,31	62,32	62,40
Коэффициент естественного прироста населения	На 1000 чел. населения	-6,80	-9,30	-7,89	-5,99	-3,53	-0,70
Показатели по объему промышленного производства «Обрабатывающие производства»	Млн. руб.	93 957,60	142 966,64	177 212,41	188 084,35	191 465,60	194 246,56

Показатель	Ед. изм.	Отчет 2020	Отчет 2021	Оценка 2022	Прогноз		
					2023	2024	2025
1	2	3	3	4	5	6	7
Темп роста по виду экономической деятельности «Обрабатывающие производства»	% к предыдущему году в действующих ценах	111,58	152,16	123,95	106,13	101,80	101,45
Темп роста по виду экономической деятельности «Строительство»	% к предыдущему году в действующих ценах	115,32	62,14	99,02	100,47	100,38	101,06
Темп роста оборота розничной торговли	% к предыдущему году в действующих ценах	101,03	111,27	93,87	102,70	103,68	103,10
Количество малых и средних предприятий, включая микропредприятия	Ед.	1 164	1 089	1 094	1 097	1 099	1 103
Оборот малых и средних предприятий, включая микропредприятия	Млрд. руб.	37,27	40,40	44,44	46,88	48,76	50,71
Индекс физического объема инвестиций в основной капитал	% к предыдущему году в действующих ценах	81,23	75,64	128,01	98,48	111,58	42,81
Среднегодовая численность занятых в экономике	Тыс. чел.	52,49	52,43	52,44	54,44	52,45	52,46
Уровень зарегистрированной безработицы	%	3,50	0,66	0,65	0,65	0,65	0,65
Темп роста заработной платы работников организаций	% год к году	109,76	110,00	107,00	106,00	105,00	104,00
Номинальная начисленная заработная средняя месячная заработная плата	Руб.	42 670,40	45 571,30	49 112,80	51 263,45	52 864,19	53 733,56

В среднесрочном периоде согласно базовому варианту прогноза ожидается рост объема отгруженных товаров по виду экономической деятельности «Обрабатывающие производства» с увеличением к 2025 году до 194 246,56 млн. рублей. Ожидаемый рост 2023 года к 2022 прогнозируется 6,13 процента (с 177 212,41 млн. рублей до 188 084,35 млн. рублей), рост 2024 года к 2023 – 1,80 процента (от 188 084,35 млн. рублей до 191 465,60 млн.

рублей), рост 2025 года к 2024 – 1,45 процента (от 194 246,56 млн. рублей до 191 465,60 млн. рублей).

Количество малых и средних предприятий, включая микропредприятия, к 2025 году увеличится до 1 103 единиц.

В среднесрочном периоде согласно базовому варианту прогноза ожидается рост объемов оборота малых и средних предприятий, включая микропредприятия, с увеличением к 2025 году до 50,71 млрд. рублей. Ожидаемый рост 2023 года к 2022 прогнозируется 5,49 процента (с 44,44 млрд. рублей до 46,88 млрд. рублей), рост 2024 года к 2023 – 4,01 процента (с 46,88 млрд. рублей до 48,76 млрд. рублей), рост 2025 года к 2024 – 4,00 процента (от 48,76 млрд. рублей до 50,71 млрд. рублей).

Базовым вариантом Прогноза в 2023 году темп роста инвестиций в основной капитал прогнозируется 98,48 процента, что на 29,53 процентных пункта ниже показателя 2022 года и на 4,62 процентных пункта ниже общекраевого, в 2024 году – 111,58 процента, что на 13,10 процентных пункта выше показателей 2023 года и на 8,38 процентных пункта выше общекраевого. Прогнозом в 2025 году предполагается по сравнению с 2024 годом уменьшение объема инвестиций в основной капитал на 68,77 процентных пункта, что на 62,19 процентных пункта ниже общекраевого.

Таблица № 2

Индекс физического объема инвестиций в основной капитал

Показатель	% к предыдущему году в сопоставимых ценах				
	Отчет 2021	Оценка 2022	Базовый 2023	Базовый 2024	Базовый 2025
Невинномысск	75,64	128,01	98,48	111,58	42,81
Ставропольский край (Распоряжение Правительства Ставропольского края от 24.10.2022 № 814-pp)	102,80	103,00	103,10	103,20	105,00
Отклонение	-27,16	25,01	-4,62	8,38	-62,19
Отклонение от предыдущего периода	x	52,37	-29,53	13,1	-68,77

Темпы роста инвестиций в плановом периоде на территории города ожидаются ниже среднекраевых показателей. Планируемый объем инвестиций согласно данным Прогноза составит по проектам резидентов ТОСЭР – 24 млрд. рублей, по инвестиционным проектам территории регионального индустриального парка – 7 млрд. рублей.

По потребительскому рынку планируется рост оборота розничной торговли с увеличением к 2025 году до 12 464,63 млн. рублей, в 2021 году оборот составил 8 947,60 млн. рублей, в 2022 году ожидается 9 734,09 млн. рублей, в 2023 – 10 626,71 млн. рублей, в 2024 – 11 579,93 млн. рублей, в 2025 – 12 464,63 млн. рублей.

Базовым вариантом Прогноза прогнозируется следующие изменения темпа роста (процент к предыдущему году в сопоставимых ценах) оборота розничной торговли, который составит в 2022 году 93,87 процента, что на 17,40 процентных пункта ниже показателей предыдущего года и на 1,87 процентных пункта выше общекраевого, в 2023 году – 102,70 процента,

что на 8,83 процентных пункта выше показателей предыдущего года и на 0,30 процентных пункта выше общекраевого, в 2024 году – 103,68 процента что на 0,82 процентных пункта ниже показателей предыдущего года и на 0,98 процентных пункта выше общекраевого, в 2025 году – 103,10 процента что на 0,40 процентных пункта ниже показателей предыдущего года и на 0,58 процентных пункта ниже общекраевого.

Таблица № 3

Оборот розничной торговли

% к предыдущему году в сопоставимых ценах

Показатель	Отчет 2021	Оценка 2022	Базовый 2023	Базовый 2024	Базовый 2025
Невинномыск	111,27	93,87	102,70	103,68	103,10
Ставропольский край (Распоряжение Правительства Ставропольского края от 24.10.2022 № 814-рп)	105,90	92,00	102,40	104,50	103,50
Отклонение	5,37	1,87	0,30	-0,82	-0,40
Отклонение от показателя предыдущего периода, Невинномыск	х	-17,40	8,83	0,98	-0,58

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 2025 году увеличится до 53 733,56 рубля или на 17,91 процента к уровню 2021 года.

Среднемесячная номинальная заработная плата составляла в 2021 году 45 571,30 рубля, ожидаемая оценка 2022 года – 49 112,80 рубля, что на 21,85 процента выше общекраевого показателя, согласно базовому варианту прогноза в 2023 году заработная плата составит 51 263,45 рубля, что на 18,98 процента выше краевого показателя.

Таблица № 4

Сведения о номинальной начисленной среднемесячной заработной плате одного работника

руб.

Показатель	Отчет 2021	Оценка 2022	Базовый 2023	Базовый 2024	Базовый 2025
Невинномыск, руб.	45 571,30	49 112,80	51 263,45	52 864,19	53 733,56
Ставропольский край (Распоряжение Правительства Ставропольского края от 24.10.2022 № 814-рп)	37 353,80	40 304,80	43 085,80	45 541,70	48 274,20
Отклонение, руб.	8 217,50	8 808,00	8 177,65	7 322,49	5 459,36
Отклонение, %	22,00	21,85	18,98	16,08	11,31

Уровень зарегистрированной безработицы на конец 2021 года составлял 0,66 процента, на конец 2022 года ожидается уменьшение показателя до 0,65 процента. На период 2023-2025 показатель прогнозируется в размере 0,65 процента.

Показатели раздела «Бюджет» Прогноза на период до 2025 года соответствуют аналогичным показателям проекта решения Думы города.

Несмотря на положительные тенденции экономического развития города, продолжается отток трудовых ресурсов из города. В производственной сфере наблюдается диспропорция отраслей в сторону крупных предприятий, более половины малых и средних предприятий относятся к отрасли торговли. Недостаток территорий, обеспеченных инфраструктурой для жилой застройки, изношенность коммунальных сетей являются сдерживающим фактором в развитии города.

Анализ текстовой части проекта решения о бюджете

Представленный проект бюджета города состоит из 18 пунктов и 5 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 текстовой части проекта решения о бюджете отражены основные характеристики бюджета города:

- общий объем доходов бюджета города;
- общий объем расходов бюджета города, в том числе условно утвержденные расходы;
- дефицит бюджета города.

Предусмотрены показатели, которые предлагается утвердить в составе соответствующих приложений к проекту решения о бюджете города.

В текстовой части устанавливаются:

- объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджета бюджетной Ставропольского края;
- общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств;
- объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города;
- размер резервного фонда администрации города;
- верхний предел муниципального внутреннего долга;
- перечень приоритетных расходов бюджета города;
- объем расходов на обслуживание муниципального долга.

Пунктом 13 проекта решения о бюджете города определены особенности исполнения бюджета города в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов, в том числе, 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, в соответствии с пунктом 3 статьи 217 БК РФ.

Общая характеристика бюджета города

Основные параметры бюджета города на 2023 год в сравнении с параметрами, установленными решением Думы города от 17.12.2021 № 36-6 «О бюджете города Невинномысска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», представлены в следующей таблице:

Таблица № 5

Основные параметры бюджета города на 2022 – 2023 годы

тыс. рублей

Показатели	Решение Думы города № 36-6	Решение Думы города № 36-6 (ред. 26.10.2022 № 143-19)	Проект бюджета города на 2023 год
Доходы, в том числе:	3 492 337,15	5 042 418,80	3 812 271,16
налоговые и неналоговые доходы	1 116 306,24	1 131 835,20	1 209 311,12
Безвозмездные поступления, из них:	2 376 030,91	3 910 583,60	2 602 960,04
межбюджетные трансферты, получаемые из других бюджетов	2 376 030,91	3 911 655,76	2 602 960,04
Расходы	3 595 413,40	5 251 255,87	3 845 362,36
Дефицит/профицит (-/+)	-103 076,25	-208 837,07	-33 091,20
Муниципальный долг	383 084,06	307 606,82	257 466,25

Динамика основных показателей бюджета города в 2023 году по сравнению с первоначальными показателями 2022 года характеризуется одновременным увеличением доходов на 319 934,01 тыс. рублей или на 9,16 процента, расходов на 249 948,96 тыс. рублей или на 6,95 процента. Относительно уточненных показателей 2022 года основные параметры бюджета характеризуются снижением доходов и расходов. В частности, доходы уменьшаются на 1 230 147,64 тыс. рублей или на 24,40 процента, расходы уменьшаются на 1 405 893,51 тыс. рублей или на 26,77 процента.

С учетом предлагаемых плановых назначений бюджет города в 2023 году прогнозируется с дефицитом в сумме 33 091,20 тыс. рублей или 2,74 процента от годового объема доходов бюджета города (без учета безвозмездных поступлений), что соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1 БК РФ.

С целью погашения дефицита бюджета города запланировано осуществление заимствований в кредитных организациях в сумме 533 091,20 тыс. рублей и получение бюджетных кредитов в сумме 217 874,00 тыс. рублей.

Объем муниципального долга в 2023 году прогнозируется со снижением относительно уточненного уровня 2022 года на 50 140,57 тыс. рублей или на 16,30 процента. Также отмечается уменьшение удельного веса муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города (без учета объема безвозмездных поступлений) на 5,89 процентных пункта – с 27,18 процента до 21,29 процента, что соответствует ограничениям, установленным статьей 107 БК РФ.

Доходная часть бюджета города на 2023 год сформирована за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 1 209 311,12 тыс. рублей, удельный вес которых в общем объеме доходов составит 31,72 процента. Относительно

уточненных показателей 2022 года в 2023 году объем налоговых и неналоговых доходов планируется с увеличением на 77 475,92 тыс. рублей или на 6,85 процента.

Объемы безвозмездных поступлений, сформированные исходя из размеров финансовой помощи, предусмотренной городу проектом закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», а также прогнозируемых объемов поступлений в бюджет города, составят 2 602 960,04 тыс. рублей или 68,28 процента относительно общего объема доходов бюджета города. В сравнении с уточненными показателями 2022 года указанные поступления уменьшаются на 1 307 623,56 тыс. рублей или 33,44 процента.

Согласно пункту 2 статьи 172 БК РФ проект решения о бюджете города сформирован на основании 10 муниципальных программ. В соответствии с пунктом 2 статьи 179 БК РФ муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением Думы города о бюджете города не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

Программные расходы на 2023 год прогнозируются в объеме 3 547 163,49 тыс. рублей, что составит 92,25 процента общего объема расходов бюджета города. Непрограммные расходы спрогнозированы в объеме 298 198,87 тыс. рублей или 7,75 процента общего объема расходов.

Доходы бюджета города

Формирование доходной части бюджета города на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 2022 году.

При расчете объема доходов бюджета города на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов учтены изменения и планируемые к внесению изменения в законодательство о налогах и сборах Российской Федерации и нормативно-правовые акты Правительства Российской Федерации. В городе продолжается реализация комплекса мер, направленных на стимулирование инвестиционной и инновационной активности хозяйствующих субъектов, осуществляющих свою деятельность на территории города. Для резидентов ТОСЭР «Невинномысск» и регионального индустриального парка сохраняются налоговые преференции.

С целью увеличения объема неналоговых поступлений в бюджет города продолжается работа по инвентаризации объектов, находящихся в муниципальной собственности города, по актуализации баз данных по объектам недвижимости города, по государственной кадастровой оценке зданий, помещений, сооружений, объектов незавершенного строительства и машино-мест, по анализу и оценке результатов финансово-хозяйственной

деятельности муниципальных унитарных предприятий города. Резервом роста налоговых и неналоговых доходов является сокращение задолженности по платежам в бюджет города.

Проектом решения о бюджете города в 2023 году доходы бюджета города определены в сумме 3 812 271,16 тыс. рублей (в 2024 году – 2 653 080,53 тыс. рублей, в 2025 году – 2 675 477,27 тыс. рублей), в том числе налоговые и неналоговые – 1 209 311,12 тыс. рублей или 31,72 процента от общего объема доходов (в 2024 году – 1 212 547,38 тыс. рублей или 45,70 процента, в 2025 году – 1 221 737,37 тыс. рублей или 45,66 процента). Безвозмездные поступления в 2023 году составят 2 602 960,04 тыс. рублей или 68,28 процента от общего объема доходов бюджета города (в 2024 году – 1 440 533,15 тыс. рублей или 54,30 процента, в 2025 году – 1 453 739,90 тыс. рублей или 54,34 процента).

Общая структура доходов бюджета в проекте бюджета города на плановый период 2023 года представлена на диаграмме № 1.

Диаграмма № 1
(проценты)



Доходы бюджета города 2022 – 2025 годы

Наименование	Решение Думы города № 36-6 (ред.26.10.2022 № 143-19) (уточненный бюджет 2022), тыс. руб.	Доля дохода в общей сумме доходов уточненного бюджета 2022, %	Ожидаемое исполнение 2022, руб.	Доля дохода в общей сумме доходов (ожидаемое исполнение) 2022, %	Проект бюджета города на 2023 год, 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, %	Проект бюджета города на 2025, тыс. рублей	Доля дохода в общей сумме доходов проекта бюджета на 2025, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Доходы бюджета, всего:	5 042 418,80	100,00	5 096 121,03	100,00	3 812 271,16	100,00	2 653 080,53	100,00	2 675 477,27	100,00
Налоговые доходы	927 103,89	18,39	965 305,89	18,94	1 010 666,57	26,51	1 032 887,74	38,93	1 042 216,33	38,95
Неналоговые доходы	204 731,31	4,06	226 047,30	4,44	198 644,55	5,21	179 659,64	6,77	179 521,04	6,71
Налоговые и неналоговые, всего:	1 131 835,20	22,45	1 191 353,19	23,38	1 209 311,12	31,72	1 212 547,38	45,70	1 221 737,37	45,66
Безвозмездные поступления	3 910 583,60	77,55	3 904 767,84	76,62	2 602 960,04	68,28	1 440 533,15	54,30	1 453 739,90	54,34

В соответствии с проектом решения о бюджете города доходы бюджета города в 2023 году прогнозируются в объеме 3 812 271,16 тыс. рублей, что на 1 230 147,64 тыс. рублей или 24,40 процента ниже планового показателя на 2022 год (5 042 418,80 тыс. рублей) и на 1 283 849,87 тыс. рублей или на 25,19 процента ниже ожидаемого исполнения бюджета на 2022 год (5 096 121,03 тыс. рублей).

Налоговые и неналоговые доходы предусмотрены в объеме 1 209 311,12 тыс. рублей, что на 77 475,92 тыс. рублей или 6,85 процента выше планового показателя 2022 года (1 131 835,20 тыс. рублей). По сравнению с ожидаемым поступлением 2022 года (1 191 353,19 тыс. рублей) прогнозируется увеличение поступлений на 17 957,93 тыс. рублей или на 1,51 процента.

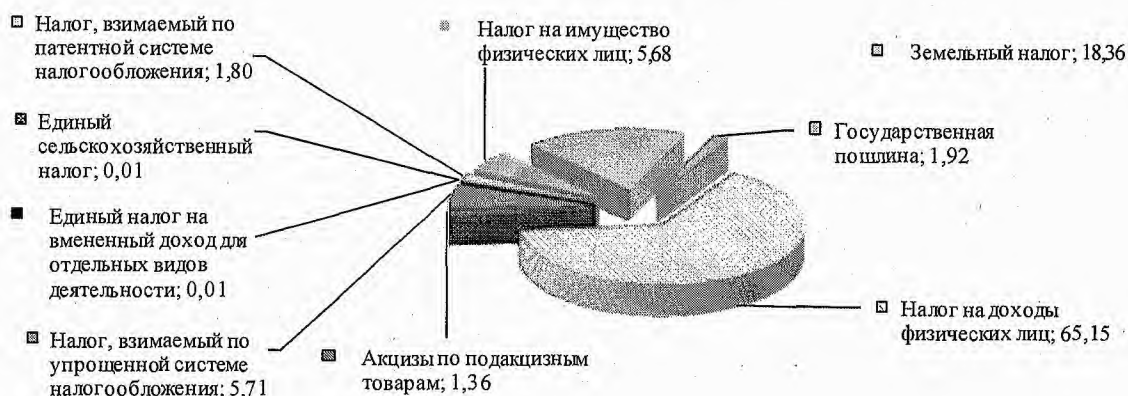
В соответствии с проектом решения о бюджете основными источниками формирования доходной части бюджета города, за исключением безвозмездных поступлений, в 2023 году будут являться: налог на доходы физических лиц – 658 488,00 тыс. рублей или 54,45 процента от объема налоговых и неналоговых доходов, земельный налог – 185 523,00 тыс. рублей или 15,34 процента от объема налоговых и неналоговых доходов и доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий) (далее – доходы, получаемые в виде арендной платы, за исключением имущества БУ и АУ, а также имущества МУП) – 150 682,02 тыс. рублей или 12,46 процента от налоговых и неналоговых доходов.

Налоговые доходы бюджета города запланированы в 2023 году в сумме 1 010 666,57 тыс. рублей.

Диаграмма № 2

(проценты)

Структура налоговых доходов бюджета, 2023 год



Налоговые доходы бюджета города на 2023 – 2025 годы

Наименование	Решение Думы города № 36-6 (ред. 26.10.2022 № 143-19) (уточненный бюджет 2022), тыс. руб.	Проект бюджета города на 2023, тыс. рублей	Отклонение показателей проекта бюджета от уточненного бюджета 2022, тыс. рублей,	Отклонение показателей проекта бюджета от уточненного бюджета 2022, %	Доля дохода в общей сумме налоговых доходов проекта бюджета на 2023, %	Доля дохода в общей сумме налоговых и неналоговых доходов проекта бюджета на 2023, %	Проект бюджета города на 2024, тыс. рублей	Проект бюджета города на 2025, тыс. рублей
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Налоговые доходы:	927 103,89	1 010 666,57	83 562,68	9,01	100,00	83,57	1 032 887,74	1 042 216,33
Налог на доходы физических лиц	602 801,00	658 488,00	55 687,00	9,24	65,15	54,45	665 538,00	668 638,00
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	13 605,89	13 715,50	109,61	0,81	1,36	1,13	14 014,57	14 771,11
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	41 505,00	57 726,00	16 221,00	39,08	5,71	4,77	61 622,10	65 568,15
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	0,00	140,00	140,00	0,00	0,01	0,01	x	x
Единый сельскохозяйственный налог	467,00	114,00	-353,00	-75,59	0,01	0,01	122	130
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	16 800,00	18 152,00	1 352,00	8,05	1,80	1,50	19 437,00	20 741,00
Налог на имущество физических лиц	48 942,00	57 370,00	8 428,00	17,22	5,68	4,74	58 814,00	60 382,00
Земельный налог	188 558,00	185 523,00	-3 035,00	-1,61	18,36	15,34	193 711,00	192 162,00
Государственная пошлина	14 425,00	19 438,07	5 013,07	34,75	1,92	1,62	19 629,07	19 824,07

Поступления от налога на доходы физических лиц запланированы на 2023 год в сумме 658 488,00 тыс. рублей, что на 55 687,00 тыс. рублей или на 9,24 процента выше показателя уточненного бюджета 2022 года (602 801,00 тыс. рублей), на 2024 год – 665 538,00 тыс. рублей, 2025 год – 668 638,00 тыс. рублей. Поступление налога на доходы физических лиц планируется на уровне прогнозируемого налога на доходы физических лиц на 2023 год, применяемого министерством финансов Ставропольского края при расчете налогового потенциала города для расчета дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных округов (городских округов). В соответствии с пунктом 2 статьи 61.2 БК РФ налог на доходы физических лиц (далее – НДФЛ) зачисляется в налоговые доходы бюджетов городских округов по нормативу 15 процентов (за исключением налога на доходы физических лиц в отношении доходов, указанных в абзацах 35, 36 и 39 статьи 50 БК РФ и абзаце 7 пункта 2 статьи 61.2 БК РФ). 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» от 13.10.2017 № 77-кз установлен единый норматив отчислений в бюджеты городских округов в размере 12 процентов от НДФЛ (за исключением НДФЛ в отношении доходов, указанных в абзацах 35, 36 и 39 статьи 50 и абзацах 5 и 54 пункта 2 статьи 56 БК РФ). НДФЛ в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей, зачисляется в бюджет города по нормативу 13 процентов.

Доходы от уплаты акцизов на подакцизные товары в 2023 году прогнозируются в сумме 13 715,5 тыс. рублей, что на 109,61 тыс. рублей или на 0,81 процента выше планового показателя 2022 года (13 605,89 тыс. рублей), на 2024 год – 14 014,57 тыс. рублей, 2025 год – 14 771,11 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 2023 год и на плановый период, запланировано по данным главного администратора доходов бюджета Ставропольского края и местных бюджетов – Управления Федерального казначейства по Ставропольскому краю.

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в 2023 году планируется по данным главного администратора доходов бюджета города – Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 8 по Ставропольскому краю (далее – МРИ ИФНС № 8) в объеме 57 726,00 тыс. рублей, что на 16 221,00 тыс. рублей или на 39,08 процента выше планового показателя 2022 года (41 505,00 тыс. рублей) на 2024 год – 61 622,10 тыс. рублей, 2025 год – 65 568,15 тыс. рублей.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, в 2023 году запланирован в сумме 18 152,00 тыс. рублей, что

на 1 352,00 тыс. рублей или 8,05 процента выше планового показателя 2022 года (16 800,00 тыс. рублей), на 2024 год – 19 437,00 тыс. рублей, 2025 год – 20 741,00 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 на имущество физических лиц в 2023 году прогнозируется в сумме 57 370,00 тыс. рублей, что на 8 428,00 тыс. рублей или на 17,22 процента выше планового показателя 2022 года (48 942,00 тыс. рублей), на 2024 год – 58 814,00 тыс. рублей, 2025 год – 60 382,00 тыс. рублей. Прогноз поступлений по данному источнику дохода планируется по данным главного администратора доходов бюджета города – МРИ ФНС № 8.

Поступление земельного налога прогнозируется на 2023 год в сумме 185 523,00 тыс. рублей, что на 3 035,00 тыс. рублей или на 1,61 процента ниже планового показателя 2022 года (188 558,00 тыс. рублей), на 2024 год – 193 711,00 тыс. рублей, 2025 год – 192 162,00 тыс. рублей. Прогноз поступлений по данному источнику дохода планируется по данным главного администратора доходов бюджета города – МРИ ФНС № 8 с учетом предполагаемого снижения кадастровой стоимости земельных участков, принадлежащих отдельным налогоплательщикам.

Поступление государственной пошлины в 2023 году запланировано в сумме 19 438,07 тыс. рублей, что на 5 013,07 тыс. рублей или на 34,75 процента выше планового показателя 2022 года (14 425,00 тыс. рублей), 2024 год – 19 629,07 тыс. рублей, 2025 год – 19 824,07 тыс. рублей. Прогноз поступлений государственной пошлины в бюджет города сформирован на основании планируемого объема поступлений государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (администратор доходов – МРИ ФНС № 8) и государственной пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий (администраторы доходов – управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города и комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города).

Неналоговые доходы запланированы в 2023 году в сумме 198 644,55 тыс. рублей.

Неналоговые доходы бюджета города на 2023– 2025 годы

Наименование	Решение Думы города № 36-6 (ред. 26.10.2022 № 143-19) (уточненный бюджет 2022), тыс. руб.	Проект бюджета города на 2023, тыс. рублей	Отклонение показателей проекта бюджета от уточненного бюджета 2022, тыс. рублей,	Отклонение показателей проекта бюджета от уточненного бюджета 2022,%	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 2024, тыс. рублей	Проект бюджета города на 2025, тыс. рублей
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Неналоговые доходы:	204 731,31	198 644,55	-6 086,76	-2,97	100,00	16,43	179 659,64	179 521,04
Доходы, получаемые в виде арендной платы, за исключением имущества БУ и АУ, а также имущества МУП	139 325,52	150 682,02	11 356,50	8,15	75,86	12,46	150 653,60	150 653,60
Платежи от муниципальных унитарных предприятий	237,8	159,60	-78,20	-32,88	0,08	0,01	159,60	21,00
Прочие доходы от использования имущества и прав	10 940,07	11 441,49	501,42	4,58	5,76	0,95	11 441,49	11 441,49
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 780,36	1 780,36	0,00	0,00	0,90	0,15	1 780,36	1 780,36
Доходы от оказания платных услуг (работ)	933,72	1 145,06	211,34	22,63	0,57	0,09	1 145,06	1 145,06
Доходы от компенсации затрат государства	911,01	210,62	-700,39	-76,88	0,11	0,02	0	0
Доходы от реализации имущества	24 791,79	11 294,00	-13 497,79	-54,44	5,69	0,93	6 724,00	6 724,00
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности	15 076,11	13 868,00	-1 208,11	-8,01	6,98	1,15	3 394,69	3 394,69
Плата за увеличение площади земельных участков	6 440,70	6 366,00	-74,70	-1,16	3,20	0,53	2 663,44	2 663,44
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 037,32	1 697,40	-339,92	-16,68	0,85	0,14	1 697,40	1 697,40
Прочие неналоговые доходы	25,78	0	-25,78	-100,00	0,00	0,00	0	0
Инициативные платежи	2 231,13	0	-2 231,13	-100,00	0,00	0,00	0	0

Доходы, получаемые в виде арендной платы, за исключением имущества БУ и АУ, а также имущества МУП, прогнозируются на 2023 год в сумме 150 682,02 тыс. рублей, что на 11 356,50 тыс. рублей или на 8,15 процента выше планового показателя 2022 года (139 325,52 тыс. рублей). На 2024 и 2025 годы прогнозируются в сумме 150 653,60 тыс. рублей ежегодно.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду планируется на 2022 год в сумме 1 780,36 тыс. рублей, что соответствует плановому показателю 2022 года (1 780,36 тыс. рублей), на 2024 и 2025 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 2023 – 2025 годы прогнозируется в сумме 1 145,06 тыс. рублей, ежегодно, в том числе:

администрацией города поступление по договорам на оказание платных услуг муниципальным казенным учреждением «Управление по чрезвычайным ситуациям и гражданской обороне города Невинномысска» в сумме 164,00 тыс. рублей и муниципальным казенным учреждением «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» в сумме 859,67 тыс. рублей;

комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации города от оплаты за предоставление сведений, содержащихся в информационной системе обеспечения градостроительной деятельности, в сумме 121,39 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов запланированы на 2023 год в сумме 31 528,00 тыс. рублей, что на 14 780,60 тыс. рублей или на 31,92 процента ниже планового показателя 2022 года (46 308,60 тыс. рублей). На 2024-2025 годы доходы запланированы в сумме 12 782,13 тыс. рублей ежегодно.

Поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2023 году запланированы в сумме 1 697,40 тыс. рублей, что на 339,92 тыс. рублей или 16,68 процента ниже планового показателя 2022 года (2 037,32 тыс. рублей). В 2023-2024 году запланированы поступления в сумме 1 697,40 тыс. рублей, ежегодно.

Планируемый объем безвозмездных поступлений в 2023 году составит 2 602 960,04 тыс. рублей, что на 1 307 623,56 тыс. рублей или на 33,44 процента ниже планового показателя 2022 года (3 910 583,60 тыс. рублей). В составе безвозмездных поступлений в 2023 году предусмотрены:

дотации бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 97 939,00 тыс. рублей;

субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) – 1 019 242,32,98 тыс. рублей;

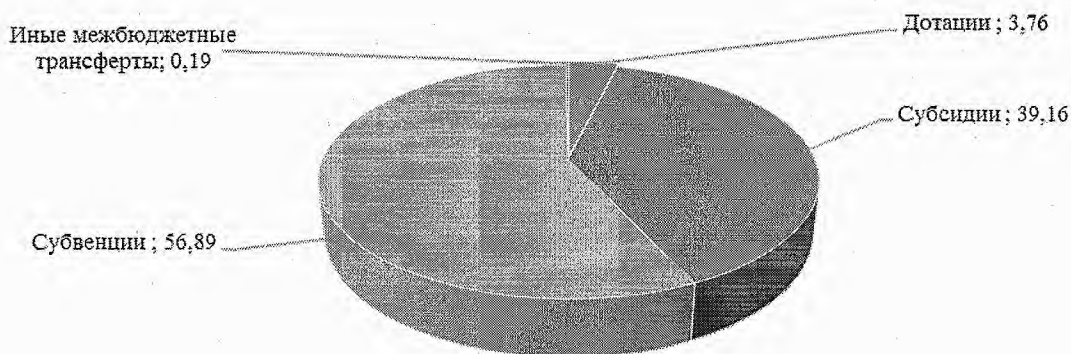
субвенции бюджетам бюджетной системы РФ – 1 480 714,56 тыс. рублей;
иные межбюджетные трансферты – 5 064,16 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления на 2023– 2025 годы

Наименование	Решение Думы города № 36-6 (ред. 26.10.2022 № 143-19) (уточненный бюджет 2022), тыс. руб.	Проект бюджета города на 2023, тыс. рублей	Отклонение показателей проекта бюджета от уточненного бюджета 2022, тыс. рублей	Отклонение показателей проекта бюджета от уточненного бюджета 2022, %	Доля дохода в общей сумме безвозмездных поступлений проекта бюджета на 2023, %	Проект бюджета города на 2024, тыс. рублей	Проект бюджета города на 2025, тыс. рублей
1	2	3	4	5	7	8	9
Безвозмездные поступления	3 910 583,60	2 602 960,04	-1 307 623,56	-33,44	100,00	1 440 533,15	1 453 739,90
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	3 082,00	97 939,00	94 857,00	3 077,77	3,76	6 005,00	34 606,00
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	1 305 171,56	1 019 242,32	-285 929,24	-21,91	39,16	75 812,09	75 260,61
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	1 681 169,94	1 480 714,56	-200 455,38	-11,92	56,89	1 356 151,90	1 341 309,13
Иные межбюджетные трансферты	922 232,26	5 064,16	-917 168,10	-99,45	0,19	2 564,16	2 564,16
Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов городских округов	50,63	0,00	-50,63	-100,00	x	x	x
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	1 568,10	0,00	-1 568,10	-100,00	x	x	x
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	2 609,88	0,00	-2 609,88	-100,00	x	x	x
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-5 300,77	0,00	5 300,77	-100,00	x	x	x

Структура безвозмездных поступлений в бюджет города, 2023 год

(проценты)

**Расходы бюджета города**

При формировании расходной части бюджета города учтены основные направления бюджетной политики на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Планирование бюджетных ассигнований на 2023 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 2023 - 2025 годов (значение среднемесячного дохода от трудовой деятельности в 2023 – 2025 годах – 30 556,05 рублей);

расходы на оплату труда отдельных категорий работников муниципальных учреждений города, на которых не распространяется действие указов Президента РФ, рассчитаны на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов с учетом индексации с 01.07.2022 года на 10,00 процентов;

расходы на содержание новой (расширение действующей) сети муниципальных учреждений города;

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

расходы на заработную плату работников органов местного самоуправления сформированы в соответствии с решением Думы города от 27.07.2022 № 124-16 «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 22.07.2022 № 1112 «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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, исчислены в соответствии с действующим законодательством РФ;

расходы на оплату коммунальных услуг в 2023-2025 годах с учетом натуральных показателей и действующих тарифов с 01.07.2022;

расходы на исполнение публичных нормативных обязательств на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов рассчитаны нормативным методом исходя из численности получателей выплат и индексации размеров выплат с учетом инфляции.

В проекте бюджета города на 2023 год средства на обеспечение выплаты работникам муниципальных учреждений города заработной платы не ниже минимального размера оплаты труда учтены в 2023-2025 годах исходя из минимального размера оплаты труда в сумме 16 242,00 рублей.

В расходах бюджета города учтены межбюджетные трансферты в соответствии с проектом Закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» и ожидаемым распределением межбюджетных трансфертов.

Общий объем расходов бюджета города на 2023 год предусмотрен в размере 3 845 362,36 тыс. рублей, что выше объема расходов первоначального бюджета 2022 года на 249 948,96 тыс. рублей или на 6,95 процента. По сравнению с уточненным бюджетом 2022 года прогнозируемые расходы на 2023 год ниже на 1 405 893,51 тыс. рублей или 26,77 процента.

Прогнозируемые расходы бюджета города на 2023 год в сравнении с первоначальным и уточненным бюджетом 2022 года, а также фактическим исполнением бюджета города 2021 года приведены в таблице № 10.

Таблица № 10

Расходы бюджета города на 2022 – 2023 годы

Наименование	Первоначальный бюджет 2022 год (РД от 17.12.2021 № 36-6), тыс. рублей	Решение Думы города № 36-6 (ред. 26.10.2022 № 143-19) (уточненный бюджет 2022), тыс. рублей	Проект бюджета города на 2023 год, тыс. рублей	Отклонение показателей проекта бюджета от первоначального бюджета, тыс. рублей	Отклонение показателей проекта бюджета от уточненного бюджета, тыс. рублей
1	2	3	4	5	6
Всего расходов	3 595 413,40	5 251 255,87	3 845 362,36	+249 948,96	-1 405 893,51

Прогнозируемые расходы бюджета города на плановый период 2024 и 2025 годов в сравнении с проектом решения бюджета города на 2023 год приведены в таблице № 11.

Таблица № 11

Расходы бюджета города на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Наименование	Проект бюджета города на 2023 год, тыс. рублей	Проект бюджета города на 2024 год, тыс. рублей	Проект бюджета города на 2025 год, тыс. рублей	Отклонение показателей бюджета города на 2024 от 2023, тыс. рублей	Отклонение показателей бюджета города на 2025 от 2024, тыс. рублей
1	2	3	4	5	6
Всего расходов	3 845 362,36	2 704 423,64	2 685 095,28	-1 140 938,72	-19 328,36

В 2024 году расходы бюджета предусмотрены в сумме 2 704 423,64 тыс. рублей (в том числе условно утвержденные расходы – 31 982,34 тыс. рублей), что ниже планируемых расходов на 2023 год на 1 140 938,72 тыс. рублей или на 29,67 процента, расходы в 2025 году запланированы в сумме 2 685 095,28 тыс. рублей (в том числе условно утвержденные расходы – 63 749,25 тыс. рублей), что ниже расходов на 2024 год на сумму 19 328,36 тыс. рублей или на 0,71 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

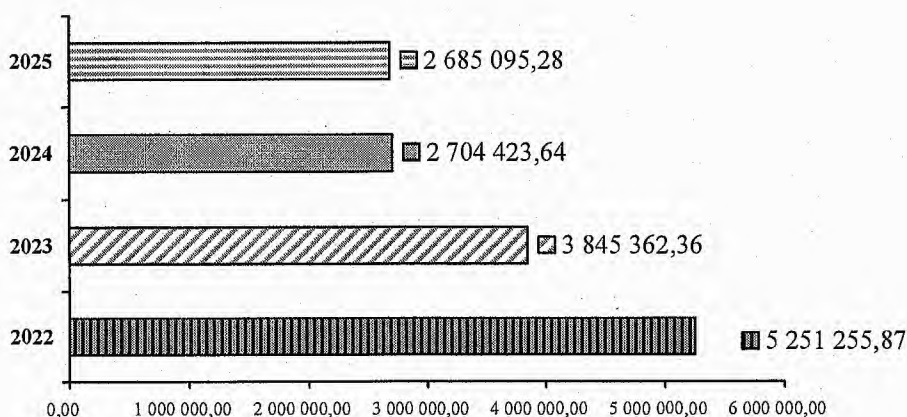
межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ, имеющих целевое назначение).

Динамика расходов с 2022 года по 2025 год представлена на диаграмме № 4.

Расходы бюджета города в 2022 – 2025 годах

Диаграмма № 4

(тыс. рублей)



В проекте бюджета города на 2023 год доля расходов, направленных на социальную защиту граждан и оказание социально-значимых услуг (образование, культура и кинематография, социальная политика, физическая культура и спорт), составляет 2 830 842,15 тыс. рублей или 73,62 процента в общем объеме расходов (уточненный бюджет 2022 года – 2 966 997,76 тыс. рублей или 56,50 процента), в том числе:

образование – 1 947 085,82 тыс. рублей или 50,64 процента (уточненный бюджет 2022 года – 1 861 612,57 тыс. рублей или 35,45 процента);

социальная политика – 735 124,15 тыс. рублей или 19,12 процента (уточненный бюджет 2022 года – 973 168,56 тыс. рублей или 18,53 процента);

культура и кинематография – 85 062,16 тыс. рублей или 2,21 процента (уточненный бюджет 2022 года – 71 203,55 тыс. рублей или 1,36 процента);

физическая культура и спорт – 63 570,02 тыс. рублей или 1,65 процента (уточненный бюджет 2022 года – 61 013,08 тыс. рублей или 1,16 процента).

Расходы по остальным разделам составили 26,38 процента (уточненный бюджет 2022 года – 43,50 процента), в том числе:

национальная экономика – 517 044,40 тыс. рублей или 13,45 процента (уточненный бюджет 2022 года – 814 526,96 тыс. рублей или 15,51 процента);

жилищно-коммунальное хозяйство – 187 280,27 тыс. рублей или 4,87 процента (уточненный бюджет 2022 года – 319 947,36 тыс. рублей или 6,09 процента);

общегосударственные вопросы – 252 323,14 тыс. рублей или 6,56 процента (уточненный бюджет 2022 года – 1 104 858,03 тыс. рублей или 21,04 процента);

национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 33 895,29 тыс. рублей или 0,88 процента (уточненный бюджет 2022 года – 21 598,60 тыс. рублей или 0,41 процента);

охрана окружающей среды – 573,00 тыс. рублей или 0,01 процента (уточненный бюджет 2022 года – 0,00 тыс. рублей или 0,00 процента);

обслуживание государственного и муниципального долга – 28 404,11 тыс. рублей или 0,61 процента (уточненный бюджет 2022 года – 23 327,16 тыс. рублей или 0,45 процента).

Расходы по отраслям представлены на диаграмме № 5.

Диаграмма № 5

Отраслевая структура расходов на 2023 год

(проценты)



По расходам бюджета города запланировано снижение показателей, относительно уточненных параметров бюджета города 2022 года, по 4 главным распорядителям:

управление капитального строительства администрации города на 1 336 226,87 тыс. рублей или на 99,67 процента;

комитет по труду и социальной поддержке населения администрации города на 204 241,04 тыс. рублей или на 22,45 процента;

управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города на 25 094,08 тыс. рублей или 3,41 процента;

комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города на 2 485,68 тыс. рублей или на 5,49 процента.

Анализ ведомственной структуры расходов бюджета города показал, что в проекте бюджета города на 2023 год наибольшая доля расходов бюджета приходится на:

управление образования администрации города – 50,07 процента (первоначальный бюджет 2022 года – 42,38 процента, уточненный бюджет 2022 года – 34,46 процента);

управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города – 18,50 процента (первоначальный бюджет 2022 года – 18,41 процента, уточненный бюджет 2022 года – 14,03 процента);

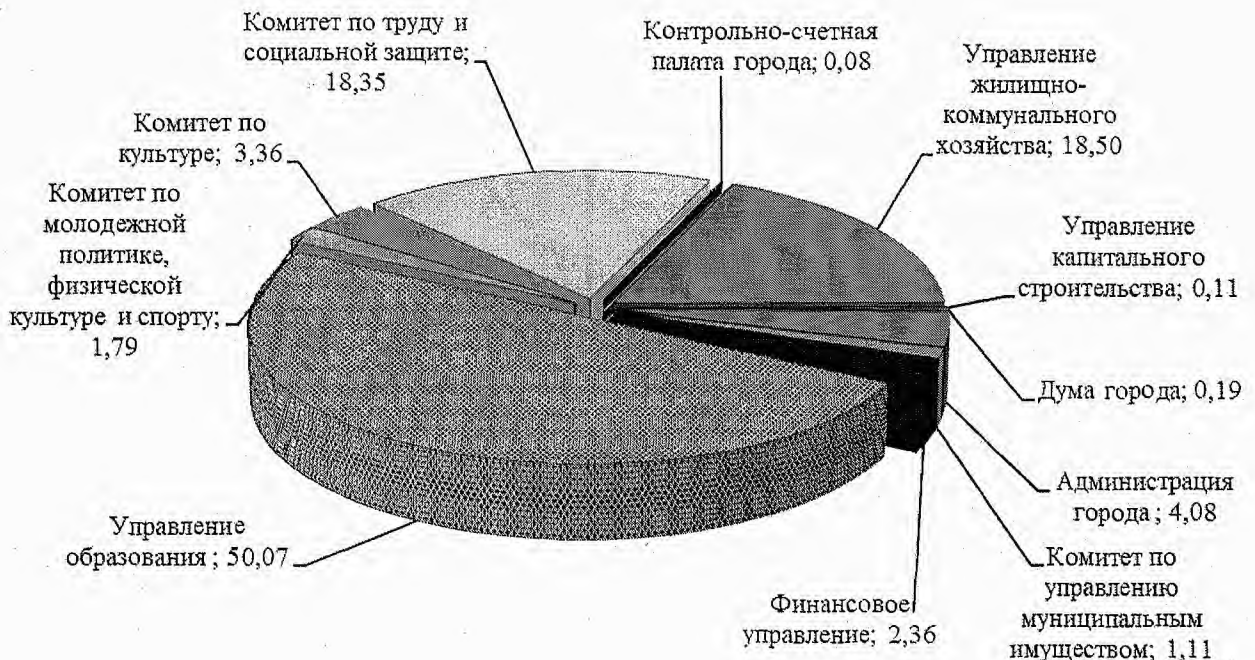
комитет по труду и социальной поддержке населения администрации города – 18,35 процента (первоначальный бюджет 2022 года – 27,33 процента, уточненный бюджет 2022 года – 17,32 процента).

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

Диаграмма № 6

Структура распределения расходов по главным распорядителям бюджетных средств

(проценты)



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

МП «Развитие образования в городе Невинномысске», утверждена постановлением администрации от 16.09.2022 № 1398;

МП «Социальная поддержка граждан в городе Невинномысске», утверждена постановлением администрации от 13.09.2022 № 1381;

МП «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в городе Невинномысске», утверждена постановлением администрации от 13.09.2022 № 1382;

МП «Культура города Невинномысска», утверждена постановлением администрации от 13.09.2022 № 1380;

МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска», утверждена постановлением администрации от 30.09.2022 № 1467;

МП «Международные отношения, поддержка казачества, профилактика экстремизма, терроризма, правонарушений и наркомании в городе Невинномысске», утверждена постановлением администрации от 31.08.2022 № 1297;

МП «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в городе Невинномысске», утверждена постановлением администрации от 01.09.2022 № 1303;

МП «Развитие муниципальной службы и противодействие коррупции в администрации города Невинномысска и ее органах», утверждена постановлением администрации от 21.06.2022 № 878;

МП «Формирование современной городской среды в городе Невинномысске», утверждена постановлением администрации от 28.03.2018 № 367;

МП «Безопасные качественные дороги города Невинномысска», 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 восемь проектов изменений в паспорта муниципальных программ и два паспорта муниципальных программ города.

Общий объем расходов на 2023 год на реализацию десяти муниципальных программ предусмотрен в сумме 3 547 163,49 тыс. рублей, что составляет 92,25 процента от общего объема бюджетных ассигнований, в том числе:

средства федерального бюджета – 512 665,67 тыс. рублей;

средства бюджета Ставропольского края – 1 986 886,99 тыс. рублей;

средства бюджета города – 1 047 610,83 тыс. рублей.

Планируемые расходы на 2023 год по МП ниже, чем уточненные объемы 2022 года на 558 367,29 тыс. рублей или на 13,60 процента (уточненный бюджет 2022 года – 4 105 530,78 тыс. рублей).

Объемы средств, предусмотренные главным распорядителям бюджета города, в разрезе программных и непрограммных мероприятий представлены в таблице № 12.

Сводная таблица по программным и непрограммным направлениям деятельности на 2023 год

Глава	ГРБС	Первоначальный бюджет на 2022 год (РД от 17.12.2021 № 36-6), тыс. рублей	Решение Думы города № 36-6 (ред. от 26.10.2022 № 143-19) (уточненный бюджет 2022), тыс. рублей	Проект бюджета города на 2023 год, тыс. рублей	Отклонение показателей проекта бюджета от первоначального бюджета, тыс. рублей	Отклонение показателей проекта бюджета от уточненного бюджета, тыс. рублей
1	2	3	4	5	6	7
600	Дума города	6 768,96	7 147,62	7 341,66	572,70	194,04
	непрограммные расходы	6 768,96	7 147,62	7 341,66	572,70	194,04
601	Администрация города	119 046,58	131 933,80	156 831,63	37 785,05	24 897,83
	МП Межнациональные отношения, поддержка казачества, профилактика терроризма, экстремизма, правонарушений и наркомании в городе Невинномысске	3 945,17	3 945,17	12 741,92	8 796,75	8 796,75
	МП Поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства в городе Невинномысске	13,80	13,80	13,80	0,00	0,00
	МП Развитие муниципальной службы и противодействие коррупции в администрации города Невинномысска и ее органах	122,90	69,62	122,90	0,00	53,28
	непрограммные расходы	114 964,71	127 905,21	143 953,01	28 988,30	16 047,80
602	Комитет по управлению муниципальным имуществом	40 230,77	45 261,21	42 775,53	2 544,76	-2 485,68
	непрограммные расходы	40 230,77	45 261,21	42 775,53	2 544,76	-2 485,68
604	Финансовое управление	90 018,25	88 195,50	90 747,44	729,19	2 551,94
	непрограммные расходы	90 018,25	88 195,50	90 747,44	729,19	2 551,94
606	Управление образования	1 523 687,50	1 809 620,23	1 925 502,46	401 814,96	115 882,23
	МП Развитие образования в городе Невинномысске	1 522 960,28	1 808 893,01	1 924 775,24	401 814,96	115 882,23
	МП Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020-2024 годы	727,22	727,22	727,22	0,00	0,00
607	Комитет по культуре	104 820,58	113 437,29	129 118,08	24 297,50	15 680,79
	МП Культура города Невинномысска	104 820,58	113 437,29	129 118,08	24 297,50	15 680,79
609	Комитет по труду и социальной поддержке населения	982 660,43	909 638,25	705 397,21	-277 263,22	-204 241,04
	МП Социальная поддержка граждан в городе Невинномысске	982 660,43	908 638,25	704 897,21	-277 763,22	-203 741,04

Глава	ГРБС	Первоначальный бюджет на 2022 год (РД от 17.12.2021 № 36-6), тыс. рублей	Решение Думы города № 36-6 (ред. от 26.10.2022 № 143-19) (уточненный бюджет 2022), тыс. рублей	Проект бюджета города на 2023 год, тыс. рублей	Отклонение показателей проекта бюджета от первоначального бюджета, тыс. рублей	Отклонение показателей проекта бюджета от уточненного бюджета, тыс. рублей
1	2	3	4	5	6	7
	непрограммные расходы	0,00	1 000,00	500,00	500,00	-500,00
614	Управление жилищно-коммунального хозяйства	661 919,08	736 515,57	711 421,49	49 502,41	-25 094,08
	МП Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска	227 466,08	296 138,31	189 667,85	-37 798,23	-106 470,46
	МП Формирование современной городской среды в городе Невинномысске	151 540,83	127 829,59	51 069,03	-100 471,80	-76 760,56
	МП Безопасные качественные дороги города Невинномысска	282 707,17	282 707,17	465 311,84	182 604,67	182 604,67
	МП Развитие образования в городе Невинномысске	205,00	28 878,51	0,00	-205,00	-28 878,51
	непрограммные расходы	0,00	961,99	5 372,77	5 372,77	4 410,78
637	Управление капитального строительства	0,00	1 340 619,84	4 392,97	4 392,97	-1 336 226,87
	МП Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска	0,00	468 364,01	0,00	0,00	-468 364,01
	непрограммные расходы	0,00	872 255,83	4 392,97	4 392,97	-867 862,86
639	Комитет по молодежной политике, физической культуре и спорту	63 407,20	65 888,83	68 718,40	5 311,20	2 829,57
	МП Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в городе Невинномысске	63 407,20	65 888,83	68 718,40	5 311,20	2 829,57
643	Контрольно-счетная палата города Невинномысска Ставропольского края	2 854,05	2 997,73	3 115,49	261,44	117,76
	непрограммные расходы	2 854,05	2 997,73	3 115,49	261,44	117,76
	Всего расходов:	3 595 413,40	5 251 255,87	3 845 362,36	249 948,96	-1 405 893,51
	программные расходы	3 340 576,66	4 105 530,78	3 547 163,49	206 586,83	-558 367,29
	непрограммные расходы	254 836,74	1 145 725,09	298 198,87	43 362,13	-847 526,22

Проектом бюджета города на 2023 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», «Безопасные качественные дороги» и «Культура».

В рамках четырех муниципальных программ на реализацию региональных проектов на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 558 463,03 тыс. рублей. Распределение плановых назначений бюджета города на 2023 год, направленных на их реализацию, приведено в таблице № 13:

Таблица № 13

Региональные проекты на 2023 год

Наименование		Решение Думы города № 36-6 (ред. 26.10.2022 № 143-19) (уточненный бюджет 2022), тыс. рублей	Проект бюджета города на 2023 год, тыс. рублей	Отклонение показателей проекта бюджета от уточненного бюджета, тыс. рублей	Отклонение показателей проекта бюджета от уточненного бюджета, %
Национальный проект	Региональный проект				
1	2	3	4	5	6
Демография	Финансовая поддержка семей при рождении детей	130 273,57	45 869,92	-84 403,65	-64,79
	Содействие занятости	28 878,51	0,00	-28 878,51	-100,00
Жилье и городская среда	Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда	2 808,39	0,00	-2 808,39	-100,00
	Формирование комфортной городской среды	124 484,00	49 999,05	-74 484,95	-59,83
Безопасные качественные дороги	Региональная и местная дорожная сеть	278 853,17	459 366,84	180 513,67	64,73
	Безопасность дорожного движения	727,22	727,22	0,00	0,00
Культура	Цифровая культура	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00
Итого:		566 024,86	558 463,03	-7 561,83	-1,34

Увеличение бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов относительно уточненных показателей 2022 года запланировано на реализацию регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» на 180 513,67 тыс. рублей или на 64,73 процента.

В проекте бюджета на 2023 год планируются бюджетные ассигнования на реализацию регионального проекта «Цифровая культура» на создание виртуальных концертных залов в сумме 2 500,00 рублей.

Проектом бюджета города на 2023 год бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности предусмотрены по восьми главным распорядителям бюджетных средств в объеме 298 198,87 тыс. рублей или 7,75 процента от общего объема бюджетных ассигнований, что ниже уточненного объема 2022 года на 847 526,22 тыс.

рублей или в 3,8 раза (уточненный бюджет 2022 года – 1 145 725,09 тыс. рублей).

600 - Дума города Невинномысска

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренных Думе города на 2023 год, запланирован в сумме 7 341,66 тыс. рублей, увеличение расходов по сравнению с уточненным бюджетом 2022 года на 194,04 тыс. рублей (уточненный бюджет 2022 года – 7 147,62 тыс. рублей) или на 2,71 процента.

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований, планируемый на 2024 год, предусмотрен в сумме 7 158,12 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2023 года на 183,54 тыс. рублей, в 2025 году – 6 974,58 тыс. рублей, что относительно уровня 2024 года меньше на 183,54 тыс. рублей.

601 – Администрация города Невинномысска

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный администрации города на 2023 год, запланирован в сумме 156 831,63 тыс. рублей, увеличение расходов по сравнению с уточненным бюджетом 2022 года на 24 897,83 тыс. рублей (уточненный бюджет 2022 года – 131 933,80 тыс. рублей) или на 18,87 процента.

Объем бюджетных ассигнований на планируемый 2024 год предусмотрен в сумме 126 621,59 тыс. рублей, что ниже уровня 2023 года на 30 210,04 тыс. рублей, в 2025 году – 122 912,29 тыс. рублей, что относительно уровня 2024 года ниже на 3 709,30 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2023 год предусмотрен на реализацию трех МП в сумме 12 878,62 тыс. рублей (2024 – 2025 годы 4 378,62 тыс. рублей ежегодно).

На реализацию МП «Межнациональные отношения, поддержка казачества, профилактика экстремизма, терроризма, правонарушений и наркомании в городе Невинномысске» в 2023 году предусмотрено 12 741,92 тыс. рублей (2024-2025 годы – 4 241,92 тыс. рублей ежегодно), что выше уточненного бюджета 2022 года на 8 796,75 тыс. рублей или в 3,2 раза (уточненный бюджет 2022 года – 3 945,17 тыс. рублей). Реализацию данной МП планируется осуществлять по двум подпрограммам.

Рост расходов наблюдается по всем подпрограммам:

«Межнациональные отношения, поддержка казачества, профилактика экстремизма в городе Невинномысске» на 195,49 тыс. рублей или на 5,42 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;

«Профилактика терроризма, правонарушений и наркомании в городе Невинномысске» на 8 601,26 тыс. рублей или в 26,6 раза на приобретение

средств инженерно-технической защищенности мест массового пребывания людей на территории города.

На реализацию МП «Развитие муниципальной службы и противодействие коррупции в администрации города Невинномысска и ее органах» проектом бюджета города на 2023 год предусмотрено 122,90 тыс. рублей (2024-2025 годы – 122,90 тыс. рублей ежегодно), что выше уточненного бюджета 2022 года на 53,28 т тыс. рублей или на 76,53 процента (уточненный бюджет 2022 года – 69,62 тыс. рублей). В 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию двух подпрограмм «Развитие муниципальной службы в администрации города Невинномысска и ее органах» в сумме 102,90 тыс. рублей (уточненный бюджета 2022 года – 49,62 тыс. рублей) и «Противодействие коррупции в администрации города Невинномысска и ее органах» – 20,00 тыс. рублей (запланировано на уровне уточненного бюджета 2022 года).

На реализацию МП «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в городе Невинномысске» в 2023 году предусмотрены плановые назначения на уровне уточненного бюджета 2022 года в сумме 13,80 тыс. рублей (2024 – 2025 годы – 13,80 тыс. рублей ежегодно). В 2023 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 2022 года).

По непрограммным расходам, предусмотренным на обеспечение деятельности администрации города и подведомственных учреждений, запланировано 143 953,01 тыс. рублей (2024 год – 122 242,97 тыс. рублей, 2025 год – 118 533,67 тыс. рублей), что выше объемов финансирования по сравнению с уточненным бюджетом на 16 047,80 тыс. рублей или на 12,55 процента (уточненный бюджет 2022 года – 127 905,21 тыс. рублей), из них предусмотрено финансирование:

на содержание муниципального казенного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» города в 2023 году в сумме 24 455,20 тыс. рублей (2024 год – 23 145,04 тыс. рублей, 2025 год – 22 644,48 тыс. рублей), по сравнению с уточненным бюджетом 2022 года расходы на содержание данного учреждения увеличились на 1 248,08 тыс. рублей или на 5,38 процента (уточненный бюджет 2022 года – 23 207,12 тыс. рублей);

на содержание муниципального казенного учреждения «Управление по чрезвычайным ситуациям и гражданской обороне города Невинномысска» в 2023 году в сумме 25 395,29 тыс. рублей (2024 год – 26 005,67 тыс. рублей, 2025 год – 25 594,81 тыс. рублей), по сравнению с уточненным бюджетом

2022 года расходы на содержание данного учреждения увеличились на 3 796,69 тыс. рублей или на 17,58 процента (уточненный бюджет 2022 года – 21 598,60 тыс. рублей);

резервный фонд администрации города в 2023 году в сумме 20 000,00 тыс. рублей (2024-2025 годы – 1 000,00 тыс. рублей ежегодно), по сравнению с уточненным бюджетом 2022 года расходы увеличились на 14 500,00 тыс. рублей или в 3,6 раза (уточненный бюджет 2022 года – 5 500,00 тыс. рублей).

602 – Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный комитету по управлению муниципальным имуществом администрации города на 2023 год, запланирован в сумме 42 775,53 тыс. рублей, что ниже уточненного бюджета 2022 года на 2 485,68 тыс. рублей или на 5,49 процента (уточненный бюджет 2022 года – 45 261,21 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на планируемый 2024 год предусмотрен в сумме 40 862,41 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2023 года на 1 913,12 тыс. рублей, в 2025 году – 39 689,56 тыс. рублей, что относительно уровня 2024 года ниже на 1 172,85 тыс. рублей.

В бюджетных ассигнованиях на 2023 год предусмотрены расходы на содержание муниципального казенного учреждения «Информационный центр обеспечения градостроительной деятельности» в сумме 14 046,88 тыс. рублей (2024 год – 13 687,67 тыс. рублей, 2025 год – 13 266,51 тыс. рублей). По сравнению с уточненным бюджетом 2022 года расходы на содержание данного учреждения выросли на 918,93 тыс. рублей или на 6,99 процента (уточненный бюджет 2022 года – 13 127,95 тыс. рублей).

604 – Финансовое управление администрации города

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный финансовому управлению администрации города в 2023 году, запланирован в сумме 90 747,44 тыс. рублей, что выше уровня 2022 года на 2 551,94 тыс. рублей или на 2,89 процента (уточненный бюджет 2022 года – 88 195,50 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на планируемый 2024 год предусмотрен в сумме 91 145,65 тыс. рублей, что выше уровня 2023 года на 398,21 тыс. рублей, в 2025 году – 94 379,65 тыс. рублей, что относительно уровня 2024 года выше на 3 234,00 тыс. рублей.

Предусмотрены расходы на:

содержание муниципального казенного учреждения «Межведомственный учетный центр» города Невинномысска в 2023 году в сумме 46 204,87 тыс. рублей (2024 год – 44 818,72 тыс. рублей, 2025 год – 43 432,58 тыс. рублей), по сравнению с уточненным бюджетом на 2022 год бюджетные ассигнования

выше на 2 130,39 тыс. рублей или на 4,83 процента (уточненный бюджет на 2022 год – 44 074,48 тыс. рублей);

обслуживание муниципального долга в 2023 году 23 404,11 тыс. рублей (2024 год – 25 747,97 тыс. рублей, 2025 год – 30 877,62 тыс. рублей). Расходы на обслуживание муниципального долга в 2023 году выше уточненного бюджета на 2022 год на 76,95 тыс. рублей или 0,33 процента (уточненный бюджет на 2022 год – 23 327,16 тыс. рублей).

606 – Управление образования администрации города

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный управлению образования администрации города на 2023 год, запланирован в сумме 1 925 502,46 тыс. рублей. По сравнению с уточненным бюджетом 2022 года бюджетные ассигнования выше на 115 882,23 тыс. рублей или на 6,40 процента (уточненный бюджет 2022 года – 1 809 620,23 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2024 год предусмотрен в сумме 1 433 406,74 тыс. рублей, что ниже уровня 2023 года на 492 095,72 тыс. рублей, в 2025 году – 1 416 096,88 тыс. рублей, что относительно уровня 2024 года ниже на 17 309,86 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен управлению образования администрации города в 2023 году на реализацию двух МП: «Развитие образования в городе Невинномысске» в сумме 1 924 775,24 тыс. рублей (2024 год – 1 432 679,52 тыс. рублей, 2025 год – 1 415 369,66 тыс. рублей) и «Безопасные качественные дороги города Невинномысска» в сумме 727,22 тыс. рублей (2024–2025 годы – 727,22 тыс. рублей ежегодно).

Достижение целей МП «Развитие образования в городе Невинномысске» планируется по трем подпрограммам. Проектом решения о бюджете города на 2023 год предусматривается увеличение расходов на реализацию МП «Развитие образования в городе Невинномысске» на 115 882,23 или 6,41 процента.

В рамках подпрограммы «Развитие дошкольного образования в городе Невинномысске» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 649 313,01 тыс. рублей. Запланированные расходы по сравнению с уточненным бюджетом 2022 года уменьшены на 7 153,31 тыс. рублей или на 1,09 процента (уточненный бюджет 2022 года – 656 466,32 тыс. рублей). В рамках данной подпрограммы предусмотрены средства субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных и муниципальных общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных и частных общеобразовательных организациях в сумме 302 249,57 тыс. рублей, что составляет 46,55 процента от общего объема подпрограммы. Уменьшение субвенции на 2023 год по сравнению с уточненным бюджетом 2022 года прогнозируется в объеме 17 864,13 тыс. рублей или 5,58 процента (уточненный бюджет 2022 года – 320 113,70 тыс. рублей).

Проектом бюджета города на 2023 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 23 589,50 тыс. рублей, по сравнению с уточненным бюджетом увеличение расходов планируется в объеме 3 302,71 тыс. рублей или 16,28 процента (уточненный бюджет 2022 года – 20 286,79 тыс. рублей);

обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений по созданию условий для осуществления присмотра и ухода за детьми в сумме 321 191,26 тыс. рублей, по сравнению с уточненным бюджетом увеличение расходов планируется в объеме 31 668,07 тыс. рублей или 10,94 процента (уточненный бюджет 2022 года – 289 523,19 тыс. рублей);

совершенствование материально-технической базы муниципальных дошкольных образовательных организаций в сумме 2 282,68 тыс. рублей, по сравнению с уточненным бюджетом уменьшение расходов планируется в объеме 14 107,47 тыс. рублей или в 7,2 раза (уточненный бюджет 2022 года – 16 390,15 тыс. рублей).

В рамках подпрограммы «Развитие общего и дополнительного образования в городе Невинномысске» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 1 215 075,15 тыс. рублей, рост расходов по сравнению с уточненным бюджетом 2022 года на 120 271,35 тыс. рублей или на 10,99 процента (уточненный бюджет 2022 года – 1 094 803,80 тыс. рублей). Основную долю расходов данной подпрограммы составляют средства субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, а также обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в сумме 397 885,50 тыс. рублей, что составляет 32,75 процента от общего объема расходов подпрограммы. Увеличение данных расходов на 2023 год в сравнении с уточненным бюджетом 2022 года запланировано в объеме 19 882,16 тыс. рублей или 5,26 процента (уточненный бюджет 2022 года – 378 003,34 тыс. рублей).

Проектом бюджета города на 2023 год предлагается увеличение расходов по сравнению с уточненным бюджетом 2022 года в рамках данной подпрограммы на:

обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования на 29 017,49 тыс. рублей или 5,73 процента;

организацию предоставления дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях дополнительного образования на 4 657,66 тыс. рублей или 6,60 процента;

антитеррористические мероприятия в муниципальных образовательных организациях на 1 966,83 тыс. рублей или на 36,25 процента;

проведение капитального ремонта зданий и сооружений муниципальных образовательных организаций на 62 093,00 тыс. рублей или в 26,9 раза;

организацию бесплатного горячего питания обучающихся 1–4 классов на 9 783,40 тыс. рублей или 15,78 процента;

обеспечение деятельности автономной некоммерческой организации дополнительного образования «Детский технопарк «Кванториум» в городе Невинномысске на 283,65 тыс. рублей или 7,94 процента;

питание детей с ограниченными возможностями здоровья и детей-инвалидов на 1 366,96 тыс. рублей или 18,39 процента;

реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования на 176 299,51 тыс. рублей или на 63,84 процента.

Уменьшение расходов данной подпрограммы планируется на:

организацию и проведение каникулярного отдыха, трудовой занятости детей и подростков во внеурочное время на 81,71 тыс. рублей или 0,71 процента;

совершенствование материально-технической базы общеобразовательных организаций на 3 160,04 тыс. рублей или в 2,9 раза;

ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам общеобразовательных организаций на 82,03 тыс. рублей или 0,21 процента;

предоставление субсидии на осуществление персонифицированного финансирования на 92,80 тыс. рублей или на 1,47 процента.

В рамках реализации мероприятий подпрограммы «Обеспечение реализации программы» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 60 387,08 тыс. рублей, что на 2 764,19 тыс. рублей или 4,80 процента выше уточненного бюджета 2022 года (уточненный бюджет 2022 года – 57 622,89 тыс. рублей).

Проектом бюджета города на 2023 год предлагается увеличение расходов данной подпрограммы на:

исполнение судебных актов и уплату государственной пошлины на 16,44 тыс. рублей или 23,07 процента;

обеспечение функций управления образованием на 490,39 тыс. рублей или 4,75 процента;

обеспечение централизованного хозяйственного обслуживания учреждений на 1 844,96 тыс. рублей или 5,48 процента;

обеспечение методического обслуживания образовательных организаций на 412,40 тыс. рублей или 3,04 процента.

Управлению образования администрации города в рамках реализации МП «Безопасные качественные дороги города Невинномысска» на 2023 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 на уровне уточненного бюджета в сумме 727,22 тыс. рублей.

607 – Комитет по культуре администрации города

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный комитету по культуре администрации города на 2023 год, запланирован в сумме 129 118,08 тыс. рублей, что выше уровня уточненного бюджета 2022 года на 15 680,79 тыс. рублей или на 13,82 процента (уточненный бюджет 2022 года – 113 437,29 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2024 год предусмотрен в сумме 119 066,89 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2023 года на 10 051,19 тыс. рублей, в 2025 году – 115 514,26 тыс. рублей, что относительно уровня 2024 года ниже на 3 552,63 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен комитету по культуре администрации города на реализацию МП «Культура города Невинномысска». Достижение целей муниципальной программы в 2023 году планируется осуществлять путем выполнения мероприятий по пяти подпрограммам.

Рост бюджетных ассигнований запланирован на 2023 год по всем подпрограммам:

«Дополнительное образование детей в области искусств» на 1 516,05 тыс. рублей или 3,93 процента на реализацию дополнительных общеразвивающих и общеобразовательных предпрофессиональных программ в области искусств;

«Организация культурно - досуговой деятельности в городе Невинномысске» на 2 081,25 тыс. рублей или 5,03 процента, в том числе уменьшены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности учреждений (оказание услуг) в сфере культуры на 418,75 тыс. рублей или на 1,04 процента. Проектом бюджета на 2023 год в рамках данной подпрограммы предусмотрены средства на реализацию мероприятий регионального проекта «Цифровая культура» в сумме 2 500,00 тыс. рублей;

«Библиотечное обслуживание населения города Невинномысска» на 352,67 тыс. рублей или на 1,48 процента на обеспечение деятельности (оказание услуг) библиотек;

«Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия» МП «Культура города Невинномысска» на 407,73 тыс. рублей или на 4,40 процента, в том числе на выполнение функций органов местного самоуправления в сумме 101,60 тыс. рублей или на 1,81 процента; на реализацию мероприятий по обеспечению сохранности объектов культурного наследия на 392,60 тыс. рублей или на 11,06 процента.

В рамках данной подпрограммы на 2023 году на приобретение и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности

бюджетные ассигнования не предусмотрены (уточненный бюджет на 2022 год – 86,47 тыс. рублей);

«Организация деятельности в области исполнительских искусств города Невинномысска» на 11 323,09 тыс. рублей. В рамках данной подпрограммы планируется направить бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности муниципального бюджетного учреждения культуры «Первый Невинномысский промышленный театр», созданного 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 2023 год, запланирован в сумме 705 397,21 тыс. рублей, что ниже по сравнению с уточненным бюджетом 2022 года на 204 241,04 тыс. рублей или на 22,45 процента (уточненный бюджет 2022 года – 909 638,25 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2024 год предусмотрен в сумме 587 557,43 тыс. рублей, что ниже относительно уровня 2023 года на 117 839,78 тыс. рублей, в 2025 году – 572 714,48 тыс. рублей, что относительно уровня 2024 года ниже на 14 842,95 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен комитету по труду и социальной поддержке населения администрации города на реализацию МП «Социальная поддержка граждан в городе Невинномысске» в сумме 704 897,21 тыс. рублей (2024 год – 587 557,43 тыс. рублей, 2025 год – 572 714,48 тыс. рублей). Достижение целей муниципальной программы планируется осуществлять путем выполнения мероприятий по трем подпрограммам.

Проектом решения бюджета города на 2023 год предусмотрено увеличение плановых назначений по следующим подпрограммам:

«Опека детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на 1 395,62 тыс. рублей или на 6,60 процента;

«Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия» на 2 535,61 тыс. рублей или на 6,84 процента.

Снижение плановых назначений предусмотрено по подпрограмме «Предоставление мер социальной поддержки и социальной помощи отдельным категориям граждан» на 207 672,27 тыс. рублей или на 24,42 процента. В рамках данной подпрограммы предусматривается уменьшение бюджетных ассигнований по региональному проекту «Финансовая поддержка семей при рождении детей» на 84 403,65 тыс. рублей или 64,79 процента. Указанное сокращение обусловлено внедрением с 01.01.2023 универсального пособия гражданам, имеющим детей, которое объединит ряд действующих мер социальной поддержки в соответствии с проектом федерального закона № 201623-8 «Об универсальном пособии гражданам, имеющим детей, и беременным женщинам».

По непрограммным расходам комитету по труду и социальной поддержке населения администрации города на 2023 год запланировано 500,00 тыс. рублей на предоставление дополнительной меры социальной помощи (2024 – 2025 годы – 0,00 тыс. рублей), что ниже объемов финансирования по сравнению с уточненным бюджетом на 500,00 тыс. рублей или на 50,00 процентов (уточненный бюджет 2022 года – 1 000,00 тыс. рублей).

614 - Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города

Управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города в 2023 году объем бюджетных ассигнований предусмотрен в сумме 711 421,49 тыс. рублей, что ниже уточненного бюджета 2022 года на 25 094,08 тыс. рублей или 3,41 процента (уточненный бюджет 2022 года – 736 515,57 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2024 год предусмотрен в сумме 192 596,23 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2023 года на 518 825,26 тыс. рублей, в 2025 году – 180 702,62 тыс. рублей, что относительно уровня 2024 года меньше на 11 893,61 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города в 2023 году на реализацию трех муниципальных программ:

«Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска» - 189 667,85 тыс. рублей (2024 год – 174 845,92 тыс. рублей, 2025 год – 163 098,66 тыс. рублей), в том числе муниципальному бюджетному учреждению по благоустройству города Невинномысска в сумме 60 961,11 тыс. рублей (2024 год – 48 800,36 тыс. рублей, 2025 год – 40 069,65 тыс. рублей), из них на оплату лизинговых платежей по договорам лизинга спецтехники 18 559,36 тыс. рублей (2024 год – 7 458,65 тыс. рублей, 2025 год – 0,00 тыс. рублей), организацию освещения улиц – 29 245,92 тыс. рублей (2024 год – 28 514,77 тыс. рублей, 2025 год – 27 637,40 тыс. рублей), содержание и ремонт объектов благоустройства 13 155,83 тыс. рублей (2024 год – 12 826,94 тыс. рублей, 2025 год – 12 432,25 тыс. рублей);

«Формирование современной городской среды в городе Невинномысске» – 51 069,03 тыс. рублей (2024 год – 50,00 тыс. рублей, 2025 год – 0,00 тыс. рублей);

«Безопасные качественные дороги города Невинномысска» – 465 311,84 тыс. рублей (2024 год – 17 700,31 тыс. рублей, 2025 год – 17 603,96 тыс. рублей).

На реализацию мероприятий МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска» запланировано на 2023 год меньше, чем уточненным бюджетом 2022 года на 106 470,46 тыс. рублей или на 35,95 процента (уточненный бюджет 2022 года – 296 138,31 тыс. рублей).

Достижение целей муниципальной программы планируется осуществлять путем выполнения мероприятий по восьми подпрограммам.

Уменьшены бюджетные ассигнования по сравнению с уточненным бюджетом 2022 года по следующим подпрограммам:

«Содержание и ремонт жилищного фонда города Невинномысска, оказание социальной помощи населению города» на 1 617,45 тыс. рублей или в 2,1 раза;

«Улучшение экологической обстановки в городе» на 7 102,34 тыс. рублей или на 29,15 процента;

«Развитие дорожной инфраструктуры города Невинномысска» на 11 480,19 тыс. рублей или 18,50 процента;

«Организация благоустройства территории города Невинномысска» на 23 945,06 тыс. рублей или на 27,83 процента;

«Развитие систем коммунальной инфраструктуры города Невинномысска» на 20 775,34 тыс. рублей или в 53,4 раза (уточненным бюджетом 2022 года в рамках данной подпрограммы предусматривались бюджетные ассигнования на проектирование объекта «Региональный индустриальный парк «Невинномыск» (II очередь) в сумме 19 815,24 тыс. рублей);

«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности использования электрической энергии при эксплуатации объектов наружного освещения города Невинномысска» на 1 878,58 тыс. рублей или 6,58 процента;

«Обеспечение жильем молодых семей в городе Невинномысске» на 37 079,26 тыс. рублей или в 7,8 раза.

Увеличены бюджетные ассигнования по сравнению с уточненным бюджетом 2022 года по подпрограмме «Обеспечение реализации МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска» на 216,15 тыс. рублей или 0,85 процента.

В проекте бюджета города на 2023 год не запланированы бюджетные ассигнования на реализацию подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Невинномысске», предусмотренные уточненным бюджетом на 2022 год в сумме 2 808,39 тыс. рублей.

В рамках МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска» в проекте бюджета города на 2023 год предусмотрены средства на финансирование объектов капитального строительства на проектирование железнодорожного пути необщего пользования с примыканием к железнодорожному пути общего пользования № 51 «К» станции Невинномысска в сумме 312,63 тыс. рублей.

Расходы на реализацию МП «Формирование современной городской среды в городе Невинномысске» предусмотрены на 2023 год по сравнению с уточненным бюджетом меньше на 76 760,56 тыс. рублей или в 2,5 раза (уточненный бюджет 2022 года – 127 829,59 тыс. рублей), что связано со снижением 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 49 999,05 тыс. рублей, что по сравнению с уточненным бюджетом 2022 года меньше на 74 484,95 тыс. рублей или в 2,5 раза (уточненный бюджет 2022 года – 124 484,00 тыс. рублей). Также в рамках данной программы предусмотрены средства на строительный контроль по благоустройству общественных территорий в сумме 1 069,98 тыс. рублей, что меньше по сравнению с уточненным бюджетом 2022 года на 2 275,61 тыс. рублей или в 3,1 раза (уточненный бюджет 2022 года – 3 345,59 тыс. рублей).

Управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города Невинномысска в рамках МП «Безопасные качественные дороги города Невинномысска» на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию подпрограммы «Повышение нормативного состояния дорожной сети города Невинномысска». По сравнению с уточненным бюджетом 2022 года запланировано расходов больше на 182 604,67 тыс. рублей или на 64,59 процента (уточненный бюджет 2022 года – 282 707,17 тыс. рублей). В рамках данной подпрограммы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» в сумме 459 366,84 тыс. рублей, что по сравнению с уточненным бюджетом 2022 года выше на 180 513,67 тыс. рублей или 64,73 процента (уточненный бюджет 2022 года – 278 853,17 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 5 945,00 тыс. рублей, что по сравнению с уточненным бюджетом 2022 года больше на 2 091,00 тыс. рублей или на 54,26 процента (уточненный бюджет 2022 года – 3 854,00 тыс. рублей).

По непрограммным расходам на 2023 год запланировано 5 372,77 тыс. рублей (2024 – 2025 годы – 0,00 тыс. рублей), что выше объемов финансирования по сравнению с уточненным бюджетом на 4 410,78 тыс. рублей или в 5,6 раза (уточненный бюджет 2022 года – 961,99 тыс. рублей).

637 – Управление капитального строительства администрации города

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный управлению капитального строительства администрации города на 2023 год, запланирован в сумме 4 392,97 тыс. рублей, что ниже уровня уточненного бюджета 2022 года на сумму 1 336 226,87 тыс. рублей (уточненный бюджет 2022 года – 1 340 619,84 тыс. рублей). Уточненным бюджетом 2022 года были запланированы средства из:

резервного фонда Правительства Ставропольского края в сумме 870 180,57 тыс. рублей;

краевого бюджета в сумме 463 680,37 тыс. рублей и бюджета города в сумме 4 683,64 тыс. рублей на строительство подъездной дороги и инженерных

коммуникаций на территории регионального индустриального парка № 2 г. Невинномысске.

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2024 год предусмотрен в сумме 4 283,15 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2023 года на 109,82 тыс. рублей, в 2025 году – 4 173,32 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2024 года на 109,83 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 2023 год, запланирован в сумме 68 718,40 тыс. рублей, что выше уровня уточненного бюджета 2022 года на сумму 2 829,57 тыс. рублей или на 4,29 процента (уточненный бюджет 2022 года – 65 888,83 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2024 год предусмотрен в сумме 66 708,41 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2023 года на 2 009,99 тыс. рублей, в 2025 году – 65 231,52 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2024 года на 1 476,89 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 59,53 тыс. рублей или на 4,48 процента на проведение городских спортивных мероприятий на территории города;

«Развитие спортивно - культурной деятельности в городе Невинномысске» на 7,38 тыс. рублей или на 1,03 процента на проведение комплекса мероприятий, направленных на приобщение населения к активному и здоровому образу жизни;

«Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия муниципальной программы» на 2 762,66 тыс. рублей или на 4,44 процента. В рамках данной подпрограммы плановые назначения увеличены на выполнение функций органов местного самоуправления на 77,29 тыс. рублей или на 0,88 процента и на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений на 2 685,37 тыс. рублей или 5,02 процента.

Реализация мероприятий подпрограммы «Развитие молодежной политики в городе Невинномысске» в проекте бюджета города на 2023 год запланировано на уровне уточненного бюджета 2022 года в сумме 1 579,32 тыс. рублей.

643 – Контрольно-счетная палата города

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный контрольно-счетной палате города на 2023 год, запланирован в сумме 3 115,49 тыс. рублей, что выше уровня уточненного бюджета 2022 года на сумму 117,76 тыс. рублей или на 3,93 процента (уточненный бюджет 2022 года – 2 997,73 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2024 год предусмотрен в сумме 3 034,68 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2023 года на 80,81 тыс. рублей, в 2025 году – 2 956,87 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2024 года на 77,81 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 2023 год предусмотрен объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города в сумме 515 580,76 тыс. рублей, на 2024 год – 55 372,69 тыс. рублей и на 2025 год – 46 721,85 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования дорожного фонда на 2023 год распределены по следующим направлениям расходов (таблица № 14).

Таблица № 14

Бюджетные ассигнования дорожного фонда на 2023 год

Направление расходов	Решение Думы города № 36-6 (ред. 26.10.2022 № 143-19) (уточненный бюджет 2022), тыс. рублей	Проект бюджета города на 2023 год, тыс. рублей	Отклонение показателей проекта бюджета от уточненного бюджета, тыс. рублей	Отклонение показателей проекта бюджета от уточненного бюджета, %
1	2	3	4	5
Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах города Невинномысска	6 850,45	8 039,26	1 188,81	17,35
Содержание дорог	48 958,66	42 229,66	-6 729,00	-13,74
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть» Обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги»	278 853,17	459 366,84	180 513,67	64,73
Прочие мероприятия по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги»	3 854,00	5 945,00	2 091,00	54,26
Всего:	338 516,28	515 580,76	177 064,48	52,31

В целом в проекте бюджета города на 2023 год расходы дорожного фонда предусмотрены с увеличением относительно уточненных показателей 2022 года на 177 064,48 тыс. рублей или на 52,31 процента (уточненный бюджет 2022 года – 338 516,28 тыс. рублей).

Источники финансирования дефицита бюджета города

Проектом решения о бюджете города прогнозируется дефицит бюджета города в сумме 33 091,20 тыс. рублей, что ниже уточненного уровня 2022 года на 175 745,87 тыс. рублей. Пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ установлено ограничение размера дефицита местного бюджета, который не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета (без учета безвозмездных поступлений). В проекте решения о бюджете вышеуказанные требования соблюдены, размер дефицита на 2023 год составит 2,74 процента от годового объема доходов бюджета города (без учета безвозмездных поступлений).

Согласно приложению 1 к проекту решения о бюджете источниками финансирования дефицита бюджета и погашения долговых обязательств в 2023 году является разница между полученными и погашенными кредитами от кредитных организаций – (+) 33 091,20 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 2023-2025 годах на уровне не более 10,0 процентов от суммы доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений в соответствующем году (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 муниципального долга в объеме доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений на уровне не более 38,00 процентов по состоянию на 01 января 2026 года.

В целях достижения вышеуказанных задач долговой политики на 2023 год необходимо выполнение комплекса мероприятий по следующим направлениям долговой политики:

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

Пунктом 14 проекта решения о бюджете города предлагается утвердить верхний предел муниципального долга на 1 января 2024 года по долговым обязательствам города в сумме 257 466,25 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 7,81 тыс. рублей. В сравнении с уточненными показателями бюджета города верхний предел муниципального долга планируется со снижением 50 140,57 тыс. рублей или на 19,47 процента к установленному уточненным бюджетом верхнему пределу (на 01.01.2023 – 307 606,82 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем муниципального долга города не превышает ограничения, установленного 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 2023 год составляет 21,29 процента, что ниже долговой нагрузки 2022 года на 5,89 процентных пункта (уточненный бюджет 2022 год – 27,18 процента).

В соответствии со статьей 110.1 БК РФ проектом решения о бюджете предлагается утвердить Программу муниципальных заимствований города на 2023 год с объемом заимствований в сумме 750 965,20 тыс. рублей. В сравнении с уточненными показателями 2022 года, проектом решения о бюджете города предлагается уменьшение объема заимствований в 2023 году на 343 197,81 тыс. рублей или на 31,37 процента (уточненный бюджет 2022 года – 1 094 163,01 тыс. рублей).

Структура заимствований в 2023 году состоит из бюджетных кредитов, привлеченных их федерального бюджета (на пополнение остатков средств на едином счете бюджета города) – 217 874,00 тыс. рублей, увеличение по сравнению с 2022 годом на 31 310,00 тыс. рублей или на 16,78 процента (уточненный бюджет 2022 год – 186 564,00 тыс. рублей), и кредитов, полученных от кредитных организаций – 533 091,20 тыс. рублей, уменьшение на 374 507,81 тыс. рублей или на 41,26 процента (уточненный бюджет 2022 года – 907 599,01 тыс. рублей).

Одновременно, в проекте бюджета города планируется погашение долговых обязательств по кредитам кредитных организаций в сумме 500 000,00 тыс. рублей, уменьшение по сравнению с 2022 годом на 300 000,00 тыс. рублей или 37,50 процента (уточненный бюджет 2022 года – 800 000,00 тыс. рублей), по бюджетным кредитам на пополнение остатков средств на едином счете бюджета города – 217 874,00 тыс. рублей.

С учетом планируемых заимствований, расходы на обслуживание муниципального долга в 2023 году предусмотрены в сумме 23 404,11 тыс. рублей, что выше уточненного показателя 2022 года на 76,95 тыс. рублей или на 0,33 процента (уточненный бюджет 2022 года – 23 327,16 тыс. рублей) и ниже показателя, предусмотренного первоначальным бюджетом на

4 923,05 тыс. рублей или на 17,38 процента (первоначальный бюджет – 28 327, 16 тыс. рублей).

Выводы и предложения

1. В проекте бюджета города на 2023 год в расходной части бюджета города по управлению образования администрации города предусмотрены бюджетные ассигнования на приобретение программного обеспечения антивирусной программы (Kaspersky Endpoint Security для бизнеса – Стандартный Russian Edition 50-99 Node 2 year Renewal) в количестве 50 штук в сумме 114,15 тыс. рублей.

При проведении контрольного мероприятия в 2022 году «Проверка законности, результативности (эффективности и экономности) использования средств бюджета города управлением образования администрации города Невинномысска за 2021 год» установлено, что управлением образования приобретено программное обеспечение (Kaspersky Endpoint Security для бизнеса – Стандартный Russian Edition 50-99 Node 2 year Renewal) в количестве 50 штук на сумму 93,38 тыс. рублей. Следует отметить, что в пользовании сотрудников управления образования, по результатам проведенной инвентаризации, находится 22 компьютера и сервер. Таким образом, управлением образования в 2021 году излишне приобретено лицензионное программное обеспечение в количестве 27 штук, которое было установлено на компьютерную технику муниципальных бюджетных учреждений «Центр административно-хозяйственного обслуживания» города Невинномысска и «Центр развития образования» города Невинномысска.

С целью недопущения необоснованного расходования бюджетных средств управлением образования контрольно-счетная палата предлагает произвести перераспределение бюджетных ассигнований, предусмотренных проектом бюджета города на 2023 год:

с расходов аппарата управления образования по строке «Обеспечения деятельности по реализации МП «Развитие образования в городе Невинномысске 606 0709 01 3 02 10010 200 в сумме 56,07 тыс. рублей

на содержание муниципального бюджетного учреждения «Центр административно-хозяйственного обслуживания» города Невинномысска по строке «Обеспечение централизованного хозяйственного обслуживания учреждений» 606 0709 01 3 03 11010 600 в сумме 13,99 тыс. рублей и

на содержание муниципального бюджетного учреждения «Центр развития образования» города Невинномысска по строке «Обеспечение методического обслуживания образовательных учреждений, организаций» 606 0709 01 3 04 11010 600 в сумме 42,08 тыс. рублей.

2. По результатам проведенной работы при подготовке заключения на проект бюджета города контрольно-счетной палатой выявлены недочеты в приложениях к проекту бюджета города на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Контрольно-счетная палата предлагает внести соответствующие изменения:

в приложении 3 «Ведомственная структура расходов бюджета города по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам и (или) целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджетов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»:

по строке «Подпрограмма 2: «Противодействие коррупции в администрации города Невинномысска и ее органах» на 2024 и 2025 годы по классификации 601 0113 08 2 00 00000 цифры «0,00» заменить цифрами «20,00»;

по строке «Обеспечение деятельности комитета по труду и социальной поддержке населения администрации города Невинномысска» на 2025 год по классификации 609 10 03 78 0 00 00000 цифры «2 000,00» заменить цифрами «0,00»;

в приложении 4 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета города на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»:

по строке «Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления» на 2024 год по классификации 05 6 01 10010 цифры «1 016,76» заменить цифрами «1 016,73»;

по строке «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» цифры «71 1 00 76360» заменить цифрами «71 1 00 76360 100».

3. В целях осуществления долгосрочного бюджетного планирования, путем формирования бюджетного прогноза города Невинномысска на долгосрочный период, контрольно-счетная палата предлагает Думе города рассмотреть вопрос о принятии решения о формировании бюджетного прогноза на 2024 год и последующие периоды.

4. Проект решения Думы города Невинномысска «О бюджете города Невинномысска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» соответствует бюджетному законодательству и может быть рассмотрен Думой города Невинномысска в установленном порядке с учетом замечаний и предложений контрольно-счетной палаты города Невинномысска.

Председатель контрольно-счетной
палаты города Невинномысска
Ставропольского края



М.В. Журавлева