****

**РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ**

**ГОРОДСКОГО ОКРУГА КРАСНОУФИМСК**

Заключение

на проект решения Думы городского округа Красноуфимск

«О бюджете городского округа Красноуфимск на 2020 год

 и плановый период 2021 и 2022 годов»

20 ноября 2019 года г. Красноуфимск

В соответствии с требованиями ст. 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ст. 32 Устава городского округа Красноуфимск, принятого решением Красноуфимского городского Совета муниципального образования «Город Красноуфимск» от 26.05.2005 № 15/2, ст. 8 Положения «О бюджетном процессе в городском округе Красноуфимск», утвержденного решением Думы городского округа Красноуфимск от 27.03.2014 № 23/3 (далее – Положение о бюджетном процессе), ст. 8 Положения о ревизионной комиссии городского округа Красноуфимск, утвержденного решением Думы городского округа Красноуфимск от 27.10.2011 № 52/3, п. 2.11 плана работы, утвержденного распоряжением председателя Ревизионной комиссии городского округа Красноуфимский округ от 14.12.2018 № 43, ревизионной комиссией с 11 по 20 ноября 2019 года проведена экспертиза проекта решения Думы «О бюджете городского округа Красноуфимск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

Проект решения Думы «О бюджете городского округа Красноуфимск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – Проект) представлен администрацией городского округа в ревизионную комиссию 08.11.2019 – в срок не позднее 10 ноября текущего года, установленный п. 1 ст. 8 Положения «О бюджетном процессе в городском округе Красноуфимск».

Перечень документов, представленных одновременно с Проектом, соответствует требованиям ст. 184.2 Бюджетного кодекса РФ (далее – БК РФ), ст. 7 Положения о бюджетном процессе.

Общая характеристика проекта решения Думы

«О бюджете городского округа Красноуфимск

на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»

В соответствии с требованиями п. 4 ст. 169 БК РФ и п. 1 ст. 4 Положения о бюджетном процессе Проект составлен на три года: очередной финансовый год (2020 год) и на плановый период (2021 и 2022 годов).

В соответствии с требованиями ст. 172 БК РФ, п. 1 ст. 5 Положения о бюджетном процессе Проект составлен на основе Прогноза социально-экономического развития городского округа Красноуфимск на 2020 – 2022 годы, одобренного постановлением главы городского округа Красноуфимск от 06.08.2019 № 581 (в редакции от 31.10.2019) (далее – Прогноз).

Согласно Прогнозу сохраняется динамика снижения численности постоянного населения городского округа Красноуфимск. Показатель уменьшается с каждым последующим годом на 0,9 % (2018 год – 38 959 чел., 2019 год – 38 643 чел., 2020 год – 38 277 чел., 2021 год – 37 923 чел., 2022 год – 37 477 чел.).

Показатель «Доходы населения муниципального образования, млн. руб.» увеличивается в динамике по годам: 2019 – на 4,8 % и составят 7 512,0 млн. руб.; 2020 – 4,9 % (7 881,2 млн. руб.); 2021 – 4,7 % (8 249,9 млн.руб.); 2022 – 5,6 % (8 710,5 млн. рублей).

В прогнозируемом периоде наблюдается положительная динамика по следующим показателям:

- доходы бюджета увеличатся с 13,2 до 28,6 % (по отношению к 2019 году);

- оборот организаций (по полному кругу) – с 3,8 до 10,9 %;

- объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования – с 4,8 до 14,7 процентов.

При этом, в Проекте доходы бюджета в 2020 году по отношению к утвержденным показателям 2019 года сокращаются на 4,9 % в связи с применением Министерством финансов Свердловской области коэффициента оптимизации (15 %) к суммарной оценке расходных полномочий городского округа.

Основные направления бюджетной и налоговой политики городского округа Красноуфимск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов сформированы в соответствии с бюджетным законодательством РФ, Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», Указом Губернатора Свердловской области от 24.10.2019 № 500 -УК «Об утверждении основных направлений бюджетной и налоговой политики Свердловской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов», Прогнозом социально-экономического развития городского округа Красноуфимск на 2020-2022 годы.

Бюджетная и налоговая политика городского округа Красноуфимск на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов направлена на сохранение и развитие налогового потенциала, повышение качества жизни населения города и обеспечение социальной стабильности, решение приоритетных для городского округа Красноуфимск задач.

Основные характеристики бюджета городского округа Красноуфимск за 2018 – 2022 годы в тыс. руб. представлены в таблице № 1.

Таблица № 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2018 год | 2019 год | Проект решения | Отклонение проекта решения 2020 года от ожидаемого исполнения 2019 года |
| План | Исполнение | Уточненный план на 17.10.2019 | Ожидаемое исполнение | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| Доходы | 1 456 214,2 | 1 447 357,3 | 1 523 971,3 | 1 508 186,6 | 1 451 550,1 | 1 343 927,3 | 1 372 470,0 | -56 636,5 |
| Расходы | 1 503 956,3 | 1 461 535,6 | 1 574 501,5 | 1 574 443,9 | 1 475 881,0 | 1 362 964,8 | 1 390 687,7 | -98 562,9 |
| Дефицит (профицит) | -47 742,1 | -14 178,3 | -50 530,2 | -66 257,3 | -24 330,9 | -19 037,5 | -18 217,7 | -41 926,4 |

Доходы на 2020 год предусмотрены ниже ожидаемого исполнения 2019 года на 56 636,5 тыс. руб. и составят 1 451 550,1 тыс. рублей.

Расходы на 2020 год предусмотрены ниже ожидаемого исполнения 2019 года на 98 562,9 тыс. руб. и составят 1 475 881,0 тыс. рублей.

Дефицит бюджета планируется ниже на 41 926,4 тыс. руб. и составит 24 330, 9 тыс. рублей.

Рис. 1. Сравнение основных параметров бюджета по годам

Динамика основных характеристик проекта бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов характеризуется снижением уровня доходов, расходов и дефицита бюджета к ожидаемому исполнению бюджета 2019 года.

Основными причинами снижения явились:

- снижение прогноза налоговых и неналоговых доходов на 26 155,5 тыс. руб.;

- уменьшение межбюджетных трансфертов на 30 481,0 тыс. руб.;

- применение коэффициента оптимизации (сокращения) расходов 15 % (за исключением расходов на оплату труда) к суммарной оценке расходных полномочий муниципалитетов исходя из прогноза поступления доходов в  бюджет Свердловской области.

Вместе с тем предусмотрено увеличение расходов бюджета с 01.01.2020:

- в связи с увеличением фонда оплаты труда работникам культуры и педагогических работникам организаций дополнительного образования (Указ Президента Российской Федерации от 07.05.2012), работникам органов местного самоуправления и прочим работникам на 1,038 с 01.10.2020 года, обеспечение минимального размера оплаты труда работников муниципальных учреждений в размере 12 130 руб. (без учета уральского коэффициента);

- прочих расходов на коэффициент 1,038 в связи с ростом потребительских цен, расходов на коммунальные услуги исходя из утвержденных Региональной энергетической комиссией Свердловской области тарифов, а также дополнительных расходов, учтенных на согласительной комиссии в Министерстве финансов Свердловской области.

Соблюдение соответствия проекта решения Думы о бюджете,

документов и материалов, представленных одновременно с ним,

Бюджетному кодексу Российской Федерации

и иным нормативным правовым актам

Формирование проекта бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов осуществлено в соответствии с нормами БК РФ и Положения о бюджетном процессе.

В соответствии со ст. 184.1 БК РФ и статьей 6 Положения о бюджетном процессе Проектом определен:

- перечень главных администраторов доходов бюджета и источников финансирования дефицита бюджета;

- бюджетные ассигнования распределены по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджетов;

- определена ведомственная структура расходов бюджета;

- определен объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2020 год в сумме 59 508,8 тыс. руб., на 2021 год – 49 979,3 тыс. руб., на 2022 год – 33 593,7 тыс. руб.;

- определен общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, на 2020 год в сумме 24 330,9 тыс. руб., на 2021 год – 19 037,5 тыс. руб., на 2022 год – 18 217,7 тыс. руб.;

- определен объем условно утвержденных расходов на 2021 год – 17 241,5 тыс. руб. (3,2 % от общего объема расходов бюджета без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на 2022 год – 34 036,5 тыс. руб. (6,3 % от общего объема расходов бюджета без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение);

- установлен предельный объем муниципального долга на 2020 год в сумме 94 064,8 тыс. руб., на 2021 год – 79 164,8 тыс. руб., на 2022 год – 93 078,5 тыс. руб.;

- определен верхний предел муниципального долга (на 1 января 2021 года – 48 823,6 тыс. руб., на 1 января 2022 года – 58 823,6 тыс. руб., на 1 января 2022 года – 65 823,6 тыс. руб.);

- установлен объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2020 год в сумме 529,1 тыс. руб., на 2021 год – 79,2 тыс. руб., на 2022 год – 93,1 тыс. руб.;

- определены источники финансирования дефицита бюджета на очередной финансовый год и плановый период;

- определен резервный фонд Администрации городского округа Красноуфимск на 2020 год в сумме 2 060,1 тыс. руб., на 2021 год – 1 945,7 тыс. руб., на 2022 год – 2 000,8 тыс. рублей.

При формировании Проекта соблюдены требования и ограничения, установленные БК РФ:

- п. 3 ст. 92.1 – по размеру дефицита бюджета (не превышает 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений и составили в 2020 году 24 330,9 тыс. руб. или 10 %, 2021 – 19 037,5 тыс. руб. или 8,4 %, 2022 – 18 217,7 тыс. руб. или 7,9 %);

- п. 3 ст. 107 – по объему муниципального долга (не превышает общий объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц в 2020 году – 244 637,1 тыс. руб., 2021 – 226 860,1 тыс. руб., 2022 – 230 221,0 тыс. руб.);

- ст. 111 – по расходам на обслуживание муниципального долга (не превышает 15 процентов объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и составили в 2020 году 0,1 %, 2021 – 0,01 %, 2022 – 0,01 %);

- п. 3 ст. 184.1 – по общему объему условно утверждаемых расходов (на первый год планового периода в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода в объеме не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

Показатели приложений к Проекту соответствуют текстовой части Проекта.

Составление бюджета осуществлено в порядке, определенном БК РФ:

- группировка доходов и расходов – в соответствии с бюджетной классификацией бюджетной системы Российской Федерации, что соответствует принципу единства бюджетной системы Российской Федерации (ст. 29 БК РФ);

- прогноз доходов местного бюджета сформирован в соответствии перечнем видов доходов, закрепленных за городским округом, расходы – в соответствии с расходными обязательствами, принятыми в соответствии с полномочиями органов местного самоуправления, источники финансирования дефицита бюджета – в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, что подтверждает соблюдение принципа разграничения доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджета между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации (ст. 30 БК РФ);

- объем предусмотренных расходов соответствует суммарному объему доходов и поступлений источников финансирования дефицита бюджета, что соответствует принципу сбалансированности бюджета (статья 33 БК РФ);

- расходы бюджета не увязаны с определенными видами доходов и источниками финансирования дефицита бюджета, за исключением субсидий и субвенций, получаемых из федерального и областного бюджета, что соответствует принципу общего (совокупного) покрытия расходов бюджета (статья 35 БК РФ).

Доходы бюджета

Доходы бюджета городского округа Красноуфимск на 2020 год планируются в объеме 1 451 550,1 тыс. руб., что на 4 192,8 тыс. руб. или 0,3 % выше по отношению к показателю исполнения доходов за 2018 год, при этом по отношению к ожидаемому исполнению за 2019 год доходная часть бюджета на 2020 год планируется ниже на 4 % или 56 636,5 тыс. рублей.

В 2021 году также запланировано снижение доходов по отношению к уровню 2020 года на 7 % или 107 622,8 тыс. руб., в связи с этим общий объем поступлений составит 1 343 927,3 тыс. рублей.

В 2022 году объем доходов увеличится на 2 % или 28 542,7 тыс. руб. и составит 1 372 470,0 тыс. рублей.

Основу доходной части проекта решения составляют безвозмездные поступления, на долю которых в 2020 году будет приходиться 68,0 % от общей суммы доходов, в 2021 и 2022 годах – 61,9 процент.

Анализ структуры доходов бюджета приведен в таблице № 2.

Таблица № 2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Оценка исполнения 2019 года | Проект 2020 года | Проект 2021 года | Проект 2022 года |
| Сумма, тыс. руб. | Доля в структуре,% | Сумма, тыс. руб. | Доля в структуре, % | Сумма, тыс. руб. | Доля в структуре, % | Сумма, тыс. руб. | Доля в структуре,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Налоговые доходы | 432 435,9 | 28,7 | 425 698,0 | 29,3 | 473 656,0 | 35,2 | 483 219,0 | 35,2 |
| Неналоговые доходы | 58 259,7 | 3,9 | 38 842,1 | 2,7 | 38 209,1 | 2,8 | 39 472,1 | 2,9 |
| **Итого налоговые и неналоговые доходы** | **490 695,6** | **32,5** | **464 540,1** | **32,0** | **511 865,1** | **38,1** | **522 691,1** | **38,1** |
| Безвозмездные поступления | 1 017 491,0 | 67,5 | 987 010,0 | 68,0 | 832 062,2 | 61,9 | 849 778,9 | 61,9 |
| **Всего доходов** | **1 508 186,6** | **100,0** | **1 451 550,1** | **100,0** | **1 343 927,3** | **100,0** | **1 372 470,0** | **100,0** |

Прогноз безвозмездных поступлений (кроме субвенций) доведен Министерством финансов Свердловской области в соответствии с Проектом областного бюджета на 2020 год и плановый период 2021-2022 годы. Распределение межбюджетных трансфертов по целевым программам будет производиться Министерством финансов Свердловской области после принятия областного бюджета на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов.

*Прогноз налоговых и неналоговых доходов на 2020 год*

Прогноз поступлений по налоговым и неналоговым доходам в 2020 году планируется меньше на 7 % или 36 876,7 тыс. руб. по отношению к исполнению плана по налоговым и неналоговым доходам за 2018 год и на 5,3 % или 26 155,5 тыс. руб. меньше ожидаемого исполнения за 2019 год.

В разрезе видов доходов бюджета (Приложение № 1) сокращение плана по налоговым и неналоговым доходам бюджета городского округа Красноуфимск в 2020 году по отношению к ожидаемому исполнению за 2019 год обусловлено следующими основными факторами.

1. Сокращением поступлений налога на доходы физических лиц на 2020 год по отношению к ожидаемому исполнению за 2019 год на 3 % или 10 997,0 тыс. руб., в связи с уменьшением дополнительного норматива отчислений по налогу на доходы физических лиц на 3,8 % (в 2019 году – 41 %, в 2020 – 37,2 %). Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц составил 314 294,0 тыс. рублей.

2. Снижением прогноза по доходам от использования имущества в 2020 году по отношению к ожидаемому исполнению 2019 года на 4 % или 1 460,9 тыс. рублей. Прогноз поступлений по доходу от использования имущества составил 31 929,0 тыс. рублей. Снижение объема доходов от использования имущества обусловлено следующим:

1) прогноз поступлений платежей от государственных и муниципальных унитарных предприятий на 2020 год не рассчитан, ввиду того, что по данным муниципальных унитарных предприятий в 2020 году получение прибыли не планируется. При этом стоит отметить, что в 2019 году ожидаемое исполнение по данному виду поступлений рассчитано в сумме 907,5 тыс. руб., за счет средств поступивших от МУП «Чистый город»;

2) прогноз поступлений доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам на 2020 год также не рассчитан. Ожидаемое исполнение по данному виду дохода в 2019 году составило 430,0 тыс. руб. – прибыль, приходящаяся на долю городского округа Красноуфимск в уставном капитале ООО «Центральная районная аптека №433».

Кроме того, стоит отметить, что на основании письма Министерства финансов Свердловской области от 19.03.2019 № 05-04-09/2549 плата за пользование жилыми помещениями (плата за наем) муниципального жилищного фонда, находящегося в казне городского округа в прогнозе доходов на 2020 год отражена по строке 000 1 11 09040 00 0000 120 «Прочие поступления от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)» в сумме 4 409,0 тыс. рублей. В бюджете на 2019 год данный вид поступлений отражен по строке 000 1 11 05000 00 0000 120 «Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества» в сумм 4 270,0 тыс. рублей.

Таким образом, общее увеличение доходов, получаемых в виде арендной или иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества (в т.ч. плата за пользование жилыми помещениями (плата за наем) муниципального жилищного фонда) в 2020 году составит 139,00 тыс. рублей.

3. Сокращением объема налоговых и неналоговых доходов связанное со снижением прогноза доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 2020 год по отношению к ожидаемому исполнению 2019 года на 58 % или 8 578,4 тыс. рублей. Прогноз доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 2020 год рассчитан на уровне 6 276,0 тыс. рублей. Сокращение поступлений по данному виду доходов обусловлено тем, что:

1) прогноз поступлений по доходам от продажи квартир не рассчитан, в связи с тем, что в казне городского округа нет квартир, планируемых к продаже. Ожидаемые поступления 2019 года составляют 495,0 тыс. руб. – продажа выморочного имущества (доля в квартире по ул. 8 Марта, 90 кв. 73);

2) прогноз доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности уменьшен, на 55 % или 7 375,4 тыс. руб. по отношению к ожидаемому исполнению 2019 года. Прогноз составлен администратором платежа – ОМС «Управление муниципальным имуществом городского округа Красноуфимск» (далее – Управление имуществом) на основании:

- реестра договоров арендуемого муниципального имущества и готовящихся к продаже в 2020 году объектов в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 159-ФЗ) на общую сумму 4 174,0 тыс. руб.;

- Программы приватизации муниципальной собственности городского округа Красноуфимск на 2020 год (далее – Программа приватизации), которая включает в себя 2 объекта: нежилое помещение по ул. Ленина, д. 112 пом. 48 – 21,4 кв.м. и нежилое помещение в пер. Учительский, зд. 1а – 282,0 кв.м. Согласно средней рыночной стоимости 1 кв.м., сложившейся по итогам продажи объектов в 2018 году объем доходов от продажи объектов, включенных в Программу приватизации, рассчитан в сумме 1 850,00 тыс. руб.;

3) прогноз доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности на 2020 год уменьшен на 74 % или 708,0 тыс. руб. по отношению к ожидаемому исполнению 2019 года. Прогноз поступлений составлен Управлением имущество на основании проведенного анализа договоров аренды земельных участков, срок действия которых заканчивается в 2020 году.

4. Кроме того, сокращение объема налоговых и неналоговых доходов обусловлено изменением системы распределения штрафов, санкций и иных сумм возмещения ущерба между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации на основании изменений ст. 46 БК РФ с 01.01.2020 года. Прогноз поступлений по данному виду доходов на 2020 год рассчитан на 99 % или 8 915,1 тыс. руб. меньше ожидаемого исполнения за 2019 год и составил 98,9 тыс. рублей.

Вместе с тем, стоит отметить, что в ходе анализа установлено увеличение прогноза поступлений по отдельным видам налоговых и неналоговых доходов в 2020 году по отношению к ожидаемому исполнению 2019 года. Наиболее значимое увеличение произошло по следующим видам доходов.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, увеличены на 10 % или 2 029,0 тыс. руб. и в 2020 году составят 22 473,0 тыс. руб., что обусловлено изменением ставок на акцизы по подакцизным товарам на основании Федерального закона от 29.09.2019 № 326-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 1 Федерального закона «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации». При этом, стоит отметить, сокращение норматива отчислений в местные бюджеты на основании проекта Закона Свердловской области «Об областном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» с 0,16670 % до 0,16450 %, что повлияло на общий рост прогноза поступлений акцизов по подакцизным товарам.

Прогноз на 2020 год по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, увеличен на 7 % или 1 002,9 тыс. руб. и составил 15 291,0 тыс. рублей. Увеличение прогноза поступлений в большей степени обусловлено переходом на данную систему налогообложения предпринимателей, в связи с предстоящей отменой единого налога на вмененный доход с 01.01.2021 года.

Прогнозные поступления по земельному налогу в 2020 году по отношению к ожидаемому исполнению 2019 года увеличены на 6 % или 1 102,0 тыс. руб. и составили 19 828,0 тыс. рублей. Прогноз рассчитан администратором платежа – Управлением Федеральной налоговой службы по Свердловской области. Увеличение прогнозных поступлений по земельному налогу обусловлено увлечением коэффициента собираемости налоговых платежей.

*Прогноз налоговых и неналоговых доходов на плановый период 2021-2022 год*

В плановом периоде 2021 года налоговые и неналоговые доходы бюджета возрастут по отношению к 2020 году на 10 % или 47 325 тыс. рублей.

В 2022 году увеличение налоговых и налоговых доходов прогнозируется на 2 % или 10 826,0 тыс. руб. и составит 522 691,1 тыс. рублей.

Увеличение налоговых и неналоговых доходов в плановом периоде 2021-2022 годов в большей степени обусловлено увеличением:

- налога на доходы физических лиц в 2021 году на 69 626,0 тыс. руб. или 22 %, в 2022 году на 12 213,0 тыс. руб. или 3,2 %, что связано с повышением дополнительного норматива отчислений по налогу на доходы физических лиц в 2021 году на 8,84 % и увеличением заработной платы работников;

- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в 2021 году на 2 997,0 тыс. руб. или 20 %, в 2022 году на 731,0 тыс. руб. или 4 %, что связано с планируемым увеличением числа налогоплательщиков, в связи с отменой единого налога на вмененный доход с 01.01.2021 года;

- доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в 2021 году на 1 054,0 тыс. руб. или 4 %, в 2022 году на 1 094,0 тыс. руб. или 4 %, что обусловлено индексацией ставок арендной платы.

Кроме того, стоит отметить сокращение прогноза поступлений по некоторым видам налоговых и неналоговых доходов в плановом периоде 2021-2022 годов. Наиболее значимое снижение произошло по следующим видам доходов:

- поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в 2021 году сократятся на 17 714,0 тыс. руб. или 75 %, с 2022 года данный вид поступлений не планируется, в связи с отменной данного режима налогообложения с 01.01.2021 года на основании п. 8 ст. 5 Федерального закона от 29.06.2012 № 97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и ст. 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности»;

- поступления налога на имущество физических лиц в 2021 году сократятся на 7 322,0 тыс. руб. или 40 %, а в 2022 году, наоборот, возрастут на 2 087,0 тыс. руб. или 19 %, что связано с применением кадастровой стоимости имущества вместо инвентаризационной с 01.01.2020 года, и поэтапным переходом на данный вид начисления налога на имущество на основании Федерального закона от 04.10.2014 № 284-ФЗ «О внесении изменений в статьи 12 и 85 части первой и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и признании утратившим силу Закона Российской Федерации «О налогах на имущество физических лиц»;

- поступления доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в 2021 году сократятся на 1 850,0 тыс. руб. или 31 %, в связи с планируемой продажей всех объектов, включенных в Программу приватизации в 2020 году. В 2022 году прогноз поступлений по данному виду доходов рассчитан на уровне 2021 года.

Расходы бюджета

Расходы бюджета на 2020 – 2022 год рассчитаны в соответствии с Порядком и методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа Красноуфимск на очередной финансовый год и плановый период, утвержденным приказом финансового управления администрации городского округа Красноуфимск от 12.07.2011 № 43-О (с изменениями).

За базу для расчета приняты бюджетные ассигнования 2019 года, утвержденные решением Думы ГО Красноуфимск от 20.12.2018 № 31/1 (первоначальный бюджет 2019 года).

Формирование расходов бюджета осуществлялось с учетом коэффициентов индексации:

1) фондов оплаты труда работников культуры, педагогических работников организаций дополнительного образования, которым предусмотрено повышение оплаты труда Указами президента РФ от 7 мая 2012 года № 597 «О мерах по реализации государственной социальной политики», в соответствии с параметрами «дорожных карт» с 1 января 2020 года на 1,05, с 1 января 2021 года – 1,06, с 1 января 2022 – 1,068;

2) фондов оплаты труда прочих работников муниципальных учреждений в связи с ростом потребительских цен на товары и услуги с 1 октября 2020 года – 1,038; с 1 октября 2021 года – 1,04; с 1 октября 2022 года – 1,04;

3) фондов оплаты труда работников органов местного самоуправления, в связи с ростом потребительских цен на товары и услуги с 1 октября 2020 года – 1,038; с 1 октября 2021 года – 1,04; с 1 октября 2022 года – 1,04;

4) прочих расходов с связи с ростом потребительских цен с 1 октября 2020 года – 1,038; с 1 октября 2021 года – 1,04; с 1 октября 2022 года – 1,04.

5) расходы на коммунальные услуги исходя из утвержденных региональной энергетической комиссией Свердловской области тарифов.

Кроме того, учтены дополнительные расходы на 2020 год, утвержденные на согласительной комиссии в Министерстве финансов Свердловской области.

Вместе с тем, произведена оптимизация расходов в 2020 году по действующим расходным обязательствам: на заработную плату – 1 %, по остальным расходам – 2 %; расходам, учтенным дополнительно на согласительной комиссии в Министерстве финансов Свердловской области, 15 процентов, а также применен коэффициент оптимизации в 2021 году – 0,89, в 2022 году – 0,88.

Следует отметить, планирование не в полном объеме в 2020 году:

- расходов на заработную плату ведет либо к сокращению численности муниципальных служащих и (или) работников бюджетной сферы, либо к необоснованным изменениям их существенных условий труда;

- прочих расходов может привести к нарушению сроков исполнения обязательств, создавая риски по уплате неустоек и штрафов, а также образованию кредиторской задолженности.

Расходы бюджета городского округа Красноуфимск на 2020 год запланированы в объеме 1 475 881,0 тыс. руб., что на 98 562,9 тыс. руб. или 6,3 % ниже ожидаемого исполнения в 2019 году. В сравнении с исполнением в 2018 году выше на 14 345,4 или 1,0 % (Приложение № 2 к заключению).

Отклонения Проекта по расходам на 2020 год от ожидаемого исполнения 2019 года в общем объеме 98 562,9 тыс. руб. (Приложение № 2 к заключению) обусловлены:

- уменьшением расходов по разделам: 01 «Общегосударственные расходы» на 46 491,2 тыс. руб. или 32,1 %, 04 «Национальная экономика» – 81 369,7 тыс. руб. или 52,3 %, 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 18 568,7 тыс. руб. или 19,9 %, 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 56,0 тыс. руб. или 9,6 %;

- увеличением расходов по разделам: 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 119,5 тыс. руб. или 1,3 %, 07 «Образование» – 7 424,4 тыс. руб. или 0,8 %, 08 «Культура, кинематография» –3 176,3 тыс. руб. или 3 %, 10 «Социальная политика» – 26 603,9 тыс. руб. или 20,3 %, 11 «Физическая культура и спорт» – 8 102,8 тыс. руб. или 15,7 %, 12 «Средства массовой информации» – 22,1 тыс. руб. или 2,0 процентов.

Рис. 2. Структура общего объема расходов на 2020 год

В структуре расходов Проекта приоритетным направлением является социальная сфера, в том числе наибольший удельный вес занимает Образование – 60 %, социальная политика – 11 %, что подтверждает социальную направленность расходов бюджета.

В соответствии со ст. 172 БК РФ Проект бюджета по расходам на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годы сформирован на основе 11 муниципальных программ, объем бюджетных ассигнований которых, в 2020 году составит 1 466 825,8 тыс. руб. (99,4 % от общего объема расходов), в 2021 году – 1 334 093,7 тыс. руб. (97,9 % от общего объема расходов), в 2022 году 1 347 927,6 тыс. руб. (96,9 % от общего объема расходов).

Данные об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в Проекте на реализацию муниципальных программ, представлены в Приложении № 3 к заключению.

По сравнению с ожидаемым исполнением 2019 года на реализацию муниципальных программ в 2020 году расходы предусмотрены ниже на 92 357,0 тыс. руб. или 5,9 %., в том числе:

- по 5 муниципальным программам предусмотрено уменьшение на 151 972,7 тыс. руб.;

- по 6 муниципальным программам предусмотрено увеличение на 59 615,7 тыс. рублей.

Проектом на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ предусмотрен ниже объема бюджетных ассигнований, предусмотренных паспортами (Приложение № 4 к заключению).

Потребуется приведение в соответствие ч. 2 ст. 179 БК РФ восьми муниципальных программ:

- «Развитие и обеспечение эффективности деятельности администрации городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах» на 2020 год в сумме 23 444,5 тыс. руб., 2021 – 29 643,9 тыс. руб. 2022 – 36 742,1 тыс. руб.;

- «Управление муниципальными финансами городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах» на 2020 год в сумме 188,3 тыс. руб., 2021 –1 486,1 тыс. руб. 2022 – 1 172,8 тыс. руб.;

- «Управление муниципальной собственностью городского круга Красноуфимск в 2014-2024 годах» на 2020 год в сумме 54 000,0 тыс. руб., 2021 – 54 000,0 тыс. руб. 2022 – 53 994,9 тыс. руб.;

- «Развитие молодежной политики в городском округе Красноуфимск на 2014-2024 годы» на 2020 год в сумме 888,3 тыс. руб., 2021 – 1 826,0 тыс. руб. 2022 – 1 826,0 тыс. руб.;

- «Развитие физической культуры и спорта городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах» на 2020 год в сумме 1,9 тыс. руб., 2021 – 10 962,0 тыс. руб. 2022 – 10 962,0 тыс. руб.;

- «Социальная поддержка населения городского округа Красноуфимск» на 2016-2024 годы на 2022 год в сумме 100,0 тыс. руб.;

- «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа Красноуфимск» на 2016-2022 годы на 2020 год в сумме 3 128,5 тыс. руб., 2021 – 2 552,9 тыс. руб. 2022 – 2 645,6 тыс. руб.;

- «Формирование современной городской среды на территории городского округа Красноуфимск на 2018-2024» на 2020 год в сумме 47 173,1 тыс. руб., 2021 – 1 332,1 тыс. руб. 2022 – 6 600,0 тыс. рублей.

В проекте предусмотрены внепрограммные расходы в общем объеме на 2020 год – 9 055,2 тыс. руб., 2021 год – 11 629,5 тыс. руб., 2022 год – 8 723,6 тыс. руб. из них на:

- формирование резервного фонда администрации городского округа Красноуфимск в 2020 году 2060,1 тыс. руб. или 0,1 % общего объема расходов, 2021 год – 1 945,7 тыс. руб. или 0,1 %, 2022 год – 2 000,8 тыс. руб. или 0,1 процентов.

Предлагаемый к установлению размер резервного фонда соответствует требованиям ст. 81 БК РФ (не превышает 3 % утвержденного решением общего объема расходов).

- на обеспечение деятельности Думы городского округа Красноуфимск и Ревизионной комиссии городского округа Красноуфимск на 2020 год – 6 995,1 тыс. руб., 2021 – 9 683,8 тыс. руб., 2022 – 6 722,8 тыс. рублей.

В соответствии с приложениями 15 к Проекту планируется предоставить муниципальные гарантии без права регрессного требования предприятию жилищно-коммунального комплекса для расчетов за топливно-энергетические ресурсы в 2020 году в объеме 10 000,0 тыс. рублей.

Предусмотренный Проектом норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления превышен на 25 091,6 тыс. руб., что не соответствует ст. 136 БК РФ и положениям постановления Правительства Свердловской области от 17.10.2019 № 680-ПП «Об установлении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, на 2020 год».

Согласно, постановления Правительства Свердловской области от 17.10.2019 № 680-ПП «Об установлении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, на 2020 год» городскому округу Красноуфимск установлен норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в размере 47 362,0 тыс. рублей.

Проектом решения расходы на содержание органов местного самоуправления в 2020 году запланированы в объеме 72 453,6 тыс. рублей.

Дефицит бюджета и источники финансирования дефицита бюджета

В соответствии с Проектом о бюджете (приложение № 18) полномочия администраторов источников финансирования дефицита бюджета на 2020 -2022 годы закреплены за администрацией городского округа Красноуфимск и Финансовым управлением администрации городского округа Красноуфимск.

Согласно приложениям № 16, № 17 к Проекту источники финансирования дефицита бюджета предусмотрены в 2020 году в размере 24 330,9 тыс. руб., в 2021 году – 19 037,5 тыс. руб., в 2022 году – 18 217,7 тыс. рублей.

Предлагаемый размер дефицита не превышает допустимый предел размера дефицита 10 %, установленный п. 3 ст. 92.1 Бюджетного кодекса РФ, в 2020 году он составил 10 % от объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, в 2021 – 2022 годах – 8 процентов.

Состав источников финансирования дефицита бюджета в 2020 – 2022 годах (таблица № 3) соответствует требованиям ст. 96 Бюджетного кодекса РФ.

Таблица № 3

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид источников** | **Уточненный план на 17.10.2019, тыс. руб.** | **Ожидаемое исполнение 2019 года, тыс. руб.** | **Проект, тыс. руб.** |
| **2020 год** | **2021 год** | **2022 год** |
| Кредиты кредитных организаций | 10 000,0 | 0,0 | -5 000,0 | 10 000,0 | 7 000,0 |
| Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы | 12 964,2 | 12 358,8 | 19 758,8 | 9 037,5 | 11 217,7 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 27 566,0 | 53 898,5 | 9 572,1 | 0,0 | 0,0 |
| **Всего поступлений из источников финансирования дефицита муниципального бюджета** | **50 530,2** | **66 257,3** | **24 330,9** | **19 037,5** | **18 217,7** |
| **Размер дефицита бюджета** | **50 530,2** | **66 257,3** | **24 330,9** | **19 037,5** | **18 217,7** |

Перечень муниципальных заимствований на 2020-2022 годы, а также объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга, приведены в таблице № 4.

Таблица № 4

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование муниципального заимствования** | **Объем привлечения, тыс. руб.** | **Объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга, тыс. руб.** |
| **2020 год** | **2021 год** | **2022 год** | **2020 год** | **2021 год** | **2022 год** |
| Кредиты кредитных организаций | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 5 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| Кредиты, привлекаемые от других бюджетов бюджетной системы | 50 000,0 | 30 341,2 | 34 254,9 | 30 241,2 | 20 341,2 | 27 254,9 |
| Всего: | 50 000,0 | 30 341,2 | 34 254,9 | 35 241,2 | 20 341,2 | 27 254,9 |

Виды и суммы заимствований соответствуют видам и суммам источников финансирования дефицита бюджета.

Динамика расходов на погашение муниципального долга в 2020 – 2022 годах и предельных размеров муниципального долга по состоянию на 01 января года следующего за отчетным отражена в таблице № 5.

Таблица № 5

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование**  | **Проект, тыс. руб.** |
| **2020 год** | **2021 год** | **2022 год** |
| Расходы на погашение муниципального долга | 529,1 | 79,2 | 93,1 |
| Верхний предел размера муниципального долга  | 48 823,6 | 58 823,6 | 65 823,6 |
| Предельный размер муниципального долга  | 94 064,8 | 79 164,8 | 93 078,5 |

Предусмотренный в проекте решения объем муниципального долга не превысит предельное значение объема муниципального долга, установленное ст. 107 Бюджетного кодекс РФ не более 100 % общего объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц. В 2020 году он составит 38 % от объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, в 2021 году – 35 %, в 2022 году – 40 процентов.

Объем расходов, предусмотренных на обслуживание муниципального долга, не превысит ограничение, установленное ст. 111 Бюджетного кодекс РФ – не более 15 % объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В 2020 году объем расходов на обслуживание муниципального долга составит 0,06 % от общего объема расходов соответствующего бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в 2021 году – 0,01 %, в 2022 – 0,01 процент.

**Выводы**

С учетом вышеизложенного, к основным параметрам Проекта замечания экономического и правового характера отсутствуют.

При этом имеется замечание в части превышения норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления.

Председатель Ревизионной комиссии

городского округа Красноуфимск Т.Н. Ширяева

Приложение № 1

**Анализ бюджета в разрезе видов доходов**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование дохода бюджета** | **Исполнено 2018 год, тыс. руб.** | **2019 год** | **2020 год, тыс. руб.** | **Увеличение/уменьшение** | **2021 год** | **2022 год** |
| **Утверждено, тыс. руб.** | **Ожидаемое исполнение, тыс. руб.** | **к исполнению 2018 года** | **к плану 2019 года** | **к ожидаемому исполнению 2019 года** | **Прогноз, тыс. руб.** | **Увеличение/ уменьшение к плану 2020 года** | **Прогноз, тыс. руб.** | **Увеличение /уменьшение к плану 2021 года** |
| **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** | **тыс. руб.** | **%** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | **14** | **15** | **16** | **17** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **501 417** | **506 560** | **490 696** | **464 540** | **-36 877** | **-7** | **-42 020** | **-8** | **-26 156** | **-5** | **511 865** | **47 325** | **10** | **522 691** | **10 826** | **2,1** |
| **Налоги на прибыль, доходы** | **355 007** | **323 791** | **325 291** | **314 294** | **-40 713** | **-11** | **-9 497** | **-3** | **-10 997** | **-3** | **383 920** | **69 626** | **22** | **396 233** | **12 313** | **3,2** |
| Налог на доходы физических лиц | 355 007 | 323 791 | 325 291 | 314 294 | **-40 713** | **-11** | **-9 497** | **-3** | **-10 997** | **-3** | 383 920 | **69 626** | **22** | 396 233 | 12 313 | **3,2** |
| **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** | **9 623** | **20 444** | **20 444** | **22 473** | **12 850** | **134** | **2 029** | **10** | **2 029** | **10** | **22 473** | **0** | **0** | **22 473** | 0 | **0,0** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 9 623 | 20 444 | 20 444 | 22 473 | **12 850** | **134** | **2 029** | **10** | **2 029** | **10** | 22 473 | **0** | **0** | 22 473 | 0 | **0,0** |
| **Налоги на совокупный доход** | **35 713** | **43 364** | **42 202** | **43 104** | **7 391** | **21** | **-260** | **-1** | **902** | **2** | **28 474** | **-14 630** | **-34** | **23 344** | -5 130 | **-18,0** |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 6 506 | 14 288 | 14 288 | 15 291 | **8 785** | **135** | **1 003** | **7** | **1 003** | **7** | 18 288 | **2 997** | **20** | 19 019 | 731 | **4,0** |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 25 457 | 24 576 | 23 619 | 23 619 | **-1 838** | **-7** | **-957** | **-4** | **0** | **0** | 5 905 | **-17 714** | **-75** | 0 | -5 905 | **-100,0** |
| Единый сельскохозяйственный налог | 574 | 582 | 1 156 | 1 034 | **460** | **80** | **452** | **78** | **-122** | **-11** | 1 042 | **8** | **1** | 1 050 | 8 | **0,8** |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 3 175 | 3 918 | 3 139 | 3 160 | **-15** | **0** | **-758** | **-19** | **21** | **1** | 3 239 | **79** | **2** | 3 275 | 36 | **1,1** |
| **Налоги на имущество** | **37 889** | **39 249** | **36 856** | **38 133** | **244** | **1** | **-1 116** | **-3** | **1 277** | **3** | **30 811** | **-7 322** | **-19** | **32 898** | 2 087 | **6,8** |
| Налог на имущество физических лиц | 17 206 | 18 130 | 18 130 | 18 305 | **1 099** | **6** | **175** | **1** | **175** | **1** | 10 983 | **-7 322** | **-40** | 13 070 | 2 087 | **19,0** |
| Земельный налог | 20 683 | 21 119 | 18 726 | 19 828 | **-855** | **-4** | **-1 291** | **-6** | **1 102** | **6** | 19 828 | **0** | **0** | 19 828 | 0 | **0,0** |
| **Государственная пошлина, сборы** | **7 794** | **8 165** | **7 612** | **7 694** | **-100** | **-1** | **-471** | **-6** | **82** | **1** | **7 978** | **284** | **4** | **8 271** | 293 | **3,7** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | **14** | **15** | 16 | **17** |
| Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями | 7 479 | 7 897 | 7 420 | 7 470 | **-9** | **0** | **-427** | **-5** | **50** | **1** | 7 746 | **276** | **4** | 8 033 | 287 | **3,7** |
| Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий | 316 | 268 | 192 | 224 | **-92** | **-29** | **-44** | **-16** | **32** | **17** | 232 | **8** | **4** | 238 | 6 | **2,6** |
| **Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** | **1** | **0** | **31** | **0** | **-1** | **-100** | **0** |  | **-31** | **-100** | **0** | **0** | **-100** | **0** | 0 | **0,0** |
| Прочие налоги и сборы (по отмененным налогам и сборам) | 1 | 0 | 31 | 0 | **-1** | **-100** | **0** |  | **-31** | **-100** | 0 | **0** | **-100** | 0 | 0 | **0,0** |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** | **34 578** | **32 579** | **33 390** | **31 929** | **-2 649** | **-8** | **-650** | **-2** | **-1 461** | **-4** | **33 146** | **1 217** | **4** | **34 409** | 1 263 | **3,8** |
| Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам | **0** | **0** | 430 | **0** | **0** |  | **0** |  | **-430** | **-100** | **0** | **0** | **-100** | **0** | 0 | **0,0** |
| Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 32 870 | 31 781 | 32 052 | 27 520 | **-5 350** | **-16** | **-4 261** | **-13** | **-4 532** | **-14** | 28 574 | **1 054** | **4** | 29 668 | 1 094 | **3,8** |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий | 1 708 | 798 | 908 | 0 | **-1 708** | **-100** | **-798** | **-100** | **-908** | **-100** | 0 | **0** | **-100** | 0 | 0 | **0,0** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | **14** | **15** | **16** | **17** |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 0 | 0 | 0 | 4 409 | **4 409** |  | **4 409** |  | **4 409** | **100** | 4 572 | **163** | **4** | 4 741 | 169 | **3,7** |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | **190** | **277** | **277** | **326** | **136** | **72** | **49** | **18** | **49** | **18** | **326** | **0** | **0** | **326** | 0 | **0,0** |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 190 | 277 | 277 | 326 | **136** | **72** | **49** | **18** | **49** | **18** | 326 | **0** | **0** | 326 | 0 | **0,0** |
| **Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** | **249** | **354** | **589** | **212** | **-36** | **-15** | **-141** | **-40** | **-377** | **-64** | **212** | **0** | **0** | **212** | 0 | **0,0** |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | 115 | 305 | 398 | 124 | **9** | **8** | **-180** | **-59** | **-273** | **-69** | 124 | **0** | **0** | 124 | 0 | **0,0** |
| Доходы от компенсации затрат государства | 133 | 49 | 192 | 88 | **-45** | **-34** | **39** | **79** | **-104** | **-54** | 88 | **0** | **0** | 88 | 0 | **0,0** |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **9 078** | **32 343** | **14 854** | **6 276** | **-2 802** | **-31** | **-26 067** | **-81** | **-8 578** | **-58** | **4 426** | **-1 850** | **-29** | **4 426** | 0 | **0,0** |
| Доходы от продажи квартир | 49 | 0 | 495 | 0 | **-49** | **-100** | **0** |  | **-495** | **-100** | 0 | **0** | **-100** | 0 | 0 | **0,0** |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 7 325 | 30 285 | 13 399 | 6 024 | **-1 301** | **-18** | **-24 261** | **-80** | **-7 375** | **-55** | 4 174 | **-1 850** | **-31** | 4 174 | 0 | **0,0** |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности  | 1 705 | 2 058 | 960 | 252 | **-1 453** | **-85** | **-1 806** | **-88** | **-708** | **-74** | 252 | **0** | **0** | 252 | 0 | **0,0** |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **11 302** | **5 859** | **9 014** | **99** | **-11 203** | **-99** | **-5 761** | **-98** | **-8 915** | **-99** | **99** | **0** | **0** | **99** | 0 | **0,0** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | **14** | **15** | **16** | **17** |
| Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях | 0 |   |   | 46 | **46** |  | **46** |  | **46** |  | 46 | **0** | **0** | 46 | 0 | **0,0** |
| Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях | 0 |   |   | 53 | **53** |  | **53** |  | **53** |  | 53 | **0** | **0** | 53 | 0 | **0,0** |
| Денежные взыскания (штрафы) за нарушения законодательства о налогах и сборах | 401 | 395 | 395 | 0 | **-401** | **-100** | **-395** | **-100** | **-395** | **-100** | 0 | **0** | **-100** | 0 | 0 | **0,0** |
| Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт | -2 | 0 | 99 | 0 | **2** | **-100** | **0** |  | **-99** | **-100** | 0 | **0** | **-100** | 0 | 0 | **0,0** |
| Денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового спирта, алкогольной, спиртосодержащей и табачной продукции | 473 | 220 | 965 | 0 | **-473** | **-100** | **-220** | **-100** | **-965** | **-100** | 0 | **0** | **-100** | 0 | 0 | **0,0** |
| Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о недрах, об особо охраняемых природных территориях, об охране и использовании животного мира, об экологической экспертизе, в области охраны окружающей среды, о рыболовстве и сохранении водных биологических ресурсов, земельного законодательства, водного законодательства | 552 | 446 | 413 | 0 | **-552** | **-100** | **-446** | **-100** | **-413** | **-100** | 0 | **0** | **-100** | 0 | 0 | **0,0** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | **14** | **15** | **16** | **17** |
| Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей | 1 010 | 610 | 999 | 0 | **-1 010** | **-100** | **-610** | **-100** | **-999** | **-100** | 0 | **0** | **-100** | 0 | 0 | **0,0** |
| Денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения | 10 | 10 | 220 | 0 | **-10** | **-100** | **-10** | **-100** | **-220** | **-100** | 0 | **0** | **-100** | 0 | 0 | **0,0** |
| Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств  | 3 | 0 | 0 | 0 | **-3** | **-100** | **0** |  | **0** |  | 0 | **0** | **-100** | 0 | 0 | **0,0** |
| Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд для нужд городских округов | 4 663 | 191 | 349 | 0 | **-4 663** | **-100** | **-191** | **-100** | **-349** | **-100** | 0 | **0** | **-100** | 0 | 0 | **0,0** |
| Суммы по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде | 3 | 4 | 10 | 0 | **-3** | **-100** | **-4** | **-100** | **-10** | **-100** | 0 | **0** | **-100** | 0 | 0 | **0,0** |
| Поступления сумм в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов | 295 | 296 | 59 | 0 | **-295** | **-100** | **-296** | **-100** | **-59** | **-100** | 0 | **0** | **-100** | 0 | 0 | **0,0** |
| Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях | 323 | 256 | 250 | 0 | **-323** | **-100** | **-256** | **-100** | **-250** | **-100** | 0 | **0** | **-100** | 0 | 0 | **0,0** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | **14** | **15** | **16** | **17** |
| Денежные взыскания (штрафы) за нарушения законодательства РФ о промышленной безопасности | 0 | 0 | 20 | 0 | **0** |  | **0** |  | **-20** | **-100** | 0 | **0** | **-100** | 0 | 0 | **0,0** |
| Денежные взыскания (штрафы), установленные законами субъектов Российской Федерации за несоблюдение муниципальных правовых актов | 63 | 111 | 60 | 0 | **-63** | **-100** | **-111** | **-100** | **-60** | **-100** | 0 | **0** | **-100** | 0 | 0 | **0,0** |
| Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба | 3 507 | 3 321 | 5 175 | 0 | **-3 507** | **-100** | **-3 321** | **-100** | **-5 175** | **-100** | 0 | **0** | **-100** | 0 | 0 | **0,0** |
| **Прочие неналоговые доходы** | **-9** | **135** | **135** | **0** | **9** | **-100** | **-135** | **-100** | **-135** | **-100** | **0** | **0** | **-100** | **0** | 0 | **0,0** |
| Прочие неналоговые доходы | 1 | 135 | 135 | 0 | **-1** | **-100** | **-135** | **-100** | **-135** | **-100** | 0 | **0** | **-100** | 0 | 0 | **0,0** |
| Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов | -10 | 0 | 0 | 0 | **10** | **-100** | **0** |  | **0** |  | 0 | **0** | **-100** | 0 | 0 | **0,0** |
| **Безвозмездные поступления** | **945 940** | **1 017 411** | **1 017 491** | **987 010** | **41 070** | **4** | **-30 401** | **-3** | **-30 481** | **-3** | **832 062** | **-154 948** | **-16** | **849 779** | 17 717 | **2,1** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 959 995 | 1 027 687 | 1 027 687 | 987 010 | **27 015** | **3** | **-40 677** | **-4** | **-40 677** | **-4** | 832 062 | **-154 948** | **-16** | 849 779 | 17 717 | **2,1** |
| **Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **12 801** | **61 007** | **61 007** | **341 876** | **329 075** | **2 571** | **280 869** | **460** | **280 869** | **460** | **158 759** | **-183 117** | **-54** | **139 822** | -18 937 | **-11,9** |
| Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности\* | 12 801 | 61 007 | 61 007 | 341 876 | **329 075** | **2 571** | **280 869** | **460** | **280 869** | **460** | 158 759 | **-183 117** | **-54** | 139 822 | -18 937 | **-11,9** |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **404 529** | **297 798** | **297 798** | **55 747** | **-348 782** | **-86** | **-242 051** | **-81** | **-242 051** | **-81** | **57 978** | **2 231** | **4** | **60 297** | 2 319 | **4,0** |
| Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 62 334 | 0 | 0 | 0 | **-62 334** | **-100** | **0** |  | **0** |  |   | **0** | **-100** |   | 0 | **0,0** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | **14** | **15** | **16** | **17** |
| Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 1 120 | 28 333 | 28 333 | 0 | **-1 120** | **-100** | **-28 333** | **-100** | **-28 333** | **-100** |   | **0** | **-100** |   | 0 | **0,0** |
| Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011 - 2020 годы | 787 | 918 | 918 | 0 | **-787** | **-100** | **-918** | **-100** | **-918** | **-100** |   | **0** | **-100** |   | 0 | **0,0** |
| Субсидии бюджетам городских округов на государственную поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд РФ | 0 | 147 | 147 | 0 | **0** |  | **-147** | **-100** | **-147** | **-100** |   | **0** | **-100** |   | 0 | **0,0** |
| Субсидии бюджетам сельских поселений на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО) | 125 | 0 | 0 | 0 | **-125** | **-100** | **0** |  | **0** |  |   | **0** | **-100** |   | 0 | **0,0** |
| Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1 479 | 2 403 | 2 403 | 0 | **-1 479** | **-100** | **-2 403** | **-100** | **-2 403** | **-100** |   | **0** | **-100** |   | 0 | **0,0** |
| Субсидии бюджетам городских округов на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства | 484 | 0 | 0 | 0 | **-484** | **-100** | **0** |  | **0** |  |   | **0** | **-100** |   | 0 | **0,0** |
| Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды | 17 796 | 17 681 | 17 681 | 0 | **-17 796** | **-100** | **-17 681** | **-100** | **-17 681** | **-100** |   | **0** | **-100** |   | 0 | **0,0** |
| Прочие субсидии бюджетам городских округов  | 320 404 | 248 316 | 248 316 | 55 747 | **-264 657** | **-83** | **-192 569** | **-78** | **-192 569** | **-78** | 57 978 | **2 231** | **4** | 60 297 | 2 319 | **4,0** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | **14** | **15** | **16** | **17** |
| **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **494 963** | **551 039** | **551 039** | **589 387** | **94 424** | **19** | **38 348** | **7** | **38 348** | **7** | **615 326** | **25 939** | **4** | **649 660** | 34 334 | **5,6** |
| Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг | 20 034 | 24 143 | 24 143 | 25 518 | **5 484** | **27** | **1 375** | **6** | **1 375** | **6** | 24 436 | **-1 082** | **-4** | 24 436 | 0 | **0,0** |
| Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации\*\*\* | 63 487 | 71 795 | 71 795 | 81 483 | **17 996** | **28** | **9 687** | **13** | **9 687** | **13** | 83 660 | **2 177** | **3** | 88 002 | 4 342 | **5,2** |
| Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 256 | 16 | 16 | 31 | **-225** | **-88** | **15** | **98** | **15** | **98** | 33 | **2** | **7** | 162 | 129 | **385,9** |
| Субвенции на осуществление государственного полномочия Российской Федерации по предоставлению мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг | 14 007 | 21 575 | 21 575 | 21 299 | **7 291** | **52** | **-276** | **-1** | **-276** | **-1** | 21 341 | **42** | **0** | 21 340 | -1 | **0,0** |
| Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме | 57 | 84 | 84 | 0 | **-57** | **-100** | **-84** | **-100** | **-84** | **-100** |   | **0** | **-100** |   | 0 | **0,0** |
| Прочие субвенции бюджетам городских округов  | 397 123 | 433 426 | 433 426 | 461 057 | **63 934** | **16** | **27 631** | **6** | **27 631** | **6** | 485 856 | **24 799** | **5** | 515 720 | 29 864 | **6,1** |
| **Иные межбюджетные трансферты**  | **47 702** | **117 842** | **117 842** | **0** | **-47 702** | **-100** | **-117 842** | **-100** | **-117 842** | **-100** | **0** | **0** | **-100** | **0** | 0 | **0,0** |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов  | 47 702 | 117 842 | 117 842 | 0 | **-47 702** | **-100** | **-117 842** | **-100** | **-117 842** | **-100** |   | **0** | **-100** |   | 0 | **0,0** |
| **Безвозмездные поступления от негосударственных организаций** | **0** | **1 311** | **1 311** | **0** | **0** |  | **-1 311** | **-100** | **-1 311** | **-100** | **0** | **0** | **-100** | **0** | 0 | **0,0** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** | **13** | **14** | **15** | **16** | **17** |
| Предоставление негосударственными организациями грантов для получателей средств бюджетов городских округов | 0 | 1 311 | 1 311 | 0 | **0** |  | **-1 311** | **-100** | **-1 311** | **-100** |   | **0** | **-100** |   | 0 | **0,0** |
| **Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет** | **7** | **0** | **82** | **0** | **-7** | **-100** | **0** |  | **-82** | **-100** | **0** | **0** | **-100** | **0** | 0 | **0,0** |
| Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет | 7 | 0 | 82 | 0 | **-7** | **-100** | **0** |  | **-82** | **-100** |   | **0** | **-100** |   | 0 | **0,0** |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет**  | **-14 062** | **-11 587** | **-11 589** | **0** | **14 062** | **-100** | **11 587** | **-100** | **11 589** | **-100** | **0** | **0** | **-100** | **0** | 0 | **0,0** |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов | -14 062 | -11 587 | -11 589 | 0 | **14 062** | **-100** | **11 587** | **-100** | **11 589** | **-100** |   | **0** | **-100** |   | 0 | **0,0** |
| **Итого доходов:** | **1 447 357** | **1 523 971** | **1 508 187** | **1 451 550** | **4 193** | **0,29** | **-72 421** | **-5** | **-56 637** | **-4** | **1 343 927** | **-107 623** | **-7** | **1 372 470** | 28 543 | **2,1** |

Приложение № 2

**Анализ расходов**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Наименование показателя | 2018 год | 2019 год | Проект решения | Отклонение проекта решения 2020 года от ожидаемого исполнения 2019 года | % |
| Уточненный бюджет | Исполнено | Уточненный план на 17.10.2019 | Ожидаемое исполнение | 2020 год | Доля в общем объеме, % | 2021 год | 2022 год |
|
| 01 | Общегосударственные вопросы | 113 457,0 | 104 681,0 | 144 750,8 | 144 750,8 | 98 259,6 | 6,7 | 85 642,2 | 84 944,3 | -46 491,2 | -32,1 |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 7 859,5 | 7 918,9 | 8 955,6 | 8 931,9 | 9 051,4 | 0,6 | 8 480,9 | 8 721,1 | 119,5 | 1,3 |
| 04 | Национальная экономика | 187 064,5 | 187 061,3 | 155 461,8 | 155 447,8 | 74 078,1 | 5,0 | 52 684,8 | 36 334,2 | -81 369,7 | -52,3 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 112 380,5 | 95 253,2 | 93 236,7 | 93 236,7 | 74 668,0 | 5,1 | 43 854,2 | 48 904,0 | -18 568,7 | -19,9 |
| 06 | Охрана окружающей среды |   |   | 64,5 | 64,5 | 2 538,2 |   | 2 397,3 | 2 465,2 |   | 0,0 |
| 07 | Образование | 823 411,0 | 812 749,3 | 883 412,3 | 883 412,3 | 890 836,7 | 60,4 | 886 806,0 | 903 430,6 | 7 424,4 | 0,8 |
| 08 | Культура, кинематография | 94 635,2 | 97 848,6 | 104 228,9 | 104 228,9 | 107 405,2 | 7,3 | 101 781,0 | 106 387,2 | 3 176,3 | 3,0 |
| 10 | Социальная политика | 109 047,6 | 102 529,9 | 131 059,3 | 131 039,3 | 157 643,2 | 10,7 | 117 151,4 | 117 198,4 | 26 603,9 | 20,3 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 51 262,8 | 51 648,0 | 51 613,9 | 51 613,9 | 59 716,7 | 4,0 | 45 756,1 | 47 052,1 | 8 102,8 | 15,7 |
| 12 | Средства массовой информации | 1 097,0 | 1 097,0 | 1 132,7 | 1 132,7 | 1 154,8 | 0,1 | 1 090,1 | 1 121,0 | 22,1 | 2,0 |
| 13  | Обслуживание государственного и муниципального долга. | 741,2 | 748,4 | 585,1 | 585,1 | 529,1 | 0,0 | 79,2 | 93,1 | -56,0 | -9,6 |
| Условно утвержденные расходы | x | x | x | x | x | x | 17 241,5 | 34 036,5 | x |   |
| **Всего расходов** | **1 500 956,3** | **1 461 535,6** | **1 574 501,6** | **1 574 443,9** | **1 475 881,0** | **100,0** | **1 362 964,7** | **1 390 687,7** | **-98 562,9** | -6,3 |

Приложение № 3

**Анализ расходов по муниципальным программам**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование муниципальной программы | 2019 год | Проект решения | Отклонение проекта решения 2020 года от ожидаемого исполнения 2019 год | % |
| Уточненный план на 17.10.2019 | Ожидаемое исполнение на 17.10.2019 | 2020 год | Доля в общем объеме, % | 2021 год | 2022 год |
| 1 | «Развитие и обеспечение эффективности деятельности администрации городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах» | 122 707,2 | 122 707,2 | 85 346,6 | 5,8 | 64 850,1 | 70 763,6 | -37 360,6 | -30,4 |
| 2 | «Развитие и модернизация жилищно-коммунального и дорожного хозяйства городского округа Красноуфимск на 2014-2024 годы» | 353 816,8 | 353 808,9 | 255 752,5 | 17,4 | 225 811,6 | 185 198,7 | -98 056,4 | -27,7 |
| 3 | «Управление муниципальными финансами городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах» | 11 514,1 | 11 514,1 | 12 045,5 | 0,8 | 11 233,5 | 11 546,8 | 531,4 | 4,6 |
| 4 | «Управление муниципальной собственностью городского круга Красноуфимск в 2014-2024 годах» | 20 586,5 | 20 580,5 | 19 741,8 | 1,3 | 18 891,8 | 19 256,9 | -838,7 | -4,1 |
| 5 | «Развитие системы образования в городском округе Красноуфимск в 2014-2024 годах» | 837 638,3 | 837 638,3 | 840 432,2 | 57,3 | 831 813,6 | 872 420,0 | 2 793,9 | 0,3 |
| 6 | «Развитие молодежной политики в городском округе Красноуфимск на 2014-2024 годы» | 12 963,7 | 12 963,7 | 13 696,3 | 0,9 | 11 108,0 | 11 422,5 | 732,6 | 5,7 |
| 7 | «Развитие культуры городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах» | 125 689,9 | 125 689,9 | 128 785,4 | 8,8 | 121 090,4 | 126 628,0 | 3 095,5 | 2,5 |
| 8 | «Развитие физической культуры и спорта городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах» | 49 180,8 | 49 180,8 | 59 716,7 | 4,1 | 45 756,1 | 47 052,1 | 10 535,9 | 21,4 |
| 9 | «Социальная поддержка населения городского округа Красноуфимск» на 2016-2024 годы | 1 874,2 | 1 854,2 | 43 780,6 | 3,0 | 1 763,4 | 1 813,5 | 41 926,4 | 2261,2 |
| 10 | «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа Красноуфимск» на 2016-2022 годы | 1 931,9 | 1 908,2 | 1 883,6 | 0,1 | 1 775,2 | 1 825,5 | -24,6 | -1,3 |
| 11 | «Формирование современной городской среды на территории городского округа Красноуфимск на 2018-2024 годы» | 21 337,0 | 21 337,0 | 5 644,6 | 0,4 | 0,0 |   | -15 692,4 | -73,5 |
| **Всего расходов** | **1 559 240,4** | **1 559 182,8** | **1 466 825,8** | **100** | **1 334 093,7** | **1 347 927,6** | **-92 357,0** | -5,9 |

Приложение № 4

**Анализ соответствия объема средств, предусмотренных**

 **в проекте бюджета паспортам муниципальных программ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование муниципальной программы | Проект решения | Паспорта муниципальных программ | Отклонения |
| 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| 1 | «Развитие и обеспечение эффективности деятельности администрации городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах» | 85 346,6 | 64 850,1 | 70 763,6 | 108 791,1 | 94 494,0 | 107 505,7 | 23 444,5 | 29 643,9 | 36 742,1 |
| 2 | «Развитие и модернизация жилищно-коммунального и дорожного хозяйства городского округа Красноуфимск на 2014-2024 годы» | 255 752,5 | 225 811,6 | 185 198,7 | 255 752,5 | 225 811,6 | 185 198,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3 | «Управление муниципальными финансами городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах» | 12 045,5 | 11 233,5 | 11 546,8 | 12 233,8 | 12 719,6 | 12 719,6 | 188,3 | 1 486,1 | 1 172,8 |
| 4 | «Управление муниципальной собственностью городского круга Красноуфимск в 2014-2024 годах» | 19 741,8 | 18 891,8 | 19 256,9 | 73 741,8 | 72 891,8 | 73 251,8 | 54 000,0 | 54 000,0 | 53 994,9 |
| 5 | «Развитие системы образования в городском округе Красноуфимск в 2014-2024 годах» | 840 432,2 | 831 813,6 | 872 420,0 | 840 432,2 | 831 813,6 | 872 420,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 6 | «Развитие молодежной политики в городском округе Красноуфимск на 2014-2024 годы» | 13 696,3 | 11 108,0 | 11 422,5 | 14 584,6 | 12 934,0 | 13 248,5 | 888,3 | 1 826,0 | 1 826,0 |
| 7 | «Развитие культуры городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах» | 128 785,4 | 121 090,4 | 126 628,0 | 128 785,4 | 121 090,4 | 126 628,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8 | «Развитие физической культуры и спорта городского округа Красноуфимск в 2014-2024 годах» | 59 716,7 | 45 756,1 | 47 052,1 | 59 718,6 | 56 718,1 | 58 014,1 | 1,9 | 10 962,0 | 10 962,0 |
| 9 | «Социальная поддержка населения городского округа Красноуфимск» на 2016-2024 годы | 43 780,6 | 1 763,4 | 1 813,5 | 43 780,6 | 1 763,4 | 1 913,5 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| 10 | «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа Красноуфимск» на 2016-2022 годы | 1 883,6 | 1 775,2 | 1 825,5 | 5 012,1 | 4 328,1 | 4 471,1 | 3 128,5 | 2 552,9 | 2 645,6 |
| 11 | «Формирование современной городской среды на территории городского округа Красноуфимск на 2018-2024 годы» | 5 644,6 | 0,0 | 0,0 | 52 817,7 | 1 332,1 | 6 600,0 | 47 173,1 | 1 332,1 | 6 600,0 |
| **Всего расходов** | **1 466 825,8** | **1 334 093,7** | **1 347 927,6** | **1 595 650,4** | **1 435 896,7** | **1 461 971,0** | 128 824,6 | 101 803,0 | 114 043,4 |