

Заключение
на проект решения городской Думы
городского округа город Первомайск Нижегородской области
"О бюджете городского округа город Первомайск
Нижегородской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов"

22 ноября 2019 года

Общие положения

Заключение контрольно-счетной комиссии городской Думы городского округа город Первомайск Нижегородской области (далее – контрольно-счетная комиссия) на проект решения городской Думы городского округа город Первомайск Нижегородской области "О бюджете городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов" (далее – Проект бюджета) подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), на основании Положения о бюджетном процессе в городском округе город Первомайск Нижегородской области, утвержденного решением городской Думы городского округа город Первомайск Нижегородской области от 19.11.2012 № 23 (далее – Положение о бюджетном процессе), иных действующих законодательных и нормативных правовых актов.

Проект бюджета представлен на проверку в контрольно-счетную комиссию 14 ноября 2019 года. Одновременно с Проектом бюджета были представлены следующие документы и материалы:

1. Постановление администрации городского округа город Первомайск Нижегородской области от 13.09.2019 № 1091 «Об утверждении Основных направлений бюджетной и налоговой политики в городском округе город Первомайск Нижегородской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

2. Предварительные итоги социально-экономического развития городского округа город Первомайск Нижегородской области за истекший период текущего

финансового года, ожидаемые итоги социально-экономического развития городского округа город Первомайск Нижегородской области за текущий финансовый год.

3. Прогноз социально-экономического развития городского округа город Первомайск Нижегородской области на среднесрочный период (на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов).

4. Прогноз основных характеристик проекта бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

5. Оценка ожидаемого исполнения бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области за 2019 год.

6. Проект изменений бюджетного прогноза городского округа город Первомайск Нижегородской области на долгосрочный период (2018-2023 годы).

7. Реестр источников доходов бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области.

8. Пояснительная записка к проекту решения городской Думы городского округа город Первомайск Нижегородской области «О бюджете городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»).

9. Перечень публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета городского округа (приложение 8 к проекту решения городской Думы городского округа город Первомайск Нижегородской области «О бюджете городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов») и расчеты по ним на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

10. Реестр расходных обязательств городского округа город Первомайск Нижегородской области.

11. Верхний предел муниципального долга городского округа город Первомайск Нижегородской области по состоянию на 1 января 2021 года,

1 января 2022 года, 1 января 2023 года (приложения 9,10, 11 к проекту решения городской Думы городского округа город Первомайск Нижегородской области «О бюджете городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»).

12. Проекты изменений в паспорта восемнадцати муниципальных программ.

13. Проекты паспортов двух муниципальных программ.

В ходе проверки проанализированы нормативные правовые акты, регулирующие бюджетный процесс, в том числе по формированию доходной части бюджета, расчеты по расходным обязательствам бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области (далее – городской округ). При этом оценено соответствие параметров основных показателей расходных обязательств бюджета городского округа нормативным и методическим документам, регулирующим порядок формирования расходной части бюджета городского округа.

Формирование Проекта бюджета

Формирование Проекта бюджета осуществлено исходя из необходимости реализации поручений Президента Российской Федерации, данных в Послании Федеральному Собранию Российской Федерации и Основных направлений бюджетной и налоговой политики в городском округе город Первомайск Нижегородской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, утвержденных постановлением администрации городского округа город Первомайск Нижегородской области от 13.09.2019 № 1091.

В соответствии с пунктом 20 Положения о бюджетном процессе Проект бюджета внесен на рассмотрение в городскую Думу городского округа (далее – городская Дума) в срок.

Проект бюджета разработан и составлен согласно требованиям БК РФ и Положения о бюджетном процессе.

В целях финансового обеспечения расходных обязательств Проект бюджета сформирован на основе прогноза социально-экономического развития городского округа город Первомайск Нижегородской области на среднесрочный период (на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов).

Основные параметры бюджета городского округа сформированы в соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее – Закон № 131-ФЗ) и характеризуются следующими показателями:

(рублей)

Показатели	2020 год	2021 год	2022 год
Доходы бюджета	816 981 200,00	646 302 400,00	742 249 000,00
Расходы бюджета	821 323 700,00	651 867 500,00	750 458 700,00
Дефицит бюджета	- 4 342 500,00	- 5 565 100,00	- 8 209 700,00

Доходы бюджета

Доходы бюджета городского округа на 2020 год рассчитаны с учетом налогового законодательства, действующего на момент составления Проекта бюджета, а также планируемых изменений в федеральное и региональное законодательство по вопросам налогообложения.

При расчете доходов бюджета учитывались:

- Основные направления бюджетной и налоговой политики Российской Федерации на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов;
- Основные направления бюджетной и налоговой политики Нижегородской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов;
- Основные направления бюджетной и налоговой политики в городском округе город Первомайск Нижегородской области на 2020 год и на плановый

период 2021 и 2022 годов, утвержденные постановлением администрации городского округа город Первомайск Нижегородской области от 13.09.2019 № 1091.

В основу расчетов доходных источников бюджета заложен прогноз оценки основных бюджетообразующих показателей прогноза социально-экономического развития городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2020 год.

В прогнозе учтена также информация главных администраторов поступлений доходных источников бюджета о состоянии и перспективах развития курируемых ими направлений, данные отчетности управления Федеральной налоговой службы по Нижегородской области по форме 5 (отчет о налоговой базе по отдельным видам налогов), по форме 1-НМ (отчет о поступлении налоговых платежей и других доходов в бюджетную систему), по форме 4-НМ (отчет о задолженности по налоговым платежам в бюджетную систему Российской Федерации), динамика поступлений сумм конкретных доходных источников за ряд предыдущих лет, а также прогнозируемый на 2020 год среднегодовой индекс-дефлятор в размере 104,0 процента.

Всего доходы бюджета городского округа предусмотрены:

на 2020 год - в размере **816 981 200,00** рублей, что составляет 138,1% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

на 2021 год – в размере **646 302 400,00** рублей, что составляет на 79,1% к плановому назначению на 2020 год;

на 2022 год – в размере **742 249 000,00** рублей, что составляет 114,8% к плановому назначению на 2021 год.

Данные о структуре доходной части бюджета приведены в таблице:

(рубли)

Наименование доходов	Первоначальное плановое назначение на 2019 год	План на 2020 год	% к первоначальному плану на 2019 год	План на 2021 год	% к первоначальному плану на 2020 год	План на 2022 год	% к первоначальному плану на 2021 год
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Налоговые и неналоговые доходы, всего	297 219 400,00	331 282 500,00	111,5	346 858 200,00	104,7	363 728 100,00	104,9

1	2	3	4	5	6	7	8
в том числе:							
Налоговые доходы	289 091 800,00	322 371 900,00	111,5	337 857 200,00	104,8	354 606 600,00	105,0
1.1. Налоги на прибыль, доходы	254 710 900,00	281 961 700,00	110,7	296 525 800,00	105,2	312 564 900,00	105,4
1.2. Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	7 568 800,00	9 440 300,00	124,7	11 662 800,00	123,5	12 129 300,00	104,0
1.3. Налоги на совокупный доход	6 779 700,00	9 436 800,00	139,2	7 140 400,00	75,7	6 149 500,00	86,1
1.4. Налоги на имущество	16 948 400,00	18 193 100,00	107,3	19 024 500,00	104,6	20 150 300,00	105,9
1.5. Государственная пошлина	3 084 000,00	3 340 000,00	108,3	3 473 700,00	104,0	3 612 600,00	104,0
Неналоговые доходы	8 127 600,00	8 910 600,00	109,6	9 001 000,00	101,0	9 121 500,00	101,3
1.6. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	6 657 000,00	5 894 900,00	88,6	6 089 100,00	103,3	6 332 600,00	104,0
1.7. Платежи при пользовании природными ресурсами	225 200,00	630 700,00	в 2,8 раза больше	655 900,00	104,0	682 100,00	104,0
1.8. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	265 800,00	364 000,00	136,9	378 600,00	104,0	393 700,00	104,0
1.9. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	700 000,00	1 900 000,00	в 2,7 раза больше	1 710 000,00	90,0	1 539 000,00	90,0
1.10. Штрафы, санкции, возмещение ущерба	279 600,00	161 000,00	57,6	167 400,00	104,0	174 100,00	104,0
2. Безвозмездные поступления	294 250 600,00	485 698 700,00	165,1	299 444 200,00	61,7	378 520 900,00	126,4
2.1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	294 250 600,00	485 698 700,00	165,1	299 444 200,00	61,7	378 520 900,00	126,4

1	2	3	4	5	6	7	8
2.1.1. Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	37 433 400,00	46 706 500,00	124,8	53 298 400,00	114,1	67 327 100,00	126,3
2.1.2. Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	41 538 600,00	242 474 400,00	в 5,8 раза больше	49 760 600,00	в 4,9 раза меньше	114 654 100,00	в 2,3 раза больше
2.1.3. Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	185 764 800,00	196 517 800,00	105,8	196 385 200,00	99,9	196 539 700,00	100,1
2.1.4. Иные межбюджетные трансферты	29 513 800,00	-	-	-	-	-	-
ИТОГО ДОХОДОВ	591 470 000,00	816 981 200,00	138,1	646 302 400,00	79,1	742 249 000,00	114,8

Прогноз налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа составляет:

на 2020 год - размере **331 282 500,00** рублей или 40,5% в общей сумме доходов бюджета и 111,5% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

на 2021 год – в размере **346 858 200,00** рублей или 53,7% в общей сумме доходов бюджета и 104,7% к плановому назначению на 2020 год;

на 2022 год – в размере **363 728 100,00** рублей или 49,0% в общей сумме доходов бюджета и 104,9% к плановому назначению на 2021 год.

Налоговые доходы

Прогноз налоговых доходов бюджета городского округа составляет:

на 2020 год - размере **322 371 900,00** рублей или 111,5% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

на 2021 год – в размере **337 857 200,00** рублей или 104,8% к плановому назначению на 2020 год;

на 2022 год – в размере **354 606 600,00** рублей или 105,0% к плановому назначению на 2021 год.

Объем налоговых доходов бюджета городского округа складывается за счет поступления пяти основных видов налогов.

1. Налоги на прибыль, доходы планируются:

1) на 2020 год - в размере **281 961 700,00** рублей или 87,6% в общем объеме налоговых доходов и 110,7% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **296 525 800,00** рублей или 87,8% в общем объеме налоговых доходов и 105,2% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **312 564 900,00** рублей или 88,2% в общем объеме налоговых доходов и 105,4% к плановому назначению на 2021 год.

Расчет налогов произведен в соответствии с главой 23 «Налог на доходы физических лиц» части второй Налогового кодекса Российской Федерации (далее – НК РФ) с учетом внесенных изменений на дату формирования бюджета городского округа на 2020 год.

2. Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации планируются:

1) на 2020 год - в размере **9 440 300,00** рублей или 2,9% в общем объеме налоговых доходов и 124,7% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **11 662 800,00** рублей или 3,5% в общем объеме налоговых доходов и 123,5% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **12 129 300,00** рублей или 3,4% в общем объеме налоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год,

в том числе:

2.1. Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации планируются:

1) на 2020 год - в размере 9 440 300,00 рублей или 2,9% в общем объеме налоговых доходов и 124,7% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере 11 662 800,00 рублей или 3,5% в общем объеме налоговых доходов и 123,5% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере 12 129 300,00 рублей или 3,4% в общем объеме налоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год.

Начиная с 1 января 2014 года 10% акцизов на нефтепродукты, зачисляемые в консолидированный бюджет Нижегородской области, подлежат распределению в местные бюджеты для формирования муниципальных дорожных фондов, исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности соответствующих муниципальных образований.

По состоянию на 01.01.2019 протяженность автомобильных дорог по городскому округу составила 177,2 км.

3. Налоги на совокупный доход планируются:

1) на 2020 год - в размере **9 436 800,00** рублей или 2,9% в общем объеме налоговых доходов и 139,2% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **7 140 400,00** рублей или 2,1% в общем объеме налоговых доходов и 75,7% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **6 149 500,00** рублей или 1,7% в общем объеме налоговых доходов и 86,1% к плановому назначению на 2021 год.

в том числе:

3.1. Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения планируется:

1) на 2020 год - в размере **2 248 100,00** рублей или 0,7% в общем объеме налоговых доходов;

2) на 2021 год – в размере **2 362 800,00** рублей или 0,7% в общем объеме налоговых доходов и 105,1% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **2 471 500,00** рублей или 0,7% в общем объеме налоговых доходов и 104,6% к плановому назначению на 2021 год.

Расчет налога произведен в соответствии с главой 26.2 «Упрощенная система налогообложения» части второй НК РФ.

Налог подлежит зачислению в бюджет городского округа в полном объеме.

3.2. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности планируется:

1) на 2020 год - в размере **6 179 400,00** рублей или 1,9% в общем объеме налоговых доходов и 105,0% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **1 742 600,00** рублей или 0,5% в общем объеме налоговых доходов и в 3,0 раза меньше планового назначения на 2020 год;

3) на 2022 год – не запланирован.

Расчет налога произведен в соответствии с главой 26.3 «Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности» части второй НК РФ.

Налог в полном объеме подлежит зачислению в бюджет городского округа.

3.3. Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения планируется:

1) на 2020 год - в размере **1 009 300,00** рублей или 0,3% в общем объеме налоговых доходов и 112,7% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **3 065 000,00** рублей или 0,9% в общем объеме налоговых доходов и в 3,0 раза больше планового назначения на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **3 678 000,00** рублей или 1,0% в общем объеме налоговых доходов и 120,0% к плановому назначению на 2021 год.

Расчет налога произведен по видам предпринимательской деятельности с учетом потенциально возможного к получению индивидуальным предпринимателем годового дохода, предусмотренным Законом Нижегородской области от 21.11.2012 № 148-З «О патентной системе налогообложения на территории Нижегородской области» (в редакции от 30.08.2016 № 125-З).

Налог подлежит зачислению в бюджет городского округа в полном объеме.

4. Налоги на имущество планируются:

1) на 2020 год - в размере **18 193 100,00** рублей или 5,6% в общем объеме налоговых доходов и 107,3% к плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **19 024 500,00** рублей или 5,6% в общем объеме налоговых доходов и 104,6% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **20 150 300,00** рублей или 5,7% в общем объеме налоговых доходов и 105,9% к плановому назначению на 2021 год.

в том числе:

4.1. Налог на имущество физических лиц планируется:

1) на 2020 год - в размере **5 528 400,00** рублей или 1,7% в общем объеме налоговых доходов и 148,0% к плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **6 081 200,00** рублей или 1,8% в общем объеме налоговых доходов и 110,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **6 689 300,00** рублей или 1,9% в общем объеме налоговых доходов и 110,0% к плановому назначению на 2021 год.

Расчет налога произведен в соответствии с главой 32 «Налог на имущество физических лиц» части второй НК РФ с учетом вступления в силу Федерального закона Российской Федерации от 15.04.2019 № 63-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 9 Федерального закона «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах»» (далее – Закон № 63-ФЗ).

Вся сумма налога подлежит зачислению в бюджет городского округа.

4.2. *Земельный налог* планируется:

1) на 2020 год - в размере **12 664 700,00** рублей или 3,9% в общем объеме налоговых доходов и 95,8% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **12 943 300,00** рублей или 3,8% в общем объеме налоговых доходов и 102,2% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **13 461 000,00** рублей или 3,8% в общем объеме налоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год.

Расчет налога произведен в соответствии с главой 31 «Земельный налог» части второй НК РФ с учетом изменений, принятых Законом № 63-ФЗ.

Налог подлежит зачислению в бюджет городского округа в полном объеме.

5. *Государственная пошлина* планируется:

1) на 2020 год - в размере **3 340 000,00** рублей или 1,0% в общем объеме налоговых доходов и 108,3% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **3 473 700,00** рублей или 1,0% в общем объеме налоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **3 612 600,00** рублей или 1,0% в общем объеме налоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год.

в том числе:

5.1. Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями планируется:

1) на 2020 год - в размере **1 599 100,00** рублей или 0,48% в общем объеме налоговых доходов и 97,2% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **1 663 100,00** рублей или 0,48% в общем объеме налоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **1 729 600,00** рублей или 0,48% в общем объеме налоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год.

5.2. Государственная пошлина за совершение действий, связанных с приобретением гражданства Российской Федерации или выходом из гражданства Российской Федерации, а также с въездом в Российскую Федерацию или выездом из Российской Федерации планируется:

1) на 2020 год - в размере **191 400,00** рублей или 0,05% в общем объеме налоговых доходов и в 3,2 раза больше первоначального планового назначения на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **199 100,00** рублей или 0,05% в общем объеме налоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **207 000,00** рублей или 0,05% в общем объеме налоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год.

5.3. Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий планируется:

1) на 2020 год - в размере **1 549 500,00** рублей или 0,47% в общем объеме налоговых доходов и 112,5% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **1 611 500,00** рублей или 0,47% в общем объеме налоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **1 676 000,00** рублей или 0,47% в общем объеме налоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год.

Расчет прогноза государственной пошлины выполнен в соответствии с главой 25.3 «Государственная пошлина» части второй НК РФ.

Государственная пошлина в полном объеме подлежит зачислению в бюджет городского округа.

В общей сумме доходов бюджета городского округа налоговые доходы занимают: на 2020 год – 39,5%, на 2021 год – 52,3%, на 2022 год – 47,8%.

Неналоговые доходы

Прогноз неналоговых доходов бюджета городского округа составляет:

на 2020 год - размере **8 910 600,00** рублей или 1,1% в общем объеме доходов и 109,6% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

на 2021 год – в размере **9 001 000,00** рублей или 1,4% в общем объеме доходов и 101,0% к плановому назначению на 2020 год;

на 2022 год – в размере **9 121 500,00** рублей или 1,2% в общем объеме доходов и 101,3% к плановому назначению на 2021 год.

Объем неналоговых доходов бюджета складывается за счет поступления следующих пяти основных видов налогов:

1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности планируются:

1) на 2020 год - в размере **5 894 900,00** рублей или 65,7% в общем объеме неналоговых доходов и 88,6% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **6 089 100,00** рублей или 67,6% в общем объеме неналоговых доходов и 103,3% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **6 332 600,00** рублей или 69,4% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год.

В том числе:

1.1. 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) планируются:

1) на 2020 год - в размере **5 145 300,00** рублей или 57,7% в общем объеме неналоговых доходов и 83,0% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **5 351 100,00** рублей или 59,5% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **5 565 100,00** рублей или 61,0% в общем объеме неналоговых доходов и 83,1% к плановому назначению на 2021 год.

Расчет прогноза произведен исходя из суммы начисленной по договорам аренды на 2019 год арендной платы за земельные участки с учетом планируемого заключения новых договоров аренды, а также планируемого выбытия из аренды земельных участков в результате их выкупа в частную собственность или окончания срока договоров аренды в 2019-2020 годах.

1.2. Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий планируются:

1) на 2020 год - в размере **5 000,00** рублей или 0,1% в общем объеме неналоговых доходов и в 4,0 раза меньше первоначального планового назначения на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **5 200,00** рублей или 0,1% в общем объеме неналоговых доходов и в 4,0 раза меньше планового назначения на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **5 400,00** рублей или 0,1% в общем объеме неналоговых доходов и в 4,0 раза меньше планового назначения на 2021 год.

Прогноз определен на основании информации главного администратора доходов бюджета городского округа, с учетом фактических поступлений за ряд лет.

1.3. Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) планируются:

1) на 2020 год - в размере **704 600,00** рублей или 7,9% в общем объеме неналоговых доходов и 161,3% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **732 800,00** рублей или 8,0% в общем объеме неналоговых доходов и 161,5% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **762 100,00** рублей или 8,3% в общем объеме неналоговых доходов и 161,5% к плановому назначению на 2021 год.

Прогноз определен на основании информации, представленной главными администраторами доходов бюджета городского округа.

2. Платежи при пользовании природными ресурсами планируются:

1) на 2020 год - в размере **630 700,00** рублей или 7,1% в общем объеме неналоговых доходов и в 2,8 раза больше первоначального планового назначения на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **655 900,00** рублей или 7,3% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **682 100,00** рублей или 7,5% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год.

в том числе:

2.1. Плата за негативное воздействие на окружающую среду прогнозируется:

1) на 2020 год - в размере **630 700,00** рублей или 7,1% в общем объеме неналоговых доходов и в 2,8 раза больше первоначального планового назначения на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **655 900,00** рублей или 7,3% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **682 100,00** рублей или 7,5% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год.

Прогноз определен исходя из фактических поступлений в 2018 году, за 1 полугодие 2019 года и оценки ожидаемых поступлений текущего года.

Согласно БК РФ плата за негативное воздействие на окружающую среду зачисляется в бюджет городского округа по нормативу 60 процентов.

3. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства планируются:

1) на 2020 год - в размере **364 000,00** рублей или 4,1% в общем объеме неналоговых доходов и 136,9% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **378 600,00** рублей или 4,2% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **393 700,00** рублей или 4,3% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год.

в том числе:

3.1. Доходы от компенсации затрат государства планируются:

1) на 2020 год - в размере **364 000,00** рублей или 4,1% в общем объеме неналоговых доходов и 136,9% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **378 600,00** рублей или 4,2% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **293 700,00** рублей или 4,3% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год.

Прогноз определен на основании информации, представленной главными администраторами доходов бюджета городского округа с учетом фактических поступлений.

4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов планируются:

1) на 2020 год - в размере **1 900 000,00** рублей или 21,3% в общем объеме неналоговых доходов и в 2,7 раза больше первоначального планового назначения на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **1 710 000,00** рублей или 19,0% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **1 539 000,00** рублей или 16,9% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2021 год.

В ТОМ ЧИСЛЕ:

4.1. Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, планируются:

1) на 2020 год - в размере **1 800 000,00** рублей или 20,2% в общем объеме неналоговых доходов и в 3,6 раза больше первоначального планового назначения на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **1 620 000,00** рублей или 18,0% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **1 458 000,00** рублей или 16,0% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2021 год.

Прогноз определен с учетом динамики фактических поступлений за ряд лет.

4.2. Доходы от приватизации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, планируются:

1) на 2020 год - в размере **100 000,00** рублей или 1,1% в общем объеме неналоговых доходов; на 2019 год доходы не планировались;

2) на 2021 год – в размере **90 000,00** рублей или 1,0% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **81 000,00** рублей или 0,9% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2021 год.

Прогноз определен с учетом динамики фактических поступлений от реализации имущества за ряд лет.

5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба планируются:

1) на 2020 год - в размере **161 000,00** рублей или 1,8% в общем объеме неналоговых доходов и 57,6% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **167 400,00** рублей или 1,9% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **174 100,00** рублей или 1,9% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год.

В том числе:

5.1. Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, планируются:

1) на 2020 год - в размере **145 000,00** рублей или 1,6% в общем объеме неналоговых доходов;

2) на 2021 год – в размере **150 700,00** рублей или 1,7% в общем объеме неналоговых доходов и 103,9% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **156 700,00** рублей или 1,7% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год.

5.2. Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиков (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным (муниципальным) контрактом, планируются:

1) на 2020 год - в размере **11 000,00** рублей или 0,1% в общем объеме неналоговых доходов;

2) на 2021 год – в размере **11 500,00** рублей или 0,1% в общем объеме неналоговых доходов и 104,5% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **12 000,00** рублей или 0,1% в общем объеме неналоговых доходов и 104,3% к плановому назначению на 2021 год.

5.3. Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, планируются:

1) на 2020 год - в размере **5 000,00** рублей или 0,1% в общем объеме неналоговых доходов;

2) на 2021 год – в размере **5 200,00** рублей или 0,1% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **5 400,00** рублей или 0,1% в общем объеме неналоговых доходов и 103,8% к плановому назначению на 2021 год.

Прогноз определен с учетом изменений, внесенных в БК РФ Законом № 63-ФЗ. Так, начиная с 1 января 2020 года, изменен порядок зачисления и

нормативы распределения в бюджеты поступлений от штрафов, санкций, возмещения вреда.

В общем объеме доходов бюджета городского округа неналоговые доходы занимают: на 2020 год – 1,1%, на 2021 год – 1,4%, на 2022 год – 1,2%.

Доходы дорожного фонда

В соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 03.12.2012 № 244-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации», а также решением городской Думы городского округа город Первомайск Нижегородской области от 19.09.2013 № 136 «О создании дорожного фонда городского округа город Первомайск Нижегородской области» начиная с 1 января 2014 года часть средств бюджета городского округа подлежит использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся в собственности городского округа, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов населенных пунктов на территории городского округа, путем создания муниципального дорожного фонда городского округа.

Источниками формирования дорожного фонда в 2020-2022 годах предполагаются:

№ п/п	Наименование вида доходов бюджета	2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5
1	Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	4 248 100,00	5 248 300,00	5 458 200,00

1	2	3	4	5
2	Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	28 300,00	35 000,00	36 400,00
3	Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	5 994 600,00	7 405 900,00	7 702 100,00
4	Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	- 830 700,00	- 1 026 400,00	- 1 067 400,00
5	Государственная пошлина за выдачу органом местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, зачисляемая в бюджеты городских округов	3 200,00	3 200,00	3 200,00
6	Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	5 000,00	5 200,00	5 400,00
	ИТОГО	9 448 500,00	11 671 200,00	12 137 900,00

Безвозмездные поступления

В бюджете городского округа безвозмездные поступления из областного бюджета предполагаются:

на 2020 год - в размере **485 698 700,00** рублей или 165,1% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

на 2021 год – в размере **299 444 200,00** рублей или 61,6% к плановому назначению на 2020 год;

на 2022 год – в размере **378 520 900,00** рублей или 126,4% к плановому назначению на 2021 год,

в том числе:

1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а именно:

1.1. Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований планируются:

1) на 2020 год - в размере 46 706 500,00 рублей или 5,7% в общем объеме доходов и 124,8% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере 53 298 400,00 рублей или 8,2% в общем объеме доходов и 114,1% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере 67 327 100,00 рублей или 9,1% в общем объеме доходов и 126,3% к плановому назначению на 2021 год.

1.2. Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) планируются:

1) на 2020 год - в размере 242 474 400,00 рублей или 29,7% в общем объеме доходов и в 5,8 раза больше первоначального планового назначения на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере 49 760 600,00 рублей или 7,7% в общем объеме доходов и в 4,9 раза меньше планового назначения на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере 114 654 100,00 рублей или 15,4% в общем объеме доходов и в 2,3 раза больше планового назначения на 2021 год.

1.3. Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований планируются:

1) на 2020 год - в размере 196 517 800,00 рублей или 24,1% в общем объеме доходов и 105,8% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере 196 385 200,00 рублей или 30,3% в общем объеме доходов и 99,9% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере 196 539 700,00 рублей или 26,5% в общем объеме доходов и 100,1% к плановому назначению на 2021 год.

В общем объеме доходов бюджета городского округа безвозмездные поступления занимают: на 2020 год – 59,4%, на 2021 год – 46,3%, на 2022 год – 51,0%.

Расходы бюджета

Объем и структура расходов бюджета городского округа определяются возможностями доходной базы и источников финансирования дефицита бюджета.

В связи с этим ключевой задачей бюджетной политики является повышение эффективности бюджетных расходов в целях обеспечения потребностей граждан в качественных и доступных бюджетных услугах.

Принципы и подходы к формированию расходов бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов определены в соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики в городском округе город Первомайск Нижегородской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, утвержденными постановлением администрации городского округа город Первомайск Нижегородской области от 13.09.2019 № 1091, и Методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2020 год и на плановый период

2021 и 2022 годов, утвержденной приказом финансового управления администрации городского округа город Первомайск Нижегородской области от 15.10.2019 № 50.

Формирование расходов бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов осуществлялось в соответствии с расходными обязательствами, обусловленными Законом № 131-ФЗ, законами и иными нормативными актами Нижегородской области, нормативными правовыми актами городского округа, договорами и соглашениями, исполнение которых будет происходить в 2020 году за счет средств бюджета городского округа.

Расходы бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов сформированы на основании предварительных (плановых) реестров расходных обязательств субъектов бюджетного планирования бюджета городского округа на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

Всего расходы бюджета городского округа предусмотрены:

на 2020 год - в размере **821 323 700,00** рублей, что составляет 135,0% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

на 2021 год – в размере **641 318 700,00** рублей, что составляет 78,1% к плановому назначению на 2020 год;

на 2022 год – в размере **728 056 200,00** рублей, что составляет 113,5% к плановому назначению на 2021 год.

Данные о структуре расходной части бюджета городского округа на 2020-2022 годы приведены в таблице:

(рублей)

Наименование расходов	Первоначальное плановое назначение на 2019 год	План на 2020 год	% к первоначальному плану на 2019 год	План на 2021 год	% к плану на 2020 год	План на 2022 год	% к плану на 2021 год
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего расходов	608 257 900,00	821 323 700,00	135,0	641 318 700,00	78,1	728 056 200,00	113,5
из них:							

1	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы	70 422 400,00	70 823 900,00	100,6	71 500 200,00	101,0	73 093 000,00	102,2
в том числе:							
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 797 800,00	1 853 800,00	103,1	1 853 800,00	100,0	1 853 800,00	100,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	2 742 300,00	2 669 300,00	97,3	2 669 300,00	100,0	2 669 300,00	100,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	25 168 000,00	26 797 100,00	106,5	26 779 600,00	99,9	26 784 600,00	100,0
Судебная система	12 200,00	21 500,00	176,2	22 900,00	106,5	95 400,00	в 4,2 раза больше
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного надзора)	10 607 500,00	11 049 400,00	104,2	11 039 400,00	99,9	11 039 400,00	100,0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0,00	0,00	-	0,00	-	1 727 600,00	-
Резервные фонды	1 000 000,00	1 000 000,00	100,0	2 000 000,00	в 4,2 раза больше	1 000 000,00	50,0
Другие общегосударственные вопросы	29 094 600,00	27 432 800,00	94,3	27 135 200,00	98,9	27 922 900,00	102,9
Национальная оборона	897 400,00	809 600,00	90,2	820 300,00	101,3	860 000,00	104,8
в том числе:							

1	2	3	4	5	6	7	8
Мобилизационная и вневоинская подготовка	897 400,00	809 600,00	90,2	820 300,00	101,3	860 000,00	104,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	10 049 600,00	12 241 800,00	121,8	12 683 100,00	103,6	13 168 400,00	103,8
в том числе:							
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	3 310 200,00	3 859 700,00	116,6	4 031 500,00	104,5	4 189 900,00	103,9
Обеспечение пожарной безопасности	7 739 400,00	8 382 100,00	108,3	8 651 600,00	103,2	8 978 500,00	103,8
Национальная экономика	44 024 000,00	95 439 200,00	в 2,2 раза больше	51 945 900,00	54,4	64 710 600,00	124,6
в том числе:							
Общэкономические вопросы	318 900,00	318 900,00	100,0	318 900,00	100,0	318 900,00	100,0
Сельское хозяйство и рыболовство	18 951 200,00	19 859 900,00	104,8	19 696 600,00	99,2	19 718 900,00	100,1
Водное хозяйство	0,00	15 000 000,00	-	0,00	-	0,00	-
Транспорт	4 661 300,00	4 847 800,00	104,0	6 959 500,00	143,6	7 235 200,00	104,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	13 577 000,00	48 391 000,00	в 3,6 раза больше	17 671 200,00	в 2,7 раза меньше	33 137 900,00	в 1,9 раза больше
Связь и информатика	2 830 000,00	3 071 500,00	108,5	1 349 600,00	43,9	1 349 600,00	100,0
Другие вопросы в области национальной экономики	3 685 600,00	3 950 100,00	107,2	5 950 100,00	150,6	2 950 100,00	49,6
Жилищно- коммунальное хозяйство	28 504 100,00	28 407 400,00	99,7	58 065 700,00	в 2,0 раза больше	134 385 500,00	в 2,3 раза больше
в том числе:							
Жилищное хозяйство	509 600,00	648 300,00	127,2	524 100,00	80,8	12 183 900,00	в 23,2 раза больше
Коммунальное хозяйство	10 886 200,00	9 698 900,00	89,1	40 030 700,00	в 4,1 раза больше	104 221 500,00	в 2,6 раза больше
Благоустройство	16 422 900,00	17 274 700,00	105,2	16 686 000,00	96,6	17 122 400,00	102,6

1	2	3	4	5	6	7	8
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	685 400,00	785 500,00	114,6	824 900,00	105,0	857 700,00	104,0
Охрана окружающей среды	0,00	179 632 000,00	-	0,00	-	0,00	-
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	0,00	179 632 000,00	-	0,00	-	0,00	-
Образование	324 523 930,00	299 116 600,00	92,2	293 947 500,00	98,3	298 585 700,00	101,6
в том числе:							
Дошкольное образование	152 159 100,00	102 290 872,00	67,2	98 822 472,00	96,6	99 992 772,00	101,2
Общее образование	118 710 700,00	133 443 398,00	112,4	128 904 798,00	96,6	129 580 098,00	100,5
Дополнительное образование детей	15 974 230,00	18 240 540,00	114,2	19 215 040,00	105,3	20 396 940,00	106,2
Молодежная политика	1 943 900,00	2 034 400,00	104,7	2 034 400,00	100,0	2 034 400,00	100,0
Другие вопросы в области образования	35 736 000,00	43 107 390,00	120,6	44 970 790,00	104,3	46 581 490,00	103,6
Культура, кинематография	59 691 570,00	67 586 000,00	113,2	83 814 200,00	124,0	72 389 900,00	86,4
в том числе:							
Культура	41 421 470,00	46 437 200,00	112,1	61 362 800,00	132,1	48 609 100,00	79,2
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	18 270 100,00	21 148 800,00	115,8	22 451 400,00	106,2	23 780 800,00	105,9
Социальная политика	18 812 300,00	13 582 300,00	72,2	14 369 800,00	105,8	14 466 500,00	100,7
в том числе:							
Пенсионное обеспечение	3 260 000,00	2 998 100,00	92,0	3 703 700,00	123,5	3 865 700,00	104,4
Социальное обеспечение населения	8 036 200,00	99 400,00	в 80,8 раза меньше	166 200,00	167,2	105 200,00	63,3
Охрана семьи и детства	7 453 100,00	10 418 800,00	139,8	10 433 900,00	100,1	10 429 600,00	100,0
Другие вопросы в области социальной политики	63 000,00	66 000,00	104,8	66 000,00	100,00	66 000,00	100,0
Физическая культура и спорт	47 554 000,00	51 071 200,00	107,4	52 347 800,00	102,5	54 527 200,00	104,2
в том числе:							

1	2	3	4	5	6	7	8
Массовый спорт	47 554 000,00	51 071 200,00	107,4	52 347 800,00	102,5	54 527 200,00	104,2
Средства массовой информации	2 062 600,00	1 767 700,00	85,7	1 816 200,00	102,7	1 866 700,00	102,8
в том числе:							
Периодическая печать и издательства	2 062 600,00	1 767 700,00	85,7	1 816 200,00	102,7	1 866 700,00	102,8
Обслуживание государственного и муниципального долга	976 700,00	846 000,00	86,6	8 000,00	в 105,8 раза меньше	2 700,00	в 3,0 раза меньше
в том числе:							
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	976 700,00	846 000,00	86,6	8 000,00	в 105,8 раза меньше	2 700,00	в 3,0 раза меньше

Наибольший объем расходов бюджета городского округа составляют расходы по следующим разделам:

(проценты)

Наименование расходов	2020 год	2021 год	2022 год
общегосударственные вопросы	8,6	11,1	10,0
национальная экономика	11,6	8,1	8,9
жилищно-коммунальное хозяйство	3,5	9,1	18,4
охрана окружающей среды	21,9	-	-
образование	36,4	45,8	41,0
культура, кинематография	8,2	13,1	9,9
физическая культура и спорт	6,2	8,2	7,5

Формирование расходов бюджета городского округа на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов осуществлялось в программном формате на основе двадцати муниципальных программ:

на 2020 год - в размере **818 654 400,00** рублей, что составляет 99,7% в общем объеме расходов и 135,2% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

на 2021 год – в размере **638 649 400,00** рублей, что составляет 99,6% в общем объеме расходов и 78,0% к плановому назначению на 2020 год;

на 2022 год – в размере **723 659 300,00** рублей, что составляет 99,4% в общем объеме расходов и 113,3% к плановому назначению на 2021 год.

Раздел «Общегосударственные вопросы»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2020 год - в размере **70 823 900,00** рублей, что составляет 8,6% в общем объеме расходов и 100,6% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **71 500 200,00** рублей, что составляет 11,1% в общем объеме расходов и 101,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **73 093 000,00** рублей, что составляет 10,0% в общем объеме расходов и 102,2% к плановому назначению на 2021 год.

Подраздел *«Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **1 853 800,00** рублей, что составляет 103,1% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **1 853 800,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **1 853 800,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на содержание главы местного самоуправления городского округа.

Подраздел *«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **2 669 300,00** рублей, что составляет 97,3% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **2 669 300,00** рублей, что составляет 100,0% плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **2 669 300,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на обеспечение деятельности аппарата городской Думы городского округа.

Подраздел *«Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **26 797 100,00** рублей, что составляет 106,5% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **26 779 600,00** рублей, что составляет 99,9% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **26 784 600,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на содержание аппарата администрации городского округа.

Подраздел *«Судебная система»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **21 500,00** рублей, что составляет 176,2% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **22 900,00** рублей, что составляет 106,5% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **95 400,00** рублей, что в 4,2 раза превышает плановое назначение на 2021 год.

Бюджетные ассигнования предусмотрены за счет субвенции федерального бюджета на реализацию переданных исполнительно-распорядительным органам муниципальных образований Нижегородской области государственных полномочий

по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

Подраздел *«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **11 049 400,00** рублей, что составляет 104,2% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **11 039 400,00** рублей, что составляет 99,9% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **11 039 400,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования предусмотрены на содержание финансового управления администрации городского округа.

Подраздел *«Обеспечение проведения выборов и референдумов»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - расходы не предусмотрены;

2) на 2021 год – расходы не предусмотрены;

3) на 2022 год – в размере **1 727 600,00** рублей.

Средства будут направлены на расходы на проведение выборов депутатов городской Думы городского округа.

Подраздел *«Резервные фонды»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **1 000 000,00** рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 100,0% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **2 000 000,00** рублей, что составляет 0,3% в общем объеме расходов и в 2,0 раза больше планового назначения на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **1 000 000,00** рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 50,0% к плановому назначению на 2021 год.

Резервный фонд администрации городского округа образован в соответствии с Положением о бюджетном процессе.

Подраздел *«Другие общегосударственные вопросы»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **27 432 800,00** рублей, что составляет 94,3% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **27 135 200,00** рублей, что составляет 98,9% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **27 922 900,00** рублей, что составляет 102,9% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на мероприятия по обеспечению деятельности муниципальных учреждений городского округа.

Раздел «Национальная оборона»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2020 год - в размере **809 600,00** рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 90,2% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **820 300,00** рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 101,3% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **860 000,00** рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 104,8% к плановому назначению на 2021 год.

Подраздел *«Мобилизационная и вневойсковая подготовка»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **809 600,00** рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 90,2% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере 820 300,00 рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 101,3% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере 860 000,00 рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 104,8% к плановому назначению на 2021 год.

Средства будут направлены на осуществление государственных полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2020 год - в размере **12 241 800,00** рублей, что составляет 1,5% в общем объеме расходов и 121,8% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **12 683 100,00** рублей, что составляет 2,0% в общем объеме расходов и 103,6% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **13 168 400,00** рублей, что составляет 1,8% в общем объеме расходов и 103,8% к плановому назначению на 2021 год.

Подраздел *«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **3 859 700,00** рублей, что составляет 116,6% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **4 031 500,00** рублей, что составляет 104,5% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **4 189 900,00** рублей, что составляет 103,9% к плановому назначению на 2021 год.

Средства будут направлены на содержание Единой дежурно-диспетчерской службы городского округа.

Подраздел *«Обеспечение пожарной безопасности»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **8 382 100,00** рублей, что составляет 108,3% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **8 651 600,00** рублей, что составляет 103,2% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **8 978 500,00** рублей, что составляет 103,8% к плановому назначению на 2021 год.

Средства предусмотрены на обеспечение пожарной безопасности населенных пунктов городского округа.

Раздел «Национальная экономика»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2020 год - в размере **95 439 200,00** рублей, что составляет 11,6% в общем объеме расходов и в 2,2 раза превышает первоначальное плановое назначение на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **51 945 900,00** рублей, что составляет 8,1% в общем объеме расходов и 54,4% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **64 710 600,00** рублей, что составляет 8,9% в общем объеме расходов и 124,6% к плановому назначению на 2021 год.

Подраздел *«Общеэкономические вопросы»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **318 900,00** рублей, что составляет 100,0% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **318 900,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **318 900,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на мероприятия по содействию занятости населения городского округа, в том числе на организацию оплачиваемых

общественных работ и на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет.

Подраздел «*Сельское хозяйство и рыболовство*» предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **19 859 900,00** рублей, что составляет 104,8% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **19 696 600,00** рублей, что составляет 99,2% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **19 718 900,00** рублей, что составляет 100,1% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на мероприятия по развитию агропромышленного комплекса городского округа и на расходы на содержание отдела сельского хозяйства администрации городского округа.

Подраздел «*Водное хозяйство*» предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **15 000 000,00** рублей;

2) на 2021 год – расходы не предусмотрены;

3) на 2022 год – расходы не предусмотрены.

Средства будут направлены на реконструкцию гидротехнического сооружения в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды в городском округе город Первомайск Нижегородской области».

Подраздел «*Транспорт*» предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **4 847 800,00** рублей, что составляет 104,0% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **6 959 500,00** рублей, что составляет 143,6% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **7 235 200,00** рублей, что составляет 104,0% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на предоставление субсидии на возмещение части затрат (недополученных доходов) на осуществление перевозок

пассажирам автомобильным транспортом на муниципальных маршрутах, обеспечивающих социально значимые перевозки на территории городского округа.

Подраздел *«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **48 391 000,00** рублей, что в 3,6 раза превышает первоначальное плановое назначение на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **17 671 200,00** рублей, что в 2,7 раза меньше планового назначения на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **33 137 900,00** рублей, что в 1,9 раза превышает плановое назначение на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на мероприятия ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения, ремонт тротуаров и дворовых территорий.

Подраздел *«Связь и информатика»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **3 071 500,00** рублей, что составляет 108,5% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **1 349 600,00** рублей, что составляет 43,9% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **1 349 600,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на реализацию проекта по реконструкции и обслуживанию региональной автоматизированной системы централизованного оповещения населения Нижегородской области (РАСЦО) и на расходы на обслуживание пяти основных каналов связи Единой дежурно-диспетчерской службы городского округа.

Подраздел *«Другие вопросы в области национальной экономики»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **3 950 100,00** рублей, что составляет 107,2% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **5 950 100,00** рублей, что составляет 150,6% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **2 950 100,00** рублей, что составляет 49,6% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на мероприятия по развитию предпринимательства и торговли в городском округе, на содержание Автономной некоммерческой организации «Первомайский центр развития и поддержки предпринимательства», а также на создание условий для привлечения инвестиций в экономику городского округа.

Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2020 год - в размере **28 407 400,00** рублей, что составляет 3,5% в общем объеме расходов и 99,7% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **58 065 700,00** рублей, что составляет 9,1% в общем объеме расходов и в 2,0 раза превышает плановое назначение на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **134 385 500,00** рублей, что составляет 18,4% в общем объеме расходов и в 2,0 раза превышает плановое назначение на 2021 год.

Подраздел «*Жилищное хозяйство*» предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **648 300,00** рублей, что составляет 127,2% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **524 100,00** рублей, что составляет 80,8% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **12 183 900,00** рублей, что в 23,2 раза превышает плановое назначение на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на уплату взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов, в которых располагаются жилые и нежилые помещения, находящиеся в муниципальной собственности.

Подраздел *«Коммунальное хозяйство»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **9 698 900,00** рублей, что составляет 89,1% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **40 030 700** рублей, что в 4,1 раза превышает плановое назначение на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **104 221 500,00** рублей, что в 2,6 раза превышает плановое назначение на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на мероприятия по обеспечению населения городского округа качественными услугами в сфере жилищно-коммунального хозяйства.

Подраздел *«Благоустройство»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **17 274 700,00** рублей, что составляет 105,2% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **16 686 000,00** рублей, что составляет 96,6% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **17 122 400,00** рублей, что составляет 102,6% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на мероприятия по благоустройству населенных пунктов на территории городского округа.

Подраздел *«Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **785 500,00** рублей, что составляет 114,6% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **824 900,00** рублей, что составляет 105,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **857 700,00** рублей, что составляет 104,0% к плановому назначению на 2021 год.

Расходы запланированы на мероприятия по организации оперативного взаимодействия и реагирования дежурно-диспетчерских служб на территории городского округа.

Раздел «Охрана окружающей среды»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2020 год - в размере **179 632 000,00** рублей, что составляет 21,9% в общем объеме расходов;

2) на 2021 год – расходы не предусмотрены;

3) на 2022 год – расходы не предусмотрены.

Подраздел *«Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **179 632 000,00** рублей, что составляет 21,9% в общем объеме расходов;

2) на 2021 год – расходы не предусмотрены;

3) на 2022 год – расходы не предусмотрены.

Расходы предусмотрены на реализацию мероприятий по сокращению доли сточных вод за счет средств федерального, областного бюджетов и бюджета городского округа.

Раздел «Образование»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2020 год - в размере **299 116 600,00** рублей, что составляет 36,4% в общем объеме расходов и 92,2% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **293 947 500,00** рублей, что составляет 45,8% в общем объеме расходов и 98,3% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **298 585 700,00** рублей, что составляет 41,0% в общем объеме расходов и 101,6% к плановому назначению на 2021 год.

Подраздел *«Дошкольное образование»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **102 290 872,00** рублей, что составляет 67,2% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **98 822 472,00,00** рублей, что составляет 96,6% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **99 992 772,00** рублей, что составляет 101,2% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на предоставление субсидий муниципальным автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и на предоставление субсидий на иные цели, а также на разработку проектно-сметной документации, строительство, капитальный ремонт объектов образования.

Подраздел *«Общее образование»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **133 443 398,00** рублей, что составляет 112,4% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **128 904 798,00** рублей, что составляет 96,6% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **129 580 098,00** рублей, что составляет 100,5% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на обеспечение деятельности муниципальных образовательных организаций, подведомственных отделу народного образования администрации городского округа, на основе муниципальных заданий.

Подраздел *«Дополнительное образование детей»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **18 240 540,00** рублей, что составляет 114,2% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **19 215 040,00** рублей, что составляет 105,3% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **20 396 940,00** рублей, что составляет 106,2% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на обеспечение деятельности муниципальных образовательных организаций дополнительного образования детей, подведомственных отделу народного образования администрации городского округа, на основе муниципальных заданий.

Подраздел *«Молодежная политика»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **2 034 400,00** рублей, что составляет 104,7% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **2 034 400,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **2 034 400,00** рублей, что составляет 100,0% к первоначальному плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на организацию отдыха и оздоровления детей и молодежи.

Подраздел *«Другие вопросы в области образования»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **43 107 390,00** рублей, что составляет 120,6% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **44 970 790,00** рублей, что составляет 104,3% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **46 581 490** рублей, что составляет 103,6% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на содержание муниципального казенного учреждения по обслуживанию муниципальных образовательных учреждений.

Раздел «Культура, кинематография»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2020 год - в размере **67 586 000,00** рублей, что составляет 8,2% в общем объеме расходов и 113,2% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **83 814 200,00** рублей, что составляет 13,1% в общем объеме расходов и 124,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **72 389 900,00** рублей, что составляет 9,9% в общем объеме расходов и 86,4% к плановому назначению на 2021 год.

Подраздел «*Культура*» предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **46 437 200,00** рублей, что составляет 112,1% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **61 362 800,00** рублей, что составляет 132,1% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **48 609 100,00** рублей, что составляет 79,2% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на мероприятия по развитию культурно-досуговой деятельности и на организацию библиотечного обслуживания населения городского округа.

Подраздел «*Другие вопросы в области культуры, кинематографии*» предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **21 148 800,00** рублей, что составляет 115,8% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **22 451 400,00** рублей, что составляет 106,2% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **23 780 800,00** рублей, что составляет 105,9% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на содержание Муниципального казенного учреждения «Центр по обслуживанию учреждений культуры городского округа город Первомайск Нижегородской области».

Раздел «Социальная политика»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2020 год - в размере **13 582 300,00** рублей, что составляет 1,7% в общем объеме расходов и 72,2% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **14 369 800,00** рублей, что составляет 2,2% в общем объеме расходов и 105,8% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **14 466 500,00** рублей, что составляет 2,0% в общем объеме расходов и 100,7% к плановому назначению на 2021 год.

Подраздел *«Пенсионное обеспечение»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **2 998 100,00** рублей, что составляет 92,0% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **3 703 700,000** рублей, что составляет 123,5% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **3 865 700,00** рублей, что составляет 104,4% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на выплату ежемесячной доплаты к пенсиям лицам, замещавшим муниципальные должности городского округа.

Подраздел *«Социальное обеспечение населения»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **99 400,00** рублей, что в 80,8 раза меньше первоначального планового назначения на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **166 200,00** рублей, что составляет 167,2% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **105 200,00** рублей, что составляет 63,3% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на обеспечение жильем молодых семей в городском округе.

Подраздел *«Охрана семьи и детства»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **10 418 800,00** рублей, что составляет 139,8% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **10 433 900,00** рублей, что составляет 100,1% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **10 429 600,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2021 год.

Расходы предусмотрены:

- на осуществление выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в государственных, муниципальных и частных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, в том числе обеспечение организации выплаты компенсации части родительской платы;

- на обеспечение детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями;

- на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья.

Подраздел *«Другие вопросы в области социальной политики»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **66 000,00** рублей, что составляет 104,8% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **66 000,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **66 000,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на оказание финансовой поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям (в соответствии с постановлением администрации городского округа город Первомайск Нижегородской области от 12.05.2014 № 460 «О финансовой поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций в городском округе город Первомайск Нижегородской области»).

Раздел «Физическая культура и спорт»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2020 год - в размере **51 071 200,00** рублей, что составляет 6,2% в общем объеме расходов и 107,4% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **52 347 800,00** рублей, что составляет 8,2% в общем объеме расходов и 102,5% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **54 527 200,00** рублей, что составляет 7,5% в общем объеме расходов и 104,2% к плановому назначению на 2021 год.

Подраздел **«Массовый спорт»** предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере **51 071 200,00** рублей, что составляет 6,2% в общем объеме расходов и 107,4% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **52 347 800,00** рублей, что составляет 8,2% в общем объеме расходов и 102,5% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере 54 527 200,00 рублей, что составляет 7,5% в общем объеме расходов и 104,2% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на мероприятия по развитию физической культуры и спорта в городском округе.

Раздел «Средства массовой информации»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2020 год - в размере **1 767 700,00** рублей, что составляет 0,2% в общем объеме расходов и 85,7% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **1 816 200,00** рублей, что составляет 0,3% в общем объеме расходов и 102,7% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере **1 866 700,00** рублей, что составляет 0,3% в общем объеме расходов и 102,8% к плановому назначению на 2021 год.

Подраздел *«Периодическая печать и издательства»* предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере 1 767 700,00 рублей, что составляет 0,2% в общем объеме расходов и 85,7% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере 1 816 200,00 рублей, что составляет 0,3% в общем объеме расходов и 102,7% к плановому назначению на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере 1 866 700,00 рублей, что составляет 0,3% в общем объеме расходов и 102,8% к плановому назначению на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на обеспечение деятельности муниципальных учреждений в сфере печатных средств массовой информации городского округа.

Раздел «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2020 год - в размере **846 000,00** рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 86,6% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере **8 000,00** рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и в 105,8 раза меньше планового назначения на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере 2 700,00 рублей, что в 3,0 раза меньше планового назначения на 2021 год.

Подраздел **«Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»** предусматривает расходы:

1) на 2020 год - в размере 846 000,00 рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 86,6% к первоначальному плановому назначению на 2019 год;

2) на 2021 год – в размере 8 000,00 рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и в 105,8 раза меньше планового назначения на 2020 год;

3) на 2022 год – в размере 2 700,00 рублей, что в 3,0 раза меньше планового назначения на 2021 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на своевременное исполнение долговых обязательств городского округа.

Источники финансирования дефицита бюджета городского округа

2020 год

Бюджет городского округа на 2020 год сформирован с дефицитом в объеме **4 342 500,00** рублей.

В качестве источников финансирования дефицита бюджета предусмотрены остатки средств на счете бюджета городского округа, сложившиеся по состоянию на 1 января 2020 года в объеме 4 979 600,00 рублей.

В части погашения долговых обязательств в 2019 году предполагается погашение кредита кредитных организаций в объеме 10 000 000,00 рублей, в соответствии с графиком, предусмотренным условиями соглашения.

Привлечение кредитов кредитных организаций в 2020 году запланировано в объеме 9 362 900,00 рублей.

2021 год

Бюджет городского округа на 2021 год сформирован с дефицитом в объеме **5 565 100,00** рублей.

В части погашения долговых обязательств в 2021 году предполагается погашение бюджетного кредита, привлеченного из областного бюджета, в объеме 4 000 000,00 рублей в соответствии с графиком, предусмотренным условиями соглашения.

Привлечение кредитов кредитных организаций в 2021 году запланировано в объеме 9 565 100,00 рублей.

2022 год

Бюджет городского округа на 2022 год сформирован с дефицитом в объеме **8 209 700,00** рублей.

В части погашения долговых обязательств в 2022 году предполагается погашение бюджетного кредита, привлеченного из областного бюджета, в объеме 4 000 000,00 рублей в соответствии с графиком, предусмотренным условиями соглашения.

Привлечение кредитов кредитных организаций в 2022 году запланировано в объеме 12 209 700,00 рублей.

При планировании показателей бюджета городского округа в части долговых обязательств учтены ограничения и требования, установленные БК РФ, законодательством Нижегородской области и нормативными правовыми актами городского округа.

Муниципальный долг2020 год

По состоянию на 1 января 2021 года объем муниципального долга составит **17 362 900,00** рублей.

Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений составит 14,7%, то есть не превысит предельно допустимый уровень, установленный БК РФ, законодательством Нижегородской области и нормативными правовыми актами городского округа.

В структуре муниципального долга 53,9% составят кредиты кредитных организаций, а 46,1% составят бюджетные кредиты, привлеченные из областного бюджета.

2021 год

По состоянию на 1 января 2022 года объем муниципального долга составит **13 565 100,00** рублей.

Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений составит 10,9%, то есть не превысит предельно допустимый уровень, установленный БК РФ, законодательством Нижегородской области и нормативными правовыми актами городского округа.

В структуре муниципального долга 70,5% составят кредиты кредитных организаций, а 29,5% составят бюджетные кредиты, привлеченные из областного бюджета.

2022 год

По состоянию на 1 января 2023 года объем муниципального долга составит **12 209 700,00** рублей.

Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений составит 9,4%, то есть не превысит предельно допустимый уровень, установленный БК РФ,

законодательством Нижегородской области и нормативными правовыми актами городского округа.

В структуре муниципального долга 100,0% составят кредиты кредитных организаций.

Выводы

1. Формирование проекта бюджета городского округа на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов осуществлено в соответствии с действующим бюджетным законодательством и Положением о бюджетном процессе.

2. Проект бюджета сбалансирован с учетом покрытия дефицита бюджета из планируемых источников.

3. Объем дефицита бюджета (на 2020 год - в размере 4 342 500,00 рублей, на 2021 год – в размере 5 565 100,00 рублей, на 2022 год – в размере 8 209 700,00 рублей) соответствует требованиям статьи 92.1 БК РФ.

4. Прогноз доходной части бюджета реалистичен, суммы доходов подтверждены прогнозными оценками основных бюджетообразующих показателей прогноза социально-экономического развития городского округа город Первомайск Нижегородской области на среднесрочный период (на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов).

5. Расходы бюджета сформированы исходя из необходимости обеспечения расходных обязательств.

6. Установленный в Проекте бюджета верхний предел муниципального внутреннего долга городского округа (на 1 января 2021 года - в размере 17 362 900,00 рублей, на 1 января 2022 года – в размере 13 565 100,00 рублей, на 1 января 2023 года – в размере 12 209 700,00 рублей) не превышает предельного объема муниципального долга, что соответствует требованиям статьи 107 БК РФ.

7. Предоставление муниципальных гарантий и кредитов не планируется, планируемый размер муниципального долга является экономически безопасным.

8. Форма и содержание Проекта бюджета соответствуют положениям БК РФ.
9. Данный проект не содержит коррупциогенных факторов.

Предложения

1. Внести Проект бюджета на рассмотрение городской Думы.
2. Городской Думе принять представленный Проект бюджета.

Председатель контрольно-счетной комиссии
городского округа город Первомайск
Нижегородской области

Н.П. Волкова

Подлинник электронного документа, подписанного ЭП,
хранится в системе электронного документооборота
Правительства Нижегородской области

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат: 3B71253E9B0F93371461DDEBE199FDC46277A210
Кому выдан: Волкова Наталья Петровна
Действителен: с 21.10.2019 до 21.01.2021