

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту решения Собрания депутатов городского округа «Котлас»
«О бюджете городского округа «Котлас»
на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА «КОТЛАС»

Проект бюджета городского округа «Котлас» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, а также представляемые одновременно с ним документы и материалы, подготовлены в соответствии с решением Собрания депутатов городского округа «Котлас» от 18.06.2020 № 108-н «О бюджетном процессе в городском округе Архангельской области «Котлас».

Формирование доходной части бюджета городского округа «Котлас» осуществлялось в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, основными направлениями бюджетной и налоговой политики городского округа «Котлас» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденными постановлением администрации городского округа «Котлас» от 16.10.2020 № 1948, на основе показателей прогноза социально-экономического развития городского округа «Котлас» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, данных главных администраторов доходов бюджета городского округа «Котлас», решений представительного органа городского округа «Котлас», а также расчетов министерства финансов Архангельской области.

Формирование доходной базы бюджета городского округа «Котлас»
на 2021-2023 годы

Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа «Котлас» на 2021 год прогнозируется в размере 743 012,5 тыс. руб.

В 2022 году налоговые и неналоговые доходы бюджета городского округа «Котлас» прогнозируются в объеме 761 117,5 тыс. руб. или 102,4 % к уровню 2021 года, в 2023 году – 780 556,0 тыс. руб. или 102,6% к уровню 2022 года.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации предусмотрены в проекте бюджета городского округа «Котлас» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов:

на 2021 год - 1 503 874,9 тыс. руб.;

на 2022 год – 1 519 164,9 тыс. руб. (101,0 % к 2021 году);

на 2023 год – 1 429 296,4 тыс. руб. (94,1 % к 2022 году).

Особенности расчётов поступлений платежей в 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 (далее НДФЛ) в 2021 году и в среднесрочной перспективе будет основным бюджетообразующим источником доходной части бюджета городского округа «Котлас» (удельный вес НДФЛ в налоговых и неналоговых доходах: 2021 год – 72,5%, 2022 год – 73,4%, 2023 год – 73,9%).

Норматив распределения НДФЛ в бюджеты городских округов Архангельской области на 2021-2023 годы предусмотрен в соответствии со следующими документами:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации и Законом Архангельской области от 22.10.2009 № 78-6-ОЗ «О реализации полномочий Архангельской области в сфере регулирования межбюджетных отношений» - 15,0%;

- Закон Архангельской области от 22.10.2009 № 78-6-ОЗ «О реализации полномочий Архангельской области в сфере регулирования межбюджетных отношений» - 21,5 %.

Таким образом, в 2021-2023 годах норматив поступления НДС в бюджет городского округа «Котлас» составит 36,5 %.

Прогноз поступления НДС на 2021-2023 годы представлен Межрайонной ИФНС России № 1 по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (далее – ИФНС), как администратором данного платежа, с учетом изменения порядка выплат по суммам начисленных пособий по временной нетрудоспособности за счет средств Фонда социального страхования Российской Федерации (далее – ФСС). С 01 января 2021 года уплата НДС с сумм пособий по временной нетрудоспособности за счет средств ФСС будет производиться только через отделение фонда в г. Архангельск, соответственно налог с данных перечислений в бюджет городского округа «Котлас» не планируется.

На 2021 год сумма НДС в бюджет городского округа «Котлас» предусмотрена в размере 538 740,0 тыс. руб.

В 2022 году объем поступления налога на доходы физических лиц в бюджет городского округа «Котлас» прогнозируется в сумме 558 450,0 тыс. руб. (103,7 % к 2021 году), в 2023 году – 576 700,0 тыс. руб. (103,3 % к 2022 году).

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты

Расчет прогнозируемых объемов акцизов на нефтепродукты (далее – доходы от уплаты акцизов) на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов выполнен в соответствии с прогнозом поступлений акцизов в целом по Российской Федерации, установленными нормативами распределения в бюджет Архангельской области, а также по дифференцированному нормативу для муниципальных образований Архангельской области (в зависимости от протяженности автодорог общего пользования, находящихся в собственности муниципальных образований).

В 2021 году городскому округу «Котлас» дифференцированный норматив отчислений определен в размере 0,20850%. Доходы от уплаты акцизов носят целевой характер и будут направлены на формирование муниципального дорожного фонда.

Прогнозируемый объем поступления доходов от уплаты акцизов в бюджет городского округа «Котлас» в 2021 году составит 8 188,7 тыс. руб.

В 2022 году объем поступления доходов от уплаты акцизов в бюджет городского округа «Котлас» составят 8 910,9 тыс. руб. (108,8 % к 2021 году); в 2023 году – 9 492,8 тыс. руб. (106,5 % к 2022 году).

Налоги на совокупный доход

Налоги на совокупный доход в бюджете МО «Котлас» на 2021-2023 годы будут представлены налогом, взимаемым в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единым налогом на вмененный доход для отдельных видов деятельности и налогом, взимаемым в связи с применением патентной системы налогообложения.

В соответствии с Федеральным законом от 29 июня 2012 г. № 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 января 2021 года прекращает свое действие система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход (далее – ЕНВД). До 1 января 2021 года налогоплательщики ЕНВД, независимо от вида деятельности, должны определиться с выбором иной системы налогообложения, в том числе, как вариант, рассмотреть возможность перехода на уплату налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (далее – УСН) и патентную систему налогообложения (далее – Патент).

Министерством финансов Архангельской области совместно с Управлением Федеральной налоговой службы по Архангельской области была проведена работа по

определению потенциального количества плательщиков, которые перейдут с ЕНВД на УСН и Патент.

В связи с тем, что ИФНС на момент разработки проекта бюджета городского округа «Котлас» на 2021 - 2023 года не обладает сведениями о составе плательщиков, которые с 2021 года перейдут с ЕНВД на другие системы налогообложения, плановые суммы поступлений по УСН и Патенту применены в объеме расчетных цифр министерства финансов Архангельской области.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Областным законом от 29 сентября 2020 г. № 306-19-ОЗ «О внесении изменений в областной закон «О реализации полномочий Архангельской области в сфере регулирования межбюджетных отношений» в бюджеты муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов с 01 января 2021 года передано 15 процентов от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

По оценке министерства финансов Архангельской области доходы от УСН составят в 2021 году – 33 562,0 тыс. рублей, 2022 и 2023 годах – 47 154,0 тыс. руб. ежегодно.

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности в соответствии с действующим законодательством с 2021 года заканчивает своё действие. В 2021 году начислений налога не будет, поступления очередного года – это переходящие платежи по расчетам за 2020 год и недоимка по налогу.

Прогнозируемый объем ЕНВД на 2021 год принят на основании прогноза ИФНС, как администратора данного платежа, в размере 13 000,0 тыс. руб., на 2022 год – 500,0 тыс. руб., на 2023 год – 300,0 тыс. руб.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации подлежит зачислению в бюджеты городских округов по нормативу 100 %.

В связи с ожидаемым переходом на данную систему налогообложения ряда индивидуальных предпринимателей, которые в текущем году используют ЕНВД (утрачивает силу с 2021 года) прогнозные данные министерства финансов Архангельской области по указанному налогу на 2021 год составят 9 570,0 тыс. руб., на 2022 год – 9 043,0 тыс. руб., на 2023 год – 9 400,0 тыс. руб.

Налоги на имущество

Налоги на имущество в бюджете городского округа «Котлас» на 2021-2023 годы будут представлены налогом на имущество физических лиц и земельным налогом.

Налог на имущество физических лиц в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации подлежит зачислению в бюджеты городских округов по нормативу 100 %.

Прогнозируемая сумма налога на 2021 год рассчитана администратором платежа - ИФНС на основе кадастровой оценки налогооблагаемых объектов недвижимости с учетом собираемости в объеме 33 500,0 тыс. руб.

В 2022 году объем поступления налога на имущество физических лиц в бюджет городского округа «Котлас» составит 33 000,0 тыс. руб. (98,5% к 2021 году); в 2023 году – 33 000,0 тыс. руб. (100,0% к 2022 году).

Земельный налог в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации подлежит зачислению в бюджеты городских округов по нормативу 100 %.

Прогноз земельного налога представлен администратором платежа - ИФНС с учетом изменений кадастровой стоимости земельных участков населенных пунктов и сельскохозяйственного назначения с 1 января 2020 года. Прогнозируемый объем поступления земельного налога в бюджет городского округа «Котлас» на 2021 год составит 37 500,0 тыс. руб.

В 2022 году объем поступления земельного налога в бюджет городского округа «Котлас» составит 37 000,0 тыс. руб. (98,7 % к 2021 году); в 2023 году – 37 000,0 тыс. руб. (100,0% к 2022 году).

Государственная пошлина

Прогноз поступления государственной пошлины на 2021 год сформирован на основе экспертных оценок уполномоченных органов, осуществляющих юридически значимые действия. В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации подлежит зачислению в бюджет муниципальных образований по нормативу 100 % государственная пошлина за отдельные виды юридически значимых действий, в том числе:

- государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) по данным администратора платежа – ИФНС на 2021 год прогноз составит 15 000,0 тыс. руб.;

- государственная пошлина за проведение уполномоченными органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации государственного технического осмотра, регистрации тракторов, самоходных и иных машин, за выдачу удостоверений тракториста-машиниста (тракториста), временного удостоверения на право управления самоходными машинами (прогноз составлен по данным администратора платежа – министерства транспорта Архангельской области) на 2021 год прогноз составит 250,0 тыс. руб.;

- государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции (прогноз составлен по данным администратора платежа – Комитета по управлению имуществом городского округа «Котлас») на 2021 год прогноз составит 45,0 тыс. руб.;

- государственная пошлина за выдачу органом местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, зачисляемая в бюджеты городских округов (прогноз составлен по данным администратора платежа – Управления городского хозяйства городского округа «Котлас») на 2021 год прогноз составит 25,6 тыс. руб.

Таким образом, прогнозируемый объем поступления государственной пошлины в бюджет городского округа «Котлас» в 2021 году составит 15 320,6 тыс. руб.

Прогноз поступления госпошлины на 2022 год запланирован в размере по 15 775,6 тыс. руб. (103,0 % к 2021 году), на 2023 год – 16 440,6 тыс. руб. (104,2 % к 2022 году).

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в бюджете городского округа «Котлас» на 2021-2023 годы будут складываться из доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных обществ, доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества, и прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов.

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных обществ, рассчитаны на основе оценки Управления городского хозяйства городского округа «Котлас» о финансовых результатах деятельности (прибыль, убыток) хозяйственных обществ - ООО «Ритуальные услуги» и ООО «ОК и ТС» с учетом прогноза самих предприятий и норматива отчисления чистой прибыли, установленного постановлением администрации городского округа «Котлас» от 07.10.2020 № 1891.

На 2021 год прогнозируемая сумма поступлений по данному доходному источнику составит 3 217,9 тыс. руб.

Прогноз поступления доходов в виде прибыли на 2022 год составит 4 270,3 тыс. руб. (132,7 % к 2021 году); на 2023 год – 4 852,0 тыс. руб. (113,6% к 2022 году).

Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества

Прогноз поступления доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, и доходов, получаемых в виде арендной платы за нежилые помещения, на 2021-2023 годы представлен главными администраторами доходов бюджета городского округа «Котлас» - Комитетом по управлению имуществом городского округа «Котлас» и Управлением городского хозяйства городского округа «Котлас», который составлен на основе заключенных договоров аренды с учетом утвержденных нормативных правовых актов, регулирующих начисления неналоговых доходов на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов.

В соответствии с письмами главных администраторов прогнозируемый объем поступления доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества, в бюджет городского округа «Котлас» в 2021 году составит 38 088,6 тыс. руб.

Прогноз поступления доходов от сдачи в аренду муниципального имущества на 2022 год составит 36 664,6 тыс. руб. (96,3 % к 2021 году); на 2023 год – 36 327,3 тыс. руб. (99,1% к 2022 году).

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов на 2021-2023 годы представлены администратором платежа - Комитетом по управлению имуществом городского округа «Котлас».

В состав прочих поступлений от использования имущества входят платежи по договорам на установку и эксплуатацию рекламной конструкции на объектах, находящихся в муниципальной собственности городского округа «Котлас».

На 2021 год прогнозируемый объем данных платежей в бюджет городского округа «Котлас» составит 1 526,2 тыс. руб.

В 2022 год объем прочих поступлений от использования имущества в бюджет городского округа «Котлас» составит 1 486,7 тыс. руб., в 2023 году – 1 135,0 тыс. руб.

Платежи при пользовании природными ресурсами в бюджете городского округа «Котлас» на 2021-2023 годы будут представлены платой за негативное воздействие на окружающую среду, которая в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации подлежит зачислению в бюджеты городских округов по нормативу 60 %.

Прогноз поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2021-2023 годы представлен администратором данных доходов – Северным межрегиональным управлением Росприроднадзора, который составлен на основе прогнозных оценок объемов загрязнения окружающей среды и нормативов платежей за выбросы, сбросы вредных веществ и размещение отходов.

Прогнозируемый объем поступления платежей при пользовании природными ресурсами в бюджет городского округа «Котлас» в 2021 году составит 4 694,5 тыс. руб.

В 2022 и 2023 годах объем платежей при пользовании природных ресурсов в бюджет городского округа «Котлас» составит по 4 694,5 тыс. руб.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в бюджете МО «Котлас» в 2021 году рассчитаны администраторами платежа: администрацией городского округа «Котлас» и Управлением по социальным вопросам администрации городского округа «Котлас».

Прогноз доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в бюджет городского округа «Котлас» в 2021 году составит 354,3 тыс. руб.

В 2022 и 2023 годах объем доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в бюджет городского округа «Котлас» составит по 354,3 тыс. руб.

Поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов в бюджете городского округа «Котлас» на 2021-2023 годы будут складываться из доходов от продажи земельных участков и доходов от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов. Прогноз представлен администратором платежа - Комитетом по управлению имуществом городского округа «Котлас».

На 2021 год прогнозируемый объем поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов в бюджет городского округа «Котлас» составит 2 380,8 тыс. руб.

В 2022 году прогноз доходов от продажи активов в бюджет городского округа «Котлас» составит 1 816,1 тыс. руб. (76,3 % к 2021 году); в 2023 году – 1 720,0 тыс. руб. (94,7 % к 2022 году).

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

С 2020 года доходы от штрафов поступают в тот бюджет, который финансирует работу органа, налагающего штраф. Вместе с тем, в соответствии с нормами бюджетного законодательства в местные бюджеты зачисляются административные штрафы, вынесенные мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав из расчета 50 процентов общего объема платежей и 100 процентов штрафов, начисленных администраторами муниципального уровня.

Таким образом, в бюджет городского округа «Котлас» в виде штрафов, санкций и сумм, взыскиваемых с виновных лиц в возмещение ущерба, по оценкам органов, обладающих полномочиями по наложению административных взысканий, и представивших информацию о прогнозе доходов, в 2021 году планируется получить 1 650,4 тыс. руб.

На 2022 и 2023 годы в доходах местного бюджета прогнозируется 279,0 тыс. руб. и 267,0 тыс. руб. соответственно.

Прочие неналоговые доходы

Прочие неналоговые доходы представлены платежами при заключении договора на право размещения нестационарного торгового объекта, администратором платежа которых является Управление экономического развития администрации городского округа «Котлас». В 2021 - 2023 годах сумма платежей запланирована в размере 1 718,5 тыс. руб. ежегодно.

Безвозмездные поступления

В основу данной группы доходов включены межбюджетные трансферты, распределенные в проекте областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Безвозмездные поступления на 2021-2023 годы приведены в таблице:

Показатель	2021 год (прогноз), тыс. руб.	2022 год (прогноз), тыс. руб.	2023 год (прогноз), тыс. руб.
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, из них	1 503 874,9	1 519 164,9	1 429 296,4
ДОТАЦИИ, в том числе:	201 794,5	176 101,2	194 241,6
Дотация на выравнивание БО МР (ГО)	201 794,5	176 101,2	194 241,6
СУБСИДИИ, из них основные направления:	329 076,2	312 010,0	179 567,4
Субсидии на осуществление дорожной деятельности	26 125,6	26 238,4	26 368,8
Субсидии на софинансирование вопросов местного значения	101 066,8	0,0	0,0
Субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда	19 980,0	188 735,7	147 542,6
Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование	93 814,4	80 052,2	0,0
Субсидии на софинансирование капитальных вложений	85 181,4	11 289,0	0,0
СУБВЕНЦИИ, из них основные направления:	972 208,2	1 024 854,9	1 054 988,6
Субвенции на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации	39 278,8	44 279,7	43 620,7
Субвенции на реализацию образовательных программ	893 588,8	936 535,8	968 694,2
Субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа	7 147,9	7 423,6	5 174,7
ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ, из них основные направления:	796,0	6 198,8	498,8
Создание виртуальных концертных залов	0,0	5700,0	0,0
Развитие территориального общественного самоуправления	421,0	123,8	123,8
Обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта	372,1	372,1	372,1

Дотации

На 2021 год дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) бюджету городского округа «Котлас» предусмотрена в размере 201 794,5 тыс. руб. (128,9 % к уровню 2020 года).

На 2022 и 2023 годы дотации из областного бюджета учтены в размере 176 101,2 тыс. руб. и 194 241,6 тыс. руб. соответственно.

Субсидии

Субсидии из областного бюджета запланированы на 2021 год в размере 329 076,2 тыс. руб. с учетом распределенных объемов в проекте областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», в том числе:

- на софинансирование вопросов местного значения – 101 066,8 тыс. руб.;
- на осуществление дорожной деятельности – 26 125,6 тыс. руб.;
- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 19 980,0 тыс. руб.,
- на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства – 69 006,9 тыс. руб.;
- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование – 93 814,4 тыс. руб.;
- на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек – 2 724,3 тыс. руб.;
- на строительство автомобильной дороги по пр.Мира на участке от ул. Ушинского до объездной автомобильной дороги «Котлас – Коряжма, км 0 – км 41» – 5 433,2 тыс.руб.;
- на строительство автодороги по ул. Ушинского на участке от ул. Маяковского до ул. Посадская (протяженность 1900 м) в г. Котласе Архангельской области – 10 741,3 тыс.руб.;
- на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований Архангельской области и подписку на периодическую печать – 183,7 тыс. руб.

На 2022 и 2023 годы субсидии учтены в размере 312 010,0 тыс. руб. и 179 567,4 тыс. руб. соответственно.

Субвенции

Субвенции из областного бюджета запланированы на 2021 год в объеме 972 208,2 тыс. руб. согласно распределенных объемов в проекте областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», в том числе:

- на осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей – 7,0 тыс. руб.;
- на осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра – 70,0 тыс. руб.;
- на осуществление государственных полномочий в сфере охраны труда – 732,3 тыс. руб.;
- на оплату набора продуктов питания в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей – 5 069,4 тыс. руб.;
- на осуществление государственных полномочий по выплате вознаграждений профессиональным опекунам – 50,0 тыс. руб.;
- на предоставление компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций муниципальных образований Архангельской области, расположенных в сельской местности, рабочих поселках (поселках городского типа) – 12 582,8 тыс. руб.;
- на предоставление единой субвенции бюджету городского округа,

предоставляемую из областного бюджета, являющуюся источником финансового обеспечения государственных полномочий по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав, полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству, и полномочий в сфере административных правонарушений – 13 652,2 тыс. руб.

С 01 января 2021 года в состав единой субвенции местным бюджетам включена субвенция на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений.

- на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования – 39 278,8 тыс. руб.;

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам по договорам найма специализированных жилых помещений 7 147,9 тыс. руб., из них:

а) за счет средств федерального бюджета – 2 601,9 тыс. руб.;

б) за счет средств областного бюджета – 4 546,0 тыс. руб.;

- на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 29,0 тыс. руб.;

- на реализацию общеобразовательных программ – 893 588,8 тыс. руб.

На 2022 и 2023 годы субвенции учтены в размере 1 024 854,9 тыс. руб. и 1 054 988,6 тыс. руб. соответственно.

Иные межбюджетные трансферты

Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета, предусмотрены бюджету городского округа «Котлас» на 2021 год в объеме 796,0 тыс. руб. с учетом распределенных объемов в проекте областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», в том числе:

- на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта для категорий граждан, установленных статьями 2 и 4 Федерального закона от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» в размере 372,1 тыс. руб.;

- на развитие территориального общественного самоуправления – 421,0 тыс. руб.;

- на частичное возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированных специалистов учреждений культуры и образовательных организаций (кроме педагогических работников) – 2,9 тыс. руб.

На 2022 и 2023 годы иные межбюджетные трансферты учтены в размере 6 198,8 тыс. руб. и 498,8 тыс. руб. соответственно.

Таким образом, общий объем доходов бюджета городского округа «Котлас» за счет всех источников (налоговых, неналоговых и безвозмездных поступлений) на 2021 год спрогнозирован в сумме 2 246 887,4 тыс. руб.; на 2022 год – 2 280 282,4 тыс. руб. (101,5 % к 2021 году); на 2023 год – 2 209 852,4 тыс. руб. (96,9 % к 2022 году).

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА «КОТЛАС»

Общие подходы к формированию объема и структуры расходов бюджета городского округа «Котлас» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов

Формирование расходов бюджета городского округа «Котлас» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов осуществлялось исходя из следующих общих подходов:

1. объемы бюджетных ассигнований на заработную плату работников муниципальных учреждений городского округа «Котлас» запланированы с учётом повышения фонда оплаты труда на 3,0 процента с 01 октября 2020 года, то есть с ростом на 2,2% по отношению к 2020 году. Кроме того, дополнительно выделено на заработную плату работников нового дошкольного учреждения на 220 мест – 6 747,4 тыс. руб., на заработную плату работников столовых средних общеобразовательных учреждений, занятых для организации питания обучающихся 1-4 классов – 14 523,7 тыс. руб., на заработную плату педагогических работников в связи с внедрением системы персонализированного финансирования дополнительного образования детей в рамках реализации мероприятий федерального проекта «Успех каждого ребенка» национального проекта «Образование» - 11 529,9 тыс. руб. В целом расходы на фонд оплаты труда работников муниципальных учреждений возросли почти 70,0 млн. руб. в сравнении с первоначальным планом на 2020 год.;

2. объемы бюджетных ассигнований на заработную плату работников органов местного самоуправления городского округа «Котлас» увеличены с учётом повышения фонда оплаты труда на 3,0 процента с 01 октября 2020 года, то есть с ростом на 2,2% по отношению к 2020 году. Кроме того, дополнительно на фонд оплаты труда специалиста Контрольно-счётной палаты городского округа «Котлас» предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 677,4 тыс. руб.;

3. расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений запланированы с учетом установленных тарифов на 2020 и 2021 годы;

4. расходы на закупку горюче-смазочных материалов сформированы с учетом действующих тарифов;

5. в связи с тем, что постановлением Правительства Архангельской области от 06.07.2020 № 393-пп утверждена Методика расчета нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Архангельской области, пересмотрены подходы к формированию расходов на содержание органов местного самоуправления:

- на основании распоряжения администрации городского округа «Котлас» от 05.08.2020 № 178-р «О проведении мероприятий, направленных на улучшение эффективности управления муниципальным имуществом» недвижимое имущество и автомобили с 01 января 2021 будут переданы МКУ МО «Котлас» «Информационный расчетный центр». Будут внесены изменения в устав учреждения. Учреждение будет именоваться «МКУ городского округа Архангельской области «Котлас» «Центр мониторинга жилищного фонда и эксплуатации муниципального имущества».

- по отдельной целевой статье «Гарантии и компенсации для лиц, работающих в органах местного самоуправления и муниципальных учреждениях» запланированы расходы на проезд к месту отдыха и обратно по единой методике, аналогично подходу по переданным государственным полномочиям, 20,0 тыс. руб. на штатную единицу.

6. объем расходов дорожного фонда городского округа «Котлас» определен на основании прогнозируемых доходных источников дорожного фонда.

7. в составе расходов бюджета городского округа «Котлас» на 2022 и 2023 годы в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса предусмотрены условно утверждаемые

расходы, в том числе на 2022 год 27 858,0 тыс. руб., на 2023 год – 57 431,0 тыс. руб. , или соответственно 2,5 и 5,0 процентов от общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

Планирование расходов бюджета городского округа «Котлас» осуществлялось в соответствии с Методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования «Котлас» на очередной финансовый год и на плановый период, утвержденной распоряжением Финансового управления МО «Котлас» от 24.07.2019 № 62.

Расходы бюджета городского округа «Котлас» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов сформированы по программному принципу. В 2021 году и в плановом периоде 2022 и 2023 годов запланированы к реализации 20 муниципальных программ. Объем расходов бюджета в рамках муниципальных программ городского округа «Котлас» в 2021 году составил в сумме 2 305 876,1 тыс. руб., или 99,4 % от общего объема расходов бюджета, в 2022 году – в сумме 2 414 215,8 тыс. руб., или 98,2 %, в 2023 году – в сумме 2 311 204,0 тыс. руб. или 97,0 %.

Пояснения к формированию бюджетных ассигнований расходов бюджета городского округа «Котлас» приведены в расшифровках муниципальных программ городского округа «Котлас» (проектов муниципальных программ городского округа «Котлас»), представленных одновременно с проектом решения о бюджете городского округа «Котлас» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Объем расходов бюджета городского округа «Котлас» по разделам классификации расходов бюджетов характеризуется следующими данными:

	тыс. руб.		
наименование	2021 год (проект)	2022 год (проект)	2023 год (проект)
Общегосударственные вопросы	185 378,6	171 506,3	171 736,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	18 944,5	17 454,5	17 454,5
Национальная экономика	135 647,0	125 217,3	114 058,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	129 049,0	295 629,5	254 336,7
Охрана окружающей среды	1 981,0	1 981,0	1 981,0
Образование	1 443 518,5	1 415 861,2	1 448 671,1
Культура, кинематография	156 435,6	161 313,7	155 575,0
Социальная политика	153 281,9	144 794,7	61 746,5
Физическая культура и спорт	61 700,0	59 445,1	59 445,1
Средства массовой информации	9 462,8	9 462,8	9 462,8
Обслуживание государственного и муниципального долга	25 521,2	26 852,9	31 763,6
Условно утверждаемые расходы		27 858,0	57 431,0
ВСЕГО РАСХОДОВ	2 320 920,1	2 457 377,0	2 383 662,0

Расходы главных распорядителей средств бюджета

По главному распорядителю Финансовое управление городского округа «Котлас» предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета:

на 2021 год – 54 795,6 тыс. руб.;

на 2022 год – 56 127,3 тыс. руб.;

на 2023 год – 61 038,0 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование расходов	2021 год	2022 год	2023 год
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Управление муниципальными финансами городского округа "Котлас" на 2014-2024 годы", в том числе:	54 795,6	56 127,3	61 038,0
<i>Обеспечение формирования, утверждения, исполнения бюджета муниципального образования «Котлас» и контроля за его исполнением</i>	20 668,8	20 668,8	20 668,8
<i>Гарантии и компенсации для лиц, работающих в органах местного самоуправления и муниципальных учреждениях</i>	500,0	500,0	500,0
<i>Расходы на исполнение актов судебных органов и выплат финансовых санкций по обязательствам городского округа "Котлас"</i>	4 130,5	4 130,5	4 130,5
<i>Совершенствование и поддержка функционирования систем автоматизации бюджетного процесса и автоматизации бюджетного и бухгалтерского учета</i>	1 726,3	1 726,3	1 726,3
<i>Пенсия за выслугу лет лицам, замещавшим на постоянной основе муниципальные должности в органах местного самоуправления городского округа "Котлас" и должности муниципальной службы в органах местного самоуправления городского округа "Котлас"</i>	2 248,8	2 248,8	2 248,8
<i>Расходы на обслуживание муниципального долга городского округа "Котлас"</i>	25 521,2	26 852,9	31 763,6
ВСЕГО	54 795,6	56 127,3	61 038,0
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	54 795,6	56 127,3	61 038,0

По главному распорядителю Комитет по управлению имуществом городского округа «Котлас» предусмотрены бюджетные ассигнования:

на 2021 год – 35 172,2 тыс. руб., в том числе: за счет федерального бюджета 2 341,7 тыс. руб., за счет областного бюджета 4 806,2 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 28 024,3 тыс. руб.;

на 2022 год – 27 582,4 тыс. руб., в том числе: за счет федерального бюджета 2 473,7 тыс. руб., за счет областного бюджета 7 984,4 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 17 124,3 тыс. руб.;

на 2023 год – 25 333,5 тыс. руб., в том числе: за счет федерального бюджета 2 473,7 тыс. руб., за счет областного бюджета 5 735,5 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 17 124,3 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование расходов	2021 год	2022 год	2023 год
Муниципальная программа городского округа Архангельской области «Котлас» «Организация деятельности Комитета по управлению имуществом администрации городского округа Архангельской области «Котлас» на 2020-2024 годы», в том числе:	28 024,3	20 158,8	20 158,8
Подпрограмма "Обеспечение деятельности Комитета по управлению имуществом городского округа "Котлас"	10 074,3	10 074,3	10 074,3
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>10 074,3</i>	<i>10 074,3</i>	<i>10 074,3</i>
Подпрограмма «Мероприятия по содержанию муниципального имущества городского округа «Котлас», в том числе:	17 650,0	9 784,5	9 784,5
<i>в том числе средства областного бюджета</i>		<i>3 034,5</i>	<i>3 034,5</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>17 650,0</i>	<i>6 750,0</i>	<i>6 750,0</i>
Подпрограмма «Землеустройство и землепользование на территории городского округа «Котлас»	300,0	300,0	300,0
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>300,0</i>	<i>300,0</i>	<i>300,0</i>
Муниципальная программа городского округа Архангельской области «Котлас» «Реализация приоритетных направлений в социальной сфере городского округа Архангельской области «Котлас на 2019-2023 годы», в том числе:	7 147,9	7 423,6	5 174,7
Подпрограмма «Развитие образования городского округа Архангельской области «Котлас»	7 147,9	7 423,6	5 174,7
<i>в том числе средства федерального бюджета</i>	<i>2 341,7</i>	<i>2 473,7</i>	<i>2 473,7</i>
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	<i>4 806,2</i>	<i>4 949,9</i>	<i>2 701,0</i>
ВСЕГО	35 172,2	27 582,4	25 333,5
<i>в том числе средства федерального бюджета</i>	<i>2 341,7</i>	<i>2 473,7</i>	<i>2 473,7</i>
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	<i>4 806,2</i>	<i>7 984,4</i>	<i>5 735,5</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>28 024,3</i>	<i>17 124,3</i>	<i>17 124,3</i>

По главному распорядителю администрация городского округа «Котлас» предусмотрены бюджетные ассигнования:

на 2021 год – 74 943,0 тыс. руб., в том числе: за счет федерального бюджета – 29,0 тыс.руб., за счет областного бюджета 3 034,1 тыс.руб., за счет средств местного бюджета – 71 879,9 тыс. руб.;

на 2022 год – 71 740,6 тыс.руб., в том числе: за счет федерального бюджета – 288,2 тыс.руб., за счет областного бюджета – 3 059,8 тыс.руб., за счет средств местного бюджета – 68 392,6 тыс. руб.;

на 2023 год – 71 558,2 тыс.руб., в том числе: за счет федерального бюджета – 12,0 тыс.руб., за счет областного бюджета – 3 163,6 тыс.руб., за счет средств местного бюджета – 68 382,6 тыс. руб.

тыс.руб.

Наименование расходов	2021 год	2022 год	2023 год
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Развитие гражданского общества и поддержка социально-ориентированных НКО городского округа	2 554,0	1 118,0	1 108,0

Архангельской области "Котлас" на 2020-2025 годы"			
<i>В том числе средства местного бюджета</i>	2 554,0	1 118,0	1 108,0
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Обеспечение деятельности администрации городского округа Архангельской области "Котлас" и развитие информационной политики на 2020-2025 годы"	53 105,5	52 569,9	52 673,7
<i>В том числе средства областного бюджета</i>	3 034,1	3 059,8	3 163,6
<i>В том числе средства местного бюджета</i>	50 071,4	49 510,1	49 510,1
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории городского округа Архангельской области «Котлас» на 2019-2023 годы"	19 004,5	17 514,5	17 514,5
<i>В том числе средства местного бюджета</i>	19 004,5	17 514,5	17 514,5
Непрограммные расходы	279,0	538,2	262,0
<i>В том числе средства федерального бюджета</i>	29,0	288,2	12,0
<i>В том числе средства местного бюджета</i>	250,0	250,0	250,0
ВСЕГО	74 943,0	71 740,6	71 558,2
<i>в том числе средства федерального бюджета</i>	29,0	288,2	12,0
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	3 034,1	3 059,8	3 163,6
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	71 879,9	68 392,6	68 382,6

По непрограммным расходам предусмотрено:

2021 год – 279,0 тыс. руб., в том числе:

- резервный фонд администрации городского округа Архангельской области «Котлас» - 250,0 тыс. руб.;
- осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 29,0 тыс. руб.

2022 год - 538,2 тыс. руб., в том числе:

- резервный фонд администрации городского округа Архангельской области «Котлас» - 250,0 тыс. руб.;
- осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 288,2 тыс. руб.

2023 год - 262,0 тыс. руб. в том числе:

- резервный фонд администрации городского округа Архангельской области «Котлас» - 250,0 тыс. руб.;
- осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 12,0 тыс. руб.

По главному распорядителю Управление городского хозяйства городского округа «Котлас» предусмотрены бюджетные ассигнования:

на 2021 год – 253 566,3 тыс. руб., в том числе: за счет средств фонда содействия реформированию ЖКХ – 19 600,0 тыс. руб., за счет областного бюджета – 27 305,7 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 206 660,6 тыс. руб.;

на 2022 год – 229 187,4 тыс. руб., в том числе: за счет областного бюджета – 26 741,3 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 202 446,1 тыс. руб.;

на 2023 год – 376 949,5 тыс. руб., в том числе: за счет средств фонда содействия реформированию ЖКХ – 144 736,5 тыс. руб., за счет областного бюджета – 29 677,8 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 202 535,2 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование расходов	2021 год	2022 год	2023 год
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Организация деятельности Управления городского хозяйства администрации городского округа Архангельской области "Котлас" на 2019-2023 годы"	17 652,5	17 652,5	17 652,5
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	<i>7,0</i>	<i>7,0</i>	<i>7,0</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>17 645,5</i>	<i>17 645,5</i>	<i>17 645,5</i>
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Развитие территориального общественного самоуправления и местного сообщества на территории городского округа "Котлас" на 2019-2023 годы"	631,5	185,7	185,7
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	<i>421,0</i>	<i>123,8</i>	<i>123,8</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>210,5</i>	<i>61,9</i>	<i>61,9</i>
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Поддержка жилищно - коммунального хозяйства городского округа "Котлас" на 2019 - 2023 годы"	33 671,3	32 409,7	32 351,2
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>33 671,3</i>	<i>32 409,7</i>	<i>32 351,2</i>
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Развитие общественного пассажирского транспорта городского округа "Котлас" на 2019 - 2023 годы"	440,8	440,8	440,8
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	<i>372,1</i>	<i>372,1</i>	<i>372,1</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>68,7</i>	<i>68,7</i>	<i>68,7</i>
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Благоустройство и охрана окружающей среды городского округа "Котлас" на 2019-2023 годы"	176 811,1	174 374,3	174 504,7
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	<i>26 125,6</i>	<i>26 238,4</i>	<i>26 368,8</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>150 685,5</i>	<i>148 135,9</i>	<i>148 135,9</i>
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Организация помывки в общем отделении бань отдельных категорий граждан на территории городского округа "Котлас" на 2019 - 2023 годы"	3 043,8	3 043,8	3 043,8
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>3 043,8</i>	<i>3 043,8</i>	<i>3 043,8</i>
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Формирование современной городской среды городского округа "Котлас" на 2018-2024 годы"	1 115,3	1 080,6	1 080,6
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>1 115,3</i>	<i>1 080,6</i>	<i>1 080,6</i>
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 -	20 200,0		147 690,2

2025 годы"			
<i>в том числе средства фонда содействия реформированию ЖКХ</i>	19 600,0		144 736,5
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	380,0		2 806,1
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	220,0		147,6
ВСЕГО	253 566,3	229 187,4	376 949,5
<i>в том числе средства фонда содействия реформированию ЖКХ</i>	19 600,0		144 736,5
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	27 305,7	26 741,3	29 677,8
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	206 660,6	202 446,1	202 535,2

По главному распорядителю Администрация Вычегодского административного округа предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета:

на 2021 год – 4 781,8 тыс. руб.;

на 2022 год – 4 738,3 тыс. руб.;

на 2023 год – 4 738,3 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование расходов	2021 год	2022 год	2023 год
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Организация деятельности администрации Вычегодского административного округа администрации городского округа Архангельской области "Котлас" на 2021-2025 годы", в том числе:	4 781,8	4 738,3	4 738,3
Подпрограмма "Выполнение функций органами местного самоуправления"	4 736,8	4 693,3	4 693,3
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	4 736,8	4 693,3	4 693,3
Подпрограмма "Реализация государственных функций в области национальной экономики"	45,0	45,0	45,0
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	45,0	45,0	45,0
ВСЕГО	4 781,8	4 738,3	4 738,3
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	4 781,8	4 738,3	4 738,3

По главному распорядителю Управление экономического развития администрации городского округа «Котлас» предусмотрены бюджетные ассигнования:

на 2021 год – 107 906,2 тыс. руб., в том числе: за счет средств областного бюджета – 85 983,7 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 21 922,5 тыс. руб.;

на 2022 год – 214 249,9 тыс. руб., в том числе: за счет средств фонда содействия реформированию ЖКХ – 185 146,1 тыс. руб., за счет средств областного бюджета – 15 687,3 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 13 416,5 тыс. руб.;

на 2023 год – 14 062,3 тыс. руб., в том числе: за счет средств областного бюджета – 834,6 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 13 227,7 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование расходов	2021 год	2022 год	2023 год
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Организация деятельности Управления экономического развития администрации городского округа Архангельской области "Котлас" на 2020-2024 годы"	12 969,8	12 976,2	13 002,1

<i>в том числе средства областного бюджета</i>	802,3	808,7	834,6
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	12 167,5	12 167,5	12 167,5
Муниципальная программа городского округа Архангельской области «Котлас» «Улучшение условий и охраны труда на территории городского округа Архангельской области «Котлас» на 2021 - 2025 годы»	30,0	30,0	30,0
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	30,0	30,0	30,0
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Газификация городского округа "Котлас" на 2021 - 2026 годы"	1 008,4	8,4	8,4
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	1 008,4	8,4	8,4
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства городского округа Архангельской области "Котлас" на 2019 - 2023 годы"	80,0	80,0	80,0
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	80,0	80,0	80,0
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Строительство объектов инженерной и социальной инфраструктуры городского округа "Котлас" на 2020-2025 годы"	91 650,2	12 230,8	941,8
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	85 181,4	11 289,0	0,0
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	6 468,8	941,8	941,8
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 - 2025 годы"	2 167,8	188 924,5	0,0
<i>в том числе средства фонда содействия реформированию ЖКХ</i>		185 146,1	0,0
<i>в том числе средства областного бюджета</i>		3 589,6	0,0
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	2 167,8	188,8	0,0
ВСЕГО	107 906,2	214 249,9	14 062,3
<i>в том числе средства фонда содействия реформированию ЖКХ</i>		185 146,1	0,0
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	85 983,7	15 687,3	834,6
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	21 922,5	13 416,5	13 227,7

По главному распорядителю Управление по социальным вопросам администрации городского округа «Котлас» предусмотрено бюджетных ассигнований:

- на 2021 год 1 774 990,0 тыс. руб., в том числе, за счет федерального и областного бюджетов– 1 057 913,2 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 717 076,8 тыс. руб.;
- на 2022 год 1 811 128,1 тыс. руб., в том числе, за счет федерального и областного бюджетов –1 101 682,9 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 709 445,2 тыс. руб.;
- на 2023 год 1 757 786,2 тыс. руб., в том числе, за счет федерального и областного бюджетов – 1 048 421,1 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 709 365,1 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование расходов	2021 год	2022 год	2023 год
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Реализация приоритетных направлений в социальной сфере городского округа Архангельской области "Котлас" на 2019-2023 годы"	1 774 990,0	1 811 128,1	1 757 786,2
<i>в том числе средства федерального и областного бюджетов</i>	<i>1 057 913,2</i>	<i>1 101 682,9</i>	<i>1 048 421,1</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>717 076,8</i>	<i>709 445,2</i>	<i>709 365,1</i>
Подпрограмма "Развитие образования городского округа Архангельской области "Котлас"	1 431 167,9	1 466 180,5	1 418 183,6
<i>в том числе средства федерального и областного бюджетов</i>	<i>1 043 594,7</i>	<i>1 081 623,1</i>	<i>1 033 706,3</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>387 573,2</i>	<i>384 557,4</i>	<i>384 477,3</i>
подпрограмма "Спортивный город-здоровый город"	62 932,0	60 677,1	60 677,1
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>62 932,0</i>	<i>60 677,1</i>	<i>60 677,1</i>
подпрограмма "Котлас культурный"	229 291,3	233 695,6	227 974,4
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	<i>3700,4</i>	<i>9348,6</i>	<i>3 627,4</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>225 590,9</i>	<i>224 347,0</i>	<i>224 347,0</i>
Подпрограмма "Развитие туризма на территории городского округа Архангельской области "Котлас"	1 698,4	1 242,3	1 242,3
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>1 698,4</i>	<i>1 242,3</i>	<i>1 242,3</i>
подпрограмма "Котлас Молодежный"	13 406,1	12 770,1	12 770,1
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>13 406,1</i>	<i>12 770,1</i>	<i>12 770,1</i>
Подпрограмма "Управление социальной сферой на территории городского округа Архангельской области "Котлас"	36 494,3	36 562,5	36 938,7
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	<i>10 618,1</i>	<i>10 711,2</i>	<i>11 087,4</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>25 876,2</i>	<i>25 851,3</i>	<i>25 851,3</i>
ВСЕГО	1 774 990,0	1 811 128,1	1 757 786,2
<i>в том числе средства федерального и областного бюджетов</i>	<i>1 057 913,2</i>	<i>1 101 682,9</i>	<i>1 048 421,1</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>717 076,8</i>	<i>709 445,2</i>	<i>709 365,1</i>

По главному распорядителю Собрание депутатов городского округа «Котлас» предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета:

на 2021 год – 14 765,0 тыс. руб.;

на 2022 год – 14 765,0 тыс. руб.;

на 2023 год – 14 765,0 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование расходов	2021 год	2022 год	2023 год
Гарантии и компенсации для лиц, работающих в органах местного самоуправления и муниципальных учреждениях	220,0	220,0	220,0
Аппарат Собрания депутатов городского округа "Котлас"	6 280,8	6 280,8	6 280,8

Председатель Собрания депутатов городского округа "Котлас"	1 960,5	1 960,5	1 960,5
Депутаты Собрания депутатов городского округа "Котлас"	1 445,1	1 445,1	1 445,1
Компенсационные выплаты выборным лицам местного самоуправления, осуществляющим свои полномочия на непостоянной основе	1 552,8	1 552,8	1 552,8
Контрольно-счетная палата городского округа "Котлас"	3 305,8	3 305,8	3 305,8
ВСЕГО	14 765,0	14 765,0	14 765,0
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>14 765,0</i>	<i>14 765,0</i>	<i>14 765,0</i>

ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА

В проекте бюджета городского округа «Котлас» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов дефицит бюджета прогнозируется:

- в 2021 году - в размере 74 032,7 тыс. рублей,
- в 2022 году - в размере 177 094,6 тыс. рублей;
- в 2023 году - в размере 173 809,6 тыс. рублей.

В проекте бюджета городского округа «Котлас» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в составе доходов местного бюджета субсидия на софинансирование вопросов местного значения предусмотрена только на 2021 год, т.к. проектом областного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов предоставление указанной субсидии в плановом периоде 2022 и 2023 годов не запланировано. Таким образом, для обеспечения сбалансированности местного бюджета в проекте бюджета городского округа «Котлас» в плановом периоде 2022 и 2023 годов в составе источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета учтено изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в сумме 101 066,8 тыс.руб., равной объему субсидии на софинансирование вопросов местного значения, предусмотренной проектом областного бюджета на 2021 год. Соответственно, в плановом периоде 2022 и 2023 годов при утверждении в областном бюджете объема субсидии на софинансирование вопросов местного значения, сбалансированность местного бюджета будет обеспечиваться путем замещения остатков средств на счете субсидией на софинансирование вопросов местного значения.

Таким образом, источниками покрытия дефицита бюджета городского округа «Котлас» в проекте бюджета городского округа «Котлас» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов прогнозируются:

- в 2021 году – кредиты кредитных организаций в сумме 74 032,7 тыс.руб.;
- в 2022 году – кредиты кредитных организаций в сумме 76 027,8 тыс.руб. и изменение остатков средств на счете местного бюджета в сумме 101 066,8 тыс.руб.;
- в 2023 году – кредиты кредитных организаций в сумме 72 742,8 тыс.руб. и изменение остатков средств на счете местного бюджета в сумме 101 066,8 тыс.руб.

Дефицит бюджета городского округа «Котлас» без учета безвозмездных поступлений, а также без учета снижения остатков средств на счете по учету средств местного бюджета составит:

- в 2021 году - в размере 74 032,7 тыс. рублей, или 10,0 %;
- в 2022 году - в размере 76 027,8 тыс. рублей, или 10,0 %;
- в 2023 году - в размере 72 742,8 тыс. рублей, или 9,3 %.

На 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов запланировано привлечение краткосрочных бюджетных кредитов из федерального бюджета на пополнение остатка средств на едином счете местного бюджета в соответствии со статьей 93.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Общий объем привлечения и погашения краткосрочных

бюджетных кредитов из федерального бюджета в 2021 году запланирован по 157 466,0 тыс. рублей, в 2022 году – по 156 202,0 тыс. рублей, в 2023 году – по 162 466,0 тыс. рублей, с учетом того, что за период кредитования планируется привлечь два транша кредита со сроком пользования до 180 дней под 0,1 процента годовых.

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ ГОРОДСКОГО ОКРУГА «КОТЛАС»

Верхний предел муниципального внутреннего долга городского округа «Котлас» на 1 января 2021 года утвержден решением Собрания депутатов городского округа «Котлас» от 29.10.2020 г № 123-н «О внесении изменений в решение «О бюджете городского округа «Котлас» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в сумме 247 977,9 тыс. рублей.

С учетом запланированного привлечения и погашения долговых обязательств размер верхнего предела муниципального внутреннего долга городского округа «Котлас» составит:

- на 01 января 2022 года – 322 010,6 тыс. руб.;
- на 01 января 2023 года – 398 038,4 тыс. руб.;
- на 01 января 2024 года – 470 781,2 тыс. руб.

Глава городского округа «Котлас»

А.В. Бральнин