

Заключение

о результатах экспертизы проекта решения Совета городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан «О бюджете городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

27 ноября 2020 года

Заключение органа внешнего муниципального финансового контроля городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на проект решения Совета городского округа город Октябрьский «О бюджете городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан», утвержденным решением Совета городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан от 27.02.2010 №270, Положением об органе внешнего муниципального финансового контроля городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан, утвержденным решением Совета городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан от 14.09.2017 №125, и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Республики Башкортостан, органов местного самоуправления городского округа город Октябрьский, регулирующие бюджетные правоотношения.

При подготовке заключения на проект решения Совета городского округа город Октябрьский «О бюджете городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее - проект решения о бюджете, проект бюджета) учтены положения Основных направлений бюджетной политики городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (далее – Основные направления бюджетной политики), Основных направлений налоговой политики городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (далее - Основные направления налоговой политики), Основных направлений долговой политики городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (далее - Основные направления долговой политики), Стратегии социально-экономического развития городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан до 2030 года, муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и имуществом городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан» на 2019-2024 годы.

Проект решения о бюджете размещен на официальном сайте городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан <http://www.oktadm.ru/>, что соответствует принципу открытости (прозрачности), установленному статьей 36 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Сроки внесения проекта решения о бюджете, перечень документов, представленных одновременно с проектом решения о бюджете, соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения «О бюджетном процессе в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан».

Основные направления бюджетной политики и Основные направления налоговой политики на 2021-2023 годы разработаны с учетом положений, определенных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (далее – Указ № 204), Указом Главы Республики Башкортостан от 23 сентября 2019 года №УГ-310 «О стратегических направлениях социально-экономического развития Республики Башкортостан до 2024 года», итогов реализации бюджетной политики в предыдущие периоды.

Основные направления бюджетной, налоговой и долговой политики на 2021-2023 годы определяют стратегию действий городского округа город Октябрьский в части доходов, расходов бюджета, долговой политики и являются основой для формирования бюджета городского округа город Октябрьский на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Основные направления бюджетной и налоговой политики на 2021-2023 годы в основном соответствуют и направлены на реализацию бюджетной и налоговой политики федерального и регионального уровней бюджетов.

Основная задача бюджетной политики - обеспечение сбалансированности бюджета городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан, реализация долгосрочных, стратегических планов, национальных и региональных проектов, направленных на повышение уровня жизни граждан, создание комфортных условий для их проживания.

Приоритетными направлениями бюджетной политики в среднесрочной перспективе определены:

- обеспечение развития доходного потенциала за счет роста инвестиционной привлекательности и предпринимательской активности в городском округе, повышения эффективности использования земли и имущества;

- повышение результативности использования бюджетных средств;

- проведение взвешенной долговой политики, обеспечивающей отнесение городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан к группе заемщиков с высоким уровнем долговой устойчивости.

Основные направления долговой политики на 2021-2023 годы направлены на обеспечение потребности при необходимости в финансировании дефицита бюджета городского округа при сохранении высокой степени долговой устойчивости, поддержание объема и структуры муниципального долга городского округа, позволяющих своевременно исполнять принятые долговые обязательства.

Приоритетом налоговой политики городского округа, как и в предыдущие годы, остается обеспечение устойчивого роста экономического и доходного потенциала городского округа.

Проект налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021-2023 годы, как и ранее, определен с учетом направленности налоговой политики на достижение наилучших значений темпов наращивания собственного экономического (налогового) потенциала городского округа, на улучшение инвестиционного климата, стимулирование предпринимательской активности, улучшение качества жизни населения. Прогноз определен на основе динамики поступления доходов, прогнозируемых показателей социально-экономического развития городского округа, с учетом изменений налогового и бюджетного законодательства.

Формирование расходной части бюджета городского округа город Октябрьский на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов осуществлено исходя из «базовых» объемов бюджетных ассигнований на 2021–2022 годы, с учетом оценки доходов бюджета городского округа на 2021–2023 годы и прогнозируемых поступлений из федерального бюджета и бюджета Республики Башкортостан.

В соответствии с нормами Бюджетного кодекса Российской Федерации одновременно с проектом решения о бюджете представлен проект Бюджетного прогноза городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на период до 2030 года (далее-проект Бюджетного прогноза до 2030 года), разработанный в соответствии с постановлением администрации городского округа город Октябрьский от 14.08.2015 №3892 «Об утверждении Порядка разработки бюджетного прогноза городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на долгосрочный период» (в редакции от 25.11.2019).

Необходимо отметить, что отдельные показатели проекта Бюджетного прогноза до 2030 года не согласуются с целевыми индикаторами Стратегии социально-экономического развития городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан до 2030 года.

Проектом Бюджетного прогноза до 2030 года показатель объема вводимого в эксплуатацию жилых домов к 2030 году прогнозируется по консервативному варианту в объеме 76,1 тыс. кв. м, по базовому варианту – 83,7 тыс. кв. м, по целевому варианту – 99,1 тыс. кв. м. (приложение 1), тогда как в соответствии со Стратегией социально-экономического развития городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан до 2030 года объем вводимого в эксплуатацию жилых домов к 2030 году утвержден в объеме 67,3 тыс. кв. м. (приложение 3).

В прогнозе основных характеристик бюджета городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан проекта Бюджетного прогноза до 2030 года (приложение №2) неналоговые доходы бюджета городского округа прогнозируются на 2030 год по консервативному варианту в сумме 336,0 млн.

рублей, по базовому варианту – 373,0 млн. рублей, по целевому варианту – 423,0 млн. рублей, согласно Стратегии социально-экономического развития городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан до 2030 года предусмотрено увеличение объема неналоговых доходов в 1,3 раза по отношению к значению 2015 года (358,3 млн. рублей) и указанный показатель должен к 2030 году составить 465,8 млн. рублей (приложение 3).

Прогнозные параметры социально-экономического развития городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год и на период до 2024 года

В соответствии со статьей 173 Бюджетного кодекса Российской Федерации прогноз социально-экономического развития муниципального образования разрабатывается на период не менее трех лет.

Представленный прогноз социально-экономического развития городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан разработан на 2021 год и на период до 2024 года (далее – прогноз социально-экономического развития на 2021-2024 гг.).

При разработке прогноза социально-экономического развития на 2021-2024 гг. учтены итоги социально-экономического развития городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан за 2019 год, потенциал и тенденции социально-экономического развития городского округа, прогнозные данные предприятий всех форм собственности, расположенных на территории городского округа, прогноз показателей инфляции до 2036 года по Республике Башкортостан, дефляторы по видам экономической деятельности.

Прогноз социально-экономического развития на 2021-2024 гг. сформирован в трех вариантах («консервативный», «базовый», «целевой»), с учетом сценарных условий социально-экономического развития Российской Федерации и Республики Башкортостан на 2021 год и до 2024 года, и предусматривает реализацию разработанного Правительством Российской Федерации комплекса мер, направленных на обеспечение устойчивого развития экономики с учетом внешних факторов, в том числе связанных с распространением новой коронавирусной инфекции.

Формирование проекта бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов основывается на «базовом» варианте социально-экономического развития городского округа город Октябрьский.

Темпы роста объема промышленного производства в 2021 году составят 102,1 % к оценке 2020 года, в 2022 году – 102,0% к прогнозу 2021 года, в 2023 году – 102,7% к прогнозу 2022 года, в 2024 году – 103,1% к прогнозу 2023 года.

Объем инвестиций в основной капитал крупных и средних предприятий в 2021 году составит 2 960,5 млн. рублей (101,4% к оценке 2020 года), в 2022 году – 3 004,9 млн. рублей (101,5% к прогнозу 2021 года), в 2023 году – 3 074,3 млн.

рублей (102,3% к прогнозу 2022 года), в 2024 году – 3 166,9 млн. рублей (103,0% к прогнозу 2023 года).

Оборот розничной торговли составит в 2021 году 36 532,8 млн. рублей (101,5% к оценке 2020 года), в 2022 году – 37 263,4 млн. рублей (102,0% к прогнозу 2021 года), в 2023 году – 38 195,0 млн. рублей (102,5% к прогнозу 2022 года), в 2024 году – 39 149,9 млн. рублей (102,5% к прогнозу 2023 года).

Объем реализации платных услуг населению в 2021 году составит 1 726,5 млн. рублей (100,5% к оценке 2020 года), в 2022 году – 1 743,8 млн. рублей (101,0% к прогнозу 2021 года), в 2023 году – 1 769,9 млн. рублей (101,5 % к прогнозу 2022 года), в 2024 году – 1 805,3 млн. рублей (102,0 % к прогнозу 2023 года).

Орган внешнего муниципального финансового контроля городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан обращает внимание, что прогнозируемые показатели объема реализации платных услуг населению на 2021-2024 гг. в значительной степени ниже показателей, сложившихся за 2019 год, и учтенных ранее в прогнозах социально-экономического развития городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан.

Так, согласно основным итогам социально - экономического развития городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан в 2019 году, размещенным на официальном сайте городского округа город Октябрьский, объем платных услуг населению по оценке составит более 8 млрд. рублей.

В соответствии с прогнозом социально-экономического развития городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2020 год и на период до 2024 года, объем реализации платных услуг населению прогнозировался по базовому варианту от 8 167,4 млн. рублей на 2020 год до 8 927,3 тыс. рублей к 2024 году.

Оборот общественного питания в 2021 году составит 1 680,3 млн. рублей (10,5% к оценке 2020 года), в 2022 году – 1 697,1 млн. рублей (101,0% к прогнозу 2021 года), в 2023 году – 1 722,6 млн. рублей (101,5 % к прогнозу 2022 года), в 2024 году – 1 757,0 млн. рублей (102,0 % к прогнозу 2023 года).

В 2021 году прибыль прибыльных хозяйствующих субъектов прогнозируется в сумме 1 917,1 млн. рублей или 105,5 % к оценке 2020 года, в 2022 году – 2 189,4 млн. рублей или 114,2 % к прогнозу 2021 года, в 2023 году – 2 460,9 млн. рублей или 112,4% к прогнозу 2022 года, в 2024 году – 2 847,2 млн. рублей (115,7 % к прогнозу 2023 года).

Численность постоянного населения городского округа (среднегодовая) в 2021 году составит 114 240 человек, в 2022 году – 114 580 человек, в 2023 году - 114 870 человек, в 2024 году - 115 265 человек.

Численность занятых в экономике городского округа в 2021 году составит 47 430 человек, в 2022 году – 47 810 человек, в 2023 году – 48 097 человек, в 2024 году - 48 433 человек.

Среднемесячная заработная плата работников крупных и средних предприятий в 2021 году достигнет 38 750 рублей (101,0% к оценке 2020 года),

в 2022 году – 39 912 рублей (103,0% к прогнозу 2020 года), в 2023 году – 41 508 рубля (104,0% к прогнозу 2022 года), в 2024 году – 43 584 рубля (105,0% к прогнозу 2023 года).

Уровень зарегистрированной безработицы к численности экономически активного населения прогнозируется в 2021 году - 4,2%, в 2022 году - 2,1%, в 2023 году - 1,4%, в 2024 году - 1,2%.

В 2021 году предполагается ввести в эксплуатацию жилых домов общей площадью 59 136,1 кв. м, что составит 102,0 % к оценке 2020 года, в 2022 году – 62 092,9 кв. м (105,0% к прогнозу 2021 года), в 2023 году – 63 645,3 кв. м (102,5% к прогнозу на 2022 год), в 2024 году – 64 918,2 кв. м (102,0% к прогнозу на 2023 год).

По результатам анализа данных органом внешнего муниципального финансового контроля городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан установлено несоответствие одних и тех же показателей в прогнозе социально - экономического развития на 2021-2024 гг. и в проекте Бюджетного прогноза до 2030 года:

численность населения (среднегодовая) - расхождения оценки 2020 года и плановых значений на 2021-2024 гг. - на 140 человек;

число занятых в малом и среднем предпринимательстве (включая микропредприятия) – расхождения отчетных данных 2019 года в количестве 13 689 человек, оценки 2020 года - 3 984 человек, показателей на 2021-2024 гг. - от 3 984 человек до 4 159 человек;

ввод в эксплуатацию жилых домов за счет всех источников финансирования-расхождения оценки 2020 года на 15 760,4 кв.м, показателей на 2021-2024 гг. - от 15 839,5 кв.м. до 20 720,4 кв.м;

общая площадь жилых помещений, приходящаяся на 1 жителя (на конец года) – расхождения отчетных данных 2019 года на 1,0 кв.м, оценки 2020 года и показателей на 2021-2024 гг. - на 0,10 кв.м;

ввод жилых домов на душу населения, кв. м. на одного человека в год – расхождения оценки 2020 года и показателей на 2021-2024 гг. - от 0,138 кв. м. до 0,176 кв.м.

Орган внешнего муниципального финансового контроля городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан отмечает, что прогноз социально-экономического развития городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год и на период до 2024 года разработан в отсутствие муниципального правового акта, устанавливающего порядок разработки прогноза социально-экономического развития городского округа город Октябрьский.

Основные характеристики бюджета городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов

В соответствии со статьей 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 38 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан проект бюджета составлен на три года - очередной финансовый год и плановый период.

Основные характеристики бюджета городского округа на 2019 - 2020 годы и проекта бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Показатели	2019 год (отчет)	2020 год			Проект решения о бюджете		
		утвержденный план	уточненный план (в ред. от 10.09.2020)	ожидаемая оценка	2021 год	2022 год	2023 год
Доходы, в том числе:	2 746 598,1	2 623 062,4	2 619 022,4	2 555 330,8	2 527 264,7	2 516 812,0	2 564 707,5
<i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>1 308 319,0</i>	<i>1 276 791,0</i>	<i>1 131 791,0</i>	<i>1 096 898,0</i>	<i>1 014 196,0</i>	<i>1 054 250,0</i>	<i>1 082 486,0</i>
<i>безвозмездные поступления</i>	<i>1 438 279,1</i>	<i>1 346 271,4</i>	<i>1 487 231,4</i>	<i>1 467 380,6</i>	<i>1 513 068,7</i>	<i>1 462 562,0</i>	<i>1 482 221,5</i>
Расходы	2 813 924,0	2 735 284,7	2 752 449,5	2 635 457,4	2 609 206,1	2 595 899,3	2 644 246,6
Дефицит (-)	-67 325,9	-112 222,3	-133 427,1	-80 126,6	-81 941,4	-79 087,3	-79 539,1

Общий объем доходов бюджета городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год прогнозируется в сумме 2 527 264,7 тыс. рублей, что ниже уровня ожидаемого поступления доходов 2020 года на 28 066,1 тыс. рублей или на 1,1%.

На 2022 год планируемый объем доходов составляет 2 516 812,0 тыс. рублей, со снижением к прогнозному уровню 2021 года на 10 452,7 тыс. рублей или на 0,4%, на 2023 год – 2 564 707,5 тыс. рублей, с ростом к прогнозному уровню 2022 года на 47 895,5 тыс. рублей или на 1,9%.

По сравнению с утвержденным решением Совета городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан от 12.12.2019 № 368 «О бюджете городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее - утвержденный план 2020 года) прогнозируется снижение объема поступления доходов в 2021 году на 19 958,1 тыс. рублей или на 0,8%, в 2022 году - на 157 398,0 тыс. рублей или на 6,3%.

Расходы бюджета городского округа на 2021 год планируются в сумме 2 609 206,1 тыс. рублей со снижением на 126 078,6 тыс. рублей или на 4,6 % к утвержденному плану 2020 года, на 2022 год - в сумме 2 595 899,3 тыс. рублей, со снижением к прогнозному уровню 2021 года на 13 306,8 тыс. рублей или на

0,5%, на 2023 год – 2 644 246,6 тыс. рублей, с ростом к прогнозному уровню 2022 года на 48 347,3 тыс. рублей или на 1,9%.

Динамика расходов бюджета городского округа город Октябрьский на 2021 год и плановый период до 2023 года отражает снижение расходов по отношению к ожидаемому исполнению 2020 года в 2021 году - на 1,0%, в 2022 году - на 1,5%, рост в 2023 году - на 0,3%.

В проекте бюджета предусмотрены условно утвержденные расходы на 2022 год в сумме 32 200,0 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 66 400,0 тыс. рублей, что соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств предусмотрены в 2021 году в сумме 2 968,6 тыс. рублей, в 2022 году - 3 027,4 тыс. рублей, в 2023 году - 3 088,5 тыс. рублей.

Дефицит бюджета городского округа на 2021 год составит в сумме 81 941,4 тыс. рублей или 9,9% от прогнозного общего годового объема доходов бюджета городского округа без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, на 2021 год в сумме 79 087,3 тыс. рублей или 9,3%, на 2023 год в сумме 79 539,1 тыс. рублей или 9,1%.

На покрытие дефицита бюджета предлагается направить в 2021 году остатки денежных средств бюджета городского округа на 1 января 2021 года в сумме 31 941,4 тыс. рублей и привлечь кредиты банка в сумме 50 000,0 тыс. рублей; в 2022 году - остатки на 1 января 2022 года в сумме 39 087,3 тыс. рублей и кредиты банка в сумме 40 000,0 тыс. рублей; в 2023 году остатки средств на 1 января 2023 года в сумме 39 539,1 тыс. рублей и кредиты банка в сумме 40 000,0 тыс. рублей.

Погашение принятых долговых обязательств по кредитам планируется в 2022 году в сумме 20 000 тыс. рублей, в 2023 году – 30 000,0 тыс. рублей.

Пунктом 14 проекта решения о бюджете верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2022 года предлагается утвердить в сумме 50 000,0 тыс. рублей, на 1 января 2023 года в сумме 90 000,0 тыс. рублей и на 1 января 2024 года в сумме 130 000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям на 1 января 2022 года, на 1 января 2023 года, на 1 января 2024 года в сумме 0 рублей соответственно.

Предлагаемые к утверждению Программы муниципальных внутренних заимствований на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов соответствует требованиям статьи 110.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Привлечение заемных средств в качестве источников финансирования дефицита бюджета в 2021–2023 годах приведёт к дополнительной нагрузке на бюджет в виде увеличения расходов на обслуживание муниципального долга в 2021 году в сумме 150,0 тыс. рублей, в 2022 году - 4 000,0 тыс. рублей, в 2023 году – 8 000,0 тыс. рублей.

Одновременно с проектом бюджета представлен реестр источников доходов бюджета городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов по состоянию на 01 ноября 2020 года, сформированный в соответствии с Порядком формирования и ведения реестра источников доходов бюджета городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан, утвержденным постановлением администрации городского округа город Октябрьский от 31.12.2019 №5594.

Анализ формирования доходной части бюджета городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов

Доходы бюджета городского округа город Октябрьский на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов сформированы в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах.

Состав источников поступлений в бюджет городского округа на 2021-2023 годы определен в соответствии с перечнем и нормативами отчислений, установленными бюджетным законодательством Российской Федерации и законодательством Республики Башкортостан.

Проектом решения «О бюджете городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» общий объем доходов бюджета городского округа предлагается утвердить на 2021 год в сумме 2 527 264,7 тыс. рублей, что ниже утвержденного плана на 2020 год на 3,6% и ожидаемой оценки 2020 года на 1,1%, из них налоговых и неналоговых доходов запланировано в сумме 1 014 196,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемого исполнения 2020 года на 82 702,0 тыс. рублей или на 7,5%, безвозмездных поступлений в сумме 1 513 068,7 тыс. рублей, что выше ожидаемой суммы 2020 года на 45 688,1 тыс. рублей или на 3,1 %.

Общий объем налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа город Октябрьский в 2019-2023 годах характеризуется следующими данными:

Наименование показателя	2019 год отчет	2020 год			Проект решения о бюджете		
		утвержденный план	уточненный план (в ред. от 10.09.2020)	ожидаемая оценка	2021 год	2022 год	2023 год
Доходы	2 746 598,1	2 623 062,4	2 619 022,4	2 555 330,8	2 527 264,7	2 516 812,0	2 564 707,5
в том числе налоговые и неналоговые доходы, тыс. рублей	1 308 319,0	1 276 791,0	1 131 791,0	1 096 898,0	1 014 196,0	1 054 250,0	1 082 486,0

удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов, %	47,6	48,7	43,2	42,9	40,1	41,9	42,2
прирост (снижение) к предыдущему году, тыс. рублей	x	x	x	x	-82 702,0	40 054,0	28 236,0
темпы прироста (снижения) к предыдущему году, %	x	x	x	x	-7,5	3,9	2,7

Поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа прогнозируются на 2021 год в сумме 1 014 196,0 тыс. рублей или со снижением к утвержденному плану 2020 года на 20,6% и к ожидаемой оценке 2020 года на 7,5%, на 2022 год в сумме 1 054 250,0 тыс. рублей, с ростом на 3,9% к прогнозному уровню 2021 года, на 2023 год - 1 082 486,0 тыс. рублей, с ростом на 2,7% к прогнозному уровню 2022 года.

Прогнозируется рост доли налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета городского округа с 40,1% в 2021 году до 42,2% в 2023 году.

Данные о динамике налоговых и неналоговых доходов отражены в следующей таблице:

Наименование показателя	2019 год отчет		2020 год				Проект решения о бюджете					
			уточненный план (в ред. от 10.09.2020)		ожидаемая оценка		2021 год		2022 год		2023 год	
	сумма, тыс. руб.	уд. вес, %	сумма, тыс. руб.	уд. вес, %	сумма, тыс. руб.	уд. вес, %	сумма, тыс. руб.	уд. вес, %	сумма, тыс. руб.	уд. вес, %	сумма, тыс. руб.	уд. вес, %
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	1 308 319,0	100,0	1 131 791,0	100,0	1 096 898,0	100,0	1 014 196,0	100,0	1 054 250,0	100,0	1 082 486,0	100,0
налоговые доходы	992 132,1	75,8	887 896,0	78,5	860 730,0	78,5	768 475,0	75,8	795 482,0	75,5	815 708,0	75,4
неналоговые доходы	316 186,9	24,2	243 895,0	21,5	236 168,0	21,5	245 721,0	24,2	258 768,0	24,5	266 778,0	24,6

Доля планируемых налоговых доходов в общем объеме доходов бюджета городского округа город Октябрьский составит в 2021 году 30,4%, в 2022 году – 31,6%, в 2023 году – 31,8%, неналоговых доходов в 2021 году – 9,7%, в 2022 году – 10,3%, в 2023 году – 10,4%.

Удельный вес налоговых доходов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа в 2021 году по прогнозу составит 75,8%, на 2022 год - 75,5%, на 2023 год - 75,4%.

Основными источниками формирования налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа на 2021 год являются: налог на доходы физических лиц, доля которого составляет 44,0 % (446 033,0 тыс. рублей) от общей суммы, налоги на совокупный доход – 14,0% (141 638,0 тыс. рублей), налоги на имущество – 14,9% (151 535,0 тыс. рублей), доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 15,3 % (155 000,0 тыс. рублей), доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 7,6% (77 000, тыс. рублей).

За счет вышеуказанных доходных источников прогнозируется обеспечить поступление 95,8% налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа.

В 2022 году доля налога на доходы физических лиц снизится до 43,5%, налогов на совокупный доход до 13,5%, доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности до 14,8%, доходов от продажи материальных и нематериальных активов до 5,6%, при этом доля налогов на имущество увеличится до 15,3%.

Налог на доходы физических лиц

Поступление налога на 2021 год прогнозируется в сумме 446 033,0 тыс. рублей со снижением к утвержденному плану 2020 года на 29,1% или на 19,1% ниже ожидаемого исполнения 2020 года, в 2022 году – 459 413,0 тыс. рублей, с ростом к уровню 2021 года на 3,0%, в 2023 году – 463 194,0 тыс. рублей, с ростом к уровню 2022 года на 0,8%.

Прогнозируется снижение доли налога на доходы физических лиц в общей сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа с 44,0 % в 2021 году до 42,8 % в 2023 году, что обусловлено в основном выбором городским округом предоставления дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2021 - 2023 годах вместо дополнительного норматива отчислений по налогу на доходы физических лиц, предусмотренного статьей 138 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии с законодательством Республики Башкортостан норматив отчислений по налогу на доходы физических лиц в бюджет городского округа составит в 2021 году - 26% (11% дополнительный норматив в соответствии со статьей 58 Бюджетного кодекса РФ), 2022 году - 27% (12%), 2023 году - 27% (12%).

При расчете планируемого поступления налога на доходы физических лиц на 2021 - 2023 годы учтена динамика поступлений, прогнозируемый темп роста фонда заработной платы. Рост фонда заработной платы работников согласно прогнозу социально-экономического развития городского округа на 2021-2024 гг. планируется с 14 324,2 млн. рублей в 2021 году до 15 268,2 млн. рублей в 2023 году.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации

Общая сумма поступления акцизов в бюджет городского округа город Октябрьский на 2021 год определена в сумме 12 369,0 тыс. рублей с увеличением на 16,5% к утвержденному плану 2020 года и на 36,6% к ожидаемому исполнению 2020 года, на 2022 год - в сумме 13 774,0 тыс. рублей, с ростом на 11,4% к уровню 2021 года, на 2023 год - 14 060,0 тыс. рублей с ростом на 2,1% к уровню 2022 года.

Расчет акцизов на нефтепродукты произведен по нормативам распределения доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты (увеличение с 0,0885 в 2021 году до 0,0924 в 2023 году), установленным в зависимости от протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности городского округа.

Доля акцизов в общей сумме налоговых и неналоговых поступлений бюджета городского округа в 2021 году прогнозируется в размере 1,2%, в 2022 году – 1,3%, в 2023 году – 1,3%.

Налоги на совокупный доход

Сумма поступлений по налогам на совокупный доход в бюджет городского округа на 2021 год прогнозируется в сумме в сумме 141 638,0 тыс. рублей, что на 20,8% ниже утвержденного плана 2020 года или на 6,0% ожидаемого исполнения 2020 года, на 2022 год - в сумме 142 388,0 тыс. рублей, с ростом на 0,5% к уровню 2021 года, на 2023 год - 147 111,0 тыс. рублей, с ростом на 3,3% к уровню 2022 года, в том числе:

- **сумма налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения** составит на 2021 год в сумме 117 824,0 тыс. рублей, с ростом к утвержденному плану на 2020 год на 7,9% или на 17,4% выше ожидаемого поступления в 2020 году. На 2022 год налог прогнозируется в сумме 126 758,0 тыс. рублей, с ростом к 2021 году на 7,6%, на 2023 год – 130 175,0 тыс. рублей, с ростом к уровню 2022 года на 2,7%. Планируемый рост поступлений данного налога в 2021 году по отношению к 2020 году обусловлен отменой единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности с 2021 года и переходом налогоплательщиков на уплату налога по упрощенной системе налогообложения. В общей сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа доля налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, прогнозируется с увеличением от 11,6% в 2021 году до 12% в 2023 году;

- **единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности** на 2021 год прогнозируется в сумме 9 880,0 тыс. рублей со снижением к утвержденному плану на 2020 год в 5,9 раза и к ожидаемым поступлениям в 2020 году в 4,6 раза, на 2022-2023 гг. поступления данного налога не прогнозируются,

что связано с отменой с 01.01.2021 действия главы 26.3 НК РФ по единому налогу на вмененный доход. Прогнозируемая сумма поступления на 2021 год предусматривает поступление задолженности по указанному налогу;

- **единый сельскохозяйственный налог** прогнозируется на уровне утвержденного плана на 2020 год в сумме по 60,0 тыс. рублей ежегодно, что на 45% выше ожидаемой оценки 2020 года. В 2021-2023 годах единый сельскохозяйственный налог прогнозируется на уровне 0,005 процента к общей сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа;

- **сумма налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения**, на 2021 год прогнозируется в сумме 13 874,0 тыс. рублей с ростом к утвержденному плану 2020 года на 26,7% и к ожидаемой оценке 2020 года в 2,8 раза. Рост поступлений связан с отменой единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности с 2021 года и переходом налогоплательщиков на патентную систему налогообложения. На 2022 год налог определен в сумме 15 570,0 тыс. рублей или с ростом к 2021 году на 12,2%, на 2023 год - 16 876,0 тыс. рублей с ростом к 2022 году на 8,4%. В 2021 - 2023 годах налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, прогнозируется на уровне 1,4-1,6% к общей сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа.

В структуре поступления налогов на совокупный доход в 2021 году доля налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 83,2%; единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности составляет 7,0 %; налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения 9,8%.

Налоги на имущество

Поступления налогов на имущество в бюджет городского округа город Октябрьский Республики прогнозируются на 2021 год в объеме 151 535,0 тыс. рублей, со снижением к утвержденному плану 2020 года на 7,4% и ростом к ожидаемому исполнению 2020 года на 14,3%.

На 2022 год налог на имущество прогнозируются в сумме 162 057,0 тыс. рублей, с ростом к 2021 году на 6,9%, на 2023 год – 173 493,0 тыс. рублей, с ростом к прогнозному уровню 2022 года на 7,1%.

Как следует из пояснительной записки Финансового управления администрации городского округа город Октябрьский, представленной одновременно с проектом решения о бюджете, при прогнозировании имущественных налогов учтены предполагаемый рост налогооблагаемой базы по налогу на имущество физических лиц за счет вновь выявленных, действие коэффициента ограничивающего ежегодное увеличение суммы налога на имущество физических лиц и земельного налога не более чем на 10 процентов по сравнению с предыдущим годом, изменение кадастровой стоимости земельных

участков, принадлежащих физическим лицам (с 1 января 2020 года, оплата в бюджет в 2021 году), продление действия льгот по налогу на имущество организаций в отношении имущества бюджетных, казенных и автономных учреждений муниципальных образований, организациям народных художественных промыслов, в отношении автомобильных дорог общего пользования, телерадиовещанию, а также организациям - в отношении имущества, используемого для оздоровления детей.

В структуре имущественных налогов на 2021 год наибольший удельный вес занимает налог на имущество физических лиц – 56,7%, земельный налог – 40,6%, налог на имущество организаций – 2,7%.

Поступления **налога на имущество физических лиц** на 2021 год прогнозируются в объеме 85 949,0 тыс. рублей, с ростом к утвержденному плану на 2020 год и к ожидаемым поступлениям на 2020 год на 28,2%.

В 2022 году рост поступлений налога к 2021 году запланирован на 10,0% и составит 94 544,0 тыс. рублей, в 2023 году рост поступлений налога к 2022 году запланирован на 10,0% и составит 103 998,0 тыс. рублей.

В 2021-2023 годах налог на имущество физических лиц прогнозируется на уровне 8,4% – 9,6% к общей сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа.

Прогноз поступлений налога на имущество физических лиц на 2021-2023 годы определен на основе главы 32 «Налог на имущество физических лиц» Налогового кодекса Российской Федерации, с учетом изменения порядка исчисления налога на имущество физических лиц по кадастровой стоимости в соответствии с Федеральным законом от 3 августа 2018 № 334-ФЗ «О внесении изменений в статью 52 части первой и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации».

Налог на имущество физических лиц рассчитан исходя из налоговой базы, определяемой как кадастровая стоимость имущества, признаваемого объектом налогообложения, с учетом изменений федерального законодательства, увеличения налогооблагаемой базы имущества, изменения кадастровой стоимости имущества с 2021 года, применением ставок, установленных решением Совета городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан от 21 ноября 2019 №359 «Об установлении налога на имущество физических лиц» (с изменениями от 25 июня 2020 №434), динамики поступлений, недоимки по налогу и прогнозных показателей главного администратора доходов.

При прогнозировании налога учтены льготы для отдельных категорий граждан, установленные пунктом 1 статьи 407 Налогового Кодекса Российской Федерации и Законом Республики Башкортостан от 24 июля 2000 года № 87-з «О государственной поддержке многодетных семей в Республике Башкортостан».

Согласно представленной одновременно с проектом решения о бюджете оценки налоговых льгот (налоговых расходов) городского округа город Октябрьский на 2019-2023 гг. выпадающие доходы бюджета городского округа

от предоставленных по налогу на имущество физических лиц льгот для физических лиц, относящиеся к категории «многодетные семьи» в соответствии с Законом Республики Башкортостан от 24 июля 2000 года № 87-з «О государственной поддержке многодетных семей в Республике Башкортостан», прогнозируются на 2021-2023 гг. в сумме 161,0 тыс. рублей ежегодно, что равнозначно фактической сумме предоставленных льгот указанной категории за 2019 год.

Земельный налог на 2021 год в сумме 61 505,0 тыс. рублей спрогнозирован с значительным снижением к утвержденному плану 2020 года на 32,6%, и незначительным к ожидаемому значению 2020 года на 0,6%.

На 2022 год налог прогнозируется в сумме 62 942,0 тыс. рублей, с ростом к 2021 году на 2,3%, на 2023 год – 63 760,0 тыс. рублей, с ростом к прогнозному уровню 2022 года на 1,2%.

В 2021-2023 годах по земельному налогу прогнозируется снижение доли налога в общей сумме налоговых и неналоговых доходов местного бюджета с 6,1 % в 2021 году до 5,9% в 2023 году.

Прогноз земельного налога определен на основе главы 31 «Земельный налог» Налогового кодекса Российской Федерации, исходя из налоговой базы, определяемой как кадастровая стоимость земельных участков признаваемых объектом налогообложения, с учетом действия коэффициента ограничивающего ежегодное увеличение суммы земельного налога не более чем на 10 процентов по сравнению с предыдущим годом, ставок и дополнительной льготы для физических лиц, относящихся к категории «многодетные семьи», установленных решением Совета городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан от 21 ноября 2019 года № 358 «Об установлении земельного налога» (с изменениями от 25 июня 2020 года №435 с предоставлением мер поддержки связанных с распространением новой коронавирусной инфекции).

Согласно оценке налоговых льгот (налоговых расходов) городского округа город Октябрьский на 2019-2023 гг. выпадающие доходы бюджета городского округа от предоставленных налоговых льгот по земельному налогу в 2021-2023 гг. в соответствии с решениями Совета городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан прогнозируются на уровне фактического значения за 2019 год и оценки за 2020 год и составят 692,0 тыс. рублей, что составит 0,08-0,09% от прогнозируемой суммы налоговых доходов бюджета городского округа.

Налог на имущество организаций на 2021 год прогнозируется со снижением к утвержденному плану на 2020 год на 23,6% и с ростом к ожидаемому исполнению за 2020 год на 12,1% и составит в сумме 4 081,0 тыс. рублей.

На 2022 год налог прогнозируются в сумме 4 571,0 тыс. рублей, с ростом к 2021 году на 12,0%, на 2023 год – 5 735,0 тыс. рублей, с ростом к прогнозному уровню 2022 года на 25,5%.

В 2021-2023 годах налог на имущество организаций планируется на уровне

0,4-0,5% к общей сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета городского бюджета.

Расчет прогноза поступлений налога на имущество организаций на 2021–2023 годы основывается на показателях среднегодовой и кадастровой стоимости отдельных объектов недвижимого имущества, признаваемых объектами налогообложения, и определен с учетом налоговых льгот, ставок налога, динамики поступлений налога, изменений законодательства.

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами

Поступления налога на добычу общераспространенных полезных ископаемых в бюджет городского округа город Октябрьский прогнозируются на 2021 год в объеме 3 500,0 тыс. рублей, со снижением к утвержденному плану 2020 года на 1,4% и к ожидаемому исполнению 2020 года на 20,5%.

На 2022-2023 гг. прогнозируются в сумме 4 100,0 тыс. рублей ежегодно.

Доля налога в общей сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа в трехлетнем периоде составит 0,3-0,4%.

Государственная пошлина

Прогноз поступлений государственной пошлины на 2021 год определен в размере 13 400,0 тыс. рублей или с ростом на 3,9% к утвержденному плану 2020 года и к ожидаемой оценке за 2020 год на 4,8% .

На 2022-2023 годы предусмотрено поступление государственной пошлины в сумме 13 750,0 тыс. рублей ежегодно, с ростом к 2021 году на 2,6%.

В 2021 - 2023 годах доля поступлений государственной пошлины в общей сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа составит 1,3%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Сумма поступлений по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в проекте бюджета на 2021 год составит 155 000,0 тыс. рублей, что ниже утвержденного плана 2020 года на 0,7% и выше ожидаемых поступлений за 2020 год на 21,8%.

На 2022 год поступления доходов прогнозируются в объеме 156 000,0 тыс. рублей, с ростом к 2021 году на 0,6%, на 2023 год - 155 950,0 тыс. рублей, со снижением к 2022 году на 0,03%.

Доля указанных доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета в 2021 году составит 15,3%, в 2022 году – 14,8%, в 2023 году – 14,4%.

В структуре доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, планируемых в 2021 году, наибольший удельный вес занимают доходы от сдачи в аренду муниципального имущества – 99,0%.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков прогнозируются в сумме 116 000,0 тыс. рублей, что ниже утвержденных значений 2020 года на 1,8% и на 35,4% выше ожидаемой оценки 2020 года.

На 2022 год поступления доходов прогнозируются в объеме 116 500,0 тыс. рублей, с ростом к 2021 году на 0,4%, на 2023 год – 117 00,0 тыс. рублей, с ростом к 2022 году на 0,4%.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности городских округов а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) прогнозируются на 2021 год в сумме 23 000,0 тыс. рублей, что выше утвержденных значений 2020 года на 8,5% и на 7,4% ниже ожидаемой оценки 2020 года.

На 2022 год поступления доходов прогнозируются в объеме 24 000,0 тыс. рублей, с ростом к 2021 году на 4,3%, на 2023 год – 24 500,0 тыс. рублей, с ростом к 2022 году на 2,1%.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков) на 2021 год прогнозируются в сумме 14 000,0 тыс. рублей, со снижением к утвержденным значениям 2020 года на 17,6% и на 11,8% ниже ожидаемой оценки 2020 года.

На 2022 год поступления доходов прогнозируются на уровне 2021 года, на 2023 год – 13 000,0 тыс. рублей, со снижением к 2022 году на 7,1%.

Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на 2021 год прогнозируются в сумме 1 500,0 тыс. рублей, со снижением на 21,1% к утвержденному плану 2020 года.

На 2022 и 2023 годы поступления указанных доходов прогнозируются 1 500,0 тыс. рублей и 1 450,0 тыс. рублей соответственно.

Платежи при пользовании природными ресурсами

Поступление платежей при пользовании природными ресурсами на 2021 год прогнозируется в сумме 2 462,0 тыс. рублей, что выше утвержденного плана на 2020 год в 3,2 раза, и уровня ожидаемой оценки 2020 года на 1,2%.

На 2022-2023 годы указанные платежи прогнозируются на уровне 2021 года.

Платежи при пользовании природными ресурсами на 2021 год сформированы за счет поступлений платы за размещение твердых коммунальных отходов – 1 767,0 тыс. рублей (71,8%), платы за размещение отходов производства – 400,0 тыс. рублей (16,2%), плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами - 259,0 тыс. рублей (10,5%), плата за выбросы загрязняющих веществ в водные объекты - 36,0 тыс. рублей (1,5%).

В 2021-2023 годах платежи при пользовании природными ресурсами прогнозируются на уровне 0,2% к общей сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа.

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

Согласно проекту решения о бюджете доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 2021 год ожидаются в сумме 380,0 тыс. рублей, со снижением к утвержденным значениям 2020 года или на 13,4% к ожидаемой оценке 2020 года.

На 2022 и 2023 годы поступления указанных доходов прогнозируются на уровне 2021 года.

В 2021 - 2023 годах удельный вес доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в общей сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа составит 0,04%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов прогнозируются на 2021 год в сумме 77 000,0 тыс. рублей со снижением к утвержденному плану 2020 года на 33,3% и на 17,4% ожидаемых поступлений в 2020 году.

На 2022 год поступления прогнозируются в сумме 59 000,0 тыс. рублей, со снижением к 2021 году на 23,4%, на 2023 год – 47 000,0 тыс. рублей, со снижением к 2022 году на 20,3%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 2021-2023 годы прогнозируются за счет:

- доходов от реализации имущества в сумме 25 000,0 тыс. рублей в 2021 году со снижением к утвержденному плану на 2020 год в 2,6 раза и к ожидаемым поступлениям в 2020 году на 9,5%, на 2022-2023 годы – на уровне 2021 года;

- доходов от продажи земельных участков в сумме 52 000,0 тыс. рублей в 2021 году с увеличением к утвержденному плану на 2020 год на 3,0% и к ожидаемым поступлениям в 2020 году в 2,1 раза, на 2022 год в сумме 34 000,0 тыс. рублей со снижением к 2021 году на 34,6%, на 2023 год в сумме 23 000,0 тыс. рублей со снижением к 2021 году на 32,4%.

Доля доходов от продажи материальных и нематериальных активов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета снижается с 7,6% в 2021 году до 4,3 % в 2023 году.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Поступление штрафов, санкций, возмещения ущерба предусмотрено на 2021 год в сумме 3 367,0 тыс. рублей, что выше утвержденного плана 2020 года в 2,2 раза и ниже уровня ожидаемой оценки 2020 года на 37,9%.

Поступления указанных доходов на 2022-2023 годы прогнозируются с незначительным ростом и составят в сумме 3 377,0 тыс. рублей и 3 387,0 тыс. рублей соответственно.

Доля поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба в общей сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа в 2021-2023 годах составит 0,3%.

Прочие неналоговые доходы

Прочие неналоговые доходы на 2021 год прогнозируются в сумме 7 512,0 тыс. рублей, с ростом к утвержденному плану на 2020 год на 24,2% и к ожидаемой оценке 2020 года на 1,6%.

На 2022 год поступления прогнозируются в сумме 37 549,0 тыс. рублей (в том числе условные - 30 000,0 тыс. рублей), с ростом к 2021 году в 5,0 раз, на 2023 год – 57 549,0 тыс. рублей (в том числе условные – 50 000,0 тыс. рублей) с ростом к 2022 году на 53,3%.

Безвозмездные поступления

Прогнозируемый объем безвозмездных поступлений на 2021 год составит в сумме 1 513 068,7 тыс. рублей с ростом к утвержденному плану 2020 года на 12,4% и к ожидаемым поступлениям 2020 года на 3,4%. На 2022 год безвозмездные поступления составят в сумме 1 462 562,0 тыс. рублей, что на 3,3% ниже прогноза 2021 года, на 2023 год в сумме 1 482 221,5 тыс. рублей, с ростом на 1,3% по сравнению с 2022 годом.

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета городского округа составит в 2021 году - 51,1%, в 2022 году - 50,4%, в 2023 году - 51,6%.

Объем безвозмездных поступлений из федерального бюджета прогнозируется в 2021 году в сумме 238 189,2 тыс. рублей (15,7% от общей суммы безвозмездных поступлений), в 2022 году - 195 884,8 тыс. рублей (13,4%), в 2023 году - 195 328,9 тыс. рублей (13,2%), из бюджета Республики Башкортостан поступления планируются в 2021 году в сумме 1 274 879,5 тыс. рублей (84,3%), в

2022 году - 1 266 677,2 тыс. рублей (86,6%), в 2023 году - 1 286 892,6 тыс. рублей (86,8%).

Поступление **дотаций** из республиканского бюджета в 2021 году планируется в сумме 171 416,2 тыс. рублей с ростом к утвержденным значениям 2020 года на 131 045,6 тыс. рублей или в 4,2 раза, в том числе за счет увеличения дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности на 129 873,1 тыс. рублей и дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на 1 172,5 тыс. рублей. В 2022 году общий объем дотаций прогнозируется в сумме 154 014,0 тыс. рублей, со снижением по сравнению с 2021 годом на 17 402,2 тыс. рублей или на 10,2%, в 2023 году - в сумме 165 191,3 тыс. рублей, по сравнению с прогнозом 2022 года сумма дотаций увеличивается на 11 177,3 тыс. рублей или на 7,3%.

Поступления **субсидий** в 2021 году планируются в сумме 353 548,0 тыс. рублей, со снижением к утвержденным значениям на 2020 год на 11 838,1 тыс. рублей или на 3,2%.

На 2022 год субсидии предусмотрены со снижением к уровню 2021 года на 33 832,9 тыс. рублей или на 9,6% и составят 319 715,1 тыс. рублей, на 2023 год – 328 630,0 тыс. рублей или выше прогноза 2022 года на 8 914,9 тыс. рублей или на 2,8%.

Поступления **субвенций** согласно проекту решения о бюджете планируются в 2021 году в сумме 946 958,7 тыс. рублей, с увеличением к утвержденным значениям 2020 года на 6 444,0 тыс. рублей или на 0,7%.

В 2022 году субвенции предусмотрены в размере 947 687,1 тыс. рублей, с ростом на 728,4 тыс. рублей или на 0,08% к уровню 2021 года, в 2023 году – 947 254,4 тыс. рублей, что на 432,7 тыс. рублей или на 0,05% ниже прогнозных показателей 2022 года.

Анализ формирования расходной части бюджета городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов

В проекте решения о бюджете расходы бюджета городского округа прогнозируются на 2021 год в сумме 2 609 206,1 тыс. рублей, со снижением к утвержденному плану 2020 года на 126 078,6 тыс. рублей или на 4,6% и к ожидаемой оценке 2020 года на 26 251,3 тыс. рублей или на 1,0%, на 2022 год в сумме 2 595 899,3 тыс. рублей, со снижением на 13 306,8 тыс. рублей или на 0,5% к прогнозному уровню 2021 года, на 2023 год – 2 644 246,6 тыс. рублей, с ростом на 48 347,3 тыс. рублей или на 1,9% к прогнозному уровню 2022 года.

Распределение бюджетных ассигнований по разделам классификации расходов бюджета городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов представлено в таблице.

Наименование	Ожидаемое исполнение расходов бюджета в 2020 году	Проект решения «О бюджете города городского округа город Октябрьский республики Башкортостан на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»								
		2021 год			2022 год			2023 год		
		сумма	Темпы прироста (снижения) к 2020 году		сумма	Темпы прироста (снижения) к 2021 году		сумма	Темпы прироста (снижения) к 2022 году	
			тыс. руб.	%		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%
ВСЕГО:	2 635 457,4	2 609 206,1	-26 251,3	-1,0	2 595 899,3	-13 306,8	-0,5	2 644 246,6	48 347,3	1,9
Общегосударственные вопросы	116 228,3	107 319,9	-8 908,4	-7,7	111 438,7	4 118,8	3,8	105 057,4	-6 381,3	-5,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	26 305,0	25 604,7	-700,3	-2,7	25 378,4	-226,3	-0,9	25 411,4	33,0	0,1
Национальная экономика	362 622,6	269 486,0	-93 136,6	-25,7	288 728,9	19 242,9	7,1	302 803,2	14 074,3	4,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	227 488,0	249 035,7	21 547,7	9,5	186 715,5	-62 320,2	-25,0	187 729,7	1 014,2	0,5
Охрана окружающей среды	6 957,6	4 549,2	-2 408,4	-34,6	350,0	-4 199,2	-92,3	350,0	0,0	0,0
Образование	1 567 288,0	1 595 828,7	28 540,7	1,8	1 588 514,0	-7 314,7	-0,5	1 589 732,6	1 218,6	0,1
Культура и кинематография	87 761,3	96 294,9	8 533,6	9,7	85 447,1	-10 847,8	-11,3	85 569,6	122,5	0,1
Социальная политика	115 949,1	140 007,4	24 058,3	20,7	139 524,8	-482,6	-0,3	139 462,7	-62,1	-0,04
Физическая культура и спорт	120 771,7	117 164,7	-3 607,0	-3,0	129 837,0	12 672,3	10,8	129 965,1	128,1	0,1
Средства массовой информации	4 085,8	3 764,9	-320,9	-7,9	3 764,9	0,0	0,0	3 764,9	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	0,0	150,0	150,0	X	4 000,0	3 850,0	в 25,7 раза	8 000,0	4 000,0	100,0
Условно утвержденные расходы	X	X	X	X	32 200,0	X	X	66 400,0	34 200,0	106,2

Бюджетные ассигнования на социальный блок прогнозируются на 2021 год в сумме 1 949 295,7 тыс. рублей, или 74,7% в общем объеме расходов бюджета городского округа, на 2022 год – 1 943 322,9 тыс. рублей или 74,9%, на 2023 год – 1 944 730,0 тыс. рублей или 73,5%.

Преимущественный удельный вес в общей сумме расходов бюджета городского округа на 2021 год составляют расходы на образование – 1 595 828,7 тыс. рублей или 61,2% к общей сумме расходов, на национальную экономику – 269 486,0 тыс. рублей (10,3%), на жилищно-коммунальное хозяйство – 249 035,7 тыс. рублей (9,5%), на социальную политику – 140 007,4 тыс. рублей (5,4%), на общегосударственные вопросы – 107 319,9 тыс. рублей (4,1%), на физическую культуру и спорт – 117 164,7 тыс. рублей (4,5%) и на культуру, кинематографию - 96 294,9 тыс. рублей (3,7%).

Бюджетные ассигнования по разделу «Общегосударственные вопросы» на 2021 год составят в сумме 107 319,9 тыс. рублей, на 2022 год – 111 438,7 тыс. рублей, на 2023 год – 105 057,4 тыс. рублей. Расходы по данному разделу в 2021

году по сравнению с ожидаемым исполнением за 2020 год снижаются на 8 908,4 тыс. рублей или на 7,7%.

Расходы по разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** в 2021-2023 годах предусмотрены в сумме 25 604,7 тыс. рублей, 25 378,4 тыс. рублей и 25 411,4 тыс. рублей соответственно и включают мероприятия по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан.

По разделу **«Национальная экономика»** бюджетные ассигнования на 2021 год запланированы в сумме 269 486,0 тыс. рублей, со снижением на 93 136,6 тыс. рублей или на 25,7% от ожидаемого исполнения за 2020 год.

На 2022 год расходы предусматриваются в сумме 288 728,9 тыс. рублей, с ростом на 19 242,9 тыс. рублей или на 7,1% к уровню 2021 года, на 2023 год прогнозируются расходы в сумме 302 803,2 тыс. рублей, с ростом на 14 074,3 тыс. рублей или на 4,9% к уровню 2022 года.

Расходы по разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** на 2021 год предусмотрены в сумме 249 035,7 тыс. рублей, с ростом на 21 547,7 тыс. рублей или на 9,5 % к ожидаемому исполнению за 2020 год, на 2022 год предусмотрено 186 715,5 тыс. рублей, со снижением к 2021 году на 62 320,2 тыс. рублей или на 25,0%, на 2023 год расходы запланированы в сумме 187 729,7 тыс. рублей с ростом к 2022 году на 1 014,2 тыс. рублей или на 0,5%.

По разделу **«Охрана окружающей среды»** бюджетные ассигнования на 2021 год запланированы в сумме 4 549,2 тыс. рублей, со снижением на 2 408,4 тыс. рублей или на 34,6% от ожидаемого исполнения за 2020 год.

На 2022-2023 годы расходы предусматриваются в сумме 350 тыс. рублей ежегодно, со снижением на 5 407,5 тыс. рублей или на 54,5% к уровню 2020 года,

Расходы по разделу **«Образование»** на 2021 год прогнозируются ростом к ожидаемому исполнению 2020 года на 28 540,7 тыс. рублей или на 1,8% и составят 1 595 828,7 тыс. рублей, в 2022 году - 1 588 514,0 тыс. рублей, со снижением на 7 314,7 тыс. рублей или на 0,5% к 2021 году, в 2023 году - 1 589 732,6 тыс. рублей с ростом к 2022 году на 1 218,6 тыс. рублей или на 0,1%.

По разделу **«Культура, кинематография»** бюджетные ассигнования на 2021 год определены в сумме 96 294,9 тыс. рублей, с ростом к ожидаемому исполнению 2020 года на 8 533,6 тыс. рублей или на 9,7%, на 2022 год – 85 447,1 тыс. рублей со снижением к прогнозу 2021 года на 10 847,8 тыс. рублей или 11,3%, на 2023 год - 85 569,6 тыс. рублей или с ростом к прогнозу 2022 года на 1 22,5 тыс. рублей или 0,1%.

Расходы по разделу **«Социальная политика»** на 2021 год запланированы в сумме 140 007,4 тыс. рублей, на 2021 год – 139 524,8 тыс. рублей, на 2023 год – 139 462,7 тыс. рублей и включают в себя расходы бюджета городского округа на охрану семьи и детства, на осуществление дополнительных мер социальной поддержки граждан, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, на

осуществление расходов, связанных с присвоением звания «Почетный гражданин города Октябрьского», на пенсионное обеспечение муниципальных служащих.

Расходы по разделу **«Физическая культура и спорт»** на 2021 год прогнозируются в сумме 117 164,7 тыс. рублей со снижением к ожидаемому исполнению 2020 года на 3 607,0 тыс. рублей или на 3,0%, на 2022 год в сумме 129 837,0 тыс. рублей с ростом к прогнозу 2021 года на 12 672,3 тыс. рублей или 0,3%, на 2023 год в сумме 129 965,1 тыс. рублей, с ростом к прогнозу 2021 года на 128,1 тыс. рублей или 0,1%.

Бюджетные ассигнования по разделу **«Средства массовой информации»** на 2021-2023 годы запланированы в сумме 3 764,9 тыс. рублей ежегодно и предусматривают расходы на обеспечение информированности граждан о деятельности органов местного самоуправления городского округа и важнейших событиях, происходящих в жизни города, распространение социально значимой информации, отвечающей интересам общества.

По разделу **«Обслуживание государственного и муниципального долга»** бюджетные ассигнования на 2021 год запланированы в сумме 150,0 тыс. рублей, на 2020 год предусматриваются расходы в сумме 4 000,0 тыс. рублей, с ростом на 3850,0 тыс. рублей или в 25,6 раза к уровню 2021 года и на 2023 год – 8 000,0 тыс. рублей, с ростом на 4 000,0 тыс. рублей или на 100% к уровню 2022 года.

Согласно статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации в проекте решения о бюджете в пункте 12 предусмотрены бюджетные ассигнования **Дорожного фонда городского округа город Октябрьский** в 2021 году в сумме 178 061,0 тыс. рублей, что на 6 444,0 тыс. рублей или на 3,5% меньше объема первоначально утвержденного на 2020 год и на 63 673,3 тыс. рублей или 26,3% меньше уточненного показателя.

На плановый период 2022 года объем муниципального Дорожного фонда планируется в сумме 199 503,0 тыс. рублей, что на 21 442 тыс. рублей или на 12,0% выше уровня 2021 года, на 2023 год – 213 530,0 тыс. рублей, с увеличением к 2022 году на 14 027,0 тыс. рублей или 7,0%.

Во исполнение Указов Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задач развития Российской Федерации на период до 2024 года», от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» проектом бюджета на 2021-2023 гг. планируется реализация **национальных проектов:**

«Жилье и городская среда» (региональный проект «Формирование комфортной городской среды»);

«Образование» (региональные проекты «Современная школа», «Успех каждого ребенка»);

«Культура» (региональный проект «Культурная среда»);

«Демография» (региональный проект «Спорт - норма жизни»).

Проектом решения о бюджете бюджетные ассигнования на 2021 - 2023 годы планируется шести главным распорядителям бюджетных средств.

Распределение бюджетных ассигнований по ведомственной структуре расходов бюджета городского округа представлено в таблице.

№ п/п	Наименование	Проект бюджета		
		на 2021 год	на плановый период	
			2022 год	2023 год
1	2	3	4	5
	Расходы, всего тыс. руб.	2 609 206,1	2 595 899,3	2 644 246,6
1	Администрация городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан			
	тыс. руб.	873 745,0	839 112,0	851 940,5
	% к общим расходам	33,5	32,3	32,2
2	Отдел архитектуры и градостроительства администрации городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан			
	тыс. руб.	9 683,7	9 689,3	9 694,5
	% к общим расходам	0,4	0,4	0,4
3	Совет городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан			
	тыс. руб.	5 188,0	5 188,7	5 189,0
	% к общим расходам	0,2	0,2	0,2
4	Отдел культуры администрации городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан			
	тыс. руб.	179 690,7	168 818,3	168 976,4
	% к общим расходам	6,9	6,5	6,4
5	Отдел образования администрации городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан			
	тыс. руб.	1 524 110,2	1 526 728,5	1 527 874,4
	% к общим расходам	58,4	58,8	57,8
6	Финансовое управление администрации городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан			
	тыс. руб.	16 788,5	14 162,5	14 171,8
	% к общим расходам	0,6	0,6	0,5
7	Условно утвержденные расходы			
	тыс. руб.	0,0	32 200,0	66 400,0
	% к общим расходам	X	1,2	2,5

Анализ формирования бюджета городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в программном формате

Проектом решения о бюджете на финансовое обеспечение реализации 18 муниципальных программ предусмотрено:

на 2021 год – 2 600 719,1 тыс. рублей или 99,7% от общего объема расходов бюджета;

на 2022 год – 2 556 542,0 тыс. рублей или 98,5%;

на 2023 год – 2 571 182,8 тыс. рублей или 97,2%.

Распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ на 2021-2023 годы планируется в следующих объемах:

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Объем бюджетных ассигнований по проекту бюджета, тыс. рублей		
		2021 год	2022 год	2023 год
1.	Муниципальная программа «Социальная поддержка населения в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан»	7 906,3	7 906,3	7 906,3
	<i>доля в общих расходах на программы, %</i>	<i>0,3</i>	<i>0,3</i>	<i>0,3</i>
2.	Муниципальная программа «Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан»	15 937,7	6 553,9	6 553,9
	<i>доля в общих расходах на программы, %</i>	<i>0,6</i>	<i>0,3</i>	<i>0,2</i>
3.	Муниципальная программа «Развитие молодежной политики в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан»	14 702,1	14 739,1	14 776,2
	<i>доля в общих расходах на программы, %</i>	<i>0,6</i>	<i>0,6</i>	<i>0,6</i>
4.	Муниципальная программа «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан»	5 310,9	5 310,9	5 310,9
	<i>доля в общих расходах на программы, %</i>	<i>0,2</i>	<i>0,2</i>	<i>0,2</i>
5.	Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан»	85 051,5	85 113,1	85 188,0
	<i>доля в общих расходах на программы, %</i>	<i>3,3</i>	<i>3,3</i>	<i>3,3</i>
6.	Муниципальная программа "Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан"	870,0	890,0	890,0
	<i>доля в общих расходах на программы, %</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
7.	Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан»	63 242,1	63 546,6	61 606,7
	<i>доля в общих расходах на программы, %</i>	<i>2,4</i>	<i>2,5</i>	<i>2,4</i>
8.	Муниципальная программа «Развитие транспортной системы в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан»	207 709,2	229 172,9	243 222,5
	<i>доля в общих расходах на программы, %</i>	<i>8,0</i>	<i>9,0</i>	<i>9,5</i>
9.	Муниципальная программа "Развитие торговли в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан"	35,0	35,0	35,0
	<i>доля в общих расходах на программы, %</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
10.	Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территорий городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан»	83 105,5	80 008,8	81 011,7
	<i>доля в общих расходах на программы, %</i>	<i>3,2</i>	<i>3,1</i>	<i>3,2</i>

11.	Муниципальная программа "Формирование современной городской среды в городском округе город Октябрьский"	134 047,5	93 171,8	93 171,8
	<i>доля в общих расходах на программы, %</i>	<i>5,2</i>	<i>3,6</i>	<i>3,6</i>
12.	Муниципальная программа «Развитие системы образования городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан»	1 599 470,5	1 601 981,6	1 603 188,6
	<i>доля в общих расходах на программы, %</i>	<i>61,5</i>	<i>62,7</i>	<i>62,4</i>
13.	Муниципальная программа «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан»	26 104,7	25 878,4	25 911,4
	<i>доля в общих расходах на программы, %</i>	<i>1,0</i>	<i>1,0</i>	<i>1,0</i>
14.	Муниципальная программа «Развитие строительства и архитектура городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан»	43 755,4	37 855,5	37 744,0
	<i>доля в общих расходах на программы, %</i>	<i>1,7</i>	<i>1,5</i>	<i>1,5</i>
15.	Муниципальная программа «Развитие культуры и искусства в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан»	178 135,9	167 243,5	167 401,6
	<i>доля в общих расходах на программы, %</i>	<i>6,8</i>	<i>6,5</i>	<i>6,5</i>
16.	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан»	116 964,7	129 637,0	129 765,1
	<i>доля в общих расходах на программы, %</i>	<i>4,5</i>	<i>5,1</i>	<i>5,0</i>
17.	Муниципальная программа «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального хозяйства городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан»	7 496,3	7 497,6	7 499,1
	<i>доля в общих расходах на программы, %</i>	<i>0,3</i>	<i>0,3</i>	<i>0,3</i>
18.	Муниципальная программа «Реализация проектов по комплексному благоустройству дворовых территорий городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан «Башкирские дворики»»	10 873,8	0,0	0,0
	<i>доля в общих расходах на программы, %</i>	<i>0,4</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Итого расходов на реализацию муниципальных программ		2 600 719,1	2 556 542,0	2 571 182,8
Расходы на реализацию непрограммных направлений деятельности		8 487,0	39 357,3	73 063,8
Всего расходов бюджета городского округа		2 609 206,1	2 595 899,3	2 644 246,6

По муниципальной программе «Социальная поддержка населения в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан» на 2021-2023 годы прогнозируются средства по 7 906,3 тыс. рублей ежегодно.

В рамках реализации программы бюджетные ассигнования в основном планируется направить на:

осуществление государственных полномочий по обеспечению жилыми помещениями инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов, нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма, вставших на учет после 1 января 2005 года и страдающих тяжелыми формами хронических заболеваний по 5 406,3 тыс. рублей ежегодно;

на поддержку обучающихся в медицинских образовательных организациях высшего профессионального образования и врачей специалистов с целью привлечения и закрепления врачебных кадров в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан по 2 500,0 тыс. рублей ежегодно.

По муниципальной программе **«Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан»** предусматривается финансовое обеспечение в 2021 году в сумме 15 937,7 тыс. рублей, что выше утвержденных значений 2020 года на 1 080,6 тыс. рублей или на 7,3%, в 2022-2023 гг. в сумме 6 553,9 тыс. рублей ежегодно.

Бюджетные ассигнования планируется направить на обеспечение устойчивого функционирования коммунальных организаций, поставляющих коммунальные ресурсы для предоставления коммунальных услуг населению по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек, и подготовки объектов коммунального хозяйства к работе в осенне-зимний период и на изготовление проектно-сметной документации по объектам «Водопровод по улице Радужная городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан» и «Строительство водопровода по ул. Заитовская и части ул. Клубная с подключением от резервуара по ул. Достоевского городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан».

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы **«Развитие молодежной политики в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан»** определены в следующих размерах: на 2021 год в сумме 14 702,1 тыс. рублей со снижением к утвержденному плану на 2020 год на 549,0 тыс. рублей или на 3,7%, на 2022 год - в сумме 14 739,1 тыс. рублей с ростом к прогнозу 2021 года на 37,0 тыс. рублей или на 0,3%, на 2023 год - в сумме 14 776,2 тыс. рублей с ростом к прогнозу 2022 года на 37,1 тыс. рублей или на 0,3%.

Бюджетные ассигнования планируется направить на организацию и проведение городских мероприятий и конкурсов, участие в республиканских, всероссийских, международных конкурсах, проектах и форумах на организацию и проведение городских мероприятий и конкурсов, участие в республиканских, всероссийских, международных конкурсах, проектах и форумах в 2021-2023 годах по 1 126,8 тыс. рублей ежегодно, на предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг Муниципальным бюджетным учреждением «Дворец молодежи» городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан в 2021 году в сумме 13 575,3

тыс. рублей, в 2022 году - 13 612,3 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 13 649,4 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы **«Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан»** в 2021-2023 годах предусмотрены средства в сумме 5 310,9 тыс. рублей ежегодно, которые планируют направить на финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства по 1 000,0 тыс. рублей ежегодно и Автономной некоммерческой организации «Агентство Республики Башкортостан по развитию малого и среднего предпринимательства» на финансовое обеспечение затрат, связанных с текущим содержанием территориального бизнес-инкубатора по 4 310,9 тыс. рублей ежегодно, в том числе из республиканского бюджета по 3 919,0 тыс. рублей и бюджета городского округа по 391,9 тыс. рублей.

Установлены расхождения значения целевых индикаторов муниципальной программы «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан» сроком реализации на 2017-2022 годы, утвержденной постановлением администрации городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан от 28.11.2016 №5046, с показателями, предусмотренными прогнозом социально-экономического развития на 2021-2024 гг.:

индикатор «количество субъектов малого и среднего предпринимательства» утвержден на 2021 год в количестве 3 880 единиц, на 2022 год – 3 892 единиц, в прогнозе социально-экономического развития данный показатель предусмотрен на 2021 год по консервативному варианту - 3 699 единиц, по базовому - 3 706, по целевому варианту 3713, на 2022 год по консервативному варианту - 3 706 единиц, по базовому - 3 725, по целевому - 3743;

индикатор «число занятых в малом и среднем предпринимательстве, включая индивидуальных предпринимателей» утвержден на 2021 год в количестве 25 860 человек, в прогнозе социально-экономического развития на 2021 год предусмотрен по консервативному варианту - 25 408 человек, по базовому – 25 510, по целевому - 25 662; на 2022 год по консервативному варианту - 25 535, по базовому - 25 714, по целевому - 25 944 человек;

индикатор «оборот субъектов малого и среднего предпринимательства» на 2021 год утвержден в объеме 53,7 млрд. рублей, на 2022 год - 56,4 млрд. рублей, в прогнозе социально-экономического развития на 2021 год предусмотрен объем в ценах соответствующих лет по консервативному варианту - 47,6 млрд. рублей, по базовому - 48,1 млрд. рублей, по целевому варианту - 48,4 млрд. рублей; на 2022 год по консервативному варианту - 49,9 млрд. рублей, по базовому - 50,7 млрд. рублей, по целевому - 51,5 млрд. рублей.

На финансовое обеспечение муниципальной программы **«Развитие муниципальной службы в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан»** на 2021 год предусмотрено в сумме 85 051,5 тыс. рублей со

снижением к утвержденному плану 2020 года на 11 218,7 тыс. рублей или 11,7%, на 2022 год - в сумме 85 113,1 тыс. рублей, с ростом к прогнозу 2021 года на 61,6 тыс. рублей или на 0,1%, в 2023 году - 85 188,0 тыс. рублей с ростом к прогнозу 2022 года на 74,9 тыс. рублей или на 0,1%.

В рамках реализации программы бюджетные ассигнования в основном планируется направить на:

обеспечение функционирования в администрации городского округа "телефона доверия", сайта городского округа, других информационных каналов, используя которые граждане могли бы сообщать об известных им фактах коррупционных правонарушений, в 2021-2023 годах по 4,0 тыс. рублей ежегодно;

обучение и повышение квалификации муниципальных служащих, в должностные обязанности которых входит участие в противодействии коррупции в 2021-2023 годах по 21,0 тыс. рублей ежегодно;

организацию и обеспечение работы по предупреждению коррупции в подведомственных организациях в 2021-2023 годах по 19,0 тыс. рублей ежегодно;

проведение мероприятий, посвященных Международному дню борьбы с коррупцией в 2021-2023 годах по 6,0 тыс. рублей ежегодно;

организацию обеспечения непрерывности коммуникации в социальной системе «органы местного самоуправления – население» и финансовое обеспечение деятельности МКУ «Центр информационных технологий» городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан в 2021 году в сумме 12 952,8 тыс. рублей, в 2022 году – 12 897,4 тыс. рублей, в 2023 году – 12 941,0 тыс. рублей;

содержание и обеспечение деятельности администрации городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан и ее структурных подразделений в 2021 году в объеме 70 072,6 тыс. рублей, в 2022 году – 70 167,9 тыс. рублей, в 2023 году – 70 219,5 тыс. рублей;

пенсионное обеспечение граждан, замещавших муниципальные должности и имеющих право для получения доплат к пенсии за выслугу лет на муниципальной службе, по 1 500,0 тыс. рублей ежегодно.

На реализацию муниципальной программы **«Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан»** на 2021 год предусмотрено средства в сумме 870,0 тыс. рублей, что на 2,0 тыс. рублей или на 0,2% выше утвержденного плана на 2020 год, на 2022-2023 годы - в сумме 890,0 тыс. рублей ежегодно.

В ходе реализации программы средства планируется направить на:

участие в республиканских, всероссийских, международных, межрегиональных конкурсах и фестивалях направленных, на укрепление межнационального единства, а также на организацию мероприятий, направленных на развитие башкирской культуры в 2021 году в сумме 806,0 тыс. рублей; в 2022 году - 826,0 тыс. рублей; в 2023 году - 826,0 тыс. рублей;

проведение в 2021-2023 годах мероприятий, направленных на этнокультурное развитие народов Республики Башкортостан и поддержку языкового многообразия в городском округе город Октябрьский по 64,0 тыс. рублей ежегодно.

Проектом решения о бюджете на реализацию муниципальной программы **«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан»** на 2021 год прогнозируются средства в сумме 63 242,1 тыс. рублей, со снижением к утвержденному плану 2020 года на 81 635,8 тыс. рублей или на 56,3%, на 2022 год - в сумме 63 546,6 тыс. рублей, с ростом к прогнозу 2021 года на 304,5 тыс. рублей или на 0,5%, на 2023 год - 61 606,7 тыс. рублей, со снижением к прогнозу 2022 года на 1 939,9 тыс. рублей или на 3,1%.

Бюджетные ассигнования планируется направить на:

обеспечение деятельности финансового управления администрации городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан в 2021 году в объеме 14 103,0 тыс. рублей, в 2022 году – 14 112,5 тыс. рублей и 2023 году – 14 121,8 тыс. рублей;

формирование резервного фонда администрации городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан в 2021 – 2023 годах в объеме по 5 000,0 тыс. рублей;

обеспечение софинансирования проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах в 2021 – 2023 годах по 2 000,0 тыс. рублей;

увеличение фондов оплаты труда работников муниципальных учреждений в 2021 году – 6 000,0 тыс. рублей;

обеспечение финансирования расходов, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения по обращениям избирателей, адресованным депутатам Государственного Собрания-Курултая Республики Башкортостан в ходе осуществления ими депутатской деятельности, в 2021 году - 2 635,5 тыс. рублей;

обеспечение деятельности МКУ «Центр бухгалтерского учета и обслуживания» городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан в 2021 году предусмотрено 14 490,8 тыс. рублей, в 2022 году – 14 495,3 тыс. рублей и в 2023 году – 14 499,6 тыс. рублей;

уплату процентов за пользование кредитом, планируемым на покрытие дефицита бюджета в 2021 году – 150,0 тыс. рублей, в 2022 году - 4 000,0 тыс. рублей, в 2023 году – 8 000,0 тыс. рублей;

обеспечение деятельности МКУ «Центр муниципальных закупок» городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан в 2021 году предусмотрено 2 396,8 тыс. рублей, в 2022 году – 2 398,1 тыс. рублей и в 2023 году – 2 399,3 тыс. рублей;

обеспечение деятельности МКУ «Управление по учету имущества казны и жилищного вопроса» городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан в 2021 году предусмотрено 7 601,0 тыс. рублей, в 2022 году - 7 605,0 тыс. рублей и в 2023 году - 7 608,9 тыс. рублей;

обеспечение содержания муниципального жилья, не переданного по договорам найма, в 2021 году - 330,1 тыс. рублей, в 2022 году - 339,4 тыс. рублей, в 2023 году - 349,2 тыс. рублей;

содержание муниципального имущества, находящегося в казне городского округа, в 2021 году - 1 733,6 тыс. рублей, в 2022 году - 1 765,0 тыс. рублей, в 2023 году - 1 796,6 тыс. рублей;

изготовление проектно-сметной документации на капитальный ремонт помещения, находящегося в казне по адресу: Лермонтова, дом 6, в 2021 году 650,0 тыс. рублей; на капитальный ремонт помещения, по адресу: Лермонтова, дом 6, находящихся в казне, на 2022 год - 6000,0 тыс. рублей;

оценку недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности по 100,0 тыс. рублей ежегодно;

обеспечение приватизации и проведение предпродажной подготовки объектов приватизации ежегодно по 265,0 тыс. рублей;

на содержание и обслуживание муниципальной казны в 2021 году – 400,0 тыс. рублей, в 2022 году – 400,0 тыс. рублей и в 2023 году – 400,0 тыс. рублей;

проведение инвентаризации земельных участков и объектов капитального строительства в 2021 году 320,0 тыс. рублей;

уплату транспортного налога автотранспорта, находящегося в казне городского округа, ежегодно по 66,3 тыс. рублей.

Орган внешнего муниципального финансового контроля городского округа город Октябрьский отмечает, что в проекте паспорта муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и имуществом городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан» суммы предоставленных льгот городским округом на 2019-2024 гг. предусмотрены в сумме 467,0 тыс. рублей ежегодно, согласно Оценке налоговых льгот (налоговых расходов) городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан, предоставленных одновременно с проектом бюджета, сумма налоговых льгот за 2019 год составила 853,0 тыс. рублей, на 2020-2024 гг. прогнозируются также в сумме 853,0 тыс. рублей ежегодно.

В силу статьи 81 Бюджетного кодекса РФ создание резервных фондов местных администраций предусматривается в расходной части бюджета и средства резервных фондов направляются на финансирование непредвиденных расходов.

Согласно пояснительной записки к проекту бюджета в финансовом обеспечении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и имуществом городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан» помимо средств резервного фонда администрации городского

округа город Октябрьский предлагается предусмотреть непредвиденные расходы в 2021 – 2023 годах по 5 000,0 тыс. рублей ежегодно, что не соответствует требованиям бюджетного законодательства.

По муниципальной программе **«Развитие транспортной системы в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан»** общий объем расходов определен на 2021 год в сумме 207 709,2 тыс. рублей со снижением к утвержденному плану на 2020 год на 13 156,3 тыс. рублей или на 6,0%, на 2022 год – 229 172,9 тыс. рублей, с ростом к прогнозу 2021 года на 21 463,7 тыс. рублей или на 10,3%, на 2023 год - 243 222,5 тыс. рублей с ростом к 2022 году на 14 049,6 тыс. рублей или на 6,1%.

В рамках реализации программы бюджетные ассигнования планируется направить на:

ремонт дорог, изготовление проектно-сметной документации строительства автомобильных дорог, обеспечение надлежащего содержания улично-дорожной сети и мостов в 2021 году в сумме 160 902,1 тыс. рублей, в 2022 году - 182 806,6 тыс. рублей, в 2023 году - 198 581,9 тыс. рублей;

совершенствование системы управления деятельностью по повышению безопасности дорожного движения в 2021 году – 17 158,9 тыс. рублей, в 2022 году – 16 696,4 тыс. рублей, в 2023 году – 14 948,1 тыс. рублей;

содержание автотранспортного участка в МБУ «Благоустройство» в сумме 29 648,2 тыс. рублей в 2021 году, в 2022 году – 29 669,9 тыс. рублей, в 2023 году – 29 692,5 тыс. рублей.

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы **«Развитие торговли в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан»** на 2021-2023 годы средства прогнозируются по 35,0 тыс. рублей ежегодно, которые планируется направить на оценку размера платы за размещение нестационарных объектов.

По муниципальной программе **«Комплексное благоустройство территорий городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан»** предусмотрены бюджетные ассигнования на 2021 год в сумме 83 105,5 тыс. рублей, со снижением к утвержденному плану на 2020 год на 6 564,5 тыс. рублей или на 7,3%, на 2022 год – 80 008,8 тыс. рублей, со снижением к прогнозу 2021 года на 3 096,7 тыс. рублей или на 3,7%, на 2023 год - 81 011,7 тыс. рублей, с ростом к прогнозу 2022 года на 1 002,9 тыс. рублей или на 1,3%.

Бюджетные ассигнования в трехлетнем периоде предлагается направить на:

организацию благоустройства городского округа (мест массового отдыха населения (городских парков), кладбищ) в 2021 году в объеме 27 891,2 тыс. рублей, в 2022 году – 23 906,2 тыс. рублей, в 2023 году – 24 020,9 тыс. рублей;

озеленение придорожной территории городского округа в 2021-2023 годах по 3 000,0 тыс. рублей ежегодно;

озеленение территории парков, скверов и леса городского округа по 5 000,0 тыс. рублей ежегодно;

проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных за счет субвенции из республиканского бюджета в 2021-2023 годах по 1 913,7 тыс. рублей;

организацию и содержание мест захоронения городского округа по 534,9 тыс. рублей ежегодно;

осуществление за счет субвенции государственных полномочий по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части обустройства, содержания, строительства и консервации скотомогильников (биотермических ям) по 42,3 тыс. рублей ежегодно;

содержание и ремонт уличного освещения на 2021 год в сумме 34 922,5 тыс. рублей, на 2022 год – 35 805,5 тыс. рублей, на 2023 год – 36 688,4 тыс. рублей;

финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным бюджетным учреждением «Благоустройство» городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан в 2021 году в сумме 9 800,9 тыс. рублей, в 2022 году – 9 806,2 тыс. рублей, в 2023 году – 9 811,5 тыс. рублей.

В муниципальной программе **«Формирование современной городской среды в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан»** предусмотрены средства на реализацию национального проекта «Жилье и городская среда» (региональный проект «Формирование комфортной городской среды») в 2021 году в сумме 134 047,5 тыс. рублей, с ростом к утвержденному плану на 2020 год на 93 832,6 тыс. рублей или в 2,3 раза, на 2022-2023 гг. – в сумме 93 171,8 тыс. рублей ежегодно.

Согласно проекту паспорта программы в 2021 году планируется направить средства федерального бюджета в сумме 124 798,2 тыс. рублей, средства бюджета Республики Башкортостан – 2 546,9 тыс. рублей, средства бюджета городского округа – 6 702,4 тыс. рублей.

В 2022-2023 годах – 86 742,9 тыс. рублей средства федерального бюджета, 1 770,3 тыс. рублей средства бюджета Республики Башкортостан, 4 658,6 тыс. рублей средства бюджета городского округа ежегодно.

На реализацию муниципальной программы **«Развитие системы образования городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан»** общий объем расходов на 2021 год предусмотрен в сумме 1 599 470,5 тыс. рублей, со снижением к утвержденному плану на 2020 год на 13 162,2 тыс. рублей или на 0,8%, на 2022 год - 1 601 981,6 тыс. рублей, с ростом к прогнозу 2021 года на 2 511,1 тыс. рублей или на 0,2%, на 2023 год в сумме 1 603 188,6 тыс. рублей, с ростом к прогнозу 2022 года на 1 207,0 тыс. рублей или на 0,1%.

Финансовое обеспечение реализации муниципальной программы обеспечит функционирование 27 дошкольных образовательных учреждений, 14

общеобразовательных учреждений, 2 учреждений дополнительного образования детей.

Бюджетные ассигнования планируется направить на:

обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общего образования на 2021 год в сумме 673 275,2 тыс. рублей, на 2022 год – 673 209,1 тыс. рублей, на 2023 год – 674 844,8 тыс. рублей, в том числе доведение средней заработной платы педагогического персонала в общеобразовательных организациях в 2021-2023 годах до целевого показателя в размере 38 271,2 рублей;

развитие системы дошкольного образования на 2021 год в сумме 611 522,8 тыс. рублей, на 2022 год – 615 341,0 тыс. рублей, на 2023 год – 617 864,5 тыс. рублей, в том числе доведение средней заработной платы педагогов дошкольного образования в 2021-2023 годах до целевого показателя в размере 29 564,4 рублей;

развитие дополнительного образования детей в системе образования на 2021 год – 51 692,0 тыс. рублей, на 2022 год – 51 772,1 тыс. рублей, на 2023 год – 51 903,0 тыс. рублей, в том числе достижение утвержденных целевых показателей средней заработной платы педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования в 2021-2023 годах до 35 974,0 рубля;

совершенствование организации питания и обеспечение соблюдения воспитанниками режима дня и личной гигиены в дошкольных организациях на 2021 -2023 годы по 40 823,2 тыс. рублей ежегодно;

социальную поддержку воспитанников и учащихся муниципальных образовательных учреждений (обеспечение питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, обеспечение учащихся из многодетных малоимущих семей бесплатным питанием, школьной формой, набором школьно-письменных принадлежностей первоклассникам) на 2021 год в сумме 8 192,1 тыс. рублей, на 2022 год – 8 202,3 тыс. рублей, на 2023 год – 8 202,3 тыс. рублей;

обеспечение безопасности обучающихся, воспитанников и работников образовательных учреждений всех типов и видов во время их трудовой и учебной деятельности в 2021-2023 годы по 22 291,3 тыс. рублей ежегодно;

проведение профилактических мероприятий по сокращению потребления наркотиков, профилактика правонарушений и преступлений в 2021-2023 годы по 1 587,0 тыс. рублей ежегодно;

обеспечение первичных мер пожарной безопасности образовательных учреждений, создание безопасных условий в местах пребывания всех участников образовательного процесса на 2021-2023 годы по 7 935,3 тыс. рублей ежегодно;

обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей на 2021-2023 годы в сумме 29 729,7 тыс. рублей ежегодно;

проведение мероприятий по созданию новых мест в образовательных организациях за счет капитального ремонта в рамках реализации мероприятий регионального проекта "Современная школа" в 2021 году в сумме 3 288,7 тыс.

рублей, в 2022 году в сумме 3 157,9 тыс. рублей, что обеспечит ввод мест в образовательных организациях в количестве 75 мест;

проведение мероприятий по созданию новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей в рамках реализации мероприятий регионального проекта «Успех каждого ребенка» в 2021 году в сумме 1 976,4 тыс. рублей, что обеспечит ввод мест в образовательных организациях в количестве 420 ед.;

проведение культурно-массовых мероприятий для детей и подростков по 2 102,4 тыс. рублей ежегодно;

поддержку и развитие одаренных детей в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021-2023 годы по 815,0 тыс. рублей ежегодно;

формирование здорового образа жизни и организация оздоровления детей 2021 год в сумме 30 146,4 тыс. рублей, на 2022 год – 31 129,3 тыс. рублей, на 2023 год – 31 129,3 тыс. рублей, из них на:

организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) за счет средств бюджета Республики Башкортостан на 2021 год – 19 713,8 тыс. рублей, на 2022 год – 20 581,7 тыс. рублей, на 2023 год – 20 581,7 тыс. рублей;

оздоровление детей за счет средств муниципального образования по 4 900,0 тыс. рублей ежегодно;

организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей-сирот, и детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся в трудной жизненной ситуации на 2021 год – 2 615,2 тыс. рублей, на 2022 год – 2 730,2 тыс. рублей, на 2023 год – 2 730,2 тыс. рублей;

выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью на 2021 год – 1 468,6 тыс. рублей, на 2022 год – 1 527,4 тыс. рублей, на 2023 год – 1 588,5 тыс. рублей;

осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству (на обучение в замещающие родители) на 2021-2023 годы по 320,0 тыс. рублей ежегодно;

осуществление государственных полномочий по предоставлению бесплатного проезда детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, обучающимся за счет средств бюджета Республики Башкортостан или местного бюджета по имеющим государственную аккредитацию образовательным программам, на период обучения на 2021-2023 годы по 496,8 тыс. рублей ежегодно;

выплату ежемесячного пособия на содержание детей, переданных на воспитание в приемную и патронатную семью, вознаграждения, причитающегося приемным и патронатным родителям, пособий на содержание детей, переданных под опеку и попечительство, на 2021-2023 годы по 42 448,9 тыс. рублей ежегодно;

проведение ремонта жилых помещений, собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей на 2021-2023 годы по 100,0 тыс. рублей ежегодно;

предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, на 2021 год – 25 539,4 тыс. рублей, на 2022 год – 25 258,4 тыс. рублей, на 2023 год – 25 258,4 тыс. рублей;

содержание и обеспечение деятельности структурных подразделений отдела образования администрации городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год в сумме 46 636,7 тыс. рублей, на 2022 год – 46 651,9 тыс. рублей, на 2023 год – 46 665,6 тыс. рублей.

На финансовое обеспечение муниципальной программы **«Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан»** прогнозируются средства на 2021 год в сумме 26 104,7 тыс. рублей, со снижением к утвержденному плану на 2020 год на 502,4 тыс. рублей или на 1,9%, на 2022 год – 25 878,4 тыс. рублей со снижением к прогнозу 2021 года на 226,3 тыс. рублей или на 0,9%, на 2023 год – 25 911,4 тыс. рублей, с ростом к прогнозу 2022 года на 33,0 тыс. рублей или на 0,1%.

Прогнозируемые объемы финансирования программы предусмотрено направить на:

обеспечение выполнения функций по повышению безопасности населения и защищенности объектов жизнеобеспечения от угроз природного и техногенного характера Муниципальным казенным учреждением «Управление по гражданской обороне, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан» в 2021 году в сумме 25 239,6 тыс. рублей, в 2022 году – 25 272,9 тыс. рублей, в 2023 году – 25 305,6 тыс. рублей;

развитие на базе ЕДДС городского округа комплексной информационной системы, обеспечивающей прогнозирование, мониторинг, предупреждение и ликвидацию возможных угроз, а также осуществление контроля устранения последствий чрезвычайных ситуаций и правонарушений в 2021 году в сумме 655,2 тыс. рублей, в 2022 году – 395,6 тыс. рублей, в 2023 году – 395,9 тыс. рублей;

предупреждение и смягчение их последствий посредством организации информирования граждан о мерах пожарной безопасности в средствах массовой печати, размещения информации на рекламных щитах, выступления по радио и телевидению, обеспечение отдельных категорий граждан автономными пожарными извещателями в 2021 – 2023 годах по 209,9 тыс. рублей.

Муниципальной программой **«Развитие строительства и архитектура городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан»** бюджетные ассигнования на 2021 год прогнозируются в сумме 43 755,4 тыс. рублей, с уменьшением к утвержденному плану на 2020 год на 17 591,3 тыс. рублей или на 28,7%, в 2022 году - 37 855,5 тыс. рублей, со снижением к прогнозу

2021 года на 5 899,9 тыс. рублей или на 13,5%, на 2023 год – 37 744,0 тыс. рублей, со снижением к прогнозу 2022 года на 111,5 тыс. рублей или на 0,3%.

Объемы финансирования предусмотрено направить на:
проектирование территории в 2021 году в сумме 1 449,0 тыс. рублей;
оценку и демонтаж рекламных конструкций по 420,0 тыс. рублей ежегодно;
разработку проектно-сметной документации (в том числе выполнение инженерных изысканий и прохождение государственной экспертизы) по объекту: «Внутриквартальные сети водоснабжения, газоснабжения микрорайона Южный городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан» в сумме 2 300,0 тыс. рублей;

проведение кадастровых работ по межеванию земельных участков в целях их предоставления гражданам для индивидуального жилищного строительства однократно и бесплатно в трехлетнем периоде 473,4 тыс. рублей, ежегодно;

проведение комплексных кадастровых работ в 2021 году 1 435,1 тыс. рублей; в 2022-2023 годах - по 956,8 тыс. рублей;

предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительства) жилья в 2021 году в сумме 19 063,7 тыс. рублей, в 2022 году в сумме 17 378,4 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 17 255,2 тыс. рублей;

финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг муниципальным бюджетным учреждением «Управление капитального строительства» городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан и на обеспечение деятельности отдела архитектура и градостроительства администрации городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан в 2021 году в общей сумме 18 614,1 тыс. рублей, в 2022 году - 18 626,9 тыс. рублей и 2023 году - 18 638,6 тыс. рублей.

Одним из важнейшим целевым индикатором муниципальной программы «Развитие строительства и архитектура городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан» сроком реализации 2016-2021 гг., утвержденной постановлением администрации городского округа город Октябрьский от 29.04.2016 №1823 (в редакции от 15.07.2020), является объем вводимого в эксплуатацию жилья и данный показатель предусмотрен на 2019 год в объеме 55,0 тыс. кв.м., на 2020 год - 73,7 тыс. кв. м., на 2021 год - 75,9 тыс. кв. м.

Вместе с тем, в представленном проекте паспорта муниципальной программы «Развитие строительства и архитектура городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан» на 2016-2021 гг. показатели целевого индикатора «ввод в эксплуатацию жилья» на 2019 год предусмотрены в объеме 56,3 тыс. кв. м, на 2020 год - 56,9 тыс. кв. м., на 2021 год - 57,4 тыс. кв. м.

Согласно основным показателям прогноза социально-экономического развития на 2021-2024 гг. показатель объема вводимого в эксплуатацию жилых домов за счет всех источников финансирования предусмотрен по оценке в 2020 году - 58,0 тыс. кв. м., на 2021 год объемы прогнозируются по консервативному

варианту в объеме 58,3 тыс. кв. м., по базовому варианту – 59,1 тыс. кв. м, по целевому варианту – 59,7 тыс. кв.м.

Муниципальной программой **«Развитие культуры и искусства в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан»** прогнозируются расходы на 2021 год в сумме 178 135,9 тыс. рублей, с ростом к утвержденному плану 2020 года на 1 823,9 тыс. рублей или на 1,0%, на 2022 год – 167 243,5 тыс. рублей, с уменьшением к прогнозу 2021 года на 10 892,4 тыс. рублей или на 6,1%, %, на 2023 год – 167 401,6 тыс. рублей, с ростом к прогнозу 2022 года на 158,1 тыс. рублей или на 0,1%.

В рамках реализации программы бюджетные ассигнования планируется направить на финансовое обеспечение деятельности:

МБУ «Централизованная библиотечная система» в 2021 году – 25 704, тыс. рублей, в 2022 году - 25 616,2 тыс. рублей, в 2023 году – 25 653,1 тыс. рублей;

учреждений дополнительного образования в сфере культуры и искусства городского округа города Октябрьского Республики Башкортостан в 2021 году - 82 156,0 тыс. рублей, в 2022 году - 82 134,4 тыс. рублей, в 2023 году - 82 2570 тыс. рублей;

МБУ «Городской дом культуры», МБУ «Центр национальный культур» и МАУ «Семья» в 2021 году в объеме 40 285,3 тыс. рублей, в 2022 году - 40 435,0 тыс. рублей, в 2023 году - 40 498,0 тыс. рублей;

МБУ «Октябрьский историко-краеведческий музей имени Анисима Павловича Шокурова» городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан в 2021 году - 6 359,0 тыс. рублей, в 2022 году - 6 348,8 тыс. рублей в 2023 году - 6 368,8 тыс. рублей;

методического центра, юриста, специалиста по закупкам и аудитора отдела культуры в 2021 году в сумме 4 774,7 тыс. рублей, в 2022 году в сумме 4 777,5 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 4 780,0 тыс. рублей.

На проведение городских культурно – массовых мероприятий, участие в Республиканских, Всероссийских и Международных конкурсах планируется направить в 2021 году в объеме 8 079,2 тыс. рублей, в 2022 году - 7 209,2 тыс. руб., в 2023 году - 7 209,3 тыс. рублей, проведение мероприятий по развитию учреждений сферы культуры в рамках регионального проекта «Культурная среда» в 2021 году на сумму 9 947,4 тыс. рублей.

На финансовое обеспечение мероприятий по обеспечению первичных мер пожарной безопасности учреждений культуры и учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства планируется направить в 2021 году - 830,0 тыс. рублей, в 2022 году - 722,4 тыс. рублей, в 2023 году - 635,4 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение муниципальной программы **«Развитие физической культуры и спорта в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан»** прогнозируются на 2021 год в сумме 116 964,7 тыс. рублей с ростом к утвержденному плану на 2020 год на

5 288,1 тыс. рублей или на 4,3 %, на 2022 год – 129 637,0 тыс. рублей, с ростом к прогнозу 2021 года на 12 672,3 тыс. рублей или на 10,8%, на 2023 год – 129 765,1 тыс. рублей, с ростом к прогнозу 2022 года на 128,1 тыс. рублей или на 0,1%.

Предусмотренные бюджетные ассигнования планируется направить на:

проведение городских спортивных соревнований, подготовку и участие спортсменов города в республиканских, во всероссийских и международных соревнованиях, проведение физкультурно-оздоровительных и спортивно-массовых мероприятий среди различных слоёв населения, поощрение спортсменов города Октябрьский за выдающиеся достижения в 2021 году в общей сумме 7 500,0 тыс. рублей, из них на проведение Кубка мира по акробатике - 3 700 тыс. рублей; в 2022 году - 3 800,0 тыс. рублей в 2023 году - 3 800,0 тыс. рублей;

внедрение и реализацию Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» по 534,0 тыс. рублей ежегодно;

предоставление субсидии из бюджета городского округа Автономной некоммерческой организации Октябрьский авиационно-технический спортивный клуб дополнительного образования имени Б.Г.Зарипова Общероссийской общественно-государственной организации «Добровольное общество содействия армии, авиации и флоту России в целях финансового обеспечения затрат в 2021-2023 годах по 3 500,0 тыс. рублей ежегодно;

финансовое обеспечение деятельности бюджетных учреждений физкультурно-спортивной направленности в 2021 году в объеме 105 430,7 тыс. рублей, в 2022 году в сумме 121 803,0 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 121 931,1 тыс. рублей.

На финансовое обеспечение муниципальной программы **«Модернизация и реформирование жилищно-коммунального хозяйства городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан»** бюджетные ассигнования на 2021 год прогнозируются в сумме 7 496,3 тыс. рублей, с уменьшением к утвержденному плану 2020 года на 6 164,0 тыс. рублей или на 45,1%, что обусловлено планированием средств на обеспечение софинансирования государственной поддержки проведения капитального ремонта лестничных клеток в многоквартирных домах значительно ниже, чем предусматривалось на 2020 год (в 2021 году - 2 000,0 тыс. рублей, на 2020 год планировалось в сумме по 5 273,3 тыс. рублей) и в 2020 году предусматривались средства на приобретение жилых помещений, предназначенных для предоставления гражданам, нуждающимся в жилых помещениях в сумме 3 500,0 тыс. рублей (на 2021 год указанные расходы не предусмотрены).

На 2022 год прогнозируются средства в сумме 7 497,6 тыс. рублей, с ростом к прогнозу 2021 года на 1,3 тыс. рублей, на 2023 год – 7 499,1 тыс. рублей, с ростом к прогнозу 2022 года на 1,5 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования планируется направить на:

уплату взносов на капитальный ремонт в отношении помещений, находящихся в государственной или муниципальной собственности в 2021-2023 годах по 5 000,0 тыс. рублей;

оборудование индивидуальными приборами учета жилые помещения, находящиеся в муниципальной собственности, в 2021-2023 годах по 100,0 тыс. рублей;

содержание маневренного фонда в 2021 году в сумме 96,3 тыс. рублей, в 2022 году - 97,6 тыс. рублей, в 2023 году - 99,1 тыс. рублей;

организацию и проведение мероприятий по поддержке некоммерческих организаций в жилищно-коммунальной сфере - предоставление гранта на обеспечение общественного контроля в сфере жилищного хозяйства в 2021-2023 годах по 300,0 тыс. рублей ежегодно;

обеспечение софинансирования государственной поддержки проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах (лестничные клетки) в 2021-2023 годах по 2 000,0 тыс. рублей ежегодно.

По муниципальной программе **«Реализация проектов благоустройства дворовых территорий городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан, основанных на местных инициативах»** предусмотрены бюджетные ассигнования на 2021 год в сумме 10 873,8 тыс. рублей, с уменьшением к утвержденному плану 2020 года на 59 658,0 тыс. рублей или на 84,6%. На 2022-2023 годы бюджетные ассигнования не определены.

Непрограммные расходы бюджета городского округа предусмотрены проектом решения о бюджете на 2021 год в сумме 8 487,0 тыс. рублей, на 2022 год - 39 357,3 тыс. рублей, на 2023 год - 73 063,8 тыс. рублей, из них:

на обеспечение деятельности Совета городского округа в 2021 году предусмотрено 5 188,0 тыс. рублей, в 2022 году - 5 188,7 тыс. рублей и в 2023 году - 5 189,0 тыс. рублей, в том числе на подготовку и повышение квалификации кадров муниципальных служащих Совета городского округа в 2021-2023 годах предусмотрено по 15,0 тыс. рублей ежегодно;

на материальное поощрение председателей уличных комитетов и советов территориального общественного самоуправления в 2021-2023 годах предусмотрено по 1 450,0 тыс. рублей ежегодно;

на финансовое обеспечение мероприятий по проведению Всероссийской переписи населения в 2021 году за счет субвенции из федерального бюджета в сумме 1 787,1 тыс. рублей;

на осуществление федеральных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в 2021 году в сумме 61,9 тыс. рублей, в 2022 году - 518,6 тыс. рублей, в 2023 году - 24,8 тыс. рублей;

условно утвержденные расходы на 2022 год в сумме 32 200,0 тыс. рублей, на 2023 год - 66 400,0 тыс. рублей.

Выводы:

1. Прогноз социально-экономического развития на 2021-2024 гг. сформирован в трех вариантах («консервативный», «базовый», «целевой») с учетом итогов социально-экономического развития городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан за 2019 год, потенциала и тенденции социально-экономического развития городского округа, прогнозных данных предприятий всех форм собственности, расположенных на территории городского округа, прогноз показателей инфляции до 2036 года по Республике Башкортостан, дефляторы по видам экономической деятельности.

2. Прогноз социально-экономического развития городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год и на период до 2024 года разработан в отсутствие муниципального правового акта, устанавливающего порядок разработки прогноза социально-экономического развития городского округа город Октябрьский, что не соответствует требованиям статьи 173 Бюджетного Кодекса РФ.

3. Показатели объема вводимых в эксплуатацию жилых домов в 2030 году, неналоговые доходы бюджета городского округа на 2030 год в проекте Бюджетного прогноза до 2030 года не соответствуют целевым индикаторам Стратегии социально-экономического развития городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан до 2030 года.

4. Установлены расхождения показателей среднегодовой численности населения, числа занятых в малом и среднем предпринимательстве (включая микропредприятия), объема ввода в эксплуатацию жилых домов, общей площади жилых помещений, приходящихся на 1 жителя, ввода жилых домов на душу населения в прогнозе социально - экономического развития на 2021-2024 гг. и в проекте Бюджетного прогноза до 2030 года.

5. Проект решения Совета городского округа город Октябрьский «О бюджете городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» подготовлен с учетом требований Бюджетного кодекса РФ.

6. Проектом решения Совета городского округа город Октябрьский «О бюджете городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» предлагается утвердить:

прогнозируемый объем доходов бюджета городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год в сумме 2 527 264,7 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 2 516 812,0 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 2 564 707,5 тыс. рублей;

прогнозируемый объем расходов бюджета городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2021 год в сумме 2 609 206,1 тыс. рублей, на 2022 год – 2 595 899,3 тыс. рублей, на 2023 год – 2 644 246,6 тыс. рублей;

дефицит бюджета на 2021 год в объеме 81 941,4 тыс. рублей, на 2022 год – 79 087,3 тыс. рублей, на 2023 год – 79 539,1 тыс. рублей.

7. Налоговые и неналоговые доходы бюджета городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан прогнозируются на 2021 год в сумме 1 014 196,0 тыс. рублей или со снижением к утвержденному плану 2020 года на 20,6% и к ожидаемой оценке 2020 года на 7,5%, на 2022 год в сумме 1 054 250,0 тыс. рублей, с ростом на 3,9% к прогнозному уровню 2021 года, на 2023 год – 1 082 486,0 тыс. рублей, с ростом на 2,7% к прогнозному уровню 2022 года.

8. Безвозмездные поступления в бюджет городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан 1 513 068,7 тыс. рублей с ростом к утвержденному плану 2020 года на 12,4% и к ожидаемым поступлениям 2020 года на 3,4%, на 2022 год безвозмездные поступления составят в сумме 1 462 562,0 тыс. рублей, что на 3,3% ниже прогноза 2021 года, на 2023 год в сумме 1 482 221,5 тыс. рублей, с ростом на 1,3% по сравнению с 2022 годом.

9. Размер условно утвержденных расходов на 2022 год предусмотрен в сумме 32 200,0 тыс. рублей, на 2023 год – 66 400,0 тыс. рублей, что соответствует требованиям, установленным пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

10. Бюджетные ассигнования социальной направленности прогнозируются на 2021 год в сумме 1 949 295,7 тыс. рублей или 74,7% в общем объеме расходов бюджета городского округа, на 2022 год – 1 943 322,9 тыс. рублей или 74,9%, на 2023 год – 1 944 730,0 тыс. рублей или 73,5%.

11. Проектом решения Совета городского округа город Октябрьский «О бюджете городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» на 2021 год предусматривается финансирование расходов в рамках реализации 18 муниципальных программ в сумме 2 600 719,1 тыс. рублей, на 2022 год – в рамках 17 муниципальных программ в сумме 2 556 542,0 тыс. рублей, на 2023 год – в рамках 17 муниципальных программ в сумме 2 571 182,8 тыс. рублей.

12. Непрограммные расходы бюджета городского округа составят в 2021 году в сумме 8 487,0 тыс. рублей, в 2022 году – 39 357,3 тыс. рублей и в 2023 году – 73 063,8 тыс. рублей.

13. Целевые индикаторы муниципальной программы «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан» не соответствуют показателям, установленным в прогнозе социально-экономического развития на 2021-2024 гг.

14. Предусмотренные в проекте паспорта муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и имуществом городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан» суммы предоставленных льгот городским округом на 2019-2024 гг. не согласуются с суммами, отраженными в Оценка налоговых льгот (налоговых расходов) городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан.

15. В представленном проекте паспорта муниципальной программы «Развитие строительства и архитектура городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан» показатели целевого индикатора «ввод в эксплуатацию жилья» на 2019-2021 гг. не соответствуют показателям, утвержденным в программе, и в прогнозе социально-экономического развития на 2021-2024 гг.

Предложения:

1. В соответствии с требованиями статьи 173 Бюджетного кодекса РФ администрации городского округа город Октябрьский разработать и утвердить Порядок разработки прогноза социально-экономического развития городского округа город Октябрьский.

2. Провести синхронизацию показателей объема вводимого в эксплуатацию жилых домов, неналоговых доходов бюджета городского округа в 2030 году в проекте Бюджетного прогноза до 2030 года и в Стратегии социально-экономического развития городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан до 2030 года.

3. Показатели среднегодовой численности населения, числа занятых в малом и среднем предпринимательстве (включая микропредприятия), объема ввода в эксплуатацию жилых домов, общей площади жилых помещений, приходящихся на 1 жителя, ввода жилых домов на душу населения в прогнозе социально-экономического развития на 2021-2024 гг. и в проекте Бюджетного прогноза до 2030 года привести в соответствие.

4. Ответственным исполнителям муниципальных программ «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в городском округе город Октябрьский Республики Башкортостан» и «Развитие строительства и архитектура городского округа город Октябрьский Республики Башкортостан» провести актуализацию целевых индикаторов.

Аудитор органа внешнего
муниципального финансового
контроля городского округа
город Октябрьский



Л.М.Ахметзянова