

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту решения Собрания депутатов городского округа «Котлас»
«О бюджете городского округа «Котлас»
на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА «КОТЛАС»

Проект бюджета городского округа «Котлас» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 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 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденными постановлением администрации городского округа «Котлас» от 25.10.2021 № 2250, на основе показателей прогноза социально-экономического развития городского округа «Котлас» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, данных главных администраторов доходов бюджета городского округа «Котлас», решений представительного органа городского округа «Котлас».

Формирование доходной базы бюджета городского округа «Котлас»
на 2022-2024 годы

Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа «Котлас» на 2022 год прогнозируется в размере 759 011,5 тыс. руб.

В 2023 году налоговые и неналоговые доходы бюджета городского округа «Котлас» прогнозируются в объеме 786 610,1 тыс. руб. или 103,6 % к уровню 2022 года, в 2024 году – 807 470,2 тыс. руб. или 102,7% к уровню 2023 года.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации предусмотрены в проекте бюджета городского округа «Котлас» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов:

на 2022 год - 1 673 117,7 тыс. руб.;

на 2023 год – 1 818 119,8 тыс. руб. (108,7 % к 2022 году);

на 2024 год – 1 545 139,3 тыс. руб. (85,0 % к 2023 году).

Особенности расчётов поступлений платежей в бюджет
по доходным источникам на 2022 год
и на плановый период 2023 и 2024 годов

Налог на доходы физических лиц

Налог на доходы физических лиц (далее НДФЛ) в 2022 году и в среднесрочной перспективе остается основным бюджетообразующим источником доходной части бюджета городского округа «Котлас» (удельный вес НДФЛ в налоговых и неналоговых доходах: 2022 год – 73,8%, 2023 год – 74,2%, 2024 год – 74,6%).

Норматив распределения НДФЛ в бюджеты городских округов Архангельской области на 2022-2024 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 2022-2024 годах норматив поступлений НДС в бюджет городского округа «Котлас» составит 36,5 %.

Прогноз поступления НДС на 2022-2024 годы представлен Межрайонной ИФНС России № 1 по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (далее – ИФНС), как администратором доходов от всех налогов, поступающих в бюджет городского округа «Котлас».

На 2022 год сумма НДС в бюджет городского округа «Котлас» предусмотрена в размере 560 275,0 тыс. руб.

В 2023 году объем поступления налога на доходы физических лиц в бюджет городского округа «Котлас» прогнозируется в сумме 584 000,0 тыс. руб. (104,2 % к 2022 году), в 2024 году – 602 250,0 тыс. руб. (103,1 % к 2023 году).

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты

Расчет прогнозируемых объемов акцизов на нефтепродукты (далее – доходы от уплаты акцизов) на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 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 2022 году норматив отчислений определен в размере 0,20942%. 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 2022 году составит 9 026,9 тыс. руб.

В 2023 году объем поступления доходов от уплаты акцизов в бюджет городского округа «Котлас» составят 9 469,8 тыс. руб. (104,9 % к 2022 году); в 2024 году – 9 891,9 тыс. руб. (104,5 % к 2023 году).

Налоги на совокупный доход

Налоги на совокупный доход в бюджете МО «Котлас» на 2022-2024 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 связи с тем, что с 1 января 2021 года система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход (далее – ЕНВД) прекратила свое действие в бюджет городского округа «Котлас» в 2022 и 2023 годах будут поступать денежные средства в уплату задолженности по ЕНВД.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (далее – УСН).

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 УСН.

По оценке ИФНС доходы от УСН составят в 2022 году – 36 900,0 тыс. рублей, в 2023 году – 38 025,0, в 2024 году – 39 975,0 тыс. руб.

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности.

Поступления очередного года – это недоимка прошлых лет по отмененному налогу.

Прогнозируемый объем ЕНВД на 2022 год принят на основании прогноза ИФНС, как администратора данного платежа, в размере 100,0 тыс. руб., на 2023 год – 100,0 тыс. руб., на 2024 год – 0,0 тыс. руб.

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

В связи переходом на данную систему налогообложения ряда индивидуальных предпринимателей, которые использовали ЕНВД, прогнозные данные ИФНС на 2022 год по указанному налогу выросли по сравнению с прошлыми отчетными периодами и составили 21 000,0 тыс. руб., на 2023 год – 23 000,0 тыс. руб., на 2024 год – 23 600,0 тыс. руб.

Налоги на имущество

Налоги на имущество в бюджете городского округа «Котлас» на 2022-2024 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 2022 год рассчитана администратором платежа - ИФНС на основе кадастровой оценки налогооблагаемых объектов недвижимости с учетом собираемости в объеме 35 500,0 тыс. руб.

В 2023 году объем поступления налога на имущество физических лиц в бюджет городского округа «Котлас» составит 36 000,0 тыс. руб. (101,4% к 2022 году); в 2024 году – 36 000,0 тыс. руб. (100,0% к 2023 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 2022 год составит 20 000,0 тыс. руб.

В 2023 году объем поступления земельного налога в бюджет городского округа «Котлас» составит 19 700,0 тыс. руб. (98,5 % к 2022 году); в 2024 году – 19 400,0 тыс. руб. (98,5% к 2023 году).

Государственная пошлина

Прогноз поступления государственной пошлины на 2022 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 2022 год прогноз составит 16 700,0 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. По данным администратора платежа – министерства транспорта Архангельской области на 2022 год прогноз составит 314,1 тыс. руб.;

- государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции. По данным администратора платежа – Комитета по управлению имуществом городского округа «Котлас») на 2022 год прогноз составит 0,0 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. По данным администратора платежа – Управления городского хозяйства городского округа «Котлас» на 2022 год прогноз составит 36,8 тыс. руб.

Таким образом, прогнозируемый объем поступления государственной пошлины в бюджет городского округа «Котлас» в 2022 году составит 17 050,9 тыс. руб.

Прогноз поступления госпошлины на 2023 год запланирован в размере по 17 328,5 тыс. руб. (101,6 % к 2022 году), на 2024 год – 17 431,5 тыс. руб. (100,6 % к 2023 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 2022-2024 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 08.10.2021 № 2108.

На 2021 год прогнозируемая сумма поступлений по данному доходному источнику составит 5 370,3 тыс. руб.

Прогноз поступления доходов в виде прибыли на 2023 год составит 5 702,0 тыс. руб. (106,2 % к 2022 году); на 2024 год – 6 210,9 тыс. руб. (108,9% к 2023 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 2022-2024 годы представлен главным администратором доходов бюджета городского округа «Котлас» - Комитетом по управлению имуществом городского округа «Котлас», который составлен на основе заключенных договоров аренды с учетом утвержденных нормативных правовых актов, регулирующих начисления неналоговых доходов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

В соответствии с письмом главного администратора прогнозируемый объем поступления доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества, в бюджет городского округа «Котлас» в 2022 году составит 27 829,2 тыс. руб.

Прогноз поступления доходов от сдачи в аренду муниципального имущества на 2023 год составит 27 811,5 тыс. руб. (99,9 % к 2022 году); на 2024 год – 27 811,5 тыс. руб. (100,0% к 2023 году).

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов на 2022-2024 годы представлены администраторами платежа - Комитетом по управлению имуществом городского округа «Котлас», Управлением городского хозяйства городского округа «Котлас», Управлением экономического развития администрации городского округа «Котлас».

В состав прочих поступлений от использования имущества входят: плата за наем жилых помещений, прочие поступления (плата за использование земельного участка, плата за право на заключение договоров), платежи по договорам за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, и платежи по договорам за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта.

На 2022 год прогнозируемый объем данных платежей в бюджет городского округа «Котлас» составит 14 895,2 тыс. руб.

В 2023 год объем прочих поступлений от использования имущества в бюджет городского округа «Котлас» составит 14 505,3 тыс. руб., в 2024 году – 13 931,4 тыс. руб.

Платежи при пользовании природными ресурсами

Платежи при пользовании природными ресурсами в бюджете городского округа «Котлас» на 2022-2024 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 2022-2024 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 2022 году составит 6 300,0 тыс. руб.

В 2023 и 2024 годах объем платежей при пользовании природных ресурсов в бюджет городского округа «Котлас» составит по 6 300,0 тыс. руб.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в бюджете городского округа «Котлас» в 2022 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 2022 году составит 291,1 тыс. руб.

В 2023 и 2024 годах объем доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в бюджет городского округа «Котлас» составит по 291,1 тыс. руб.

Поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов

В бюджете городского округа «Котлас» на 2022-2024 годы Поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов 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 2022 год прогнозируемый объем поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов в бюджет городского округа «Котлас» составит 1 943,5 тыс. руб.

В 2023 году прогноз доходов от продажи активов в бюджет городского округа «Котлас» составит 1 847,4 тыс. руб. (95,1 % к 2022 году); в 2024 году – 1 847,4 тыс. руб. (100,0 % к 2023 году).

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

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 (доходы от которых поступают в бюджет городского округа «Котлас»), и представивших информацию о прогнозе доходов, в 2022 году планируется получить 2 529,5 тыс. руб.

На 2023 и 2024 годы в доходах местного бюджета прогнозируется по 2 529,5 тыс. руб. ежегодно.

Прочие неналоговые доходы

В связи с тем, что поступления по данному доходному источнику носят разовый характер, перечисления денежных средств по прочим неналоговым доходам на 2022-2024 годы не планируются.

Безвозмездные поступления

В основу данной группы доходов включены межбюджетные трансферты, распределенные в проекте областного закона «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Сравнение безвозмездных поступлений на 2021-2024 годы приведено в таблице:

Показатель	2021 год (оценка), тыс. руб.	2022 год (прогноз), тыс. руб.	Отклонение 2022 года к 2021 году		2023 год (прогноз), тыс. руб.	2024 год (прогноз), тыс. руб.
			тыс. руб.	%		
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, из них	1 818 306,6	1 673 117,7	-148 649,2	91,8	1 818 119,9	1 545 139,3
ДОТАЦИИ, в том числе:	201 794,5	267 955,6	66 161,1	132,8	227 276,3	233 752,7
Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности	201 794,5	267 955,6	66 161,1	132,8	227 276,3	233 752,7
СУБСИДИИ, из них основные направления:	530 602,0	280 975,2	-249 626,8	53,0	432 763,0	102 813,9
Субсидии на осуществление дорожной деятельности	26 125,6	25 536,4	-589,2	97,7	26 110,0	26 696,4
Субсидии на софинансирование вопросов местного значения	101 066,8	100 142,7	-924,1	99,1	0,0	0,0
Субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда	36 561,5	75 293,4	38 731,9	205,9	301 173,6	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование	51 139,4	54 999,7	3 860,3	107,5	58 574,7	64 227,9

Субсидии на строительство школы на 860 мест	230 895,1	0,0	-230 895,1	0,0	0,0	0,0
Субсидии на строительство канализационной насосной станции в Южном районе г. Котласа	0,0	18 050,9	18 050,9	-	34 879,9	0,0
Субсидии 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	0,0	-5 433,2	0,0	0,0	0,0
Субсидии на поддержку творческой деятельности театров	4 277,1	1 986,0	-2 291,1	46,4	7 166,4	7 031,3
СУБВЕНЦИИ, из них основные направления:	1 085 752,1	1 112 824,4	27 072,3	102,5	1 157 720,1	1 207 435,2
Субвенции на выполнение дополнительных мер поддержки по обеспечению жилыми помещениями	36 149,8	18 314,0	-17 835,8	50,7	0,0	0,0
Субвенции на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации	39 278,8	40 262,8	984,0	102,5	42 931,7	44 292,1
Субвенции на денежное вознаграждение за классное руководство	46 176,0	47 059,1	883,1	101,9	47 059,1	47 437,6
Субвенции на реализацию образовательных программ	921 178,9	961 972,1	40 793,2	104,4	1 026 802,8	1 066 565,0
Субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа	9 685,1	12 282,2	2 597,1	126,8	3 316,9	13 125,3
ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ, из них основные направления:	3 618,3	11 362,5	7 744,2	314,0	360,5	1 137,5
Создание виртуальных концертных залов	0,0	5 700,0	5 700,0	-	0,0	0,0
Создание модельных муниципальных библиотек	0,0	5 000,0	5 000,0	-	0,0	0,0
Обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта	372,10	231,70	-140,4	62,3	231,7	231,7
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 306,6	0,0	-1 306,6	-	0,0	0,0
ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	171,6	0,0	-171,6	-	0,0	0,0
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-4 938,5	0,0	+4 938,5	-	0,0	0,0

Дотации

На 2022 год дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) бюджету городского округа «Котлас» предусмотрена в размере 267 955,6 тыс. руб. Размер дотации определяется исходя из необходимости достижения

критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов). По сравнению с 2021 годом увеличение для городского округа «Котлас» составило 66 161,1 тыс. руб.

На 2023 и 2024 годы дотации из областного бюджета учтены в размере 227 276,3 тыс. руб. и 233 752,7 тыс. руб. соответственно.

Субсидии

Субсидии городскому округу «Котлас» из областного бюджета запланированы на 2022 год в размере 280 975,2 тыс. руб. с учетом распределенных объемов в проекте областного закона «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», в том числе:

- на софинансирование вопросов местного значения – 100 142,7 тыс. руб.;
- на осуществление дорожной деятельности – 25 536,4 тыс. руб.;
- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 75 293,4 тыс. руб.,
- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование – 54 999,7 тыс. руб.;
- на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек – 1 986,0 тыс. руб.;
- на государственную поддержку отрасли культуры – 124,1 тыс. руб.;
- на строительство канализационной насосной станции в Южном районе г. Котласа – 18 050,9 тыс. руб.;
- на укрепление материально-технической базы муниципальных дошкольных образовательных организаций – 2 058,2 тыс. руб.;
- на укрепление материально-технической базы пищеблоков и столовых муниципальных образовательных организаций Архангельской области в целях создания условий для организации горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование – 2 593,4 тыс. руб.;
- на обеспечение условий для развития кадрового потенциала муниципальных образовательных организаций – 190,4 тыс. руб.

На 2023 и 2024 годы субсидии учтены в размере 432 763,0 тыс. руб. и 102 813,9 тыс. руб. соответственно.

Субвенции

Субвенции городскому округу «Котлас» из областного бюджета запланированы на 2022 год в объеме 1 112 824,4 тыс. руб. согласно распределенных объемов в проекте областного закона «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 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 – 738,7 тыс. руб.;
- на оплату набора продуктов питания в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей – 4 790,6 тыс. руб.;
- на осуществление государственных полномочий по выплате вознаграждений профессиональным опекунам – 156,0 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) – 13 050,7 тыс. руб.;

- на предоставление лицам, являющихся собственниками жилых помещений в многоквартирных домах, признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции, дополнительных мер поддержки по обеспечению жилыми помещениями 18 314,0 тыс. руб.;

- на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования – 40 262,8 тыс. руб.;

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам по договорам найма специализированных жилых помещений 12 282,2 тыс. руб.,

- на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 350,2 тыс. руб.;

- на денежное вознаграждение за классное руководство – 47 059,1 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 – 13 771,0 тыс. руб.

- на реализацию общеобразовательных программ – 961 972,1 тыс. руб.

На 2023 и 2024 годы субвенции учтены в размере 1 157 720,1 тыс. руб. и 1 207 435,2 тыс. руб. соответственно.

Иные межбюджетные трансферты

Иные межбюджетные трансферты из областного бюджета, предусмотрены бюджету городского округа «Котлас» на 2022 год в объеме 11 362,5 тыс. руб. с учетом распределенных объемов в проекте областного закона «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», в том числе:

- на создание виртуальных концертных залов – 5 700,0 тыс. руб.;

- на создание модельных муниципальных библиотек – 5 000,0 тыс. руб.;

- 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 231,7 тыс. руб.;

- на развитие территориального общественного самоуправления – 428,6 тыс. руб.;

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

На 2023 и 2024 годы иные межбюджетные трансферты учтены в размере 360,5 тыс. руб. и 1 137,5 тыс. руб. соответственно.

Таким образом, общий объем доходов бюджета городского округа «Котлас» за счет всех источников (налоговых, неналоговых и безвозмездных поступлений) на 2022 год спрогнозирован в сумме 2 432 129,3 тыс. руб.; на 2023 год – 2 604 729,9 тыс. руб. (107,1 % к 2022 году); на 2024 год – 2 352 609,5 тыс. руб. (90,3 % к 2023 году).

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА «КОТЛАС»

Общие подходы к формированию объема и структуры расходов бюджета городского округа «Котлас» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов

Формирование расходов бюджета городского округа «Котлас» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов осуществлялось исходя из следующих общих подходов:

1. расходы на заработную плату работников муниципальных учреждений городского округа «Котлас», повышение которой осуществляется в соответствии с указами Президента Российской Федерации, рассчитаны по среднесписочной численности работников с учетом уровня заработной платы в 2022 году по педагогическим работникам учреждений дополнительного образования в размере 45 521,36 руб., по учреждениям культура в размере 47 448,54 рублей;

2. объемы бюджетных ассигнований на заработную плату иных работников муниципальных учреждений городского округа «Котлас», повышение которой не осуществляется в соответствии с указами Президента Российской Федерации, увеличены на 4,0 процента с 01 октября 2022 года;

3. объемы бюджетных ассигнований на заработную плату работников органов местного самоуправления городского округа «Котлас» увеличены с 01 октября 2022 года на 4,0 процента;

4. объемы бюджетных ассигнований на заработную плату определены с учетом повышения минимального размера оплаты труда с 1 января 2022 года до 13 617 рублей (на 6,4 процента);

5. расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений запланированы с учетом установленных тарифов на 2022 год с учетом негативного воздействия на работу централизованной системы водоотведения и сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод сверх установленных нормативов состава сточных вод;

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

7. в составе расходов бюджета городского округа «Котлас» на 2023 и 2024 годы в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса предусмотрены условно утверждаемые расходы, в том числе на 2023 год - 36 853,4 тыс. руб., на 2024 год – 61 251,5 тыс. руб. , или соответственно 3,1 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 городского округа «Котлас» на очередной финансовый год и на плановый период, утвержденной распоряжением Финансового управления городского округа «Котлас» от 22.06.2021 № 72.

Расходы бюджета городского округа «Котлас» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов сформированы по программному принципу. В 2022 году и в плановом периоде 2023 и 2024 годов запланированы к реализации 12 муниципальных программ. Объем расходов бюджета в рамках муниципальных программ городского округа «Котлас» в 2022 году составит - 2 491 201,3 тыс. руб., или 99,3 % от общего объема расходов бюджета, в 2023 году – 2 730 863,8 тыс. руб., или 98,1 %, в 2024 году – 2 456 446,6 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 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

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

	тыс. руб.		
наименование	2022 год (проект)	2023 год (проект)	2024 год (проект)
Общегосударственные вопросы	185 527,0	172 418,4	174 108,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	20 148,3	19 434,8	19 434,8
Национальная экономика	126 660,1	119 278,7	119 896,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	210 784,5	432 552,6	92 322,4
Охрана окружающей среды	1 342,7		
Образование	1 595 563,3	1 691 275,8	1 734 967,7
Культура, кинематография	177 686,2	167 722,3	167 568,7
Социальная политика	85 206,5	46 642,6	57 811,4
Физическая культура и спорт	64 164,5	60 258,7	60 258,7
Средства массовой информации	4 137,9	4 137,9	4 137,9
Обслуживание государственного и муниципального долга	36 808,3	32 897,4	41 694,2
Условно утверждаемые расходы		36 853,4	61 251,5
ВСЕГО РАСХОДОВ	2 508 029,3	2 783 472,6	2 533 452,1

Расходы главных распорядителей средств бюджета

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

на 2022 год – 68 515,5 тыс. руб.;

на 2023 год – 56 800,3 тыс. руб.;

на 2024 год – 65 597,2 тыс. руб.

	тыс. руб.		
Наименование расходов	2022 год	2023 год	2024 год
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Управление муниципальными финансами городского округа "Котлас" на 2014-2024 годы", в том числе:	68 515,5	56 800,3	65 597,2
<i>Обеспечение формирования, утверждения, исполнения бюджета муниципального образования «Котлас» и контроля за его исполнением</i>	21 634,6	21 634,6	21 634,6
<i>Гарантии и компенсации для лиц, работающих в органах местного самоуправления и муниципальных учреждениях</i>	480,0	480,0	480,0
<i>Расходы на исполнение актов судебных органов и выплат финансовых санкций по обязательствам городского округа "Котлас"</i>	4 738,3		
<i>Совершенствование и поддержка функционирования систем автоматизации бюджетного процесса и автоматизации бюджетного и бухгалтерского учета</i>	1 788,3	1 788,3	1 788,3

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"	3 065,9		
Расходы на обслуживание муниципального долга городского округа "Котлас"	36 808,4	32 897,4	41 694,3
ВСЕГО	68 515,5	56 800,3	65 597,2
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>68 515,5</i>	<i>56 800,3</i>	<i>65 597,2</i>

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

на 2022 год – 32 593,3 тыс. руб., в том числе: за счет федерального и областного бюджетов 12 282,2 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 20 311,1 тыс. руб.;

на 2023 год – 17 308,0 тыс. руб., в том числе: за счет федерального и областного бюджетов 3 316,9 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 13 991,1 тыс. руб.;

на 2024 год – 27 116,4 тыс. руб., в том числе: за счет федерального и областного бюджетов 13 125,3 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 13 991,1 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование расходов	2022 год	2023 год	2024 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:			
Подпрограмма "Обеспечение деятельности Комитета по управлению имуществом городского округа "Котлас"	11 041,1	11 041,1	11 041,1
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>11 041,1</i>	<i>11 041,1</i>	<i>11 041,1</i>
Подпрограмма «Содержание муниципального имущества городского округа «Котлас», в том числе:	8 970,0	2 950,0	2 950,0
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>8 970,0</i>	<i>2 950,0</i>	<i>2 950,0</i>
Подпрограмма «Землеустройство и землепользование на территории городского округа «Котлас»	300,0		
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>300,0</i>		
Муниципальная программа городского округа Архангельской области «Котлас» «Реализация приоритетных направлений в социальной сфере городского округа Архангельской области «Котлас на 2021-2025 годы», в том числе:	12 282,2	3 316,9	13 125,3
Подпрограмма «Развитие образования городского округа Архангельской области «Котлас»	12 282,2	3 316,9	13 125,3
<i>в том числе средства федерального бюджета</i>	<i>2 835,9</i>	<i>2 985,2</i>	<i>2 985,2</i>
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	<i>9 446,3</i>	<i>331,7</i>	<i>10 140,1</i>
ВСЕГО	32 593,3	17 308,0	27 116,4
<i>в том числе средства федерального и областного бюджетов</i>	<i>12 282,2</i>	<i>3 316,9</i>	<i>13 125,3</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>20 311,1</i>	<i>13 991,1</i>	<i>13 991,1</i>

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

на 2022 год – 67 370,2 тыс. руб., в том числе: за счет федерального и областного бюджетов 3 410,0 тыс.руб., за счет средств местного бюджета –63 960,2 тыс. руб.;

на 2023 год – 64 678,8 тыс.руб., в том числе: за счет федерального и областного бюджетов – 3 176,0 тыс.руб., за счет средств местного бюджета – 61 502,8 тыс. руб.;

на 2024 год – 64 785,4 тыс.руб., в том числе: за счет федерального и областного бюджетов – 3 282,6 тыс.руб., за счет средств местного бюджета – 61 502,8 тыс. руб.

тыс.руб.

Наименование расходов	2022 год	2023 год	2024 год
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Развитие гражданского общества и поддержка социально-ориентированных НКО городского округа Архангельской области "Котлас" на 2020-2025 годы"	1 564,0	520,0	520,0
<i>В том числе средства местного бюджета</i>	<i>1 564,0</i>	<i>520,0</i>	<i>520,0</i>
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Обеспечение деятельности администрации городского округа Архангельской области "Котлас" и развитие информационной политики на 2020-2025 годы"	44 997,7	44 711,5	44 819,4
<i>В том числе средства областного бюджета</i>	<i>3 059,8</i>	<i>3 163,6</i>	<i>3 271,5</i>
<i>В том числе средства местного бюджета</i>	<i>41 937,9</i>	<i>41 547,9</i>	<i>41 547,9</i>
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории городского округа Архангельской области «Котлас» на 2019-2025 годы"	20 208,3	19 434,9	19 434,9
<i>В том числе средства местного бюджета</i>	<i>20 208,3</i>	<i>19 434,9</i>	<i>19 434,9</i>
Непрограммные расходы	600,2	12,4	11,1
<i>В том числе средства федерального бюджета</i>	<i>350,2</i>	<i>12,4</i>	<i>11,1</i>
<i>В том числе средства местного бюджета</i>	<i>250,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
ВСЕГО	67 370,2	64 678,8	64 785,4
<i>в том числе средства федерального и областного бюджетов</i>	<i>3 410,0</i>	<i>3 176,0</i>	<i>3 282,6</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>63 960,2</i>	<i>61 502,8</i>	<i>61 502,8</i>

По непрограммным расходам предусмотрено:

2022 год – 600,2 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 – 350,2 тыс. руб.

2023 год - осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 12,4 тыс. руб.

2024 год - осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 11,1 тыс. руб.

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

на 2022 год – 346 153,1 тыс. руб., в том числе: за счет средств фонда содействия реформированию ЖКХ – 91 735,3 тыс. руб., за счет областного бюджета – 28 075,8 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 226 342 тыс. руб.;

на 2023 год – 526 211,2 тыс. руб., в том числе: за счет средств фонда содействия реформированию ЖКХ – 295 150,1 тыс. руб., за счет областного бюджета – 32 500,9 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 198 560,2 тыс. руб.;

на 2024 год – 226 519,2 тыс. руб., в том числе: за счет областного бюджета – 27 840,8 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 198 678,4 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование расходов	2022 год	2023 год	2024 год
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Развитие дорожного, жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства на территории городского округа Архангельской области "Котлас" на 2022-2026 годы"	250 431,0	223 727,8	225 510,6
Подпрограмма "Поддержка жилищно - коммунального хозяйства городского округа Архангельской области "Котлас"	43 055,2	23 878,3	23 878,3
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>43 055,2</i>	<i>23 878,3</i>	<i>23 878,3</i>
Подпрограмма "Развитие территориального общественного самоуправления и местного сообщества на территории городского округа Архангельской области "Котлас"	642,9	193,1	1 358,6
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	<i>428,6</i>	<i>128,7</i>	<i>905,7</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>214,3</i>	<i>64,4</i>	<i>452,9</i>
Подпрограмма «Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах городского округа Архангельской области "Котлас" и обеспечение безопасности дорожного движения на них"	120 148,3	118 544,4	119 161,7
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	<i>25 536,4</i>	<i>26 110,0</i>	<i>26 696,4</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>94 611,9</i>	<i>92 434,4</i>	<i>92 465,3</i>
Подпрограмма "Организация благоустройства на территории городского округа Архангельской области "Котлас"	64 964,7	62 163,0	62 163,0
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>64 964,7</i>	<i>62 163,0</i>	<i>62 163,0</i>
Подпрограмма "Организация предоставления мер социальной поддержки отдельным категориям граждан на территории городского округа Архангельской области "Котлас"	2 902,6	231,7	231,7
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	<i>231,7</i>	<i>231,7</i>	<i>231,7</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>2 670,9</i>		
Подпрограмма "Обеспечение деятельности Управления городского хозяйства администрации городского округа Архангельской области "Котлас"	18 717,3	18 717,3	18 717,3
<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>18 710,3</i>	<i>18 710,3</i>	<i>18 710,3</i>

Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Формирование современной городской среды городского округа "Котлас" на 2018-2024 годы"	1 836,9	1 008,6	1 008,6
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>1 836,9</i>	<i>1 008,6</i>	<i>1 008,6</i>
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 - 2025 годы"	93 885,2	301 474,8	
<i>в том числе средства фонда содействия реформированию ЖКХ</i>	<i>91 735,3</i>	<i>295 150,1</i>	
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	<i>1 872,1</i>	<i>6 023,5</i>	
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>277,8</i>	<i>301,2</i>	
ВСЕГО	346 153,1	526 211,2	226 519,2
<i>в том числе средства фонда содействия реформированию ЖКХ</i>	<i>91 735,3</i>	<i>295 150,1</i>	
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	<i>28 075,8</i>	<i>32 500,9</i>	<i>27 840,8</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>226 342,0</i>	<i>198 560,2</i>	<i>198 678,4</i>

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

на 2022 год – 5 050,4 тыс. руб.;

на 2023 год – 5 005,4 тыс. руб.;

на 2024 год – 5 005,4 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование расходов	2022 год	2023 год	2024 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:			
Подпрограмма "Выполнение функций органами местного самоуправления"	5 050,4	5 005,4	5 005,4
<i>в том числе средства местного бюджета</i>			
Подпрограмма "Реализация государственных функций в области национальной экономики"	45,0		
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>45,0</i>		
ВСЕГО	5 050,4	5 005,4	5 005,4
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>5 050,4</i>	<i>5 005,4</i>	<i>5 005,4</i>

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

на 2022 год – 46 329,6 тыс. руб., в том числе: за счет средств областного бюджета – 18 859,6 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 27 470,0 тыс. руб.;

на 2023 год – 51 949,0 тыс. руб., в том числе: за счет средств областного бюджета – 35 714,6 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 16 234,4 тыс. руб.;

на 2024 год – 13 220,5 тыс. руб., в том числе: за счет средств областного бюджета – 861,6 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 12 358,9 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование расходов	2022 год	2023 год	2024 год
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Организация деятельности Управления экономического развития администрации городского округа Архангельской области "Котлас" на 2020-2024 годы"	13 065,1	13 091,1	13 118,0
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	<i>808,7</i>	<i>834,7</i>	<i>861,6</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>12 256,4</i>	<i>12 256,4</i>	<i>12 256,4</i>
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Строительство объектов инженерной и социальной инфраструктуры городского округа "Котлас" на 2020-2025 годы"	32 215,2	38 819,4	64,0
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	<i>18 050,9</i>	<i>34 879,9</i>	<i>0,0</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>14 164,3</i>	<i>3 939,5</i>	<i>64,0</i>
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 - 2025 годы"	1 049,3	38,5	38,5
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>1 049,3</i>	<i>38,5</i>	<i>38,5</i>
ВСЕГО	46 329,6	51 949,0	13 220,5
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	<i>18 859,6</i>	<i>35 714,6</i>	<i>861,6</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>27 470,0</i>	<i>16 234,4</i>	<i>12 358,9</i>

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

- на 2022 год 1 925 789,4 тыс. руб., в том числе, за счет федерального и областного бюджетов– 1 150 656,5 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 775 132,9 тыс. руб.;
- на 2023 год 2 008 923,6 тыс. руб., в том числе, за счет федерального и областного бюджетов –1 220 985,0 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 787 938,6 тыс. руб.;
- на 2024 год 2 054 213,7 тыс. руб., в том числе, за счет федерального и областного бюджетов – 1 266 276,0 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 787 937,7 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование расходов	2022 год	2023 год	2024 год
Муниципальная программа городского округа Архангельской области "Котлас" "Реализация приоритетных направлений в социальной сфере городского округа Архангельской области "Котлас" на 2021-2025 годы"	1 925 789,4	2 008 923,6	2 054 213,7
<i>в том числе средства федерального и областного бюджетов</i>	<i>1 150 656,5</i>	<i>1 220 985,0</i>	<i>1 266 276,0</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>775 132,9</i>	<i>787 938,6</i>	<i>787 937,7</i>
Подпрограмма "Развитие образования городского округа Архангельской области "Котлас"	1 557 373,1	1 652 121,5	1 697 237,8
<i>в том числе средства федерального и областного бюджетов</i>	<i>1 126 291,9</i>	<i>1 201 503,7</i>	<i>1 246 602,5</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>431 081,2</i>	<i>450 617,8</i>	<i>450 635,3</i>
подпрограмма "Спортивный город-здоровый город"	65 396,5	60 258,7	60 258,7
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>65 396,5</i>	<i>60 258,7</i>	<i>60 258,7</i>

подпрограмма "Котлас культурный"	247 598,3	242 846,3	242 628,8
<i>в том числе средства федерального и областного бюджетов</i>	<i>13 653,4</i>	<i>8 393,9</i>	<i>8 194,8</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>233 944,9</i>	<i>234 452,4</i>	<i>234 434,0</i>
Подпрограмма "Развитие туризма на территории городского округа Архангельской области "Котлас"	734,3	734,3	734,3
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>734,3</i>	<i>734,3</i>	<i>734,3</i>
подпрограмма "Котлас Молодежный"	15 175,4	13 074,8	13 074,8
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>15 175,4</i>	<i>13 074,8</i>	<i>13 074,8</i>
Подпрограмма "Управление социальной сферой на территории городского округа Архангельской области "Котлас"	39 511,8	39 888,0	40 279,3
<i>в том числе средства областного бюджета</i>	<i>10 711,2</i>	<i>11 087,4</i>	<i>11 478,7</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>28 800,6</i>	<i>28 800,6</i>	<i>28 800,6</i>
ВСЕГО	1 925 789,4	2 008 923,6	2 054 213,7
<i>в том числе средства федерального и областного бюджетов</i>	<i>1 150 656,5</i>	<i>1 220 985,0</i>	<i>1 266 276,0</i>
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>775 132,9</i>	<i>787 938,6</i>	<i>787 937,7</i>

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

на 2022 год – 16 227,8 тыс. руб.;

на 2023 год – 15 743,0 тыс. руб.;

на 2024 год – 15 743,0 тыс. руб.

Наименование расходов	тыс. руб.		
	2022 год	2023 год	2024 год
Гарантии и компенсации для лиц, работающих в органах местного самоуправления и муниципальных учреждениях	240,0	240,0	240,0
Аппарат Собрания депутатов городского округа "Котлас"	7 150,1	6 947,1	6 947,1
Председатель Собрания депутатов городского округа "Котлас"	1 979,0	1 979,0	1 979,0
Депутаты Собрания депутатов городского округа "Котлас"	1 458,7	1 458,7	1 458,7
Компенсационные выплаты выборным лицам местного самоуправления, осуществляющим свои полномочия на непостоянной основе	1 719,3	1 719,3	1 719,3
Контрольно-счетная палата городского округа "Котлас"	3 398,9	3 398,9	3 398,9
Компенсационные выплаты работникам органов местного самоуправления городского округа Архангельской области «Котлас», указанные в постановлении Правительства Архангельской области "Об утверждении методики расчета нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Архангельской области"	281,8	0,0	0,0
ВСЕГО	16 227,8	15 743,0	15 743,0
<i>в том числе средства местного бюджета</i>	<i>16 227,8</i>	<i>15 743,0</i>	<i>15 743,0</i>

ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА «КОТЛАС»

В проекте бюджета городского округа «Котлас» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов дефицит бюджета прогнозируется:

- в 2022 году - в размере 75 900,0 тыс. рублей,
- в 2023 году - в размере 178 742,7 тыс. рублей;
- в 2024 году - в размере 180 842,7 тыс. рублей.

В проекте бюджета городского округа «Котлас» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов в составе доходов местного бюджета субсидия на софинансирование вопросов местного значения предусмотрена только на 2022 год, т.к. проектом областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов предоставление указанной субсидии в плановом периоде 2023 и 2024 годов не запланировано. Таким образом, для обеспечения сбалансированности местного бюджета в проекте бюджета городского округа «Котлас» в плановом периоде 2023 и 2024 годов в составе источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета учтено изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в сумме 100 142,7 тыс.руб., равной объему субсидии на софинансирование вопросов местного значения, предусмотренной проектом областного бюджета на 2022 год. Соответственно, в плановом периоде 2023 и 2024 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 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов прогнозируются:

- в 2022 году – кредиты кредитных организаций в сумме 75 900,0 тыс.руб.;
- в 2023 году – кредиты кредитных организаций в сумме 78 600,0 тыс.руб. и изменение остатков средств на счете местного бюджета в сумме 100 142,7 тыс.руб.;
- в 2024 году – кредиты кредитных организаций в сумме 80 700,0 тыс.руб. и изменение остатков средств на счете местного бюджета в сумме 100 142,7 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 2022 году - в размере 75 900,0 тыс. рублей, или 10,0 %;
- в 2023 году - в размере 78 600,0 тыс. рублей, или 10,0 %;
- в 2024 году - в размере 80 700,0 тыс. рублей, или 10,0 %.

На 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 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 2022 году запланирован по 171 161,0 тыс. рублей, в 2023 году – по 168 981,0 тыс. рублей, в 2024 году – по 173 537,0 тыс. рублей, с учетом того, что за период кредитования планируется привлечь два транша кредита со сроком пользования до 240 дней под 0,1 процента годовых.

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ ГОРОДСКОГО ОКРУГА «КОТЛАС»

Верхний предел муниципального внутреннего долга городского округа «Котлас» на 1 января 2022 года утвержден решением Собрания депутатов городского округа «Котлас» от 28.10.2021 г № 180-н «О внесении изменений в решение «О бюджете городского округа «Котлас» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» в сумме 254 481,1 тыс. рублей.

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

на 01 января 2023 года – 330 381,1 тыс. руб.;

на 01 января 2024 года – 408 981,1 тыс. руб.;

на 01 января 2025 года – 489 681,1 тыс. руб.

Глава городского округа «Котлас»

С.Ю. Дейнеко