# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ПРОЕКТУ ГОРОДСКОГО БЮДЖЕТА города тында НА 2021 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2022 и 2023 ГОДОВ

Общие требования к структуре и содержанию решения о бюджете установлены статьей 184.1 Бюджетного кодекса. В соответствии с пунктом 4 статьи 169 Бюджетного кодекса проект содержит показатели городского бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Бюджетным кодексом установлен перечень основных характеристик бюджета, утверждаемых решением о городском бюджете (общий объем доходов, общий объем расходов, дефицит бюджета). Также к основным характеристикам бюджета отнесен верхний предел муниципального долга.

Проектом нормативного правового акта города Тынды «О городском бюджете на 2021год и плановый период 2022 и 2023 годов» представлены основные характеристики бюджета города Тынды, являющиеся в соответствии с Бюджетным кодексом предметом рассмотрения Тындинской городской Думой городского бюджета.

Кроме того, в соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса проектом в общем объеме расходов предусматриваются условно утверждаемые расходы (не распределенные в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетные ассигнования в объеме 2,5 процента на первый год планового периода (2022 год) и в объеме 5 процентов на второй год планового периода (2023 год) общего объема расходов городского бюджета на соответствующий год планового периода.

С учетом планируемого превышения расходов городского бюджета над доходами проект составлен с дефицитом городского бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

# ДОХОДЫ ГОРОДСКОГО БЮДЖЕТА

## Основные характеристики доходной части городского бюджета

Планирование доходной части городского бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов осуществлялось на основании законодательства о налогах и сборах, основных направлений социально - экономического развития города и налоговой политики на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

В результате работы, проведённой совместно с главными администраторами доходов городского бюджета, параметры бюджета на три года сложились в следующих объемах:

доходы городского бюджета на 2021 год запланированы в сумме 1 723 313 480,24 рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы городского бюджета прогнозируются в объеме 503 358 880,24 рублей, что на 2% или на 10 349 197,33 рублей меньше по сравнению с уточненным планом 2020 года;

доходы городского бюджета на 2022 год запланированы в сумме 1 728 856 409,13 рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы составят 525 183 309,13 рублей, что на 4,3% или 21 824 428,89 рублей больше прогнозной оценки на 2021 год, доходы на 2023 год составят 1 614 062 393,13 рубля, в том числе налоговые и неналоговые доходы планируются в объеме 550 680 493,13 рублей, что на 0,05% на 25 497 184,00 рубля выше прогноза доходов на 2022 год.

**Динамика доходов городского бюджета**

тыс. рублей

| Показатель | 2019 год  (отчет) | 2020 год (уточненный план) | прогноз | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **494 529** | **513 708** | **503 359** | **525 183** | **550 680** |
| из них: |  |  |  |  |  |
| **Налоговые доходы** | **407 859** | **440 343** | **437 093** | **458 201** | **484 226** |
| в % к общему объему доходов | 82,5 | 85,7 | 86,8 | 87,2 | 87,9 |
| **Неналоговые доходы** | **86 670** | **73 365** | **66 266** | **66 982** | **66 454** |
| в % к общему объему доходов | 17,5 | 14,3 | 13,2 | 12,8 | 12,1 | *7,7* |
| **Муниципальный дорожный фонд** | **14 361** | **3 912** | **4 274** | **5 157** | **5 157** |
| в % к общему объему налоговых и неналоговых доходов | 2,9 | 0,8 | 0,8 | 1,0 | 0,9 | *10,2* |
| **Безвозмездные поступления** | **997 835** | **1 332 851** | **1 219 955** | **1 203 673** | **1 063 382** |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Дотации | 25 099 | 64 127 | 18 147 | 16 693 | 5 248 |  |
| из них: |  |  |  |  |  |  |
| Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1 408 | 12 706 | 18 147 | 16 693 | 5 248 |  |
| Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 23 691 | 51 421 | 0 | 0 | 0 |  |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 441 001 | 606 597 | 446 408 | 423 237 | 346 056 |  |
| из них: |  |  |  |  |  |  |
| Субсидии бюджетам городских округов на финансовое обеспечение отдельных полномочий | 325 436 | 301 880 | 283 462 | 298 625 | 316 325 |  |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 495 667 | 592 980 | 735 400 | 763 743 | 721 078 |  |
| Иные межбюджетные трансферты | 0 | 72 823 | 20 000 | 0 | 0 |  |
| Итого доходов | 1 492 364 | 1 846 559 | 1 723 314 | 1 728 856 | 1 614 062 |  |

Расчеты и обоснования сумм доходов городского бюджета произведены на основании прогнозов поступления доходов, аналитических материалов по исполнению бюджета, предоставленных главными администраторами доходов городского бюджета, в соответствии с утвержденными методиками прогнозирования доходов.

Основная часть прогнозируемых налоговых доходов (97,1%) в 2021 году будет обеспечена налогами:

- на доходы физических лиц (79,1%) или 345 863 329,00 рублей;

- на совокупный доход (6,8%) или 29 390 340,00 рублей;

- на имущество (11,2%) или 49 054 000,00 рублей.

**1.2. Особенности расчетов поступлений платежей в городской бюджет по доходным источникам на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов**

**Налог на доходы физических лиц**

Налог на доходы физических лиц рассчитан исходя из ожидаемой оценки налогооблагаемой базы в 2020 году, данных статистической налоговой отчетности, прогнозируемых показателей фонда заработной платы.

Прогноз поступления налога на доходы физических лиц на 2021-2023 годы рассчитан в объеме 345 863 329,00 рублей; 372 674 282,00 рубля и 396 461 351,00 рубль соответственно.

Прогнозный объем поступлений налога на доходы физических лиц определяется как сумма прогнозных поступлений каждого вида налога на доходы физических лиц:

Поступление налога на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляется в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации, на 2021 год прогнозируется в сумме 343 123 329,00 рублей.

Поступление налога на 2022 год прогнозируется в сумме 369 893 032,00 рубля, что на 7,8% или 26 769 703,00 рубля больше поступлений 2021 года.

Поступление налога на 2023 год прогнозируется в сумме 393 680 101,00 рубль, что на 6,4% или 23 787 069,00 рублей больше поступлений 2022 года.

Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации, на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов прогнозируется в сумме 1 400 000,00 рублей.

Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации,на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов прогнозируется в сумме 800 000,00 рублей.

Поступление налога на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации, на 2021 год прогнозируется в сумме 540 000,00 рублей, на плановый период 2022-2023 годов в объеме 581 250,00 рублей ежегодно.

**Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный бензин, прямогонный бензин**

Прогноз поступления доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный бензин, прямогонный бензин, поступающие в соответствии с установленными Министерством финансов Амурской области дифференцированными нормативами (далее – доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты), являющихся одним из источников формирования муниципального дорожного фонда, спрогнозированы на 2021 год в сумме 4 273 696,67 рублей.

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты на 2022 и 2023 годы прогнозируются по 5 156 783,56 рублей.

**Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**

Прогноз поступления доходов от уплаты налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) рассчитан на основе прогноза главного администратора доходов - Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы №7 по Амурской области.

Общая сумма налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 2021 год прогнозируется в размере 17 523 900,00 рублей. Прогноз поступления доходов от уплаты налогана 2022 -2023 годы рассчитан с учетом индекса роста потребительских цен в следующих объемах:

- на 2022 год – 18 224 856,00 рублей;

- на 2023 год - 18 953 850,00 рублей.

Поступление налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, прогнозируется на 2021 год в сумме 13 444 200,00 рублей.

Поступление налога на 2022 и 2023 годы прогнозируется в сумме 13 978 465,00 рублей и 14 707 459,00  рублей соответственно.

Поступление налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов (в том числе минимального налога, зачисляемого в бюджеты субъектов Российской Федерации), прогнозируется на 2021 год в  сумме 4 079 700,00 рублей.

Поступление налога на 2022 и 2023 годы прогнозируется в сумме 4 246 391,00 рублей ежегодно.

**Налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности**

Прогноз поступления налогана вмененный доход для отдельных видов деятельности,осуществлен на основе ожидаемых поступлений 2020 года, выпадающих доходов в связи со снижением коэффициента К2 (для отраслей экономики, пострадавших в условиях распространения коронавирусной инфекции) на 50 процентов с 01.01.2020года, прогноза главного администратора доходов – Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы №7 по Амурской области.

Прогноз поступления доходов от уплаты налогана вмененный доход для отдельных видов деятельности бюджет на 2021 год прогнозируется в сумме 9 295 440,00 рублей.

С 01.01.2021 года данная система налогообложения прекращает действие.

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения**

Расчет прогноза произведен главным администратором доходов–Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы №7 по Амурской области.

Прогноз поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, на 2021 год прогнозируется в сумме 2 571 000,00 рублей, на 2022 год в сумме 2 673 840,00 рублей и на 2023 год в сумме 2 780 794,00 рубля. Прогноз поступления доходов от уплаты налогана 2022-2023 годы рассчитан с учетом индекса роста потребительских цен.

**Налоги на имущество**

**Налог на имущество физических лиц**

Расчет суммы налога на имущество физических лиц произведен в соответствии с действующим налоговым и бюджетным законодательством.

Прогноз поступления налога на имущество физических лиц на 2021 год запланирован в сумме 24 483400рублей на 2022 и 2023 годы налог прогнозируется в сумме 25 927 000,00 рублей и 26 975 000,00 рублей соответственно.

Прогноз основан на данных статистической налоговой отчетности по форме 5-МН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» за 2019 год, прогноза главного администратора доходов– Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы №7 по Амурской области, прогноза ожидаемого поступления налога в 2020году и снижения налоговой ставки для коммерческой недвижимости с 01.01.2020 года на 0,05процента.

**Земельный налог**

Расчет суммы земельного налога произведен в соответствии с действующим налоговым и бюджетным законодательством.

Прогноз поступления земельного налога на 2021-2023 годы планируется в сумме 24 571 000,00 рублей, 24 693 000,00 рублей и 24 693 000,00 рублей соответственно.

Прогноз основан на данных статистической налоговой отчетности по форме 5-МН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» за 2019 год, прогноза главного администратора доходов– Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы №7 по Амурской области, прогноза ожидаемого поступления налога в 2020 году.

**Государственная пошлина**

Расчет прогнозной суммы государственной пошлины выполнен исходя из норм действующего законодательства и прогнозных данных, представленных главным администратором доходов городского бюджета - Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы №7 по Амурской области.

Общий объем поступления государственной пошлины в городской бюджет в 2021 год прогнозируется в сумме 8 510 700,00 рублей, в том числе:

- государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) - 8 510 700,00 рублей;

Объем поступления государственной пошлины на 2022-2023 годы рассчитан с учетом индекса роста потребительских цен в следующих объемах 8 851 200,00 рублей и 9 205 200,00 рублей соответственно.

**Неналоговые доходы городского бюджета**

Прогнозируемые объемы неналоговых доходов на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов определены на основании данных главных администраторов доходов городского бюджета.

Виды и объемы поступлений неналоговых доходов в городской бюджет представлены в таблице.

**Прогноз неналоговых доходов городского бюджета**

(тыс. руб.)

| Наименование источника доходов | Ожидаемая оценка 2020 года | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Прогноз | Темп роста к ожидаемому исполнению 2020 года (%) | Прогноз | Темп роста к 2021 году (%) | Прогноз | Темп роста к 2022 году (%) |
| Неналоговые доходы (всего) | 65 990 | 66 266 | 100,4 | 66 982 | 101,1 | 66 454 | 99,2 |
| в том числе |  |  |  |  |  |  |  |
| Доходы от использования имущества | 44 600 | 47 245 | 105,9 | 48 702 | 103,1 | 48 120 | 98,8 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 686 | 1 300 | 189,5 | 1 353 | 104,1 | 1 407 | 104,0 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 2 601 | 2 020 | 77,7 | 2 020 | 100,0 | 2 020 | 100,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 13 007 | 11 904 | 91,5 | 12 000 | 100,8 | 12 000 | 100,0 |
| Административные платежи и сборы | 30 | 30 | 100 | 30 | 100,0 | 30 | 100,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 3 441 | 2 417 | 70,2 | 1 527 | 63,2 | 1 527 | 100,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 1 625 | 1 350 | 83,1 | 1 350 | 100,0 | 1 350 | 100,0 |

Наибольший удельный вес в объеме неналоговых доходов занимают доходы от использования имущества (71,3 %), доходы от продажи материальных и нематериальных активов (18,0%), штрафные санкции (3,6 %).

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**

Прогноз доходов городского бюджета от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, прогнозируются на 2021 год в сумме 47 245 415,57 рублей на основе данных администратора доходов городского бюджета – Управлением муниципального имущества и земельных отношений Администрации города Тынды.

Основные поступления указанных доходов формируются за счет:

### - доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды, указанных земельных участков в сумме 17 500 000,00 рублей;

### - доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) в сумме 2 640 000,00 рублей;

- доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключение земельных участков) в сумме 24 927 500,00 рублей;

- платы по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов в сумме 2 915,57 рублей.

- доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами в сумме 75 000,00 рублей, в том числе:

- МУП Автотранссервис - 5 000,00 рублей;

- МУП ГорЭТС - 20 000,00 рублей;

- МУП БТИ - 50 000,00 рублей.

### - прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в сумме 2 100 000,00 рублей.

В 2022 и 2023 годах планируется получить доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в сумме 48 701 915,57 рублей и 48 119 915,57 рублей соответственно.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду**

Прогноз поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду выполнен администратором доходов – Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Амурской области исходя из прогнозируемых объемов выбросов (сбросов) вредных веществ и размещения отходов.

Общий объем платы за негативное воздействие на окружающую среду в 2021 -2023 годах прогнозируется в сумме по 1 300 000,00 рублей, 1 353 332,00 рубля и 1 407 499,00 рублей соответственно.

В 2021 году плата за негативное воздействие на окружающую среду, подлежащая зачислению в городской бюджет, запланирована по следующим поступлениям:

- плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами в сумме 800 000,00 рублей;

- плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты в сумме 100 000,00 рублей;

- плата за размещение отходов производства в сумме 400 000,00 тыс. рублей.

**Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства**

Поступления доходов от компенсации затрат государства рассчитаны главными администраторами доходов – Управлением муниципального имущества и земельных отношений Администрации города Тынды и Управлением образования Администрации города Тынды на 2021 – 2023 годы в объеме по 2 020 000,00 рублей ежегодно.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

Поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 2021 год определены администратором доходов – Управлением муниципального имущества и земельных отношений Администрации города Тынды в сумме 11 904 195,00 рублей, в том числе:

- доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу составят 10 315 000,00 рублей.

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, составят 1 500 000,00 тыс. рублей.

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) составят 89 195,00 рублей. Продажа земельных участков носит заявительных характер.

На 2022 и 2023 годы доходы от продажи материальных и нематериальных активов планируются в объеме 12 000 000,00 рублей.

**Платежи, взимаемые органами местного самоуправления (организациями) городских округов за выполнение определенных функций**

Прогноз поступления платежей, взимаемых органами местного самоуправления (организациями) городских округов за выполнение определенных функций на 2021–2023 годы определен в объеме по 30 000,00 рублей ежегодно главным администратором доходов городского бюджета - Администрацией города Тынды.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Прогноз поступления штрафов, санкций, возмещение ущерба в городской бюджет определен главными администраторами доходов бюджета на 2021 год 2 416 541,00 рубль и плановый период 2022-2023 годов в сумме 1 527 100,00 рублей ежегодно.

**Прочие неналоговые доходы**

Прогноз поступления определен главным администратором доходов бюджета - Управлением муниципального имущества и земельных отношений Администрации города Тынды на 2021 – 2023 годы определен в объеме по 1 350 000,00 рублей ежегодно.

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления на 2021 год прогнозируются в сумме 1 219 954 600,00 рублей, в том числе:

дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 18 146 900,00 рублей;

субсидии бюджетам городских округов в сумме 446 408 100,00 рублей, в том числе субсидия на финансовое обеспечение отдельных полномочий в сумме 283 462 000,00 рублей;

субвенции бюджетам городских округов в сумме 735 399 600,00 рублей;

иные межбюджетные трансферты бюджетам городских округов в сумме 20 000 000,00 рублей.

На 2022 и 2023 годы безвозмездные поступления планируются в объеме 1 203 673 100,00 рублей и 1 063 381 900,00 рублей соответственно, в том числе:

дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 16 693 400,00 рублей и 5 247 700,00 рублей соответственно;

субсидии бюджетам городских округов в сумме 423 236 600,00 рублей и 346 056 200,00 рублей соответственно, на финансовое обеспечение отдельных полномочий в сумме 298 624 700,00 рублей и 316 324 800,00 рублей соответственно.

субвенции бюджетам городских округов в сумме 763 743 100,00 рублей и 712 078 000,00 рублей соответственно;

Налоговые и неналоговые доходы, являющиеся источником формированиядорожного фонда в 2021 году составят 4 273 959,67 рублейили 0,8 % налоговых и неналоговых доходов городского бюджета. На 2022 и 2023 годы планируется в объеме 5 156 783,56 рубля соответственно.

# расходы ГОРОДСКОГО БЮДЖЕТА

## Основные характеристики расходной части городского бюджета

При формировании расходной части городского бюджета учтены основные направления бюджетной политики Амурской области и муниципального образования города Тынды.

Формирование расходов бюджета осуществлено с учетом следующих основных подходов:

1. Заработная плата работникам «неуказных» категорий муниципальных учреждений предусмотрена в полном объеме не ниже минимального размера оплаты труда.

2. Работникам учреждений, которым планируется заработная плата в соответствии с указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» плановые назначения сформированы по утвержденным показателям средней заработной платы, установленным на 2021 год.

3. Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений предусмотрены с учетом среднегодового фактического потребления за 2018-2020 годы, но не выше лимитов потребления тепловой и электрической энергии в натуральном выражении с учетом роста тарифов на планируемый период по данным региональной службы Амурской области.

4. Расходы на приобретение дорогостоящих материальных запасов не предусматривались.

5. Расходы на муниципальные задания предусмотрены в сумме планируемого объема работ исходя из возможностей городского бюджета.

6. Расходы на исполнение полномочий предусмотрены при применении расчетов по минимальным затратам.

7. Объем принятых обязательств уточнен с учетом прекращающихся расходных обязательств ограниченного срока действия, изменения контингента получателей и проводимых мероприятий по оптимизации сети и штатной численности муниципальных учреждений.

Бюджет муниципального образования на предстоящий период является программным. В трехлетнем периоде средства предусмотрены на реализацию 18 муниципальных программ. Объемы финансирования в разрезе муниципальных программ отражены в приложениях к проекту решения « О городском бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годы». Копии паспортов муниципальных программ (проекты изменений в них) будут предоставлены одновременно с проектом Решения о бюджете в представительный орган города Тынды.

Непрограммные расходы органов местного самоуправления и муниципальных учреждений предусмотрены в сумме – 21 162 726,60 рублей на 2021 год, на 2022 год в сумме – 21 959 902,44 рублей, на 2023 год – 17 937 177,27 рублей.

Расходы бюджета муниципального образования сформированы с учетом изменений в части структуры кодов бюджетной классификации Российской Федерации, в соответствии с изменениями в Приказ министерства финансов РФ от 06.06.2019 № 85н.

Объем расходов бюджета муниципального образования город Тында по ведомственной структуре на 2021 год предусматривается в сумме 1 752 823 261,49 рублей, на 2022 год в сумме 1 735 669 308,47 рублей, на 2023 год – 1 597 730 547,12 рублей, в том числе по муниципальным программам:

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование программы | 2021 г | 2022 г | 2023 г |
| 1. | Модернизация жилищно–коммунального комплекса, энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Тынде на 2015-2024 годы» | 169 608 000,00 | 169 608 000,00 | 169 608 000,0 |
| 2. | Молодежь Тынды | 11 595 204,18 | 11 990 063,00 | 12 193 868,10 |
| 3. | Развитие физической культуры и спорта в городе Тынде амурской области на 2015-2024 годы | 128 822 949,53 | 105 233 223,19 | 114 474 783,54 |
| 4. | Социально–экономическая поддержка молодых специалистов, работающих в учреждениях здравоохранения, образования, культуры, молодежной политики и спорта в городе Тынде на 2015-2024 годы | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 |
| 5. | Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Тынде Амурской области на 2015-2024 годы | 22 313 125,00 | 28 778 437,50 | 294 166,67 |
| 6. | Обеспечение доступным и качественным жильем населения города Тынды на 2015-2024 годы | 64 415 762,50 | 53 616 929,17 | 101 000,00 |
| 7. | Развитие транспортной системы города Тынды на 2018-2024 годы | 92 502 542,56 | 92 774 057,30 | 93 571 085,34 |
| 8. | Формирование современной городской среды на территории города Тынды на 2018-2024 годы | 38 011 545,17 | 17 601 041,66 | 0,00 |
| 9. | Эффективное управление расходами Администрации города Тынды и подведомственных учреждений на 2015-2024 годы | 117 365 718,10 | 124 563 116,83 | 125 374 620,35 |
| 10. | Повышение эффективности управления муниципальными финансами и муниципальным долгом города Тынды на 2015-2024 годы». | 26 079 901,52 | 25 150 034,89 | 23 356 932,93 |
| 11. | Повышение эффективности использования муниципального имущества и земельных участков города Тынды на 2015-2024 годы | 40 293 440,70 | 38 559 990,55 | 39 328 861,90 |
| 12. | Развитие образования в городе Тынде на 2015-2024годы | 894 385 252,31 | 923 067 071,47 | 878 009 169,26 |
| 13. | Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия города Тынды на 2015 – 2024 годы | 524 600,00 | 524 600,00 | 524 600,00 |
| 14. | Развитие муниципальной службы в городе Тынде на 2020-2024 годы | 1 100 000,00 | 1 141 465,97 | 1 186 884,62 |
| 15. | Противодействие злоупотреблению наркотическими средствами и их незаконному обороту на территории города Тынды Амурской области на 2015-2024 годы. | 60 400,00 | 62 816,00 | 65 328,64 |
| 16. | Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма в городе Тынде на 2015 – 2024 годы | 973 333,33 | 94 883,33 | 97 795,33 |
| 17. | Поддержка социально – ориентированных некоммерческих организаций на территории муниципального образования город Тында на 2017-2024 годы | 10 000 ,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 18. | Развитие и сохранение культуры и искусства города Тынды на 2015-2024 годы | 122 698 759,99 | 120 033 675,17 | 120 696 273,17 |
|  | Итого | 1 731 660 534,89 | 1 713 709 406,03 | 1 579 793 369,85 |

В разрезе отраслевой структуры расходов:

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **раздел** | **Наименование** | **2021** | **2022** | **2023** |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 160 088 054,30 | 164 457 390,13 | 165 413 441,49 |
| 0200 | Национальная оборона | 56 538,70 | 58 466,09 | 60 684,74 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 12 703 839,80 | 12 189 913,06 | 12 258 675,30 |
| 0400 | Национальная экономика | 101 573 479,36 | 109 068 759,69 | 74 476 366,84 |
| 0500 | Жилищно–коммунальное хозяйство | 292 617 911,32 | 262 134 070,20 | 199 455 572,00 |
| 0600 | Охрана окружающей среды | 2 049 00,00 | 2 122 764,00 | 2 207 674,56 |
| 0700 | Образование | 900 173 306,75 | 928 709 297,37 | 883 376 408,89 |
| 0800 | Культура, кинематография | 83 236 012,73 | 80 283 147,39 | 80 824 398,17 |
| 0900 | Здравоохранение | 850 900,00 | 850 900,00 | 850 900,00 |
| 1000 | Социальная политика | 63 791 478,25 | 64 537 653,96 | 60 127 706,00 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 128 865 619,53 | 105 277 599,99 | 114 520 935,42 |
| 1200 | Средства массовой информации | 600 000,00 | 621 600,00 | 646 464,00 |
| 1300 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 6 217 120,75 | 5 357 746,59 | 3 511 319,71 |

**Общегосударственные расходы**

Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках 3 муниципальных программ: «Эффективное управление расходами Администрации города Тынды и подведомственных учреждений на 2015-2024 годы», «Повышение эффективности управления муниципальными финансами и муниципальным долгом города Тынды на 2015-2024 годы», «Повышение эффективности использования муниципального имущества и земельных участков города Тынды на 2015-2024 годы», «Социально – экономическая поддержка молодых специалистов, работающих в учреждениях здравоохранения, образования, культуры, молодежной политики и спорта в городе Тынде на 2015-2024 годы», «Развитие муниципальной службы в городе Тынде на 2020-2024 годы».

В данном разделе запланированы расходы на обеспечение деятельности Главы муниципального образования, Тындинской городской Думы, Администрации города, контрольно – счетной палаты, обеспечение деятельности финансовых органов, содержание органов местного самоуправления.

Данные расходы распределены по соответствующим разделам бюджетной классификации в соответствии с выполняемыми органами местного самоуправления функциями.

Также в разделе предусмотрены средства резервного фонда Администрации города Тынды на проведение мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций на территории муниципального образования ежегодно в сумме 200 000,00 рублей.

По мероприятиям данного раздела планируется поддержка молодых специалистов, работающих в учреждениях здравоохранения, образования, культуры, молодежной политики и спорта.

Также в данный раздел вошли такие расходы: содержание помещений МФЦ, расходы на обеспечение деятельности учреждения МКУ «Дирекция транспорта и обслуживания Администрации города Тында».

Расходы по данному разделу составляют 9,13 % в бюджете города в 2021 году.

**Национальная оборона**

По данному разделу расходы на мероприятия по обеспечению мобилизационной готовности экономики на 2021 год в бюджете города составляют 0,01%.

**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

Расходы по данному разделу предусмотрены на содержание учреждения МКУ «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям города Тынды» и будут осуществляться в рамках программы «Эффективное управление расходами Администрации города Тынды и подведомственных учреждений на 2015-2024 годы».

Расходы на резерв материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций в сумме – 250 000,00 рублей на 2021 год, 2022 год – 260 000,00 рублей, 270 400 ,00 рублей на 2023 год.

Расходы по данному разделу составляют 0,73% в бюджете города.

**Национальная экономика**

Финансирование данного раздела будет осуществляться по 6 муниципальным программам: «Повышение эффективности использования муниципального имущества и земельных участков города Тынды на 2015-2024 годы», «Развитие транспортной системы города Тынды на 2018-2024 годы», «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Тынде Амурской области на 2015-2024 годы», «Поддержка социально – ориентированных некоммерческих организаций на территории муниципального образования город Тында на 2017-2020 годы», «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия города Тынды на 2015–2024 годы», «Формирование современной городской среды на территории города Тынды на 2018-2024 годы».

Учтены расходы на содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов, содержание сетей наружного освещения, благоустройство дворовых территорий.

Муниципальный дорожный фонд города Тынды составит в 2021 году 24 778 659,67 рублей, на плановый период по 25 661 483,56 рублей.

В данном разделе предусмотрено софинансирование на осуществление дорожной деятельности в сумме 854 362,5 рублей, на поддержку малого и среднего предпринимательства 892 525,00 рублей, на мероприятия по формированию современной городской среды 1 804 845,17 рублей, на мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения в городе Тынде 100 000,00 рублей, на мероприятия по организации транспортного обслуживания населения – 2 767 439,00 рублей.

Расходы по данному разделу составляют 5,80% в бюджете города.

**Жилищно–коммунальное хозяйство**

Расходы по данному разделу финансируются по мероприятиям следующих муниципальных программ: «Обеспечение доступным и качественным жильем населения города Тынды на 2015-2024 годы», «Модернизация жилищно – коммунального комплекса, энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Тынде на 2015-2024 годы», «Эффективное управление расходами Администрации города Тынды и подведомственных учреждений на 2015-2024 годы», «Развитие транспортной системы города Тынды на 2018-2024 годы», «Формирование современной городской среды на территории города Тынды на 2018-2024 годы», «Повышение эффективности использования муниципального имущества и земельных участков города Тынды на 2015-2024 годы».

По этим программам планируются расходы на организацию уличного освещения, благоустройство территории, содержание мест захоронения, благоустройство дворовых общественных территорий.

По данному разделу предусмотрено софинансирование расходов по переселению граждан из ветхого и аварийного жилья в сумме 2 518 562,50 рублей.

Расходы по данному разделу составляют 16,69 % в бюджете города.

**Охрана окружающей среды**

Расходы по данному разделу предполагается направить на мероприятия по сбору и удалению твердых отходов и очистке сточных вод 1 999 000,00 рублей в 2021 году, 2 070 964,00 рублей в 2022 году, 2 153 802,56 рублей в 2023 году, на охрану объектов растительного и животного мира и среды их обитания в сумме 50 000,00 рублей в 2021 году, в 2022 году – 51 800,00 рублей, в 2023 году – 53 872,00 рублей в рамках программы «Эффективное управление расходами Администрации города Тынды и подведомственных учреждений на 2015-2024 годы». (0,17% в бюджете города).

**Образование**

Финансирование будет осуществляться по 6 программам: «Развитие образования в городе Тынде на 2015-2024 годы», «Молодежь Тынды», «Развитие и сохранение культуры и искусства города Тынды на 2015-2024 годы», «Противодействие злоупотреблению наркотическими средствами и их незаконному обороту на территории города Тынды Амурской области на 2015-2024 годы», «Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма в городе Тынде на 2015–2024 годы», «Развитие муниципальной службы в городе Тынде на 2020-2024 годы».

На выполнение своих функций предусмотрено финансирование 18 учреждений (16 бюджетных и 2 автономных).

За счет средств местного бюджета производятся расходы на оплату труда педагогов дополнительного образования и обслуживающего персонала.

В данном разделе предусмотрены средства на оздоровление детей в каникулярное время в сумме 2 550 000,00 рублей.

Расходы по данному разделу составляют 51,28 % в бюджете города.

**Культура, кинематография**

В данном разделе работают программы: «Развитие и сохранение культуры и искусства города Тынды на 2015-2024 годы», «Развитие муниципальной службы в городе Тынде на 2020-2024 годы».

Учтено финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений: автономное 1 и 5 бюджетных.

На поддержку отрасли культуры (укрепление материально–технической базы домов культуры 128 800,00 рублей.

Расходы по данному разделу составляют 4,75 % в бюджете города.

**Здравоохранение**

По данному разделу предусмотрены расходы на 2021-2023 годы в сумме по 850 900,00 рублей. Исполнение полномочий на организацию и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних лиц, признанных судом недееспособными вследствие психического расстройства или ограниченных судом в дееспособности вследствие злоупотребления спиртными напитками и наркотическими средствами. Расходы в бюджете города на 2021 год составляют 0,05 %.

**Социальная политика**

Расходы по данному разделу будут производиться по следующим программам «Эффективное управление расходами Администрации города Тынды и подведомственных учреждений на 2015-2024 годы», «Обеспечение доступным и качественным жильем населения города Тынды на 2015-2024 годы», «Развитие образования в городе Тынде на 2015-2024 годы».

Предусмотрено софинансирование по данному разделу на расходы по обеспечению жильем молодых семей в сумме 118 000,00 рублей.

Расходы по данному разделу составляют 3,64 % в бюджете города.

**Физическая культура и спорт**

Расходы по данному разделу планируется осуществлять по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта в городе Тынде Амурской области на 2015-2024 годы», «Развитие муниципальной службы в городе Тынде на 2020-2024 годы».

Финансирование будет направляться на обеспечение деятельности спортивных учреждений, на массовый и детский спорт.

По данному разделу предусмотрено софинансирование в сумме 22 720,83 рублей на поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва, на приобретение спортивного оборудования и инвентаря в сумме 1 073 883,33 рубля.

Расходы по данному разделу составляют 7,35 % в бюджете города.

**Средства массовой информации**

Расходы по данному разделу осуществляются в рамках программы «Эффективное управление расходами Администрации города Тынды и подведомственных учреждений на 2015-2024 годы» в сумме 600 000,00 рублей на 2021 год, на 2022 год - 621 600,00 рублей, на 2023 в сумме 646 464,00 рублей. Финансирование направляется на мероприятия в области средств массовой информации.(0,04%).

**Обслуживание государственного и муниципального долга**

Расходы на обслуживание муниципального долга будут производиться по программе «Повышение эффективности управления муниципальными финансами и муниципальным долгом города Тынды на 2015-2024 годы». Расходы денежных средств учтены на оплату процентных платежей по долговым обязательствам муниципального образования. Кредиты служат источником финансирования дефицита бюджета города.

Расходы по данному разделу составляют 0,36 % в бюджете города.

Показатели бюджета города Тынды на 2021 год сформированы с дефицитом в сумме – 29 509 781,25 рублей. На 2022 год с дефицитом сумме 20 530 139,55 рублей, 2023 год бюджет дефицит в сумме 10 647 971,35 рублей.