

**Заключение
на проект решения городской Думы
городского округа город Первомайск Нижегородской области
"О бюджете городского округа город Первомайск
Нижегородской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов"**

24 ноября 2020 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 13 ноября 2020 года. Одновременно с Проектом бюджета были представлены следующие документы и материалы:

1. Постановление администрации городского округа город Первомайск Нижегородской области от 16.09.2020 № 937 «Об утверждении Основных направлений бюджетной и налоговой политики в городском округе город Первомайск Нижегородской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов).

4. Прогноз основных характеристик проекта бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

5. Оценка ожидаемого исполнения бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области за 2020 год.

6. Проект изменений бюджетного прогноза городского округа город Первомайск Нижегородской области на долгосрочный период (2021-2026 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов») и расчеты по ним на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 2022 года, 1 января 2023 года, 1 января 2024 года.

12. Проект Основных направлений долговой политики городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

13. Отчет об оценке налоговых расходов городского округа город Первомайск за отчетный финансовый год, оценке налоговых расходов на текущий финансовый год и оценке налоговых расходов на очередной финансовый год и плановый период.

14. Проекты изменений в паспорта двадцати муниципальных программ.

15. Проект паспорта одной муниципальной программы.

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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденных постановлением администрации городского округа город Первомайск Нижегородской области от 16.09.2020 № 937.

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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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	2021 год	2022 год	2023 год
Доходы бюджета	680 117 800,00	655 666 100,00	676 030 100,00
Расходы бюджета	683 672 900,00	663 351 200,00	680 071 300,00
Дефицит бюджета	- 3 555 100,00	- 7 685 100,00	- 4 041 200,00

Доходы бюджета

Доходы бюджета городского округа на 2021 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов;

- Основные направления бюджетной и налоговой политики Нижегородской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов;

- Основные направления бюджетной и налоговой политики в городском округе город Первомайск Нижегородской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденные постановлением администрации городского округа город Первомайск Нижегородской области от 16.09.2020 № 937.

В основу расчетов доходных источников бюджета заложен прогноз оценки основных бюджетообразующих показателей прогноза социально-экономического развития городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2021 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 2021 год среднегодовой индекс-дефлятор в размере 103,9 процента.

Всего доходы бюджета городского округа предусмотрены:

на 2021 год - в размере **680 117 800,00** рублей, что составляет 83,2% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

на 2022 год – в размере **655 666 100,00** рублей, что составляет на 96,4% к плановому назначению на 2021 год;

на 2023 год – в размере **676 030 100,00** рублей, что составляет 103,1% к плановому назначению на 2022 год.

Данные о структуре доходной части бюджета приведены в таблице:

(рубли)

Наименование доходов	Первоначальное плановое назначение на 2020 год	План на 2021 год	% к первоначально му плану на 2020 год	План на 2022 год	% к первоначально му плану на 2021 год	План на 2023 год	% к первоначально му плану на 2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Налоговые и неналоговые доходы, всего	331 282 500,00	341 052 000,00	102,9	362 400 800,00	106,3	373 674 200,00	103,1
1	2	3	4	5	6	7	8
в том числе:							
Налоговые доходы	322 371 900,00	332 214 500,00	103,1	353 377 900,00	106,4	364 441 600,00	103,1
1.1. Налоги на прибыль, доходы	281 961 700,00	294 923 400,00	104,6	314 602 500,00	106,7	323 208 800,00	102,7
1.2. Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	9 440 300,00	8 533 600,00	90,4	9 252 600,00	108,4	10 174 500,00	110,0
1.3. Налоги на совокупный доход	9 436 800,00	7 603 300,00	80,6	6 940 000,00	91,3	7 403 900,00	106,7
1.4. Налоги на имущество	18 193 100,00	19 743 300,00	108,5	21 115 400,00	106,9	22 128 300,00	104,8
1.5. Государственная пошлина	3 340 000,00	1 410 900,00	42,2	1 467 400,00	104,0	1 526 100,00	104,0
Неналоговые доходы	8 910 600,00	8 837 500,00	99,2	9 022 900,00	102,1	9 232 600,00	102,3
1.6. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	5 894 900,00	6 290 300,00	106,7	6 541 900,00	104,0	6 803 600,00	104,0
1.7. Платежи при пользовании природными ресурсами	630 700,00	222 700,00	35,3	231 600,00	104,0	240 900,00	104,0
1.8. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	364 000,00	1 053 700,00	в 2,9 раза больше	1 095 800,00	104,0	1 139 600,00	104,0
1.9. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 900 000,00	1 200 000,00	63,2	1 080 000,00	90,0	972 000,00	90,0
1.10. Штрафы, санкции, возмещение	161 000,00	70 800,00	44,0	73 600,00	104,0	76 500,00	104,0

ущерба							
1	2	3	4	5	6	7	8
2. Безвозмездные поступления	485 698 700,00	339 065 800,00	69,8	293 265 300,00	86,5	302 355 900,00	103,1
2.1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	485 698 700,00	339 065 800,00	69,8	293 265 300,00	86,5	302 355 900,00	103,1
2.1.1. Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	46 706 500,00	46 566 200,00	91,1	31 161 800,00	73,2	16 725 500,00	53,7
2.1.2. Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	242 474 400,00	38 368 500,00	15,8	53 069 100,00	138,3	76 608 000,00	144,4
2.1.3. Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	196 517 800,00	208 131 100,00	105,9	209 034 400,00	100,4	209 022 400,00	100,0
2.1.4. Другие межбюджетные трансферты	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО ДОХОДОВ	816 981 200,00	680 117 800,00	83,2	655 666 100,00	96,4	676 030 100,00	103,1

Прогноз налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа составляет:

на 2021 год - размере **341 052 000,00** рублей или 50,1% в общей сумме доходов бюджета и 102,9% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

на 2022 год – в размере **362 400 800,00** рублей или 55,3% в общей сумме доходов бюджета и 106,3% к плановому назначению на 2021 год;

на 2023 год – в размере **363 674 200,00** рублей или 55,3% в общей сумме доходов бюджета и 103,1% к плановому назначению на 2022 год.

Налоговые доходы

Прогноз налоговых доходов бюджета городского округа составляет:

на 2021 год - размере **332 214 500,00** рублей или 103,1% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

на 2022 год – в размере **353 377 900,00** рублей или 106,4% к плановому назначению на 2021 год;

на 2023 год – в размере **364 441 600,00** рублей или 103,1% к плановому назначению на 2022 год.

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

1. Налоги на прибыль, доходы планируются:

1) на 2021 год - в размере **294 923 400,00** рублей или 88,8% в общем объеме налоговых доходов и 104,6% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **314 602 500,00** рублей или 89,0% в общем объеме налоговых доходов и 106,7% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **323 208 800,00** рублей или 88,7% в общем объеме налоговых доходов и 102,7% к плановому назначению на 2022 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 2021 год.

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

1) на 2021 год - в размере **8 533 600,00** рублей или 2,6% в общем объеме налоговых доходов и 90,4% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **9 252 600,00** рублей или 2,6% в общем объеме налоговых доходов и 108,4% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **10 174 500,00** рублей или 2,8% в общем объеме налоговых доходов и 110,0% к плановому назначению на 2022 год,

в том числе:

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

1) на 2021 год - в размере 8 533 600,00 рублей или 2,6% в общем объеме налоговых доходов и 90,4% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере 9 252 600,00 рублей или 2,6% в общем объеме налоговых доходов и 108,4% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере 10 174 500,00 рублей или 2,8% в общем объеме налоговых доходов и 110,0% к плановому назначению на 2022 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 01.01.2020 протяженность автомобильных дорог по городскому округу составила 177,2 км.

3. Налоги на совокупный доход планируются:

1) на 2021 год - в размере **7 603 300,00** рублей или 2,3% в общем объеме налоговых доходов и 80,6% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **6 940 000,00** рублей или 2,0% в общем объеме налоговых доходов и 91,3% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **7 403 900,00** рублей или 2,0% в общем объеме налоговых доходов и 106,7% к плановому назначению на 2022 год.

в том числе:

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

1) на 2021 год - в размере **3 789 500,00** рублей или 1,1% в общем объеме налоговых доходов;

2) на 2022 год – в размере **4 216 600,00** рублей или 1,2% в общем объеме налоговых доходов и 111,3% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **4 499 100,00** рублей или 1,2% в общем объеме налоговых доходов и 106,7% к плановому назначению на 2022 год.

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

Для расчета налога на 2021 год использовалась динамика налоговой базы по УСН на основе статистической налоговой отчетности Управления Федеральной налоговой службы по Нижегородской области по форме 5-УСН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения».

Кроме того, при расчете налога учтены изменения в связи с вступлением в силу с 1 января 2021 года пункта 8 статьи 5 Федерального закона от 29.06.2012 № 97-ФЗ, в соответствии с которыми положения главы 26.3 «Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности» части второй НК РФ не применяются с 1 января 2021 года.

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

1) на 2021 год - в размере **1 251 000,00** рублей или 0,4% в общем объеме налоговых доходов и 20,2% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – не запланирован;

3) на 2023 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.

Кроме того, при расчете налога учтены изменения в связи с вступлением в силу с 1 января 2021 года пункта 8 статьи 5 Федерального закона от 29.06.2012 № 97-ФЗ, в соответствии с которыми положения главы 26.3 «Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности» части второй НК РФ не применяются с 1 января 2021 года.

Вместе с тем в 2021 году поступят суммы переходящего платежа по налогу в условиях законодательства 2020 года.

Налог в полном объеме подлежит зачислению в бюджет городского округа.

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

1) на 2021 год - в размере **2 541 200,00** рублей или 0,8% в общем объеме налоговых доходов и в 2,5 раза больше первоначального планового назначения на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **2 701 300,00** рублей или 0,8% в общем объеме налоговых доходов и 106,3% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **2 882 300,00** рублей или 0,8% в общем объеме налоговых доходов и 106,7% к плановому назначению на 2022 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).

Кроме того, при расчете налога на 2021 год учитывалась отмена единого налога на вмененный налог с 1 января 2021 года в соответствии с Федеральным законом от 29.06.2012 № 97-ФЗ.

Также учтены изменения в связи с вступлением в силу пункта 4 статьи 2 Федерального закона от 08.06.2020 № 172-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую НК РФ.

Налог подлежит зачислению в бюджет городского округа в полном объеме.

4. Налоги на имущество планируются:

- 1) на 2021 год - в размере **19 743 300,00** рублей или 5,9% в общем объеме налоговых доходов и 108,5% к плановому назначению на 2020год;
- 2) на 2022 год – в размере **21 115 400,00** рублей или 6,0% в общем объеме налоговых доходов и 106,9% к плановому назначению на 2021 год;
- 3) на 2023 год – в размере **22 128 300,00** рублей или 6,1% в общем объеме налоговых доходов и 104,8% к плановому назначению на 2022 год.

в том числе:

4.1. Налог на имущество физических лиц планируется:

- 1) на 2021 год - в размере **6 711 000,00** рублей или 2,0% в общем объеме налоговых доходов и 121,4% к плановому назначению на 2020 год;
- 2) на 2022 год – в размере **7 382 100,00** рублей или 2,1% в общем объеме налоговых доходов и 110,0% к плановому назначению на 2021 год;
- 3) на 2023 год – в размере **8 120 300,00** рублей или 2,2% в общем объеме налоговых доходов и 110,0% к плановому назначению на 2022 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 08.06.2020 № 172-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» (далее – Закон № 172-ФЗ).

Вся сумма налога подлежит зачислению в бюджет городского округа.

4.2. *Земельный налог* планируется:

1) на 2021 год - в размере **13 032 300,00** рублей или 3,9% в общем объеме налоговых доходов и 102,9% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **13 733 300,00** рублей или 3,9% в общем объеме налоговых доходов и 105,4% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **14 008 000,00** рублей или 3,8% в общем объеме налоговых доходов и 102,0% к плановому назначению на 2022 год.

Расчет налога произведен в соответствии с главой 31 «Земельный налог» части второй НК РФ с учетом изменений, принятых Законом № 172-ФЗ.

Налог подлежит зачислению в бюджет городского округа в полном объеме.

5. *Государственная пошлина* планируется:

1) на 2021 год - в размере **1 410 900,00** рублей или 0,4% в общем объеме налоговых доходов и 42,2% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **1 467 400,00** рублей или 0,4% в общем объеме налоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **1 526 100,00** рублей или 0,4% в общем объеме налоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год.

в том числе:

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

1) на 2021 год - в размере **1 404 300,00** рублей или 0,4% в общем объеме налоговых доходов и 87,8% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **1 460 500,00** рублей или 0,4% в общем объеме налоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **1 518 900,00** рублей или 0,4% в общем объеме налоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год.

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

1) на 2021 год - в размере **1 404 300,00** рублей или 0,4% в общем объеме налоговых доходов;

2) на 2022 год – в размере **1 460 500,00** рублей или 0,4% в общем объеме налоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **1 518 900,00** рублей или 0,4% в общем объеме налоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год.

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

1) на 2021 год - в размере **6 600,00** рублей или 0,42% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **6 900,00** рублей или 104,5% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **7 200,00** рублей или 104,3% к плановому назначению на 2022 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 2021 год – 48,8%, на 2022 год – 53,9%, на 2023 год – 53,9%.

Неналоговые доходы

Прогноз неналоговых доходов бюджета городского округа составляет:

на 2021 год - размере **8 837 500,00** рублей или 1,3% в общем объеме доходов и 99,2% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

на 2022 год – в размере **9 022 900,00** рублей или 1,4% в общем объеме доходов и 102,1% к плановому назначению на 2021 год;

на 2023 год – в размере **9 232 600,00** рублей или 1,4% в общем объеме доходов и 102,3% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **6 290 300,00** рублей или 71,2% в общем объеме неналоговых доходов и 106,7% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **6 541 900,00** рублей или 72,5% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **6 803 600,00** рублей или 73,4% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **5 331 300,00** рублей или 60,3% в общем объеме неналоговых доходов и 103,6% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **5 544 500,00** рублей или 61,4% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **5 766 300,00** рублей или 62,5% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год.

Расчет прогноза произведен исходя из суммы начисленной по договорам аренды на 2020 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 2020-2021 годах.

1.2. Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий планируются:

1) на 2021 год - в размере **2 000,00** рублей или 0,02% в общем объеме неналоговых доходов и 40% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **2 100,00** рублей или 0,02% в общем объеме неналоговых доходов и 105,4% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в **2 200,00** рублей или 0,02% в общем объеме неналоговых доходов и 104,8% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **957 000,00** рублей или 10,8% в общем объеме неналоговых доходов и 135,8% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **995 300,00** рублей или 11,0% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **1 035 100,00** рублей или 11,2% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год.

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

2. Платежи при пользовании природными ресурсами планируются:

1) на 2021 год - в размере **222 700,00** рублей или 2,5% в общем объеме неналоговых доходов и 35,3% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **231 600,00** рублей или 2,6% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **240 900,00** рублей или 2,6% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год.

в том числе:

2.1. Плата за негативное воздействие на окружающую среду прогнозируется:

1) на 2021 год - в размере **222 700,00** рублей или 2,5% в общем объеме неналоговых доходов и 35,3% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **231 600,00** рублей или 2,6% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **240 900,00** рублей или 2,6% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год.

Прогноз определен исходя из фактических поступлений за 2019 год, за 1 полугодие 2020 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 2021 год - в размере **1 053 700,00** рублей или 11,9% в общем объеме неналоговых доходов и в 2,9 раза больше первоначального планового назначения на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **1 05 800,00** рублей или 12,1% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **1 139 600,00** рублей или 12,3% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год.

в том числе:

3.1. Доходы от компенсации затрат государства планируются:

1) на 2021 год - в размере **1 53 700,00** рублей или 11,9% в общем объеме неналоговых доходов и в 2,9 раза больше первоначального планового назначения на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **1 095 800,00** рублей или 12,1% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **1 139 600,00** рублей или 12,3% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **1 200 000,00** рублей или 13,6% в общем объеме неналоговых доходов и 63,2% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **1 080 000,00** рублей или 12,0% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **972 000,00** рублей или 10,5% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2022 год.

в том числе:

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

1) на 2021 год - в размере **900 000,00** рублей или 10,2% в общем объеме неналоговых доходов и 50% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **810 000,00** рублей или 9,0% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **729 000,00** рублей или 7,9% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **300 000,00** рублей или 3,4% в общем объеме неналоговых доходов и в 3,0 раза больше первоначального планового назначения 2020 года.

2) на 2022 год – в размере **270 000,00** рублей или 3,0% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **243 000,00** рублей или 2,6% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2022 год.

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

5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба планируются:

1) на 2021 год - в размере **70 800,00** рублей или 0,8% в общем объеме неналоговых доходов и 44,0% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **73 600,00** рублей или 0,8% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **76 500,00** рублей или 0,8% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год.

в том числе:

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

1) на 2021 год - в размере **37 000,00** рублей или 0,4% в общем объеме неналоговых доходов;

2) на 2022 год – в размере **38 500,00** рублей или 0,4% в общем объеме неналоговых доходов и 104,1% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **40 100,00** рублей или 0,4% в общем объеме неналоговых доходов и 104,2% к плановому назначению на 2022 год.

5.2. Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях планируются:

1) на 2021 год - в размере **33 800,00** рублей или 0,4% в общем объеме неналоговых доходов;

2) на 2022 год – в размере **35 100,00** рублей или 0,4% в общем объеме неналоговых доходов и 103,8% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **36 400,00** рублей или 0,4% в общем объеме неналоговых доходов и 103,7% к плановому назначению на 2022 год.

Прогноз определен на основании информации, представленной главными администраторами доходов бюджета городского округа с учетом фактических поступлений за 2019 год, 6 месяцев 2020 года и оценки ожидаемого исполнения 2020 года.

В общем объеме доходов бюджета городского округа неналоговые доходы занимают: на 2021 год – 1,3%, на 2022 год – 1,4%, на 2023 год – 1,4%.

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	2021 год	2022 год	2023 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	3 934 000,00	4 265 400,00	4 690 500,00
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	25 600,00	27 800,00	30 500,00
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	5 248 200,00	5 690 400,00	6 257 300,00
4	Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами	- 674 200,00	- 731 000,00	- 803 800,00

	субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты			
	1	2	3	4
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	1 600,00	1 700,00	1 800,00
	ИТОГО	8 535 200,00	9 254 300,00	10 176 300,00

Безвозмездные поступления

В бюджете городского округа безвозмездные поступления из областного бюджета предполагаются:

на 2021 год - в размере **339 065 800,00** рублей или 69,8% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

на 2022 год – в размере **293 265 300,00** рублей или 86,5% к плановому назначению на 2021 год;

на 2023 год – в размере **302 355 900,00** рублей или 103,1% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере 42 566 200,00 рублей или 6,3% в общем объеме доходов и 91,1% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере 31 161 800,00 рублей или 4,8% в общем объеме доходов и 73,2% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере 16 725 500,00 рублей или 2,5% в общем объеме доходов и 53,7% к плановому назначению на 2022 год.

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

1) на 2021 год - в размере 38 368 500,00 рублей или 5,6% в общем объеме доходов и 15,8% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере 53 069 100,00 рублей или 8,1% в общем объеме доходов и 138,3% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере 76 608 000,00 рублей или 11,3% в общем объеме доходов и в 1,4 раза больше планового назначения на 2022 год.

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

1) на 2021 год - в размере 208 131 100,00 рублей или 30,6% в общем объеме доходов и 105,8% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере 209 034 400,00 рублей или 31,9% в общем объеме доходов и 100,4% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере 209 022 400,00 рублей или 30,9% в общем объеме доходов и 100,0% к плановому назначению на 2022 год.

В общем объеме доходов бюджета городского округа безвозмездные поступления занимают: на 2021 год – 49,9%, на 2022 год – 44,7%, на 2023 год – 44,7%.

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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов определены в соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики в городском округе город Первомайск Нижегородской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденными постановлением администрации городского округа город Первомайск Нижегородской области от 16.09.2020 № 937, и Методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденной приказом финансового управления администрации городского округа город Первомайск Нижегородской области от 02.11.2020 № 53.

Формирование расходов бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 2021 году за счет средств бюджета городского округа.

Расходы бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов сформированы на основании предварительных (плановых) реестров расходных обязательств субъектов бюджетного планирования бюджета городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Всего расходы бюджета городского округа предусмотрены:

на 2021 год - в размере **683 672 900,00** рублей, что составляет 83,2% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

на 2022 год – в размере 652 918 800,00 рублей, что составляет 95,5% к плановому назначению на 2021 год;

на 2023 год – в размере 659 954 800,00 рублей, что составляет 101,1% к плановому назначению на 2022 год.

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

(рублей)

Наименование расходов	Первоначальное плановое назначение на 2020 год	План на 2021 год	% к первоначальному плану на 2020 год	План на 2022 год	% к плану на 2021 год	План на 2023год	% к плану на 2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего расходов	821 323 700,00	683 672 900,00	83,2	652 918 800,00	95,5	659 954 800,00	101,1
из них:							
1	2	3	4	5	6	7	8
Общегосударственные вопросы	70 823 900,00	68 437 500,00	96,6	69 666 900,00	101,8	68 200 500,00	97,9
в том числе:							
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 853 800,00	1 853 800,00	100,0	1 853 800,00	100,0	1 853 800,00	100,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	2 669 300,00	2 656 400,00	99,5	2 656 400,00	100,0	2 656 400,00	100,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных	26 797 100,00	26 797 700,00	99,7	26 752 700,00	100,1	26 800 200,00	100,2

администратий							
1	2	3	4	5	6	7	8
Судебная система	21 500,00	19 800,00	92,1	86 400,00	в 4,4раза больше	8 000,00	9,3
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного надзора)	11 049 400,00	11 039 700,00	99,9	11 037 200,00	100,0	11 037 200,00	100,0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0,00	0,00	-	1 542 600,00	-	0,00	-
Резервные фонды	1 000 000,00	1 000 000,00	100,0	1 000 000,00	100,0	1 000 000,00	100,0
Другие общегосударственные вопросы	27 432 800,00	25 140 100,00	91,6	24 737 800,00	98,4	24 844 900,00	100,4
Национальная оборона	809 600,00	938 700,00	115,9	947 900,00	101,0	983 500,00	103,8
в том числе:							
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	809 600,00	938 700,00	115,9	947 900,00	101,0	983 500,00	103,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	12 241 800,00	12 713 000,00	103,8	12 732 500,00	100,2	12 760 200,00	100,2
в том числе:							
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	3 859 700,00	0,00	-	0,00	-	0,00	-
Обеспечение пожарной безопасности	8 382 100,00	12 713 000,00	151,7	12 732 500,00	100,2	12 760 200,00	100,2
Национальная экономика	95 439 200,00	49 531 200,00	51,9	73 284 500,00	148,0	60 652 500,00	82,8
в том числе:							
Общеэкономические вопросы	318 900,00	318 900,00	100,0	318 900,00	100,0	318 900,00	100,0
Сельское хозяйство и рыболовство	19 859 900,00	22 066 300,00	111,1	21 771 300,00	98,7	21 834 000,00	100,3

1	2	3	4	5	6	7	8
Водное хозяйство	15 000 000,00	0,00	-	0,00	-	0,00	-
Транспорт	4 847 800,00	9 734 100,00	200,8	11 387 100,00	117,0	11 911 400,00	104,6
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	48 391 000,00	12 154 500,00	25,1	33 549 800,00	в 2,8 раза больше	22 330 800,00	66,6
Связь и информатика	3 071 500,00	1 220 500,00	39,7	1 220 500,00	100,0	1 220 500,00	100,0
Другие вопросы в области национальной экономики	3 950 100,00	4 036 900,00	102,2	5 036 900,00	124,8	3 36 900,00	60,3
Жилищно- коммунальное хозяйство	28 504 100,00	109 194 600,00	в 3,8 раза больше	54 136 300,00	49,6	72 196 200,00	133,4
в том числе:							
Жилищное хозяйство	648 300,00	3 631 100,00	в 5,6 раза больше	10 022 200,00	в 2,8 раза больше	16 286 900,00	в 1,6 раза больше
Коммунальное хозяйство	9 698 900,00	3 795 000,00	39,1	8 083 800,00	в 2,1 раза больше	19 432 500,00	в 2,4 раза больше
Благоустройство	17 274 700,00	42 778 300,00	в 2,5 раза больше	34 894 900,00	81,6	35 341 400,00	101,3
Другие вопросы в области жилищно- коммунального хозяйства	785 500,00	58 990 200,00	в 75,1 раза больше	1 135 400,00	1,9	1 135 400,00	100,0
Охрана окружающей среды	179 632 000,00	0,00	-	0,00	-	0,00	-
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	179 632 000,00	0,00	-	0,00	-	0,00	-
Образование	299 116 600,00	318 081 280,00	106,3	319 214 680,00	100,4	321 033 280,00	100,6
в том числе:							
Дошкольное образование	102 290 872,00	95 541 350,00	93,4	96 531 250,00	101,00	99 233 450,00	102,8
Общее образование	133 443 398,00	149 968 050,00	112,4	150 785 150,00	100,5	149 604 450,00	99,2
Дополнительное образование детей	18 240 540,00	28 520 720,00	156,4	27 824 220,00	97,6	28 090 320,00	101,0
Молодежная политика	2 034 400,00	1 988 600,00	97,7	1 988 600,00	100,0	1 988 600,00	100,0
Другие вопросы в области образования	43 107 390,00	42 062 560,00	97,6	42 085 460,00	100,1	42 116 460,00	100,1
Культура,	67 586 000,00	67 586 000,00	113,2	83 814 200,00	124,0	72 389 900,00	86,4

кинематография							
1	2	3	4	5	6	7	8
в том числе:							
Культура	46 437 200,00	46 540 220,00	100,2	46 294 820,00	99,5	46 734 520,00	100,9
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	21 148 800,00	21 093 900,00	99,7	21 099 800,00	100,0	21 105 900,00	100,0
Социальная политика	13 582 300,00	12 532 000,00	92,3	14 084 500,00	112,4	14 356 000,00	101,9
в том числе:							
Пенсионное обеспечение	2 998 100,00	2 964 000,00	98,9	3 123 000,00	105,4	3 134 400,00	100,4
Социальное обеспечение населения	99 400,00	40 000,00	40,2	1 126 600,00	в 28,2 раза больше	1 177 800,00	104,5
Охрана семьи и детства	10 418 800,00	9 462 000,00	90,8	9 768 900,00	103,2	9 977 800,00	102,1
Другие вопросы в области социальной политики	66 000,00	66 000,00	100,0	66 000,00	100,00	66 000,00	100,0
Физическая культура и спорт	51 071 200,00	42 889 200,00	84,0	39 741 100,00	92,7	40 223 300,00	101,2
в том числе:							
Массовый спорт	51 071 200,00	42 889 200,00	84,0	39 741 100,00	92,7	40 223 300,00	101,2
Средства массовой информации	1 767 700,00	1 700 300,00	96,2	1 700 300,00	100,0	1 700 300,00	100,0
в том числе:							
Периодическая печать и издательства	1 767 700,00	1 700 300,00	96,2	1 700 300,00	100,0	1 700 300,00	100,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	846 000,00	21 000,00	2,5	15 500,00	73,8	8 600,00	55,5
в том числе:							
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	846 000,00	21 000,00	2,5	15 500,00	73,8	8 600,00	55,5

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ при формировании расходов на 2022 и 2023 годы предусмотрены условно ожидаемые расходы бюджета городского округа в размере 2,6% от общего объема расходов в 2022 году

(**10 432 400,00 рублей**) и в размере 5,1% от общего объема расходов в 2023 году (**20 116 500,00 рублей**).

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

(проценты)

Наименование расходов	2021 год	2022 год	2023 год
общегосударственные вопросы	10,0	10,7	10,3
национальная экономика	7,2	11,2	9,2
жилищно-коммунальное хозяйство	16,0	8,3	10,9
охрана окружающей среды	-	-	-
образование	46,5	48,9	48,6
культура, кинематография	9,9	10,3	10,3
физическая культура и спорт	6,3	6,1	6,1

Формирование расходов бюджета городского округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов осуществлялось в программном формате на основе двадцати одной муниципальных программ:

на 2021 год - в размере **681 016 500,00** рублей, что составляет 99,6% в общем объеме расходов и 83,2% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

на 2022 год – в размере **648 719 800,00** рублей, что составляет 99,4% в общем объеме расходов и 95,3% к плановому назначению на 2021 год;

на 2023 год – в размере **657 298 400,00** рублей, что составляет 99,6% в общем объеме расходов и 101,3% к плановому назначению на 2022 год.

Раздел «Общегосударственные вопросы»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2021 год - в размере **68 437 500,00** рублей, что составляет 10,0% в общем объеме расходов и 96,6% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **69 666 900,00** рублей, что составляет 10,7% в общем объеме расходов и 101,8% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **68 200 500,00** рублей, что составляет 10,3% в общем объеме расходов и 97,9% к плановому назначению на 2022 год.

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

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

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

3) на 2023 год – в размере **1 853 800,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **2 656 400,00** рублей, что составляет 99,5% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **2 656 400,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **2 656 400,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **26 727 700,00** рублей, что составляет 99,7% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **26 752 700,00** рублей, что составляет 100,1% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **26 800 200,00** рублей, что составляет 100,2% к плановому назначению на 2022 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на содержание аппарата администрации городского округа.

Подраздел *«Судебная система»* предусматривает расходы:

1) на 2021 год - в размере **19 800,00** рублей, что составляет 92,1% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **86 400,00** рублей, что в 4,4 раза больше планового назначения на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **8 000,00** рублей, что составляет 9,3% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **11 039 700,00** рублей, что составляет 99,9% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **11 037 200,00** рублей, что составляет 99,97% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **11 037 200,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2022 год.

Бюджетные ассигнования предусмотрены на содержание финансового управления администрации городского округа.

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

- 1) на 2021 год - расходы не предусмотрены;
- 2) на 2022 год – в размере **1 542 600,00** рублей;
- 3) на 2023 год – расходы не предусмотрены.

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

Подраздел **«Резервные фонды»** предусматривает расходы:

- 1) на 2021 год - в размере **1 000 000,00** рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 100,0% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;
- 2) на 2022 год – в размере **1 000 000,00** рублей, что составляет 0,2% в общем объеме расходов и 100,0% к плановому назначению на 2021 год;
- 3) на 2023 год – в размере **1 000 000,00** рублей, что составляет 0,2% в общем объеме расходов и 100,0% к плановому назначению на 2022 год.

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

Подраздел **«Другие общегосударственные вопросы»** предусматривает расходы:

- 1) на 2021 год - в размере **25 140 100,00** рублей, что составляет 91,6% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;
- 2) на 2022 год – в размере **24 737 800,00** рублей, что составляет 98,4% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **24 844 900,00** рублей, что составляет 100,4% к плановому назначению на 2022 год.

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

Раздел «Национальная оборона»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2021 год - в размере **938 700,00** рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 115,9% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **947 900,00** рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 101,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **983 500,00** рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 103,8% к плановому назначению на 2022 год.

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

1) на 2021 год - в размере 938 700,00 рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 115,990,2% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере 947 900,00 рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 101,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере 983 500,00 рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 103,8% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **12 713 000,00** рублей, что составляет 1,9% в общем объеме расходов и 103,8% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;
- 2) на 2022 год – в размере **12 732 500,00** рублей, что составляет 2,0% в общем объеме расходов и 100,2% к плановому назначению на 2021 год;
- 3) на 2023 год – в размере **12 760 200,00** рублей, что составляет 1,9% в общем объеме расходов и 100,2% к плановому назначению на 2022 год.

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

- 1) на 2021 год - расходы не предусмотрены;
- 2) на 2022 год – расходы не предусмотрены;
- 3) на 2023 год – расходы не предусмотрены.

Подраздел *«Обеспечение пожарной безопасности»* предусматривает расходы:

- 1) на 2021 год - в размере **12 713 000,00** рублей, что составляет 151,7% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;
- 2) на 2022 год – в размере **12 732 500,00** рублей, что составляет 100,2% к плановому назначению на 2021 год;
- 3) на 2023 год – в размере **12 760 200,00** рублей, что составляет 100,2% к плановому назначению на 2022 год.

Средства предусмотрены на обеспечение пожарной безопасности населенных пунктов городского округа.

Раздел «Национальная экономика»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2021 год - в размере **49 531 200,00** рублей, что составляет 7,2% в общем объеме расходов и 51,9% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **73 284 500,00** рублей, что составляет 11,2% в общем объеме расходов и 148,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **60 652 500,00** рублей, что составляет 9,2% в общем объеме расходов и 82,8% к плановому назначению на 2022 год.

Подраздел «*Общеэкономические вопросы*» предусматривает расходы:

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

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

3) на 2023 год – в размере **318 900,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **22 066 300,00** рублей, что составляет 111,1% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **21 771 300,00** рублей, что составляет 98,7% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **21 834 000,00** рублей, что составляет 100,3% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - расходы не предусмотрены;
- 2) на 2022 год – расходы не предусмотрены;
- 3) на 2023 год – расходы не предусмотрены.

Подраздел «**Транспорт**» предусматривает расходы:

- 1) на 2021 год - в размере **9 734 100,00** рублей, что составляет 200,8% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;
- 2) на 2022год – в размере **11 387 100,00** рублей, что составляет 117,0% к плановому назначению на 2021 год;
- 3) на 2023год – в размере **11 911 400,00** рублей, что составляет 104,6% к плановому назначению на 2022 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на предоставление субсидии на возмещение части затрат (недополученных доходов) на осуществление перевозок пассажиров автомобильным транспортом на муниципальных маршрутах, обеспечивающих социально значимые перевозки на территории городского округа.

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

- 1) на 2021 год - в размере **12 154 500,00** рублей, что составляет 25,1% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;
- 2) на 2022 год – в размере **33 549 800,00** рублей, что в 2,8 раза больше планового назначения на 2021 год;
- 3) на 2023 год – в размере **22 330 800,00** рублей, что составляет 66,6% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **1 220 500,00** рублей, что составляет 39,7% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **1 220 500,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **1 220 500,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **4 036 900,00** рублей, что составляет 102,2% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **5 036 900,00** рублей, что составляет 124,8% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **3 036 900,00** рублей, что составляет 60,3% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **109 194 600,00** рублей, что составляет 16,0% в общем объеме расходов и в 3,8 раза больше первоначального планового назначения на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **54 136 300,00** рублей, что составляет 8,3% в общем объеме расходов и 49,6% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **72 196 200,00** рублей, что составляет 10,9% в общем объеме расходов и в 1,3 раза превышает плановое назначение на 2022 год.

Подраздел «*Жилищное хозяйство*» предусматривает расходы:

1) на 2021 год - в размере **3 631 100,00** рублей, что в 5,6 раза больше первоначального планового назначения на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **10 022 200,00** рублей, что в 2,8 раза больше планового назначения на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **16 286 900,00** рублей, что в 1,6 раза превышает плановое назначение на 2022 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 2021 год - в размере **3 795 000,00** рублей, что составляет 39,1% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **8 083 800** рублей, что в 2,1 раза превышает плановое назначение на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **19 432 500,00** рублей, что в 2,4 раза превышает плановое назначение на 2022 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 2021 год - в размере **42 778 300,00** рублей, что в 2,5 раза больше первоначального планового назначения на 2020 год;
- 2) на 2022 год – в размере **34 894 900,00** рублей, что составляет 81,6% к плановому назначению на 2021 год;
- 3) на 2023 год – в размере **35 341 400,00** рублей, что составляет 101,3% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **58 990 200,00** рублей, что в 75,1 раза больше первоначального планового назначения на 2020 год;
- 2) на 2022 год – в размере **1 135 400,00** рублей, что составляет 1,9% к плановому назначению на 2021 год;
- 3) на 2023 год – в размере **1 135 400,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - расходы не предусмотрены;
- 2) на 2022 год – расходы не предусмотрены;

3) на 2023 год – расходы не предусмотрены.

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

- 1) на 2021 год - расходы не предусмотрены;
- 2) на 2022 год – расходы не предусмотрены;
- 3) на 2023 год – расходы не предусмотрены.

Раздел «Образование»

Общий объем расходов запланирован:

- 1) на 2021 год - в размере **318 081 280,00** рублей, что составляет 46,5% в общем объеме расходов и 106,3% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;
- 2) на 2022 год – в размере **319 214 680,00** рублей, что составляет 48,9% в общем объеме расходов и 100,4% к плановому назначению на 2021 год;
- 3) на 2023 год – в размере **321 033 280,00** рублей, что составляет 48,6% в общем объеме расходов и 100,6% к плановому назначению на 2022 год.

Подраздел *«Дошкольное образование»* предусматривает расходы:

- 1) на 2021 год - в размере **95 541 350,00** рублей, что составляет 93,4% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;
- 2) на 2022 год – в размере **96 531 250,00,00** рублей, что составляет 101,0% к плановому назначению на 2021 год;
- 3) на 2023 год – в размере **99 233 450,00** рублей, что составляет 102,8% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **149 968 050,00** рублей, что составляет 112,4% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **150 785 150,00** рублей, что составляет 100,5% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **149 604 450,00** рублей, что составляет 99,2% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **28 520 720,00** рублей, что составляет 156,4% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **27 824 220,00** рублей, что составляет 97,6% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **28 090 320,00** рублей, что составляет 101,0% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **1 988 600,00** рублей, что составляет 97,7% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **1 988 600,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **1 988 600,00** рублей, что составляет 100,0% к первоначальному плановому назначению на 2022 год.

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

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

1) на 2021 год - в размере **42 062 560,00** рублей, что составляет 97,6% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **42 085 460,00** рублей, что составляет 100,1% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **42 116 460** рублей, что составляет 100,1% к плановому назначению на 2022 год.

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

Раздел «Культура, кинематография»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2021 год - в размере **67 634 120,00** рублей, что составляет 9,9% в общем объеме расходов и 100,1% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **67 394 620,00** рублей, что составляет 10,3% в общем объеме расходов и 99,6% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **67 840 420,00** рублей, что составляет 10,3% в общем объеме расходов и 100,7% к плановому назначению на 2022 год.

Подраздел *«Культура»* предусматривает расходы:

1) на 2021 год - в размере **46 540 220,00** рублей, что составляет 100,2% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **46 294 820,00** рублей, что составляет 99,5% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **46 734 520,00** рублей, что составляет 100,9% к плановому назначению на 2022 год.

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

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

1) на 2021 год - в размере **21 093 900,00** рублей, что составляет 99,7% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **21 099 800,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **21 105 900,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **12 532 000,00** рублей, что составляет 1,8% в общем объеме расходов и 92,3% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **14 084 500,00** рублей, что составляет 2,2% в общем объеме расходов и 112,4% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **14 356 000,00** рублей, что составляет 2,2% в общем объеме расходов и 101,9% к плановому назначению на 2022 год.

Подраздел *«Пенсионное обеспечение»* предусматривает расходы:

1) на 2021 год - в размере **2 964 000,00** рублей, что составляет 98,9% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **3 123 000,000** рублей, что составляет 105,4% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **3 134 400,00** рублей, что составляет 100,4% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **40 000,00** рублей, что составляет 40,2% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **1 126 600,00** рублей, что в 28,2 раза больше планового назначения на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **1 177 800,00** рублей, что составляет 104,5% к плановому назначению на 2022 год.

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

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

1) на 2021 год - в размере **9 462 000,00** рублей, что составляет 90,8% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **9 768 900,00** рублей, что составляет 103,2% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **9 977 800,00** рублей, что составляет 102,1% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **66 000,00** рублей, что составляет 100,0% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

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

3) на 2023 год – в размере **66 000,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **42 889 200,00** рублей, что составляет 6,3% в общем объеме расходов и 84,0% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **39 741 100,00** рублей, что составляет 6,1% в общем объеме расходов и 92,7% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **40 223 300,00** рублей, что составляет 6,1% в общем объеме расходов и 101,2% к плановому назначению на 2022 год.

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

1) на 2021 год - в размере 42 889 200,00 рублей, что составляет 6,3% в общем объеме расходов и 84,0% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере 39 741 100,00 рублей, что составляет 6,1% в общем объеме расходов и 92,7% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере 40 223 300,00 рублей, что составляет 6,1% в общем объеме расходов и 101,2% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **1 700 300,00** рублей, что составляет 0,2% в общем объеме расходов и 96,2% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере **1 700 300,00** рублей, что составляет 0,3% в общем объеме расходов и 100,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере **1 700 300,00** рублей, что составляет 0,3% в общем объеме расходов и 100,0% к плановому назначению на 2022 год.

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

1) на 2021 год - в размере 1 700 300,00 рублей, что составляет 0,2% в общем объеме расходов и 96,2% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2022 год – в размере 1 700 300,00 рублей, что составляет 0,3% в общем объеме расходов и 100,0% к плановому назначению на 2021 год;

3) на 2023 год – в размере 1 700 300,00 рублей, что составляет 0,3% в общем объеме расходов и 100,0% к плановому назначению на 2022 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 2021 год - в размере **21 000,00** рублей, что составляет 2,5% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;
- 2) на 2022 год – в размере **15 500,00** рублей, что составляет 73,8% к плановому назначению на 2021 год;
- 3) на 2023 год – в размере **8 600,00** рублей, что составляет 55,5% к плановому назначению на 2022 год.

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

- 1) на 2021 год - в размере 21 000,00 рублей, что составляет 2,5% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;
- 2) на 2022 год – в размере 15 500,00 рублей, что составляет 73,8% к плановому назначению на 2021 год;
- 3) на 2023 год – в размере 8 600,00 рублей, что составляет 55,5% к плановому назначению на 2022 год.

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

Источники финансирования дефицита бюджета городского округа

2021 год

Бюджет городского округа на 2021 год сформирован с дефицитом в объеме **3 555 100,00** рублей.

В качестве источников финансирования дефицита бюджета предусмотрены остатки средств на счете бюджета городского округа, сложившиеся по состоянию на 1 января 2021 года в объеме 4 000 000,00 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. В качестве источника погашения части бюджетного кредита являются остатки, сложившиеся по состоянию на 1 января 2021 года.

Привлечение кредитов кредитных организаций в 2021 году запланировано в объеме 3 555 100,00 рублей.

2022 год

Бюджет городского округа на 2022 год сформирован с дефицитом в объеме **7 685 100,00** рублей.

В части погашения долговых обязательств в 2022 году предполагается погашение бюджетного кредита, привлеченного из областного бюджета, в объеме 6 000 000,00 рублей в соответствии с графиком, предусмотренным условиями соглашения.

Привлечение кредитов кредитных организаций в 2022 году запланировано в объеме 9 685 100,00 рублей.

2023 год

Бюджет городского округа на 2023 год сформирован с дефицитом в объеме **4 041 200,00** рублей.

В части погашения долговых обязательств в 2023 году предполагается погашение бюджетного кредита, привлеченного из областного бюджета, в объеме 3 000 000,00 рублей в соответствии с графиком, предусмотренным условиями соглашения.

Привлечение кредитов кредитных организаций в 2023 году запланировано в объеме 7 041 200,00 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 город Первомайск.

Муниципальный долг

2021 год

По состоянию на 1 января 2022 года объем муниципального долга составит **12 555 100,00** 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 11,4%, то есть не превысит предельно допустимый уровень, установленный БК РФ, законодательством Нижегородской области и нормативными правовыми актами городского округа.

В структуре муниципального долга 28,3% составят кредиты кредитных организаций, а 71,7% составят бюджетные кредиты, привлеченные из областного бюджета.

2022 год

По состоянию на 1 января 2023 года объем муниципального долга составит **12 685 100,00** 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 город Первомайск.

В структуре муниципального долга 76,4% составят кредиты кредитных организаций, а 23,6% составят бюджетные кредиты, привлеченные из областного бюджета.

2023 год

По состоянию на 1 января 2024 года объем муниципального долга составит **7 041 200,00** 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 5,7%, 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 2021 год - в размере 3 555 100,00 рублей, на 2022 год – в размере 7 685 100,00 рублей, на 2023 год – в размере 4 041 200,00 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 2022 года - в размере 12 555 100,00 рублей, на 1 января 2023 года – в размере 12 685 100,00 рублей, на 1 января 2024 года – в размере 7 041 200,00 рублей) не превышает 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.

И.о.председателя контрольно-счетной комиссии
городской Думы городского округа город
Первомайск Нижегородской области

Л.В.Котяшова

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

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат: 06F880ED24DB41912F4621200F92A843766AD3CC
Кому выдан: Котяшова Людмила Васильевна
Действителен: с 17.04.2020 до 17.07.2021