

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

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
контрольно-счетной палаты города Невинномысска на проект  
решения Думы «О бюджете города Невинномысска на 2020 год и на  
плановый период 2021 и 2022 годов»**

**Общие положения**

Заключение контрольно-счетной палаты города Невинномысска на проект решения Думы города Невинномысска «О бюджете города Невинномысска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – Заключение, проект решения о бюджете города, бюджет города) подготовлено в соответствии с пунктом 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), пунктом 10 Положения о бюджетном процессе в городе Невинномысске, утвержденного решением Думы города Невинномысска от 28.02.2018 № 234-27 (далее - Положение о бюджетном процессе), пунктом 1 статьи 6 Положения о контрольно-счетной палате города Невинномысска, утвержденного решением Думы города Невинномысска от 15.01.2013 № 340-32, (с изм. от 28.02.2018 № 238-27, от 26.12.2018 № 355-42, от 31.07.2019 № 430-49).

При подготовке Заключения контрольно-счетной палатой города Невинномысска (далее – контрольно-счетная палата) учтена необходимость реализации положений Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 20.02.2019, а также необходимость достижения национальных целей и ключевых приоритетов на период до 2024 года, определенных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (далее – Указ Президента РФ № 204). Кроме того, учтены основные направления бюджетной и налоговой

политики города Невинномысска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, утвержденные постановлением администрации города Невинномысска от 26.09.2019 № 1773 (далее – основные направления бюджетной и налоговой политики города) и основные направления долговой политики города Невинномысска, утвержденные постановлением администрации города Невинномысска от 26.09.2019 № 1774 (далее – основные направления долговой политики города).

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

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

В соответствии со статьями 154, 171 БК РФ непосредственное составление проекта бюджета города осуществлялось финансовым органом муниципального образования в соответствии с Планом мероприятий по составлению проекта решения Думы города Невинномысска «О бюджете города Невинномысска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», утвержденным распоряжением администрации города от 10.09.2019 № 178-р.

В соответствии со статьей 169 БК РФ проект бюджета города составлен сроком на три года (очередной финансовый год и плановый период) на основе прогноза социально-экономического развития города, утвержденного постановлением администрации города Невинномысска от 15.11.2019 № 2142 (далее – прогноз социально-экономического развития).

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

Проект решения о бюджете города одобрен администрацией города (распоряжение администрации города от 15.11.2019 № 234-Р) и внесен главой города на рассмотрение в Думу города в срок, установленный пунктом 22 Положения о бюджетном процессе.

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

### **Прогноз социально-экономического развития города**

В соответствии со статьей 173 БК РФ, пунктом 7 Положения о бюджетном процессе, Порядком разработки, корректировки, осуществления мониторинга и контроля реализации прогноза социально-экономического развития города Невинномысска, утвержденным постановлением администрации города от 22.08.2016 № 1777, разработан и одобрен постановлением администрации города от 15.11.2019 № 2142 «О прогнозе социально-экономического развития города Невинномысска на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» прогноз социально-экономического развития города.

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

Прогноз социально-экономического развития, разработанный на три года (2020 – 2022 годы), подготовлен на основе оценки 2019 года, с учетом итогов социально-экономического развития города в отчетном периоде 2017-2018 годов, в трех вариантах – консервативном, базовом и целевом.

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

Прогнозом социально-экономического развития в экономике города планируется рост показателей промышленного производства с их увеличением с 2017 года к 2022 году до 122 293,35 млн. рублей. Рост 2018 года к 2017 году составил 13,72 процента, ожидаемый рост 2019 года к 2018 году 2,5 процента, рост 2020 года к 2019 прогнозируется 0,87 процента, рост 2021 года к 2020 – 8,96 процента.

Таблица № 1

### Показатели промышленного производства

Показатель	Ед. изм.	Отчет 2017	Отчет 2018	Оценка 2019	Базовый, 2020	Базовый, 2021	Базовый, 2022
Обрабатывающие производства	млн. руб.	68557,47	79713,58	84242,41	85040,93	90807,07	100206,19
Обеспечение электрической энергией, газом и паром, кондиционирование	млн. руб.	22826,28	24231,72	22258,68	22365,64	20855,50	21479,80
Водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений	млн. руб.	460,04	498,10	518,20	547,87	578,97	607,36
Итого:		91843,79	104443,40	107019,29	107954,44	112241,54	122293,35

Отгружено товаров собственного производства, выполнено работ и услуг собственными силами (без НДС и акцизов) без субъектов малого предпринимательства по хозяйственным видам экономической деятельности (включая организации с численностью до 15 человек), по данным Федеральной службы государственной статистики, в 2017 году на сумму 97 639 411,80 тыс. рублей, в 2018 – на сумму 110 333 089,50 тыс. рублей, что на 13 процентов выше показателей 2017 года.

Таблица № 2

### Индекс физического объема инвестиций в основной капитал

	2018, %	2019, %	2020, %	2021, %	2022, %
Невинномыссск	103,04	94,97	95,38	92,40	93,54
Ставропольский край	102,4	103,1	105,2	104,3	103,7

Базовым вариантом прогноза социально-экономического развития темп роста инвестиций в основной капитал прогнозируется в 2020 году 95,38 процента, что на 0,41 пункта выше показателя прошлого года и на 9,82 пункта ниже общекраевого, в 2021 году – 92,40 процента, что на 2,98 пункта ниже показателей предыдущего года и на 11,90 пункта ниже общекраевого.

Темпы роста инвестиций на территории города ниже, чем среднекраевые показатели. Предполагается, что инвестиционному росту будет способствовать реализация в городе крупных инвестиционных проектов. В течение 2018 года статус резидента территории опережающего социально-экономического развития (ТОСЭР) получили 5 хозяйствующих субъектов, за год объем продаж данных предприятий составил более 118 млн. рублей, инвестировано около 1,5 млрд. рублей, создано 214 рабочих места. В инвестиционной сфере, согласно прогнозу социально-экономического развития, ожидается дальнейшее увеличение инвестиционной привлекательности территории города, строительство инфраструктуры для реализации инвестиционных проектов, ускоренное освоение территории города как площадки по развитию регионального индустриального парка и ТОСЭР.

По потребительскому рынку планируется рост оборота розничной торговли с увеличением к 2020 году до 6 903,53 млн. рублей, в 2018 году – 6 774,29 млн. рублей, в 2019 ожидается 6 862,36 млн. рублей.

Таблица № 3

### Темпы роста розничной торговли

	2020, %	2021, %	2022, %
Невинномысск	97,67	98,74	98,27
Ставропольский край	101,5	101,8	101,9

Базовым вариантом прогноза социально-экономического развития темп роста розничной торговли прогнозируется в 2020 году 97,67 процента, что на 1,07 пункта выше показателя прошлого года и на 3,83 пункта ниже общекраевого, в 2021 году – 98,74 процента, что на 0,47 пункта ниже показателей предыдущего года и на 3,06 пункта ниже общекраевого.

Уровень общей безработицы в Ставропольском крае предусматривается на уровне 5 процентов, прогнозом социально-экономического развития в городе Невинномысске в 2020-2022 годах – 0,65 процента, что ниже на 4,35 пункта общекраевого уровня.

Среднемесячная номинальная заработная плата работников крупных, средних предприятий и некоммерческих организаций составляла в 2017 году – 34 797,40 рубля, в 2018 – 36 905,01 рубля или на 6,06 процента выше показателя 2017 года, за 9 месяцев 2019 – 39 140,04 рубля или на 6 процентов выше, чем годовой показатель 2018 года.

В то же время показатель номинальной начисленной среднемесячной заработной платы работников организаций ниже, чем прогнозируемая по

Ставропольскому краю среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника.

Таблица № 4

### Сведения о заработной плате

	2020, руб.	2021, руб.	2022, руб.
Невинномысск, среднемесячная номинальная начисленная среднемесячная заработная плата работников организаций по Прогнозу	24 450,94	24 939,96	25 314,06
Ставропольский край, среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника	31 498,00	33 293,00	35 191,00

Исходя из показателей прогноза социально-экономического развития, ожидается дальнейшее развитие ТОСЭР, прирост общего выпуска товаров и услуг, рост промышленного производства, объемов строительных работ, оборота розничной торговли.

По-прежнему в городе сохраняются проблемы, обозначенные в прогнозе социально-экономического развития на 2019-2021 годы, одобренном постановлением администрации города от 15.11.2018 № 1703 «О прогнозе социально-экономического развития города Невинномысска на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов». Невинномысск продолжает сохранять монопрофильность экономики и зависимость экономики города от работы градообразующих предприятий. Несмотря на положительные тенденции экономического развития города, происходит отток молодежи из города, отток трудовых ресурсов. Отмечается диспропорция отраслей, изношенность коммунальных сетей, аварийное состояние путепровода, недостаточные темпы роста регионального индустриального парка, сохраняющаяся опасность берегообрушения реки Кубань, недостаток обеспеченных инфраструктурой территорий для развития жилой застройки и бизнеса, низкий уровень благоустройства городской среды.

### Анализ текстовой части проекта решения о бюджете

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

Представленный проект решения о бюджете города состоит из 19 пунктов и 12 приложений.

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

В соответствии с пунктом 3 статьи 217 БК РФ, пунктом 14 текстовой части проекта решения о бюджете города установлены основания для внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи без внесения изменений в решение о бюджете города, в соответствии с решениями руководителя финансового органа.

## Общая характеристика бюджета города

Анализ основных параметров бюджета города на 2020 год представлен в следующей таблице:

Таблица № 5

### Основные параметры бюджета города на 2019 – 2020 годы

тыс. рублей

Показатели	Решение Думы города № 337-41 (ред. 30.10.2019 № 451-53)	Проект бюджета города на 2020 год
Доходы, в том числе:	4 054 049,25	3 905 573,90
налоговые и неналоговые доходы	974 362,96	962 165,11
безвозмездные поступления, из них:	3 079 686,29	2 943 408,79
межбюджетные трансферты, получаемые из других бюджетов	3 078 747,36	2 939 108,84
Расходы	4 515 158,06	3 972 818,47
Дефицит/профицит (-/+)	461 108,81	67 244,57
Муниципальный долг	376727,68	444 072,55

Динамика основных показателей бюджета города в 2020 году по сравнению с уточненными показателями 2019 года характеризуется одновременным уменьшением доходов и расходов. В частности, доходы уменьшаются на 148 475,35 тыс. рублей или на 3,66 процента, расходы – на 542 339,59 тыс. рублей или на 12,01 процента.

С учетом предлагаемых плановых назначений, дефицит бюджета города планируется с соблюдением ограничений, предусмотренных пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ, не более 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений на 2020 год в размере 6,99 процента (67 244,57 тыс. рублей). Планируемый объем дефицита бюджета города соответствует обязательствам, принятым администрацией города по соглашению № 10-11/2р-2017 о реструктуризации задолженности муниципального образования городского округа – города Невинномыска Ставропольского края перед бюджетом Ставропольского края по бюджетному кредиту, предоставленному городскому округу – городу Невинномыску Ставропольского края в соответствии с соглашением о предоставлении из бюджета Ставропольского края бюджетного кредита от 02 июня 2017 г. № 10-11/4, заключенного с министерством финансов Ставропольского края (далее – Соглашение с МФ СК), не более 7 процентов от суммы доходов бюджета города без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. В 2021 году бюджет планируется с дефицитом 25 172,31 тыс. рублей, в 2022 – без дефицита.

Объем муниципального долга прогнозируется выше уровня 2019 года на 67244,87 тыс. рублей или на 17,84 процента. Также отмечается увеличение удельного веса муниципального долга в общем объеме доходов бюджета города (без учета объема безвозмездных поступлений) на 7,48 процентных пункта – с 38,67 процента до 46,15 процента, что соответствует ограничениям, установленным пунктом 3 статьи 107 БК РФ и обязательствам, принятым администрацией города по Соглашению с МФ СК, не более 50 процентов от

суммы доходов бюджета города без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Доходная часть бюджета города на 2020 год сформирована за счет налоговых и неналоговых доходов в сумме 962 165,11 тыс. рублей, удельный вес которых в общем объеме доходов составит 24,64 процента. Относительно уточненных показателей 2019 года, в 2020 году объем налоговых и неналоговых доходов планируется с уменьшением на 12 197,85 тыс. рублей или на 1,25 процента.

Объемы безвозмездных поступлений, сформированные исходя из размеров финансовой помощи, предусмотренных городу проектом закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов», а также прогнозируемых объемов поступлений в бюджет города, составят 2 943 408,79 тыс. рублей или 75,36 процента относительно общего объема доходов бюджета города. В сравнении с уточненными показателями 2019 года указанные поступления уменьшаются на 136 277,50 тыс. рублей или 4,43 процента.

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

Программные расходы на 2020 год прогнозируются в объеме 3 714 324,64 тыс. рублей, что составит 93,49 процента общего объема расходов бюджета города. Непрограммные расходы спрогнозированы в объеме 258 493,83 тыс. рублей или 6,51 процента общего объема расходов.

Источниками финансирования дефицита бюджета в 2020 году предусматриваются: разница средств от получения и погашения кредитов кредитных организаций, бюджетных кредитов. В частности, с целью погашения дефицита бюджета планируется осуществление заимствований в кредитных организациях.

В сравнении с уточненными показателями 2019 года, проектом решения о бюджете города предлагается увеличение объема заимствований на 106 828,70 тыс. рублей или на 10,47 процента, в том числе:

кредиты, полученные в кредитных организациях – на 448,70 тыс. рублей или на 0,06 процента;

бюджетные кредиты, привлеченные из федерального бюджета на пополнение остатков средств на едином счете бюджета – на 106 380,00 тыс. рублей или 44,77 процента.

### **Источники финансирования дефицита бюджета города**

Проектом решения о бюджете запланирован дефицит бюджета города на 2020 год в размере 67 244,57 тыс. рублей.

Согласно приложению 1 к проекту решения о бюджете города источниками финансирования дефицита бюджета города и погашения долговых обязательств в 2020 году являются:

разница между полученными и погашенными кредитами от кредитных организаций – 82 756,57 тыс. рублей;

разница между полученными и погашенными бюджетными кредитами («-» 15 512,00 тыс. рублей).

### Доходы бюджета города Невинномыска

Формирование доходной части бюджета города на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов осуществлялось исходя из прогнозов главных администраторов доходов бюджета города, параметров прогноза социально-экономического развития, с учетом основных направлений налоговой политики на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, и оценки поступлений доходов в бюджет города в 2019 году.

При расчете объема доходов бюджета города на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов были учтены изменения и планируемые к внесению изменения в законодательство РФ и нормативные правовые акты Правительства РФ, вступающие в силу с 1 января 2020 года.

Проектом решения о бюджете города доходы бюджета города в 2020 году определены в сумме 3 905 573,90 тыс. рублей (в 2021 году – 2 505 701,22 тыс. рублей, в 2022 году – 2 331 405,20 тыс. рублей), в том числе налоговые и неналоговые – 962 165,11 тыс. рублей или 24,64 процента от общего объема доходов (в 2021 году – 938 489,11 тыс. рублей или 37,45 процента, в 2022 году – 944 100,02 тыс. рублей или 40,49 процента). Безвозмездные поступления в 2020 году составят 2 943 408,79 тыс. рублей или 75,36 процента от общего объема доходов бюджета города (в 2021 году – 1 567 212,11 тыс. рублей или 62,55 процента, в 2022 году – 1 387 305,18 тыс. рублей или 59,51 процента).

Таблица № 6

### Доходы бюджета города на 2018 – 2020 годы

Наименование	2018, тыс. рублей	Доля дохода 2018, %	2019, тыс. рублей	Доля дохода 2019, %	2020, тыс. рублей	Доля дохода 2020, %	2021, тыс. рублей	Доля дохода 2021, %	2022, тыс. рублей	Доля дохода 2022, %
Налоговые доходы	654 971,67	23,15	751 326,29	18,53	787 169,93	20,16	765 133,62	30,53	771 502,57	33,09
Неналоговые доходы	227 720,23	8,05	223 036,67	5,50	174 995,18	4,48	173 355,49	6,92	172 597,45	7,40
Налоговые и неналоговые всего	882 691,90	31,20	974 362,96	24,03	962 165,11	24,64	938 489,11	37,45	944 100,02	40,49
Безвозмездные поступления	1946257,77	68,80	3079686,29	75,97	2943408,79	75,36	1567212,11	62,55	1387305,18	59,51
Итого:	2828949,67	100,00	4054049,25	100,00	3905573,90	100,00	2505701,22	100,00	2331405,20	100,00

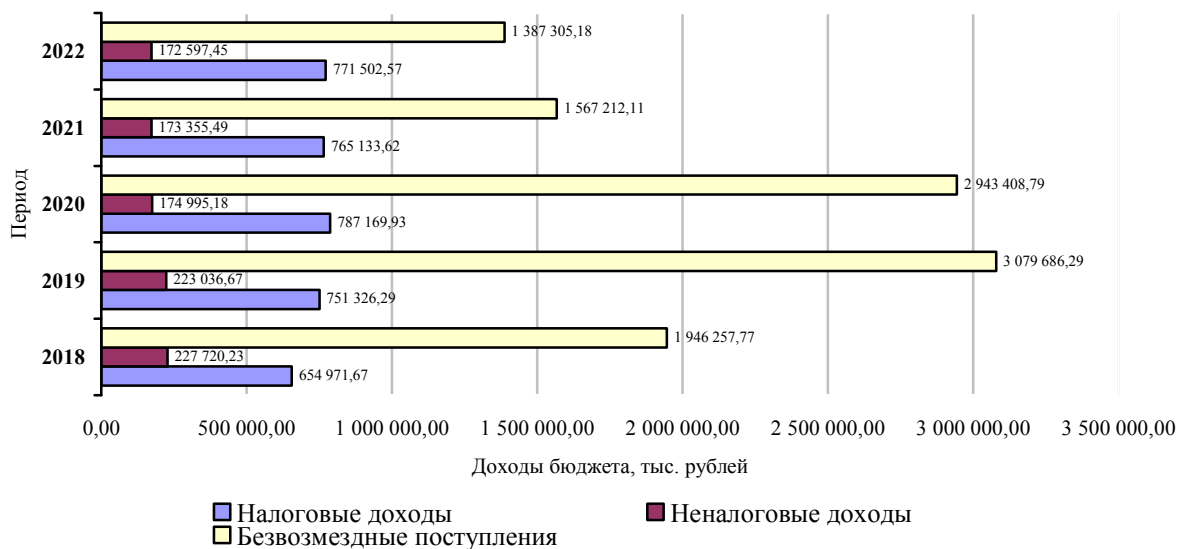


В соответствии с проектом решения доходы бюджета города в 2020 году прогнозируются в объеме 3 905 573,90 тыс. рублей, что на 148 475,35 тыс. рублей или 3,66 процента ниже уточненных плановых назначений на 2019 год и на 67 501,79 тыс. рублей или на 1,7 процента ниже ожидаемого исполнения бюджета на 2019 год (3 973 075,69 тыс. рублей).

Общая структура доходов бюджета за период 2018 - 2022 годов представлена на диаграмме № 1.

Диаграмма № 1

### Структура доходов бюджета на 2018-2022 годы



Объем налоговых и неналоговых доходов в 2020 году предусмотрен на 12 197,85 тыс. рублей или 1,25 процента меньше уточненных показателей 2019 года. По сравнению с фактическим поступлением доходов 2018 года прогнозируется увеличение объема поступлений на 79 473,21 тыс. рублей или на 9,00 процентов, по сравнению с ожидаемым поступлением 2019 года прогнозируется увеличение на 66 282,36 тыс. рублей или 7,40 процента.

Основными источниками формирования доходной части бюджета города, за исключением безвозмездных поступлений, в 2020 году планируются: налог на доходы физических лиц – 500 545,00 тыс. рублей или 52,03 процента от объема налоговых и неналоговых доходов, земельный налог – 158 199,00 тыс. рублей или 16,44 процента и доходы, от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности – 137 140,86 тыс. рублей или 14,25 процента от общего объема налоговых и неналоговых доходов.

**Налоговые доходы бюджета города на 2019 – 2022 годы**

Доходы	Решение Думы города № 337-41 (ред. 30.10.2019 № 451-53), тыс. рублей	Проект бюджета города на 2020, тыс. рублей	Отклонение прогноза от уточненных плановых назначений, тыс. руб.	Отклонение прогноза от уточ. плановых назначений %	Доля налога в общем объеме налоговых доходов бюджета %	Доля налога в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета %	Проект бюджета города на 2021, тыс. рублей	Проект бюджета города на 2022, тыс. рублей
Налог на доходы физических лиц	464 084,91	500 545,00	36 460,09	7,86	63,58	52,03	520 017,00	539 205,00
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	11 939,38	12 418,93	479,55	4,02	1,58	1,29	13 070,62	13 800,57
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	59 974,00	57 170,00	-2 804,00	-4,68	7,26	5,94	14 293,00	0,00
Единый сельскохозяйственный налог	151,00	104,00	-47,00	-31,13	0,01	0,01	108,00	112,00
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	5 117,00	4 708,00	-409,00	-7,99	0,60	0,49	4 897,00	5 093,00
Налог на имущество физических лиц	38 622,00	40 824,00	2 202,00	5,70	5,19	4,24	40 824,00	40 824,00
Земельный налог	158 260,00	158 199,00	-61,00	-0,04	20,10	16,44	158 199,00	158 199,00
Государственная пошлина	13 178,00	13 201,00	23,00	0,18	1,68	1,37	13 725,00	14 269,00
Задолженность и пересчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>751 326,29</b>	<b>787 169,93</b>	<b>35 843,64</b>	<b>4,77</b>	<b>100,00</b>	<b>81,81</b>	<b>765 133,62</b>	<b>771 502,57</b>

Поступления от налога на доходы физических лиц запланированы на 2020 год в сумме 500 545 тыс. рублей, что на 36 460,09 тыс. рублей или на 7,86 процента выше уточненных плановых назначений 2019 года (2021 год – 520 017,00 тыс. рублей, 2022 год – 539 205 тыс. рублей). Расчет сформирован исходя из данных о налоговой базе согласно данным отчета по форме № 5-НДФЛ, динамики фактических поступлений по налогу. Налоговая база корректировалась на темп роста фонда оплаты труда по городу Невинномысску в соответствии с социально-экономическими показателями развития города. Темп роста фонда оплаты труда, в соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, составит 104,5, 103,89 и 103,69 процента соответственно.

Акцизы по подакцизным товарам планируются в сумме 12 418,93 тыс. рублей, что на 479,55 тыс. рублей или на 4,02 процента выше уточненных бюджетных назначений 2019 года (2021 год – 13 070,62 тыс. рублей, 2022 год – 13 800,57 тыс. рублей). Рост прогнозируемых доходов от акцизов на нефтепродукты обусловлен планируемыми изменениями в законодательстве Российской Федерации. Проектом Федерального закона № 802503-7 «О федеральном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (окончательная редакция, принятая 21.11.2019) запланировано увеличение норматива распределения акцизов с 66,6 процента в 2020 году до 74,9 процента в 2021 году.

Поступление единого налога на вмененный доход планируется в 2020 году в сумме 57 170,00 тыс. рублей, что на 2 804,00 тыс. рублей или на 4,68 процента ниже уточненных бюджетных назначений 2019 года (2021 год – 14 293,00 тыс. рублей, 2022 год – 0 тыс. рублей). Прогноз поступлений налога на 2020 год сформирован с учетом роста коэффициента - дефлятора в размере 104,9 процента, а также с учетом отмены с 1 января 2021 года единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (в соответствии с Федеральным законом от 29.06.2012 № 97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» (с изменениями в редакции Федерального закона от 02.06.2016 № 178-ФЗ) положения главы 26.3 «Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности» части второй Налогового кодекса Российской Федерации не применяются с 1 января 2021 года).

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, в 2020 году запланирован в сумме 4 708,00 тыс. рублей, что на 409,00 тыс. рублей или на 7,99 процента ниже уточненных бюджетных назначений 2019 года (2021 год – 4 897,00 тыс. рублей, 2022 год – 5 093,00 тыс. рублей).

Поступление налога на имущество физических лиц прогнозируется в сумме 40 824,00 тыс. рублей, что на 2 202,00 тыс. рублей или на 5,70 процента выше уточненных плановых назначений 2019 года (2021 год – 40 824,00 тыс. рублей, на 2022 год – 40 824,00 тыс. рублей). Расчет сформирован с учетом динамики фактических поступлений по налогу за предыдущие периоды, налоговых ставок, льгот и преференций, порядка исчисления суммы налога, установленных главой 32 Налогового кодекса Российской Федерации «Налог на имущество физических лиц», коэффициента собираемости налога на имущество физических лиц в размере 81,4 процента. Для расчета прогноза поступлений на 2020 год в соответствии с главой 32 Налогового Кодекса Российской Федерации применен коэффициент переходного периода, зависящий от года применения кадастровой стоимости. Поэтапное изменение коэффициентов переходного периода оказывает положительное влияние на объем поступлений налога на имущество физических лиц.

Поступление земельного налога прогнозируется на 2020 год в сумме 158 199,00 тыс. рублей, что на 61,00 тыс. рублей или на 0,04 процента ниже, чем уточненные плановые назначения 2019 года (2021 год – 158 199,00 тыс. рублей, 2022 год – 158 199,00 тыс. рублей). Расчет сформирован исходя из данных о налоговой базе и структуре начислений налога по отчету № 5-МН за 2018 год, с учетом динамики фактических поступлений налога за предыдущие периоды, информации о налоговых ставках, льготах и преференциях, предусмотренных главой 31 Налогового кодекса Российской Федерации «Земельный налог», снижения кадастровой стоимости земельных участков на основании решений судов, уровня собираемости налога с физических лиц в размере 88 процентов.

Поступление государственной пошлины запланировано на 2020 год в сумме 13 201,00 тыс. рублей, что на 23,00 тыс. рублей или на 0,18 процента выше, чем уточненные плановые назначения 2019 года (2021 год – 13 725,00 тыс. рублей, 2022 год – 14 269,00 тыс. рублей). В расчете ожидаемых поступлений на 2020-2022 годы учтен индекс потребительских цен в размере 103,8, 104,0 и 104,0 процентов соответственно.

Таблица № 8

### Неналоговые доходы бюджета города

Доходы	Решение Думы города № 337-41 (ред. 30.10.2019 № 451-53), тыс. рублей	Проект бюджета города на 2020, тыс. рублей	Отклонение прогноза от уточненных плановых назначений, тыс. руб.	Отклонение прогноза от уточненных плановых назначений, %	Проект бюджета города на 2021, тыс. рублей	Проект бюджета города на 2022, тыс. рублей
Неналоговые доходы:	223 036,67	174 995,18	-48 041,49	-21,53	173 355,49	172 597,45
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	153 358,68	137 140,86	-16 217,82	-10,58	136 898,86	136 866,36
Платежи при пользовании природными ресурсами	679,16	884,49	205,33	30,23	884,49	884,49
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	4 686,74	352,43	-4 334,31	-92,48	172,00	172,00
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	52 530,22	29 271,67	-23 258,55	-44,28	28 129,65	27 404,11
Административные платежи и сборы	3 130,24	3 963,75	833,51	26,63	3 963,75	3 963,75
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 815,17	1 474,69	-5 340,48	-78,36	1 447,69	1 447,69
Прочие неналоговые доходы	1 836,46	1 907,29	70,83	3,86	1 859,05	1 859,05

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, прогнозируются на 2020 год в сумме 137 140,86 тыс. рублей, что на 16 217,82 тыс. рублей или на 10,58 процента ниже, чем уточненные плановые назначения 2019 года (2021 год – 136 898,86 тыс. рублей, 2022 год – 136 866,36 тыс. рублей).

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду планируется на 2020 год в сумме 884,49 тыс. рублей, что на 205,33 тыс. рублей или на 30,23 процента выше уточненных плановых назначений 2019 года, на 2020 и 2021 годы поступление прогнозируется на уровне 2020 года.

Доходы от компенсации затрат государства в 2020 году предусмотрены в сумме 180,43 тыс. рублей, что на 4 441,31 тыс. рублей ниже плановых показателей 2020 года. В 2021-2022 году доходы от компенсации затрат государства не планируются. Расчет произведен с учетом действующего до 2021 года договора на возмещение коммунальных услуг с филиалом государственного казенного учреждения «Противопожарная и аварийно-спасательная служба Ставропольского края».

В Приложении № 6 Проекта решения о бюджете города «Распределение доходов бюджета по группам, подгруппам, статьям и подстатьям классификации доходов бюджетов бюджетной классификации Российской Федерации на плановый период 2021 и 2022 годов по строке 1 13 02000 00 0000 «Доходы от компенсации затрат государства» указаны суммы на 2021-2022 -

172,00 тыс. рублей, соответственно. В соответствии с пояснительной запиской финансового управления администрации города, прогнозами поступления доходов на 2020 год и плановый период 2021-2022 годы администрации города и комитета по управлению муниципальным имуществом администрации города, по данной строке следует указать 13 01000 00 0000 «Доходы от оказания платных услуг (работ)».

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов запланированы на 2020 год в сумме 29 271,67 тыс. рублей, что на 23 258,55 тыс. рублей или 44,28 процента ниже уточненного планового показателя 2019 года (2021 год – 28 129,65 тыс. рублей, 2022 год – 27 404,11 тыс. рублей).

Доходы от административных платежей и сборов (платежей, взимаемых государственными и муниципальными органами (организациями) за выполнение определенных функций), планируются на 2020 год в размере 3 963,75 тыс. рублей, что на 833,51 тыс. рублей или на 26,63 процента выше уточненных показателей 2019 года (2021 – 3 963,75 тыс. рублей, 2022 – 3 963,75 тыс. рублей).

Поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба запланированы в сумме 1 474,69 тыс. рублей, что на 5 340,48 тыс. рублей или на 78,36 процента ниже уточненного планового показателя 2019 года (2020 год – 1 447,69 тыс. рублей, 2021 год – 1 447,69 тыс. рублей). При подготовке проекта учтено изменение с 1 января 2020 года порядка распределения между уровнями бюджета бюджетной системы Российской Федерации административных штрафов в соответствии с изменениями в БК РФ, установленными Федеральным законом от 15.04.2019 № 62-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации».

Объем безвозмездных поступлений сформирован исходя из размеров финансовой помощи, предусмотренной городу проектом закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов», ожидаемого распределения межбюджетных трансфертов, а также прочих безвозмездных поступлений.

Планируемый объем безвозмездных поступлений в 2020 году на 741 297,56 тыс. рублей или на 33,66 процента (2019 год – 2 202 111,23 тыс. рублей) выше показателей первоначального бюджета на 2019 год, утвержденного решением Думы города от 19.12.18 № 337-41, и на 136 277,50 тыс. рублей или 4,42 процента ниже показателей уточненного бюджета 2019 года (2019 год – 3 079 686,29 тыс. рублей).

В составе безвозмездных поступлений в 2020 году предусмотрены, в том числе:

дотации бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 65 439,00 тыс. рублей;

субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) - 1 548 019,74 тыс. рублей;

субвенции бюджетам бюджетной системы РФ – 1 320 396,10 тыс. рублей;  
иные межбюджетные трансферты – 5 254,00 тыс. рублей;

поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов городских округов – 834,52 тыс. рублей;

прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов – 3 465,43 тыс. рублей.

### **Расходы бюджета города**

При формировании расходной части бюджета города учтены основные направления бюджетной политики на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

Планирование бюджетных ассигнований на 2020 год осуществлялось с учетом ряда факторов, в том числе:

повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений города в сфере образования, культуры, физической культуры и спорта в соответствии с указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 01.06.2012 № 761 «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы», от 28.12.2012 № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»;

повышение оплаты труда отдельных категорий работников муниципальных учреждений города, на которых не распространяется действие Указов Президента Российской Федерации, рассчитано с учетом индексации фондов на оплату труда (с 01.10.2019 – на 4,3 процента; с 01.10.2020 – на 3,8 процента; с 01.10.2021 – на 4,0 процента; с 01.10.2022 - на 4,0 процента);

увеличение расходов на содержание органов местного самоуправления в соответствии с решением Думы города от 23.10.2019 № 450-52 «Об установлении должностных окладов депутатов, выборных должностных лиц, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих муниципальной службы в органах местного самоуправления»; постановлением администрации города от 30.09.2019 № 1807 «Об утверждении должностных окладов работников, замещающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы и осуществляющих техническое обеспечение деятельности администрации города Невинномысска и органов администрации города Невинномысска с правами юридического лица»; постановлением администрации города от 30.09.2019 № 1793 «О внесении изменений в Положение об оплате труда работников, осуществляющих профессиональную деятельность по профессиям рабочих в администрации города Невинномысска и органах администрации города Невинномысска с правами юридического лица», утвержденное постановлением администрации города от 06.12.2018 № 1847;

обеспечение выплаты работникам муниципальных учреждений города заработной платы не ниже минимального размера оплаты труда в размере 12 130,00 рублей в месяц;

индексация расходов на оплату коммунальных услуг с 2022 года с учетом прогнозируемого роста тарифов на 1,5 процента;

индексация расходов на исполнение публичных нормативных обязательств: с 01.01.2020 – на 3,8 процента, с 01.01.2021 – на 4,0 процента, с 01.01.2022 – на 4,0 процента;

проведение выборов в представительный орган города в 2021 году.

В расходах бюджета города учтены межбюджетные трансферты в соответствии с проектом Закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» и ожидаемым распределением межбюджетных трансфертов, а также прочих безвозмездных поступлений.

Общий объем расходов бюджета города на 2020 год предусмотрен в размере 3 972 818,47 тыс. рублей, что выше объема расходов первоначального бюджета 2019 года на 773 365,66 тыс. рублей или на 27,17 процента. По сравнению с уточненным бюджетом 2019 года прогнозируемые расходы на 2020 год ниже на 542 339,59 тыс. рублей или 12,01 процента.

Прогнозируемые расходы бюджета города на 2020 год в сравнении с первоначальным и уточненным бюджетом 2019 года, а также фактическим исполнением бюджета города 2018 года приведены в таблице № 9.

Таблица № 9

### Расходы бюджета города на 2018 - 2020 годы

(тыс. рублей)

Наименование	Исполнение 2018 года	Первоначальный бюджет 2019 год (РД от 19.12.2018 № 337-41)	Решение Думы города № 337-41 (ред. 30.10.2019 № 451-53), тыс. рублей	Проект бюджета города на 2020 год	Отклонения		
					гр. 5- гр. 2	гр. 5- гр. 3	гр. 5- гр. 4
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего расходов	2 443 386,21	3 199 452,81	4 515 158,06	3 972 818,47	1 529 432,26	773 365,66	- 542 339,59

Прогнозируемые расходы бюджета города на плановый период 2021 и 2022 годов в сравнении с проектом решения бюджета города на 2020 год приведены в таблице № 10 .

Таблица № 10

### Расходы бюджета города на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов

(тыс. рублей)

Наименование	Проект бюджета города на 2020 год	Проект бюджета города на 2021 год	Проект бюджета города на 2022 год	Отклонения	
				гр. 3-гр. 2	гр. 4-гр. 3
1	2	3	4	5	6
Всего расходов	3 972 818,47	2 530 873,53	2 331 405,20	-1 441 944,94	-199 468,33

В 2021 году расходы бюджета предусмотрены в сумме 2 530 873,53 тыс. рублей (в том числе условно утвержденные расходы – 24 872,91 тыс. рублей), что ниже планируемых расходов на 2020 год на

1 441 944,94 тыс. рублей или на 36,30 процента, расходы в 2022 году запланированы в сумме 2 331 405,20 тыс. рублей (в том числе условно утвержденные расходы – 48 863,88 тыс. рублей), что ниже расходов на 2021 год на сумму 199 468,33 тыс. рублей или на 7,88 процента.

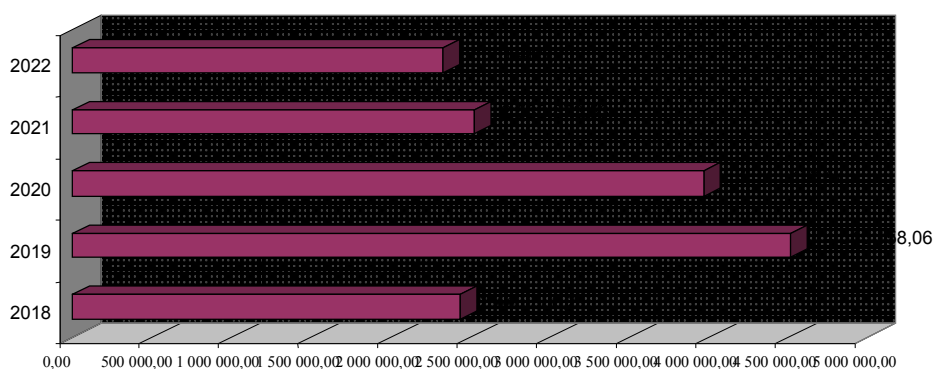
Объем условно утвержденных расходов соответствует требованиям пункта 3 статьи 184.1 БК РФ, на первый год планового периода в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской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

Динамика расходов с 2018 года по 2022 год представлена на диаграмме № 2.

Диаграмма № 2

### Расходы бюджета города на 2018 – 2022 годы

(тыс. рублей)



В проекте решения бюджета города на 2020 год доля расходов, направленных на социальную защиту граждан и оказание социально-значимых услуг (образование, культура и кинематография, социальная политика, физическая культура и спорт), составляет 2 105 821,22 тыс. рублей или 53,01 процента в общем объеме расходов (уточненный бюджет 2019 года - 1 928 223,16 тыс. рублей или 42,70 процента), в том числе:

образование – 1 227 126,63 тыс. рублей или 30,90 процента (уточненный бюджет 2019 года 1 162 732,42 тыс. рублей или 25,75 процента);

культура и кинематография – 59 642,98 тыс. рублей или 1,50 процента (уточненный бюджет 2019 года 92 867,33 тыс. рублей или 2,06 процента);

социальная политика – 755 328,42 тыс. рублей или 19,01 процента (уточненный бюджет 2019 года 648 687,91 тыс. рублей или 14,36 процента);

физическая культура и спорт – 63 723,19 тыс. рублей или 1,60 процента (уточненный бюджет 2019 года 23 935,50 тыс. рублей или 0,53 процента).



Расходы по остальным разделам составили 46,99 процента (уточненный бюджет 2019 года 57,30 процента), в том числе:

общегосударственные вопросы – 203 478,79 тыс. рублей или 5,12 процента (уточненный бюджет 2019 года 218 726,53 тыс. рублей или 4,84 процента);

жилищно-коммунальное хозяйство – 535 729,14 тыс. рублей или 13,48 процента (уточненный бюджет 2019 года 425 702,23 тыс. рублей или 9,43 процента);

национальная экономика – 1 081 667,38 тыс. рублей или 27,23 процента (уточненный бюджет 2019 года 1 900 734,68 тыс. рублей или 42,10 процента);

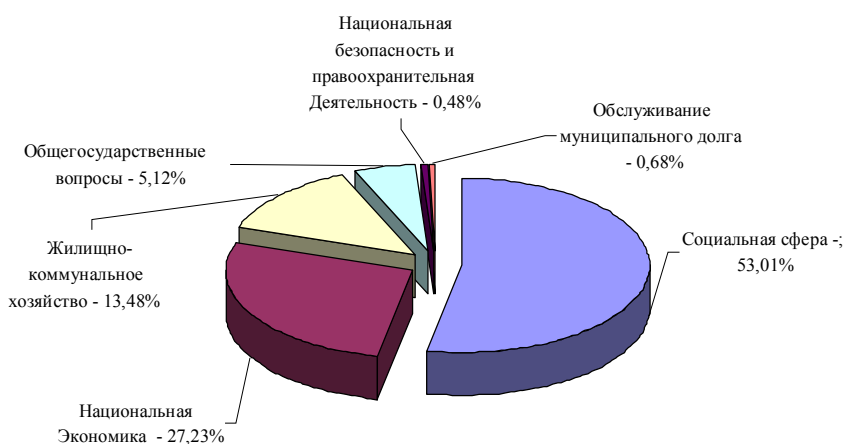
национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 18 992,53 тыс. рублей или 0,48 процента (уточненный бюджет 2019 года 19 312,85 тыс. рублей или 0,43 процента);

обслуживание государственного и муниципального долга – 27 129,41 тыс. рублей или 0,68 процента (уточненный бюджет 2019 года 22 458,61 тыс. рублей или 0,50 процента).

Расходы по отраслям представлены на диаграмме № 3.

Диаграмма № 3

### Отраслевая структура расходов на 2020 год



По расходам запланировано снижение показателей, относительно уточненных параметров бюджета города 2019 года, по четырем главным распорядителям:

администрация города – на 21 005,38 тыс. рублей или на 14,52 процента;

комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города – на 84,55 тыс. рублей или на 0,24 процента;

комитет по культуре администрации города – на 25 464,13 тыс. рублей или на 20,61 процента;

управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города – на 711 655,92 тыс. рублей или 30,21 процента.

Увеличение расходов бюджета города в 2020 году по сравнению с уточненным бюджетом 2019 года предусматривается по пяти главным распорядителям бюджетных средств, в том числе:

Дума города – на 447,87 тыс. рублей или 2,58 процента;

финансовое управление администрации города – на 7 889,63 тыс. рублей или на 10,27 процента;

управление образования – на 76 752,22 тыс. рублей или на 6,80 процента;

комитет по труду и социальной поддержке населения администрации города – на 112 439,71 тыс. рублей или на 19,28 процента;

комитет по молодежной политике, физической культуре и спорту администрации города – на 18 340,96 тыс. рублей или на 37,43 процента.

Анализ ведомственной структуры расходов бюджета города показал, что в проекте решения о бюджете города на 2020 год наибольшая доля расходов бюджета приходится на:

управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города - 41,38 процента (первоначальный бюджет 2019 года - 38,76 процента, уточненный бюджет 2019 года – 52,17 процента).

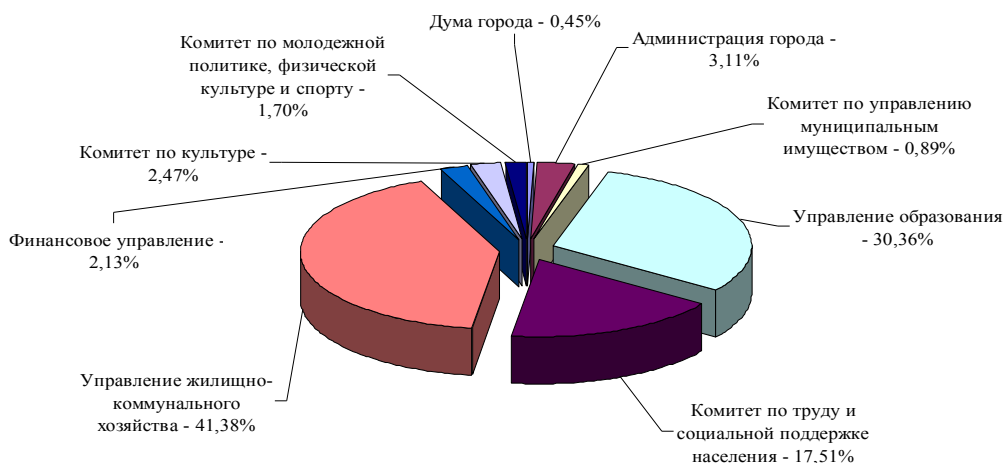
управление образования администрации города - 30,36 процента (первоначальный бюджет 2019 года - 32,79 процента, уточненный бюджет 2019 года – 25,01 процента);

комитет по труду и социальной поддержке населения администрации города - 17,51 процента (первоначальный бюджет 2019 года - 16,82 процента, уточненный бюджет 2019 года – 12,91 процента).

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

Диаграмма № 4

### Структура распределения расходов по главным распорядителям бюджетных средств



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Одновременно с проектом решения о бюджете города в соответствии с требованиями статьи 184.2 БК РФ представлены 8 паспортов муниципальных программ и 2 проекта изменений в паспорта муниципальных программ.

Общий объем расходов на 2020 год на реализацию десяти муниципальных программ предусмотрен в сумме 3 714 324,64 тыс. рублей, что составляет 93,49 процента от общего объема бюджетных ассигнований, в том числе:

средства федерального бюджета – 677 089,90 тыс. рублей;

средства бюджета Ставропольского края – 2 182 457,32 тыс. рублей;

средства бюджета города – 854 777,42 тыс. рублей.

Планируемые расходы на 2020 год по МП ниже, чем уточненные объемы 2019 года на 532 746,09 тыс. рублей или на 12,54 процента.

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

Таблица № 11

### Сводная таблица по программным и непрограммным расходам бюджета города на 2020 год

(тыс. рублей)

Глава	ГРБС	Первоначальный бюджет на 2019 год (РД от 19.12.2018 № 337-41)	Решение Думы города № 337-41 (ред. 30.10.2019 № 451-53)	Проект бюджета города на 2020 год	отклонение гр. 5-гр. 3	отклонение гр. 5-гр. 4
1	2	3	4	5	6	7
<b>600</b>	<b>Дума города</b>	<b>15 480,76</b>	<b>17 358,30</b>	<b>17 806,17</b>	<b>2 325,41</b>	<b>447,87</b>
	непрограммные расходы	15 480,76	17 358,30	17 806,17	2 325,41	447,87
<b>601</b>	<b>Администрация города</b>	<b>104 640,58</b>	<b>144 647,28</b>	<b>123 641,90</b>	<b>19 001,32</b>	<b>-21 005,38</b>
	МП «Международные отношения, поддержка казачества, профилактика экстремизма, терроризма, правонарушений и наркомании в городе Невинномысске»	1 370,54	2 494,79	1 123,07	-247,47	-1 371,72
	МП «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в городе Невинномысске»	898,01	17 977,01	2 090,36	1 192,35	-15 886,65
	МП «Развитие муниципальной службы и противодействие коррупции в администрации города Невинномысска и ее органах»	123,50	123,50	123,50	0,00	0,00
	непрограммные расходы	102 248,53	124 051,98	120 304,97	18 056,44	-3 747,01
<b>602</b>	<b>Комитет по управлению муниципальным имуществом</b>	<b>33 492,54</b>	<b>35 738,89</b>	<b>35 654,34</b>	<b>2 161,80</b>	<b>-84,55</b>
	непрограммные расходы	33 492,54	35 738,89	35 654,34	2 161,80	-84,55
<b>604</b>	<b>Финансовое управление</b>	<b>83 403,32</b>	<b>76 838,72</b>	<b>84 728,35</b>	<b>1 325,03</b>	<b>7 889,63</b>
	непрограммные расходы	83 403,32	76 838,72	84 728,35	1 325,03	7 889,63
<b>606</b>	<b>Управление образования</b>	<b>1 048 972,82</b>	<b>1 129 274,78</b>	<b>1 206 027,00</b>	<b>157 054,18</b>	<b>76 752,22</b>
	МП «Развитие образования в городе Невинномысске»	1 048 972,82	1 129 274,78	1 206 027,00	157 054,18	76 752,22
<b>607</b>	<b>Комитет по культуре</b>	<b>88 381,21</b>	<b>123 529,32</b>	<b>98 065,19</b>	<b>9 683,98</b>	<b>-25 464,13</b>
	МП «Культура города Невинномысска»	88 381,21	123 529,32	98 065,19	9 683,98	-25 464,13
<b>609</b>	<b>Комитет по труду и социальной поддержке населения</b>	<b>538 239,91</b>	<b>583 043,92</b>	<b>695 483,63</b>	<b>157 243,72</b>	<b>112 439,71</b>
	МП «Социальная поддержка граждан в городе Невинномысске»	538 239,91	583 043,92	695 483,63	157 243,72	112 439,71
<b>614</b>	<b>Управление жилищно-коммунального хозяйства</b>	<b>1 239 976,02</b>	<b>2 355 721,47</b>	<b>1 644 065,55</b>	<b>404 089,53</b>	<b>-711 655,92</b>
	МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска»	1 086 493,53	2 173 285,48	1 000 019,44	-86 474,09	-1 173 266,04
	МП «Формирование современной городской среды в городе	153 482,49	168 336,54	423 157,90	269 675,41	254 821,36

Глава	ГРБС	Первоначальный бюджет на 2019 год (РД от 19.12.2018 № 337-41)	Решение Думы города № 337-41 (ред. 30.10.2019 № 451-53)	Проект бюджета города на 2020 год	отклонение гр. 5-гр. 3	отклонение гр. 5-гр. 4
1	2	3	4	5	6	7
	Невинномысске»					
	МП «Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020-2024 годы»	-	-	220 888,21	220 888,21	220 888,21
	Непрограммные расходы	-	14 099,45	-	-	-14 099,45
<b>639</b>	<b>Комитет по молодежной политике, физической культуре и спорту</b>	<b>46 865,65</b>	<b>49 005,38</b>	<b>67 346,34</b>	<b>20 480,69</b>	<b>18 340,96</b>
	МП «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в городе Невинномысске»	46 865,65	49 005,38	67 346,34	20 480,69	18 340,96
	<b>Всего расходов:</b>	<b>3 199 452,81</b>	<b>4 515 158,06</b>	<b>3 972 818,47</b>	<b>773 365,66</b>	<b>-542 339,59</b>
	программные расходы	2 964 827,66	4 247 070,72	3 714 324,64	749 496,98	-532 746,08
	непрограммные расходы	234 625,15	268 087,34	258 493,83	23 868,68	-9 593,51

Проектом бюджета города на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования на исполнение региональных проектов Ставропольского края, вошедших в состав муниципальных программ, направленных на реализацию национальных проектов: «Культура», «Демография», «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», «Жилье и городская среда», «Безопасные и качественные автомобильные дороги». Основы необходимости разработки и реализации региональных проектов определены Указом Президента РФ № 204.

В рамках пяти муниципальных программ на 2020 год на реализацию региональных проектов предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 766 453,01 тыс. рублей.

Распределение плановых назначений бюджета города на 2020 год, направленных на их реализацию, приведено в таблице № 12:

Таблица № 12

### Региональные проекты на 2020 год

( тыс. рублей)

Наименование		Решение Думы города № 337-41 (ред. 30.10.2019 № 451-53)	Проект бюджета города на 2020 год	Отклонение гр. 4-гр. 3
национального проекта	регионального проекта			
1	2	3	4	5
«Культура»	«Культурная среда»	14 193,72	5 121,09	-9 072,63
«Демография»	«Финансовая поддержка семей при рождении детей»	36 808,89	118 413,46	81 604,57
«Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	«Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательств»	17 963,21	2 076,56	-15 886,65
«Жилье и городская среда»	«Формирование комфортной городской среды»	66 601,20	421 052,64	354 451,44
«Безопасные и качественные автомобильные дороги»	«Дорожная сеть»	210 526,32	219 789,26	9 262,94
Итого:		346 093,34	766 453,01	420 359,67

В соответствии с проектом о бюджете города на 2020 год бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности предусмотрены по четырем главным распорядителям бюджетных средств в объеме 258 493,83 тыс. рублей или 6,51 процента от общего объема бюджетных ассигнований, что ниже уточненного объема 2019 года на 9 593,51 тыс. рублей или на 3,58 процента.

### **600 - Дума города Невинномысска**

Объем бюджетных ассигнований запланирован на 2020 год Думе города в сумме 17 806,17 тыс. рублей (уточненный бюджет на 2019 год – 17 358,30 тыс. рублей). Снижение объема ассигнований по сравнению с уточненным бюджетом 2019 года составило 447,87 тыс. рублей или 2,58 процента.

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований, планируемый на 2021 год, предусмотрен в сумме 17 014,52 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2020 года на 791,65 тыс. рублей, в 2022 году – 16 101,85 тыс. рублей, что относительно уровня 2021 года меньше на 912,67 тыс. рублей.

### **601 – Администрация города Невинномысска**

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2020 год определен администрации города в сумме 123 641,90 тыс. рублей, снижение расходов по сравнению с уточненным бюджетом 2019 года на 21 005,38 тыс. рублей (уточненный бюджет на 2019 год – 144 647,28 тыс. рублей) или на 14,52 процента.

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на планируемый 2021 год предусмотрен в сумме 120 866,12 тыс. рублей, что ниже уровня 2020 года на 2 775,78 тыс. рублей, в 2022 году - 115 373,54 тыс. рублей, что относительно уровня 2021 года ниже на 5 492,58 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2020 год предусмотрен на реализацию трех МП в сумме 3 336,93 тыс. рублей (2021 год - 10 424,59 тыс. рублей; 2022 годы – 13 742,92 тыс. рублей).

На реализацию МП «Международные отношения, поддержка казачества, профилактика экстремизма, терроризма, правонарушений и наркомании в городе Невинномысске» - 1 123,07 тыс. рублей (2021 - 2022 годы - 180,96 тыс. рублей ежегодно), что ниже уточненного бюджета 2019 года на 1 371,72 тыс. рублей или на 54,98 процента (уточненный бюджет на 2019 год – 2 494,79 тыс. рублей).

Снижение расходов наблюдается:

по подпрограмме «Международные отношения, поддержка казачества, профилактика экстремизма в городе Невинномысске» на 646,00 тыс. рублей или на 96,17 процента, в связи с тем, что в 2019 году в рамках данной подпрограммы были предусмотрены средства на организацию и проведение фестивалей, конкурсов и праздничных выступлений творческих коллективов

Невинномысским городским казачьим обществом Ставропольского окружного казачьего общества Терского войскового казачьего общества в сумме 326,00 тыс. рублей и на организацию подготовки юношей к службе в Вооруженных силах Российской Федерации в сумме 320,00 тыс. рублей (данные средства не предусмотрены в 2020 году);

по подпрограмме «Профилактика терроризма, правонарушений и наркомании в городе Невинномысске» на 725,72 тыс. рублей или 40,12 процента (в том числе: на приобретение средств инженерно-технической защищенности мест массового пребывания людей на территории города на 347,36 тыс. рублей или 26,94 процента). В 2019 году в рамках данной программы предусматривались средства на осуществление ремонтных работ в помещениях, предоставляемых для работы сотрудников полиции, замещающих должности участковых уполномоченных полиции, на обслуживаемых административных участках в сумме 378,25 тыс. рублей.

МП «Развитие муниципальной службы и противодействие коррупции в администрации города Невинномысска и ее органах» проектом бюджета на 2020 год предусмотрено 123,50 тыс. рублей (2021 - 2022 годы - 123,50 тыс. рублей ежегодно). Объемы финансирования данной программы остались на уровне уточненного бюджета 2019 года.

На реализацию МП «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в городе Невинномысске» предусмотрено бюджетных ассигнований 2 090,36 тыс. рублей, что ниже уточненного бюджета на 2019 год на 15 886,65 тыс. рублей (уточненный бюджет на 2019 год – 17 977,01 тыс. рублей) или на 88,37 процента (2021 год – 10 120,13 тыс. рублей, 2022 год – 13 438,46 тыс. рублей). Снижение расходов в 2020 году предусмотрено в рамках реализации регионального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства».

По непрограммным расходам, предусмотренным на обеспечение деятельности администрации города и подведомственных учреждений запланировано 120 304,97 тыс. рублей (2021 год – 110 441,53 тыс. рублей, 2022 год - 101 630,62 тыс. рублей), что ниже объемов финансирования по сравнению с уточненным бюджетом на 3 747,01 тыс. рублей или на 3,02 процента (уточненный бюджет на 2019 год – 124 051,98 тыс. рублей), из них предусмотрено финансирование:

на содержание муниципального казенного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» города в 2020 году в сумме 21 551,22 тыс. рублей (в 2021 году – 20 775,21 тыс. рублей, в 2022 году – 20 808,91 тыс. рублей), по сравнению с уточненным бюджетом 2019 года расходы на содержание данного учреждения уменьшились на 1 168,67 тыс. рублей или на 5,14 процента;

на содержание муниципального казенного учреждения «Управление по чрезвычайным ситуациям и гражданской обороне города Невинномысска» в 2020 году в сумме 18 992,53 тыс. рублей (в 2021 году - 17 919,28 тыс. рублей, в 2022 году - 17 631,63 тыс. рублей), по сравнению с уточненным бюджетом 2019

года расходы на содержание данного учреждения уменьшились на 320,32 тыс. рублей или на 1,66 процента;

резервный фонд администрации города в 2020, 2021 и 2022 годах в сумме 500,00 тыс. рублей ежегодно (запланирован на уровне 2019 года).

### **602 – Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города**

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований по комитету по управлению муниципальным имуществом администрации города в 2020 году запланирован в размере 35 654,34 тыс. рублей, что ниже уточненного бюджета 2019 года на 84,55 тыс. рублей или на 0,24 процента (уточненный бюджет 2019 года – 35 738,89 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на планируемый 2021 год предусмотрен в сумме 32 745,11 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2020 года на 2 909,23 тыс. рублей, в 2022 году – 31 837,73 тыс. рублей, что относительно уровня 2021 года ниже на 907,38 тыс. рублей.

В бюджетных ассигнованиях на 2020 год предусмотрены расходы на содержание муниципального казенного учреждения «Информационный центр обеспечения градостроительной деятельности» в сумме 6 396,18 тыс. рублей (в 2021 году – 6 201,13 тыс. рублей, в 2022 году – 6 176,77 тыс. рублей). По сравнению с уточненным бюджетом 2019 года расходы на содержание данного учреждения выросли на 266,98 тыс. рублей или на 4,36 процента.

### **604 – Финансовое управление администрации города**

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в 2020 году, финансовому управлению администрации города составляет 84 728,35 тыс. рублей, что выше уровня 2019 года на 7 889,63 тыс. рублей или на 10,27 процента (уточненный бюджет на 2019 год – 76 838,72 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на планируемый 2021 год предусмотрен в сумме 84 488,40 тыс. рублей, что ниже уровня 2020 года на 239,95 тыс. рублей, в 2022 году – 88 210,28 тыс. рублей, что относительно уровня 2021 года выше на 3 721,88 тыс. рублей.

Предусмотрены расходы на:

содержание муниципального казенного учреждения «Межведомственный учетный центр» города Невинномысска в 2020 году в сумме 37 328,75 тыс. рублей (в 2021 году 35 840,32 тыс. рублей и в 2022 году – 35 637,92 тыс. рублей), по сравнению с уточненным бюджетом 2019 года бюджетные ассигнования выше на 1 351,79 тыс. рублей или на 3,76 процента;

обслуживание муниципального долга в 2020 году 27 129,41 тыс. рублей, в 2021 году – 30 094,55 тыс. рублей, в 2022 году – 35 192,75 тыс. рублей. Расходы на обслуживание муниципального долга в



2020 году выше уточненного бюджета 2019 года на 4 670,80 тыс. рублей или 20,80 процента.

### **606 – Управление образования администрации города**

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований управлению образования администрации города в 2020 году определен в сумме 1 206 027,00 тыс. рублей, рост расходов по сравнению с уточненным бюджетом 2019 года запланирован на 76 752,22 тыс. рублей или на 6,80 процента (уточненный бюджет на 2019 год - 1 129 274,78 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2021 год предусмотрен в сумме 1 078 204,58 тыс. рублей, что ниже уровня 2020 года на 127 822,42 тыс. рублей, в 2022 году - 1 068 504,50 тыс. рублей, что относительно уровня 2021 года ниже на 9 700,08 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен управлению образования администрации города на реализацию МП «Развитие образования в городе Невинномысске». Достижение целей муниципальной программы планируется по трем подпрограммам.

В рамках подпрограммы «Развитие дошкольного образования в городе Невинномысске» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 526 911,86 тыс. рублей. Запланированные расходы по сравнению с уточненным бюджетом 2019 года уменьшены на 13 268,36 тыс. рублей или на 2,46 процента.

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 (259 283,21 тыс. рублей или 49,21 процента от общего объема подпрограммы). Увеличение субвенции на 2020 год в сравнении с уточненным бюджетом 2019 года прогнозируется в объеме 11 651,83 тыс. рублей или 4,71 процента, что в основном связано с необходимостью достижения целевых показателей повышения оплаты труда педагогических работников.

Проектом бюджета города на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений по созданию условий для осуществления присмотра и ухода за детьми в сумме 231 522,21 тыс. рублей, в сравнении с уточненным бюджетом увеличение расходов планируется в объеме 13 713,03 тыс. рублей или 6,30 процента.

Уменьшение расходов в рамках данной подпрограммы предусмотрено по следующим направлениям:

компенсация части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные

программы дошкольного образования в образовательных организациях - на 1 343,59 тыс. рублей или 6,24 процента;

проведение мероприятий по энергосбережению (работы по замене оконных блоков в муниципальных дошкольных образовательных организациях) - на 5 550,48 тыс. рублей или 76,49 процента;

совершенствование материально-технической базы муниципальных дошкольных учреждений на 2 674,05 тыс. рублей или 36,61 процента.

В рамках реализации проекта развития территорий муниципальных образований Ставропольского края, основанного на местных инициативах, проектом бюджета на 2020 год предусмотрены бюджетные ассигнования на обустройство спортивной площадки по ул. Урожайной в районе муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад № 4 «Пчелка» в сумме 9 585,64 тыс. рублей (за счет бюджета Ставропольского края - 5 000,00 тыс. рублей; бюджета города – 3 029,90 тыс. рублей; средств физических лиц – 280,62 тыс. рублей; средств организаций – 1 275,12 тыс. рублей).

В рамках подпрограммы «Развитие общего и дополнительного образования в городе Невинномысске» бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 632 460,82 тыс. рублей, увеличение расходов по сравнению с уточненным бюджетом 2019 года на 84 303,81 тыс. рублей или на 15,38 процента.

Основную долю расходов данной подпрограммы составляют средства на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в сумме 445 246,60 тыс. рублей или 70,40 процента от общего объема расходов подпрограммы. Увеличение данных расходов на 2020 год в сравнении с уточненным бюджетом 2019 года запланировано в объеме 25 457,03 тыс. рублей или 6,06 процента, что в основном связано с необходимостью достижения целевых показателей повышения оплаты труда педагогических работников.

Кроме того, проектом о бюджете города на 2020 год предлагается увеличение расходов данной подпрограммы на:

организацию предоставления дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях дополнительного образования на 996,40 тыс. рублей или 1,61 процента;

на организацию и проведение каникулярного отдыха, трудовой занятости детей и подростков во внеурочное время на 582,60 тыс. рублей или 5,67 процента.

В рамках подпрограммы «Развитие общего и дополнительного образования в городе Невинномысске» по сравнению с уточненным бюджетом наблюдается снижение расходов на проведение мероприятий по:

капитальному ремонту крыш зданий общеобразовательных организаций на 2 725,66 тыс. рублей или 31,20 процента;

совершенствованию материально-технической базы общеобразовательных учреждений на 14 487,55 тыс. рублей или 98,34 процента;

благоустройству территорий муниципальных общеобразовательных организаций на 19,94 тыс. рублей или 0,24 процента.

В 2020 году дополнительно предусматриваются следующие виды субсидий на:

проведение мероприятий по энергосбережению (работы по замене оконных блоков в муниципальных общеобразовательных организациях) в сумме 7 391,11 тыс. рублей;

устройство спортивной площадки в рамках реализации проекта развития территорий муниципальных образований Ставропольского края, основанного на местных инициативах, в МБОУ СОШ № 2 в сумме 8 023,01 тыс. рублей (за счет бюджета Ставропольского края - 5 000,00 тыс. рублей; бюджета города – 1 829,90 тыс. рублей; средств физических лиц – 273,80 тыс. рублей; средств организаций – 919,31 тыс. рублей);

проведение антитеррористических мероприятий в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 1 804,45 тыс. рублей (выполнение работ по устройству ограждения муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения средней общеобразовательной школе № 18);

проведение капитального ремонта зданий и сооружений муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 64 057,06 тыс. рублей (проведение работ по капитальному ремонту в муниципальном бюджетном учреждении дополнительного образования детско - юношеская спортивная школа «Рекорд»);

строительство детского технопарка «Кванториум» в сумме 15 000,00 тыс. рублей (капитальное строительство);

приобретение новогодних подарков детям, обучающимся по образовательным программам начального общего образования в муниципальных и частных образовательных организациях в сумме 2 645,50 тыс. рублей.

В рамках реализации мероприятий подпрограммы «Обеспечение реализации программы» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 46 654,32 тыс. рублей, что на 5 716,77 тыс. рублей или на 13,96 процента выше уточненного бюджета 2019 года. Увеличение бюджетных ассигнований запланировано в основном на обеспечение:

функций управления образования на 853,84 тыс. рублей или 8,82 процента;

централизованного хозяйственного обслуживания учреждений на 3 914,59 тыс. рублей или на 17,65 процента;

методического обслуживания образовательных организаций на 943,60 тыс. рублей или на 10,54 процента.

### **607 – Комитет по культуре администрации города**

Объем бюджетных ассигнований в 2020 году определен комитету по культуре администрации города в сумме 98 065,19 тыс. рублей, что ниже уровня уточненного бюджета на 2019 год на сумму 25 464,13 тыс. рублей или на 20,61 процента (уточненный бюджет на 2019 год - 123 529,32 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2021 год предусмотрен в сумме 89 729,66 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2020 года на 8 335,53 тыс. рублей, в 2022 году - 86 812,81 тыс. рублей, что относительно уровня 2021 года ниже на 2 916,85 тыс. рублей.

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

Достижение целей муниципальной программы в 2020 году планируется осуществлять путем выполнения мероприятий по четырем подпрограммам. При этом в рамках подпрограммы «Дополнительное образование детей в области искусств» запланированы расходы на реализацию регионального проекта «Культурная среда».

Проектом решения о бюджете города на 2020 год предусматривается увеличение расходов на реализацию подпрограммы «Дополнительное образование детей в области искусств» на 7 749,87 или 25,80 процента. На рост расходов главным образом повлияло включение в 2020 году расходов на приобретение музыкальных инструментов в рамках регионального проекта «Культурная среда» в сумме 5 121,09 тыс. рублей.

По подпрограмме «Организация культурно-досуговой деятельности в городе Невинномысске» предусматривается сокращение расходов на 33 636,10 тыс. рублей или 48,79 процента. В 2019 году на реализацию мероприятий данной подпрограммы предусматривались бюджетные ассигнования на:

благоустройство территории парка культуры и отдыха «Шерстяник» за счет краевого бюджета в сумме 21 052,63 тыс. рублей;

проведение ремонта здания МБУК «КДЦ Родина» 18 171,27 тыс. рублей.

### **609 – Комитет по труду и социальной поддержке населения администрации города**

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований комитету по труду и социальной поддержке населения администрации города в 2020 году определен в сумме 695 483,63 тыс. рублей, увеличение расходов по сравнению с уточненным бюджетом 2019 года на 112 439,71 тыс. рублей или на 19,28 процента (уточненный бюджет на 2019 год – 583 043,92 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2021 год предусмотрен в сумме 677 867,81 тыс. рублей, что ниже относительно уровня 2020 года на 17 615,82 тыс. рублей, в 2022 году – 698 083,92 тыс. рублей, что относительно уровня 2021 года выше на 20 216,11 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен комитету по труду и социальной поддержке населения администрации города на реализацию МП «Социальная поддержка граждан в городе Невинномысске».

Достижение целей муниципальной программы в 2020 году планируется осуществлять путем выполнения мероприятий по трем подпрограммам. При этом в рамках подпрограммы «Предоставление мер социальной поддержки и социальной помощи отдельным категориям граждан» запланированы средства на реализацию регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей».

Проектом решения о бюджете города на 2020 год предусмотрен рост плановых назначений по всем подпрограммам:

«Предоставление мер социальной поддержки и социальной помощи отдельным категориям граждан» на 108 615,04 тыс. рублей или на 20,39 процента;

«Опека детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на 457,74 тыс. рублей или на 2,26 процента;

«Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия» на 3 366,93 тыс. рублей или на 11,16 процента.

На рост расходов главным образом повлияло значительное увеличение бюджетных ассигнований по региональному проекту «Финансовая поддержка семей при рождении детей»:

на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет на 21 461,17 тыс. рублей или 58,54 процента;

по предоставлению государственной социальной помощи малоимущим семьям, малоимущим одиноко проживающим гражданам на 2 399,47 тыс. рублей.

Кроме того, по данному региональному проекту в 2020 году предусмотрена ежемесячная выплата в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка в сумме 57 743,93 тыс. рублей.

Также на рост расходов МП «Социальная поддержка граждан в городе Невинномысске» в 2020 году повлияло увеличение объема предоставляемых субвенций на:

оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан на 17 960,88 тыс. рублей или 19,28 процента;

выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19.05.1995 № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» на 6 885,28 тыс. рублей или на 15,89 процента;

выплату пособия на ребёнка на 2 856,75 тыс. рублей или на 9,87 процента;

на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на 1 400,00 тыс. рублей или 5,07 процента;

компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме на 1 641,08 тыс. рублей или 39,20 процента;

выплату ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям на 13 195,31 тыс. рублей или 97,50 процента;

выплату денежной компенсации семьям, в которых в период с 1 января 2011 года по 31 декабря 2015 года родился третий или последующий ребенок на 1 299,35 тыс. рублей;

выплату денежных средств на содержание ребенка опекуну (попечителю) на 611,94 тыс. рублей или 6,39 процента.

#### **614 - Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города**

Управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города в 2020 году объем бюджетных ассигнований предусмотрен в сумме 1 644 065,55 тыс. рублей, что ниже уточненного бюджета 2019 года на 711 655,92 тыс. рублей или на 30,21 процента (уточненный бюджет на 2019 год – 2 355 721,47 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2021 год предусмотрен в сумме 351 281,41 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2020 года на 1 292 784,14 тыс. рублей, в 2022 году – 126 390,18 тыс. рублей, что относительно уровня 2021 года меньше на 224 891,23 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города в 2020 году на реализацию трех муниципальных программ:

МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска» - 1 000 019,44 тыс. рублей (2020 год – 147 809,49 тыс. рублей, 2021 год – 126 390,18 тыс. рублей), в том числе на содержание муниципального бюджетного учреждения по благоустройству города Невинномысска в 2020 году в сумме 58 450,65 тыс. рублей (в 2021 году – 54 263,49 тыс. рублей, в 2022 году – 52 358,18 тыс. рублей);

МП «Формирование современной городской среды в городе Невинномысске» - 423 157,90 тыс. рублей (на плановый период 2021 - 2022 годов бюджетные ассигнования не предусмотрены);

МП «Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020 - 2024 годы» - 220 888,21 тыс. рублей (2021 год – 203 471,92 тыс. рублей, 2022 год – 0,00 тыс. рублей).

На реализацию мероприятий МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска» запланировано на 2020 год меньше, чем уточненным бюджетом 2019 года на 1 173 266,04 тыс. рублей или 53,99

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

Увеличены бюджетные ассигнования по сравнению с уточненным бюджетом 2019 года по следующим подпрограммам:

«Улучшение экологической обстановки в городе» на 1 587,77 тыс. рублей или на 11,76 процента;

«Содержание и ремонт жилищного фонда города Невинномысска, оказание социальной помощи населению города» на 208,42 тыс. рублей или 14,71 процента;

«Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска и общепрограммные мероприятия» на 1 592,35 тыс. рублей или 7,26 процента;

«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности использования электрической энергии при эксплуатации объектов наружного освещения города Невинномысска» на 956,52 тыс. рублей или 5,15 процента.

Уменьшены бюджетные ассигнования по сравнению с уточненным бюджетом 2019 года по следующим подпрограммам:

«Развитие дорожной инфраструктуры города Невинномысска» на 1 024 124,44 тыс. рублей или 54,72 процента;

«Организация благоустройства территории города Невинномысска» на 91 002,05 тыс. рублей или 64,79 процента;

«Развитие систем коммунальной инфраструктуры города Невинномысска» на 58 123,08 тыс. рублей или 93,15 процента;

«Обеспечение жильем молодых семей в городе Невинномысске» на 4 361,53 тыс. рублей или 10,08 процента.

В рамках МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска» в проекте решения о бюджете города предусмотрены средства за счет бюджета города на финансирование объектов капитального строительства в сумме 23 119,50 тыс. рублей, в том числе на:

Региональный индустриальный парк «Невинномысск» (II) очередь (строительство наружных сетей электроснабжения, газоснабжения, водоснабжения технической водой, ливневой канализации, водоотведения) в сумме 3 054,00 тыс. рублей;

реконструкция путепровода по улице Гагарина через железную дорогу в городе Невинномысске Ставропольского края в сумме 20 065,50 тыс. рублей.

В рамках МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Невинномысска» проектом решения о бюджете города на 2020 год предусмотрены расходы на предоставление субсидии муниципальному бюджетному учреждению по благоустройству города Невинномысска (далее – МБУ по благоустройству) на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в сумме 58 450,65 тыс. рублей.

Расходы на реализацию МП «Формирование современной городской среды в городе Невинномысске» предусмотрены на 2020 год по сравнению с уточненным бюджетом больше на 254 821,36 тыс. рублей или в 2,51 раза, что

главным образом связано с ростом расходов на мероприятия по благоустройству общественных территорий на 255 123,31 тыс. рублей (в 3,22 раза больше). В рамках указанной муниципальной программы основная часть будет осуществляться по региональному проекту «Формирование комфортной городской среды».

Постановлением администрации города от 11.09.2019 № 1610 утверждена МП «Безопасные и качественные автомобильные дороги города Невинномысска на 2020 - 2024 годы». Реализации данной программы будет осуществляться в рамках регионального проекта «Дорожная сеть».

### Дорожный фонд

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

Проектом решения бюджета города предусмотрен объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города на 2020 год в сумме 1 068 508,46 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 232 569,72 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 27 477,40 тыс. рублей.

В соответствии с проектом решения бюджета города на 2020 год бюджетные ассигнования дорожного фонда распределены по следующим направлениям расходов (таблица № 13):

Таблица № 13

### Бюджетные ассигнования дорожного фонда на 2020 год

Направление расходов дорожного фонда	Решение Думы города № 337-41 (ред. 30.10.2019 № 451-53)	Проект бюджета города на 2020 год	Отклонение	
			тыс. рублей	%
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах города Невинномысска	38 545,17	44 018,04	5 472,87	14,20
Обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	210 526,32	220 888,21	10 361,89	4,92
Содержание дорог	28 933,37	23 042,91	-5 890,46	-20,36
Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах города Невинномысска	6 884,44	6 877,90	-6,54	-0,09
Строительство объекта «Путепровод через железную дорогу в г. Невинномысске, Ставропольского края, с участками автодорожных подходов к путепроводу от ул. Степная и ул. Партизанская»	1 580 602,76	-	-1 580 602,76	-
Реконструкция объекта «Путепровод по улице Гагарина через железную дорогу в городе Невинномысске»	-	773 681,40	773 681,40	-
Всего:	1 865 492,06	1 068 508,46	-796 983,60	-42,72



Проектом решения о бюджете города на 2020 год расходы дорожного фонда предусмотрены с уменьшением относительно уточненных показателей 2019 года на 796 983,60 тыс. рублей или на 42,72 процента. Указанные изменения в основном связаны с планируемым завершением в 2019 году строительства в городе объекта «Путепровод через железную дорогу в г. Невинномысск, Ставропольского края, с участками автодорожных подходов к путепроводу от ул. Степная и ул. Партизанская».

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

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на 2020 год комитету по молодежной политике, физической культуре и спорту администрации города, составляет 67 346,34 тыс. рублей, что выше уровня уточненного бюджета 2019 года на сумму 18 340,96 тыс. рублей или на 37,43 процента (уточненный бюджет на 2019 год – 49 005,38 тыс. рублей).

Прогнозируемый объем бюджетных ассигнований на 2021 год предусмотрен в сумме 53 803,01 тыс. рублей, что меньше относительно уровня 2020 года на 13 543,33 тыс. рублей, в 2022 году – 51 226,51 тыс. рублей, что относительно уровня 2021 года меньше на 2 576,50 тыс. рублей.

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

Значительный рост запланированных расходов наблюдается по подпрограмме «Обеспечение реализации программы и общепрограммные мероприятия» муниципальной программы» на 18 101,64 тыс. рублей или на 39,63 процента, в том числе на:

обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений на 7 511,24 тыс. рублей или 20,22 процента;

реализацию проектов развития территории муниципальных образований, основанных на местных инициативах на обустройство спортивной площадки по улице Социалистической в районе частного общеобразовательного учреждения «Православная гимназия» в городе в сумме 10 051,10 тыс. рублей (за счет бюджета Ставропольского края - 5 000,00 тыс. рублей; бюджета города – 3 500,00 тыс. рублей; средств физических лиц – 280,10 тыс. рублей; средств организаций – 1 271,00 тыс. рублей).

### **Муниципальный долг. Программа муниципальных заимствований города**

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

обеспечение размера дефицита бюджета города в 2020-2022 годах на уровне не более 7,0 процентов от суммы доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений за 2020 – 2022 годы соответственно (значение может быть превышено на сумму изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета города);

обеспечение объема долговых обязательств города в 2020-2022 годах не выше 50 процентов от объема доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений за 2020-2022 годы соответственно.

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

сохранение объема муниципального долга города на оптимальном уровне;

минимизация расходов бюджета города по обслуживанию муниципального долга.

Пунктом 15 проекта решения о бюджете города предлагается утвердить верхний предел муниципального долга на 1 января 2021 года по долговым обязательствам города в сумме 444 072,25 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 7,81 тыс. рублей. В сравнении с 2019 годом верхний предел муниципального долга планируется на 67 244,57 тыс. рублей или на 17,84 процента выше, чем установленный верхний предел на 01.01.2020 – 376 827,68 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем муниципального долга города не превышает ограничения, предусмотренного пунктом 5 статьи 107 БК РФ, и соответствует обязательствам, принятым администрацией города по Соглашению с МФ СК, 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 2020 год составляет 46,15 процента, что выше долговой нагрузки 2019 года на 7,48 процентных пункта (2019 год - 38,67 процента).

По состоянию на 01.01.2021 основу муниципального долга составят обязательства по банковским кредитам в размере 100 процентов.

В соответствии со статьей 110.1 БК РФ проектом решения о бюджете предлагается утвердить Программу муниципальных заимствований города на 2020 год с объемом заимствований в сумме 1 126 724,57 тыс. рублей, что выше уровня 2019 года на 106 828,70 тыс. рублей или 10.47 процента (2019 год - 1 019 895,87 тыс. рублей). Структура заимствований состоит из бюджетных кредитов, привлеченных их федерального бюджета (на пополнение остатков средств на едином счете бюджета города) – 343 968,00 тыс. рублей и кредитов, полученных от кредитных организаций – 782 756,57 тыс. рублей.

Одновременно, проектом решения о бюджете города планируется погашение долговых обязательств в сумме 1 059 480,00 тыс. рублей, в том числе по бюджетным кредитам – 359 480,00 тыс. рублей (из них на пополнение

остатков средств на едином счете бюджета города – 343 968,00 тыс. рублей), коммерческим заимствованиям – 700 000,00 тыс. рублей).

С учетом планируемых заимствований, расходы на обслуживание муниципального долга в 2020 году запланированы в сумме 27 129,41 тыс. рублей, что выше показателя 2019 года на 4 670,80 тыс. рублей или на 20,80 процента (2019 год – 22 458,61 тыс. рублей).

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

**По результатам экспертизы проекта решения о бюджете города, проведенной контрольно-счетной палатой, установлено:**

проектом решения о бюджете города предусмотрены бюджетные ассигнования управлению жилищно-коммунального хозяйства города на предоставление субсидии МБУ по благоустройству на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на 2020 год в сумме 34 720,59 тыс. рублей (2021 год – 32 232,51 тыс. рублей, 2022 год – 31 100,76 тыс. рублей), в том числе на:

озеленение - 10 110,72 тыс. рублей (2021 год – 9 387,58 тыс. рублей, 2022 год – 9 057,97 тыс. рублей);

организацию освещения улиц - 24 609,87 тыс. рублей (2021 год – 22 844,93 тыс. рублей, 2022 год – 22 042,79 тыс. рублей).

В силу статьи 2 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 131-ФЗ) вопросами местного значения являются вопросы непосредственного обеспечения жизнедеятельности населения муниципального образования, решение которых в соответствии с Конституцией Российской Федерации и Федеральным законом № 131-ФЗ осуществляется населением и (или) органами местного самоуправления самостоятельно.

Статьей 16 Федерального закона № 131-ФЗ к вопросам местного значения, в том числе отнесена организация благоустройства территории городского округа (включая освещение улиц, озеленение территории).

Статья 2 Федерального закона от 27.07.2010 № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг» определяет муниципальную услугу как деятельность по реализации функций органа местного самоуправления, которая осуществляется по запросам заявителей в пределах полномочий органа, предоставляющего муниципальные услуги, по решению вопросов местного самоуправления.

Таким образом, выполнение работ (оказание услуг) по освещению улиц и озеленению территории города является потребностью органа местного

самоуправления, а не учреждения. Указанные работы (услуги) не могут быть расценены в качестве муниципальной услуги, так как потребность в них возникает у муниципального образования, а не у отдельных заявителей.

При этом частью 1 статьи 72 БК РФ предусмотрено, что работы (услуги) по выполнению функций органов местного самоуправления являются муниципальной нуждой и должны финансироваться в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ).

В соответствии с частью 1, 2 статьи 8 Федерального закона № 44-ФЗ контрактная система в сфере закупок направлена на создание равных условий для обеспечения конкуренции между участниками закупок. Запрещается совершение заказчиками действий, которые противоречат требованиям Федерального закона № 44-ФЗ, в том числе приводят к ограничению конкуренции, в частности к необоснованному ограничению числа участников закупок. В соответствии с частью 1 статьи 24 Федерального закона № 44-ФЗ заказчики при осуществлении закупок используют конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) или осуществляют закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

Таким образом, выделение бюджетных средств в виде субсидии на выполнение муниципального задания, без применения требований Федерального закона № 44-ФЗ, создает преимущества МБУ по благоустройству в получении денежных средств по отношению к иным хозяйствующим субъектам, осуществляющим деятельность по благоустройству территории города.

Кроме того, в соответствии части 1 статьи 15 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (далее – Федеральный закон № 135-ФЗ) органам местного самоуправления, иным, осуществляющим функции указанных органов, органам или организациям, организациям, участвующим в предоставлении муниципальных услуг, запрещается принимать акты и (или) осуществлять действия (бездействие), которые приводят или могут привести к недопущению, ограничению, устранению конкуренции, за исключением предусмотренных федеральными законами случаев принятия актов и (или) осуществления таких действий (бездействия).

Контрольно-счетной палата города считает, что предоставление МБУ по благоустройству субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания по выполнению работ (оказанию услуг) для муниципальных нужд без проведения конкурсных процедур, может привести к недопущению, ограничению, устранению конкуренции на рынке выполнения работ, услуг по уличному освещению и озеленению территории, что не соответствует требованиям Федеральных законов № 135-ФЗ и № 44-ФЗ.

На основании выше изложенного проект решения о бюджете города может быть рассмотрен Думой города Невинномысска с учетом замечаний контрольно - счетной палаты.

Председатель  
контрольно-счетной палаты  
города Невинномысска

М.В. Журавлева