**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения Думы города Пятигорска**

**«О бюджете города-курорта Пятигорска**

**на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»**

Проект решения Думы города Пятигорска о бюджете города-курорта Пятигорска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (далее – проект решения о бюджете) сформирован в соответствии с требованиями:

Бюджетного кодекса Российской Федерации;

Налогового кодекса Российской Федерации;

Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 21 апреля 2021 года;

Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года»;

Указа Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»;

Стратегии социально-экономического развития города-курорта Пятигорска до 2035 года, утвержденной решением Думы города Пятигорска от 24 сентября 2020 года № 32-59 РД;

проекта постановления администрации города Пятигорска о внесении изменений в постановление администрации города Пятигорска от 10.02.2020 № 499 «Об утверждении Бюджетного прогноза города-курорта Пятигорска на период до 2025 года»;

муниципальных программ города-курорта Пятигорска (далее – муниципальная программа города-курорта Пятигорска, муниципальная программа, программа), проектов изменений в муниципальные программы;

основных направлений бюджетной и налоговой политики города-курорта Пятигорска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденных постановлением администрации города Пятигорска от 15.09.2021 № 3593;

основных направлений долговой политики города-курорта Пятигорска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденных постановлением администрации города Пятигорска от 17.09.2021 № 3744;

Программы оздоровления муниципальных финансов города-курорта Пятигорска на 2018-2025 годы, утвержденной постановлением администрации города Пятигорска от 30.10.2018 № 4193;

Программы повышения эффективности исполнения судебных актов по полномочиям органов местного самоуправления города-курорта Пятигорска на период до 2025 года, утвержденной постановлением администрации города Пятигорска от 29.10.2020 № 3452 (далее - Программа повышения эффективности исполнения судебных актов).

Проект решения о бюджете подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и решения Думы города Пятигорска от 19 февраля 2015 года № 1-51 РД «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городе-курорте Пятигорске» (далее – Положение о бюджетном процессе).

Положения проекта решения о бюджете также соответствуют Конституции Российской Федерации, Федеральному закону от 06 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», федеральным законам, нормативно-правовым актам Ставропольского края, Уставу муниципального образования города-курорта Пятигорска, иным муниципальным правовым актам города-курорта Пятигорска.

Общие требования к структуре и содержанию проекта решения о бюджете установлены статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и применительно к бюджету города-курорта Пятигорска конкретизируются главой IV и V Положения о бюджетном процессе.

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 16 Положения о бюджетном процессе проект решения о бюджете содержит показатели бюджета города-курорта Пятигорска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

В соответствии с пунктом 1 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 17 Положения о бюджетном процессе к основным характеристикам бюджета города-курорта Пятигорска отнесены: общий объем доходов бюджета города-курорта Пятигорска и общий объем расходов бюджета города-курорта Пятигорска на очередной финансовый год и плановый период, дефицит бюджета города-курорта Пятигорска на очередной финансовый год и плановый период и источники его финансирования, общий объем межбюджетных трансфертов на очередной финансовый год и плановый период.

В пункте 1 проекта решения о бюджете представлены:

1) общий объем доходов бюджета города-курорта Пятигорска на 2022 год, плановый период 2023 и 2024 годов;

2) общий объем расходов бюджета города-курорта Пятигорска на 2022 год, плановый период 2023 и 2024 годов.

Кроме того, в соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в общем объеме расходов бюджета города-курорта Пятигорска предусмотрены условно утвержденные расходы (бюджетные ассигнования, не распределенные в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов):

на первый год планового периода (2023 год) – в объеме не менее 2,5 % общего объема расходов бюджета города-курорта Пятигорска (без учета расходов, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение),

на второй год планового периода (2024 год) – в объеме не менее 5,0 % общего объема расходов бюджета города-курорта Пятигорска (без учета расходов, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

С учетом планируемого превышения расходов бюджета города-курорта Пятигорска над доходами бюджета города-курорта Пятигорска абзацем 3 пункта 1 проекта решения о бюджете предусмотрен дефицит бюджета города-курорта Пятигорска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

Пункт 2 проекта решения о бюджете предусматривает согласно статье 17 Положения о бюджетном процессе утверждение приложений 1 и 2, которые содержат данные об источниках финансирования дефицита бюджета города-курорта Пятигорска и погашения долговых обязательств города-курорта Пятигорска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

Доходы бюджета города-курорта Пятигорска сформированы в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах (статья 39 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

Пункт 3 проекта решения о бюджете предусматривает согласно статье 17 Положения о бюджетном процессе утверждение приложений 3 и 4, в соответствии с которыми доходы бюджета города-курорта Пятигорска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов распределяются в соответствии с классификацией доходов бюджетов Российской Федерации.

Пунктом 4 проекта решения о бюджете в соответствии с требованиями статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 17 Положения о бюджетном процессе устанавливается объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Пунктом 6 проекта решения о бюджете в соответствии с требованиями статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 17 Положения о бюджетном процессе предлагается утвердить на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов:

распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам, целевым статьям (муниципальным программам города-курорта Пятигорска и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов согласно приложениям 5 и 6 к проекту решения о бюджете;

ведомственную структуру расходов бюджета города-курорта Пятигорска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов согласно приложениям 7 и 8 к проекту решения о бюджете;

распределение бюджетных ассигнований по муниципальным программам города-курорта Пятигорска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов согласно приложениям 9 и 10 к проекту решения о бюджете.

Пунктом 7 проекта решения о бюджете в соответствии с требованиями статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 17 Положения о бюджетном процессе утверждается общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, в том числе за счет субвенций, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Пунктом 8 проекта решения о бюджете в соответствии с требованиями статьи 17 Положения о бюджетном процессе утверждается объем дорожного фонда муниципального образования города-курорта Пятигорска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

Пунктом 9 проекта решения о бюджете устанавливается перечень приоритетных расходов бюджета города-курорта Пятигорска, финансирование которых должно осуществляться в 2022 году и плановом периоде 2023 и 2024 годов в первоочередном порядке.

Пунктом 10 проекта решения о бюджете в соответствии с пунктом 2 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации предлагается установить, что субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным (государственным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям и физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг предоставляются в порядке, устанавливаемом администрацией города Пятигорска.

Пунктом 11 проекта решения о бюджете на основании пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации предлагается установить перечень оснований для внесения изменений в ходе исполнения бюджета города-курорта Пятигорска в показатели сводной бюджетной росписи. Бюджетный кодекс Российской Федерации позволяет наряду с основаниями прямого действия, не требующими дополнительного законодательного регулирования, предусматривать в решении о бюджете основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете, связанных с использованием зарезервированных бюджетных ассигнований в составе утвержденного общего объема расходов, с указанием в решении о бюджете объема и направлений их использования.

На основании статьи 242.26 Бюджетного кодекса Российской Федерации казначейскому сопровождению в соответствии с пунктом 5 статьи 242.23 Бюджетного кодекса подлежат определенные решением о бюджете средства, получаемые на основании муниципальных контрактов, договоров (соглашений), контрактов (договоров), источником финансового обеспечения исполнения которых являются предоставляемые из бюджета города-курорта Пятигорска средства. В связи с этим пунктом 12 проекта решения о бюджете предлагается определить средства бюджета города-курорта Пятигорска, в отношении которых территориальный орган Федерального казначейства осуществляет казначейское сопровождение.

Пунктом 13 проекта решения о бюджете предлагается установить, что финансовое обеспечение бюджетных обязательств, принятых в установленном порядке главными распорядителями средств бюджета города-курорта Пятигорска и муниципальными казенными учреждениями города-курорта Пятигорска и не исполненных по состоянию на 1 января 2022 года, осуществляется в первоочередном порядке в пределах бюджетных ассигнований, утвержденных на 2022 год соответствующему главному распорядителю средств бюджета города-курорта Пятигорска.

Пункт 14 проекта решения о бюджете предусматривает установление верхнего предела муниципального внутреннего долга в соответствии со статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 17 Положения о бюджетном процессе.

Пунктом 15 проекта решения о бюджете предусматривается утверждение в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (статьи 110.1 и 110.2) программ муниципальных внутренних заимствований города-курорта Пятигорска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов согласно приложению 11 к проекту решения о бюджете.

Пунктом 16 проекта решения о бюджете предусматривается утверждение в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (статья 115) программ муниципальных гарантий города-курорта Пятигорска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов согласно приложению 12 к проекту решения о бюджете.

Кроме того, в соответствии с изменениями ст. 160.1 и 160.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации проектом решения о бюджете не предусмотрено утверждение перечней главных администраторов доходов бюджета города-курорта Пятигорска и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города-курорта Пятигорска.

Разработка проекта решения о бюджете осуществлялась в соответствии со сроками выполнения мероприятий по подготовке и формированию бюджета города-курорта Пятигорска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, установленными в постановлении администрации города Пятигорска от 24.05.2021 № 1548 «Об утверждении Перечня мероприятий по подготовке и формированию бюджета города-курорта Пятигорска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

Бюджет города на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов сформирован на основании методических рекомендаций по планированию доходов и бюджетных ассигнований на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов органами местного самоуправления муниципальных образований Ставропольского края, утвержденных приказом министерства финансов Ставропольского края от 30.09.2021 года № 253, с учетом принятых по результатам сверки исходных данных краевой межведомственной бюджетной комиссией, образованной постановлением Правительства Ставропольского края от 29 августа 2003 г. № 159 п «О краевой межведомственной бюджетной комиссии» (далее – краевая межведомственная бюджетная комиссия), изменений объемов и структуры расчётных показателей на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, учтенных в акте сверки исходных показателей по муниципальному образованию город-курорт Пятигорск Ставропольского края для распределения межбюджетных трансфертов на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (далее - акт сверки исходных показателей).

Формирование бюджета города-курорта Пятигорска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (далее – бюджет города) осуществлялось в условиях преодоления экономических последствий, вызванных распространением новой коронавирусной инфекции.

Несмотря на замедление темпов поступления налоговых и неналоговых доходов, в бюджете города учтены бюджетные ассигнования для безусловного выполнения принятых обязательств перед жителями города-курорта Пятигорска, выполнения условий софинансирования с вышестоящими бюджетами.

Ввиду ограниченности финансовых ресурсов, исходя из принципов ответственной бюджетной политики, для поддержания сбалансированности бюджета города с целью сохранения социальной и финансовой стабильности в городе-курорте Пятигорске, создания условий для устойчивого социально-экономического развития, при формировании бюджета города приняты меры по включению в первоочередном порядке расходов на финансирование действующих расходных обязательств, сокращению неэффективных расходов.

При формировании бюджетных проектировок на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов учитывалась необходимость обеспечения в первоочередном порядке мер, направленных на:

- мобилизацию доходов бюджета города в рамках реализации Программы оздоровления муниципальных финансов города-курорта Пятигорска на 2018-2025 годы;

- концентрацию ресурсов на достижение результатов мероприятий муниципальных программ города-курорта Пятигорска, направленных на достижение соответствующих результатов региональных проектов (программ) в рамках реализации национальных (федеральных) проектов (программ);

- приоритизацию и повышение эффективности расходования средств бюджета города;

- обеспечение открытости и прозрачности бюджетного процесса, доступности информации о муниципальных финансах города-курорта Пятигорска;

- проведение взвешенной долговой политики, в том числе за счет сохранения объёма муниципального долга на экономически безопасном уровне, а также осуществления муниципальных заимствований в объеме обеспечения сбалансированности бюджета города.

Формирование доходной части бюджета города осуществлялось исходя из прогнозов главных администраторов доходов бюджета города в соответствии с их разработанными методиками прогнозирования поступлений доходов в бюджет города с учетом изменений действующего законодательства и оценки ожидаемых поступлений доходов в бюджет города в 2021 году.

Расходы бюджета города сформированы на основе реестра расходных обязательств города-курорта Пятигорска.

Основные характеристики проекта решения о бюджете сформированы на основе прогноза социально-экономического развития города-курорта Пятигорска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов с учетом безвозмездных поступлений в виде дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, распределенных проектом закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов». Применение «консервативного» варианта прогноза социально-экономического развития города-курорта Пятигорска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов позволит снизить риски неисполнения расходных обязательств города-курорта Пятигорска при снижении поступления доходов в бюджет города по сравнению с планом.

Основные параметры бюджета города на 2022 год

и плановый период 2023 и 2024 годов

руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| Доходы | 5 571 771 230,00 | 5 670 945 334,00 | 5 115 840 976,00 |
| Расходы | 5 890 138 265,00 | 5 730 945 334,00 | 5 175 840 976,00 |
| Дефицит(превышение расходов над доходами) | -318 367 035,00 | -60 000 000,00 | -60 000 000,00 |

Параметры дефицита бюджета города соответствуют установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации ограничениям.

В составе источников финансирования дефицита бюджета города и погашения долговых обязательств города-курорта Пятигорска на 2022 год предусмотрены кредиты кредитных организаций в сумме 172 000 000,00 руб. и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета города в сумме 146 367 035,00 руб. за счет планируемого распределения остатков средств бюджета города, в том числе:

- на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств, полученных от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – в сумме 650 000,00 руб.;

- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – в сумме 85 000 010,00 руб.;

- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджета Ставропольского края – в сумме 750 000,00 руб.;

- на обеспечение мероприятий на оплату превышения стоимости строительства одного квадратного метра общей площади жилого помещения при переселении граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств бюджета Ставропольского края – в сумме 14 000 000,00 руб.;

- на обеспечение мероприятий по предоставлению дополнительной площади жилья при переселении граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств бюджета Ставропольского края – в сумме 38 000 000,00 руб.;

- на разработку научно-проектной документации на реставрацию объектов культурного наследия регионального значения за счет средств бюджета Ставропольского края – в сумме 7 967 025,00 руб.

**ДОХОДЫ**

Общий объем доходов на 2022 год сформирован в сумме 5 571 771 230,00 руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы - в сумме 1 883 423 346,00 руб., безвозмездные поступления - в сумме 3 688 347 884,00 руб.

Общий объем доходов бюджета города на плановый период 2023 и 2024 годов сформирован в сумме 5 670 945 334,00 руб. и 5 115 840 976,00 руб. соответственно, в том числе: налоговые и неналоговые доходы - в сумме 1 884 473 518,00 руб. и 1 938 305 346,00 руб. соответственно, безвозмездные поступления - в сумме 3 786 471 816,00 руб. и 3 177 535 630,00 руб. соответственно.

Формирование доходной части бюджета города осуществлялось с учетом подходов, применяемых министерством финансов Ставропольского края при планировании доходов консолидированного бюджета Ставропольского края.

В прогнозе социально-экономического развития города-курорта Пятигорска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов и в проекте доходной части бюджета города учитывались показатели проекта закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», предусмотренные по городу-курорту Пятигорску, а также следующие изменения законодательства Российской Федерации, законодательства Ставропольского края и муниципальных правовых актов города-курорта Пятигорска, вступающие в силу с 1 января 2022 года:

1. в отношении бюджетообразующего источника доходов - налога на доходы физических лиц (далее - НДФЛ):

а) изменение норматива отчислений от НДФЛ на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов с учетом замещения в 2022 году на основании решения Думы города Пятигорска от 24 октября 2019 года № 48-40 ГД 100% дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, выделяемой из бюджета Ставропольского края, на дополнительные нормативы отчислений от НДФЛ, в том числе:

- уменьшение с 33,79 % - в 2021 г. до 31,74 % - в 2022 г. (дополнительный норматив от НДФЛ составил 4,74 % при замещении 100 % дотации в сумме 152 097 758,57 руб.);

- уменьшение с 31,74% - в 2022 г. до 27 % - в 2023-2024 гг. (без замещения 100 % дотаций в сумме 64 061 000,00 руб. и 2 460 000,00 руб. соответственно);

б) уменьшение налоговой базы по НДФЛ в связи с:

- предоставлением нового социального налогового вычета в сумме, уплаченной налогоплательщиком в налоговом периоде за счет собственных средств за физкультурно-оздоровительные услуги, оказанные ему, его детям (в том числе усыновленным) в возрасте до 18 лет, подопечным в возрасте до 18 лет физкультурно-спортивными организациями, индивидуальными предпринимателями, осуществляющими деятельность в области физической культуры и спорта в качестве основного вида деятельности;

- освобождением налогоплательщиков от уплаты НДФЛ с сумм полной или частичной компенсации (оплаты) стоимости путевок для не достигших возраста 18 лет детей, а также детей в возрасте до 24 лет, обучающихся по очной форме обучения в образовательных организациях, на основании которых указанным лицам оказываются услуги санаторно-курортными и оздоровительными организациями, находящимися на территории Российской Федерации, предоставляемых за счет средств организаций (индивидуальных предпринимателей), за исключением случаев такой компенсации (оплаты) стоимости путевок, приобретаемых в одном налоговом периоде повторно (многократно);

- изменением с 01.01.2021 г. действующего законодательства в части уменьшения (исключения) нормативов отчислений от НДФЛ в бюджет города в отношении суммы НДФЛ, превышающей 650 000,00 руб., относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей (согласно абз. 7 п. 2 ст. 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, абз. 2 ст.2 закона Ставропольского края от 13 октября 2011 г. № 77-кз, п.3 ст. 2 закона Ставропольского края от 10 декабря 2020 г. № 144-кз);

- перераспределением в бюджет города Ставрополя доходов от НДФЛ в связи с реализацией пилотного проекта в Ставропольском крае с 01.07.2020 г. в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 21.04.2011 г. № 294 «Об особенностях финансового обеспечения, назначения и выплаты в 2012 - 2020 годах территориальными органами Фонда социального страхования Российской Федерации застрахованным лицам страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, осуществления иных выплат и возмещения расходов страхователя на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников, а также об особенностях уплаты страховых взносов по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»;

2) уменьшение по сравнению с 2021 годом с 0,29065 до 0,2904238 (на 0,0002) дифференцированного норматива отчислений с доходов от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, поступающих в бюджет города;

1. 3) отмена с 01 января 2021 года единого налога на вмененный доход по отдельным видам предпринимательской деятельности (далее - ЕНВД), предусмотренная нормами Налогового кодекса Российской Федерации (в проект решения о бюджете включены поступления ЕНВД от погашения задолженности прошлых лет);
2. 4) корректировка доходов от налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения (далее - Патент) и упрощенной системы налогообложения (далее - УСН), за счет предоставления до 2024 года на основании законодательства Ставропольского края «налоговых каникул» для отдельных категорий налогоплательщиков-индивидуальных предпринимателей, применяющих Патент и УСН;
3. 5) ежегодное увеличение поступлений по местным налогам с физических лиц (налогу на имущество физических лиц и земельному налогу с физических лиц) в размере не более 10 % в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации, а также в связи с применением с 2021 года новой кадастровой стоимости объектов недвижимости (включая земельные участки).
4. Одновременно учтено уменьшение налоговой базы по местным налогам, в том числе за счет:
5. - уменьшения кадастровой стоимости объектов недвижимости по налогу на имущество физических лиц и земельному налогу в результате ее оспаривания в 2021 году по отдельным объектам недвижимости на основании решений Комиссии по рассмотрению споров о результатах определения кадастровой стоимости при министерстве имущественных отношений Ставропольского края, а также судебных решений;
6. - уменьшения налоговой базы по земельному налогу в части освобождения от уплаты земельного налога религиозных организаций в отношении принадлежащих им земельных участков, на которых расположены здания, строения и сооружения религиозного и благотворительного назначения, а также земельных участков, предназначенных для размещения указанных объектов (пп. 4 п. 1 ст. 395 Налогового кодекса Российской Федерации);
7. 6) исчисление доходов бюджета города от арендной платы за земли, находящиеся в муниципальной собственности и ограниченные в обороте российским законодательством, учтенных в акте сверки исходных показателей на основании действующих в 2021 году договоров аренды земли и без учета сумм сложившихся переплат (задолженности бюджета города), связанных с перерасчетами за период 2016-2018гг. сумм годовой арендной платы за земли по арендным ставкам, сниженным до уровня ставок земельного налога (до 1,5%) в соответствии с изменениями федерального законодательства и принятыми судебными решениями;

7) исчисление доходов бюджета города от реализации муниципального имущества на основании графика погашения по договорам купли-продажи арендуемого муниципального имущества, заключенным в порядке преимущественного права;

8) в соответствии с изменениями ст. 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации в части перераспределения с 01 января 2020 года доходов от административных штрафов между федеральным, краевым и местным уровнями бюджетов бюджетной системы Российской Федерации уменьшена общая сумма доходов бюджета города от штрафов (санкций, возмещения ущерба) по сравнению с утвержденными на период 2021-2023гг. в связи с «нулевыми» прогнозами сумм задолженности, сложившейся по состоянию на 1 января 2020 года, на основании данных главных администраторов доходов бюджета города - территориальных органов (подразделений) федеральных органов государственной власти Ставропольского края и (или) находящихся в их ведении казенных учреждений.

При этом в проекте решения о бюджете были учтены дополнительные доходы в связи с передачей из бюджета Ставропольского края в бюджеты городских округов следующих видов штрафов:

- административных штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, в случае если постановления о наложении административных штрафов вынесены комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав - по нормативу 50%;

- административных штрафов, установленных законом Ставропольского края от 10 апреля 2008 года № 20-кз «Об административных правонарушениях в Ставропольском крае», в случае если постановления о наложении административных штрафов вынесены комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав и (или) административными комиссиями, образованными в городских округах Ставропольского края - по нормативу 100%;

9) перечисление из бюджета Ставропольского края не замещенной на дополнительный норматив от НДФЛ дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности на 2023 год - в сумме 64 061 000,00 руб. и на 2024 год – в сумме 2 460 000,00 руб.;

10) перечисление в 2022 году из бюджета Ставропольского края прочих межбюджетных трансфертов в размере 40 538 000,00 руб. на развитие курортной инфраструктуры в размере прогноза курортного сбора, рассчитанного по городу-курорту Пятигорску главным администратором доходов бюджета Ставропольского края - министерством курортов и туризма Ставропольского края, в рамках проведения до 31 декабря 2022 года эксперимента по развитию курортной инфраструктуры в соответствии с Федеральным законом от 29 июля 2017 г. № 214-ФЗ «О проведении эксперимента по развитию курортной инфраструктуры в Республике Крым, Алтайском крае, Краснодарском крае и Ставропольском крае» и законом Ставропольского края от 08 декабря 2017 года № 130-кз «О некоторых вопросах проведения эксперимента по развитию курортной инфраструктуры в Ставропольском крае», в этой связи на 2023 и 2024 годы планируется «нулевой» прогноз доходов;

11) перечисление в бюджет города неналоговых доходов от инициативных платежей при реализации согласованных администрацией города Пятигорска инициативных проектов граждан;

1. 12) прочие изменения, влекущие изменение объёма доходов бюджета города в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Ставропольского края, муниципальными правовыми актами города-курорта Пятигорска.

С учетом нормативов отчислений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, проектом Федерального закона «О федеральном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», проектом закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», объем поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет города рассчитан исходя из следующих нормативов отчислений:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование источников доходов | Нормативна 2022(в %) | Нормативна 2023(в %) | Нормативна 2024(в %) |
| Налог на доходы физических лиц | 31,74 | 27,00 | 27,00 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 0,2904238 | 0,2904238 | 0,2904238 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 15 | 15 | 15 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (отмена с 01.01.2021г.) | 100 | 100 | 100 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года) | 90 | 90 | 90 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 100 | 100 | 100 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 100 | 100 | 100 |
| Налог на имущество физических лиц | 100 | 100 | 100 |
| Земельный налог | 100 | 100 | 100 |
| Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями  | 100 | 100 | 100 |
| Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции | 100 | 100 | 100 |
| Государственная пошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов | 100 | 100 | 100 |
| Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам | 100 | 100 | 100 |
| Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов городских округов | 100 | 100 | 100 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 100 | 100 | 100 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) | 100 | 100 | 100 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) | 100 | 100 | 100 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами | 100 | 100 | 100 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 100 | 100 | 100 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 60 | 60 | 60 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства  | 100 | 100 | 100 |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу | 100 | 100 | 100 |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 100 | 100 | 100 |
| Средства от распоряжения и реализации выморочного и иного имущества, обращенного в доходы городских округов (в части реализации материальных запасов по указанному имуществу) | 100 | 100 | 100 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 100 | 100 | 100 |
| Административные штрафы, установленные Главой 5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на права граждан, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав  | 50 | 50 | 50 |
| Административные штрафы, установленные Главой 5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на права граждан, выявленные должностными лицами органов муниципального контроля | 100 | 100 | 100 |
| Административные штрафы, установленные Главой 6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав | 50 | 50 | 50 |
| Административные штрафы, установленные Главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав | 50 | 50 | 50 |
| Административные штрафы, установленные Главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, выявленные должностными лицами органов муниципального контроля | 100 | 100 | 100 |
| Административные штрафы, установленные Главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, выявленные должностными лицами органов муниципального контроля | 100 | 100 | 100 |
| Административные штрафы, установленные Главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, выявленные должностными лицами органов муниципального контроля | 100 | 100 | 100 |
| Административные штрафы, установленные Главой 11 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения на транспорте, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав | 50 | 50 | 50 |
| Административные штрафы, установленные Главой 13 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области связи и информации, выявленные должностными лицами органов муниципального контроля | 100 | 100 | 100 |
| Административные штрафы, установленные Главой 13 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области связи и информации, выявленные должностными лицами органов муниципального контроля | 100 | 100 | 100 |
| Административные штрафы, установленные Главой 12 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области дорожного движения, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав | 50 | 50 | 50 |
| Административные штрафы, установленные Главой 14 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав | 50 | 50 | 50 |
| Административные штрафы, установленные Главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг | 50 | 50 | 50 |
| Административные штрафы, установленные Главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти | 50 | 50 | 50 |
| Административные штрафы, установленные Главой 19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав | 50 | 50 | 50 |
| Административные штрафы, установленные Главой 19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления, выявленные должностными лицами органов муниципального контроля | 100 | 100 | 100 |
| Административные штрафы, установленные Главой 20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав | 50 | 50 | 50 |
| Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, а также за административные правонарушения порядка ценообразования в части регулирования цен на этиловый спирт, алкогольную и спиртосодержащую продукцию | 50 | 50 | 50 |
| Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов | 100 | 100 | 100 |
| Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждениям) городского округа | 100 | 100 | 100 |
| Возмещение ущерба при возникновении страховых случаев, когда выгодоприобретателями выступают получатели средств бюджета городского округа | 100 | 100 | 100 |
| Прочее возмещение ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа (за исключением имущества, закрепленного за муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями) | 100 | 100 | 100 |
| Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году (доходы бюджетов городских округов за исключением доходов, направляемых на формирование муниципального дорожного фонда, а также иных платежей в случае принятия решения финансовым органом муниципального образования о раздельном учете задолженности) | 100 | 100 | 100 |
| Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году (доходы бюджетов городских округов, направляемые на формирование муниципального дорожного фонда) | 100 | 100 | 100 |
| Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа | 100 | 100 | 100 |
| Денежные средства, изымаемые в собственность городского округа в соответствии с решениями судов (за исключением обвинительных приговоров судов) | 100 | 100 | 100 |
| Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части бюджетов городских округов) | 100 | 100 | 100 |
| Платежи в целях возмещения убытков, причиненных уклонением от заключения с муниципальным органом городского округа (муниципальным казенным учреждением) муниципального контракта, а также иные денежные средства, подлежащие зачислению в бюджет городского округа за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (за исключением муниципального контракта, финансируемого за счет средств муниципального дорожного фонда) | 100 | 100 | 100 |
| Платежи в целях возмещения убытков, причиненных уклонением от заключения с муниципальным органом городского округа (муниципальным казенным учреждением) муниципального контракта, финансируемого за счет средств муниципального дорожного фонда, а также иные денежные средства, подлежащие зачислению в бюджет городского округа за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд | 100 | 100 | 100 |
| Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов | 100 | 100 | 100 |
| Административные штрафы, установленные Главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в пункте 6 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации), выявленные должностными лицами органов муниципального контроля | 100 | 100 | 100 |
| Административные штрафы, установленные Главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, связанные с нецелевым использованием бюджетных средств, невозвратом либо несвоевременным возвратом бюджетного кредита, неперечислением либо несвоевременным перечислением платы за пользование бюджетным кредитом, нарушением условий предоставления бюджетного кредита, нарушением порядка и (или) условий предоставления (расходования) межбюджетных трансфертов, нарушением условий предоставления бюджетных инвестиций, субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям и физическим лицам, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования | 100 | 100 | 100 |
| Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, в случае, если постановления о наложении административных штрафов вынесены комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав | 50 | 50 | 50 |
| Административные штрафы, установленные Законом Ставропольского края от 10 апреля 2008 года № 20-кз «Об административных правонарушениях в Ставропольском крае», в случае, если постановления о наложении административных штрафов вынесены комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав и (или) административными комиссиями, образованными в городских округах Ставропольского края | 100 | 100 | 100 |
| Платежи по искам о возмещении ущерба, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа (за исключением имущества, закрепленного за муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями) | 100 | 100 | 100 |
| Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов | 100 | 100 | 100 |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов | 100 | 100 | 100 |
| Курортный сбор, мобилизуемый на территориях городских округов | 100 | 0 | 0 |

При сравнении показателей доходной части проекта решения о бюджете с первоначально утвержденным планом на 2021 год в 2022 году сложилось увеличение общего объема доходов на 184 667 858,00 руб. или на 3,4 %, в том числе:

1) увеличение на 135 930 883,00 руб. или 7,8 % по налоговым и неналоговым доходам - согласно представленным главными администраторами доходов бюджета города прогнозам доходов за счет НДФЛ, УСН, Патента, налога на имущество физических лиц и земельного налога;

2) увеличение на 48 736 975,00 руб. или на 1,3 % по безвозмездным поступлениям, предусмотренным в проекте закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

Структура доходов бюджета города на 2022 год сложилась следующим образом:

1. Налоговые и неналоговые доходы составили 1 883 423 346,00 руб. или 33,8 % в общем объеме доходов, что на 1,4 % выше уровня удельного веса в первоначальном бюджете города на 2021 год (32,4 %).
2. Безвозмездные поступления составили 3 688 347 884,00 руб. или 66,2% в общем объеме доходов, что ниже на 1,4 % уровня удельного веса в первоначальном бюджете города на 2021 год (67,6 %).
3. Детализированная структура доходов бюджета города на 2022 год в сравнении с первоначально утвержденными показателями на 2021 год приведена в нижеследующей таблице.

 руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | 2021 год | 2022 год | Отклонение плана 2022г. от первоначального плана 2021г. (+ увеличение, - снижение) |
| Первоначальный план доходов 2021г. | Удельный вес в общей сумме доходов (%) | Проект РД | Удельный вес в общей сумме доходов (%) |
| (в %) | (в рублях) |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 1 747 492 463,00 | 32,4 | 1 883 423 346,00 | 33,8 | +7,8 | 135 930 883,00 |
| НАЛОГ НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ | 993 654 461,00 | 18,4 | 1 018 477 396,00 | 18,3 | +2,5 | 24 822 935,00 |
| АКЦИЗЫ ПО ПОДАКЦИЗНЫМ ТОВАРАМ (ПРОДУКЦИИ), ПРОИЗВОДИМЫМ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 23 010 950,00 | 0,4 | 24 320 530,00 | 0,4 | +5,7 | 1 309 580,00 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 199 498 640,00 | 3,7 | 239 797 880,00 | 4,3 | +20,2 | 40 299 240,00 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 133 154 000,00 | 2,5 | 188 747 520,00 | 3,4 | +41,8 | 55 593 520,00 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 45 489 000,00 | 0,8 | 1 182 000,00 | 0,0 | -97,4 | -44 307 000,00 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 1 305 000,00 | 0,0 | 2 323 360,00 | 0,0 | +78,0 | 1 018 360,00 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов | 19 550 640,00 | 0,4 | 47 545 000,00 | 0,9 | +143,2 | 27 994 360,00 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 328 666 809,00 | 6,1 | 398 229 870,00 | 7,1 | +21,2 | 69 563 061,00 |
| Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов | 154 672 960,00 | 2,9 | 204 696 576,00 | 3,7 | +32,3 | 50 023 616,00 |
| Земельный налог | 173 993 849,00 | 3,2 | 193 533 294,00 | 3,5 | +11,2 | 19 539 445,00 |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 38 033 934,00 | 0,7 | 40 950 437,00 | 0,7 | +7,7 | 2 916 503,00 |
| Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) | 36 784 000,00 | 0,7 | 39 850 000,00 | 0,7 | +8,3 | 3 066 000,00 |
| Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции | 1 221 667,00 | 0,0 | 1 076 437,00 | 0,0 | -11,9 | -145 230,00 |
| 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  | 28 267,00 | 0,0 | 24 000,00 | 0,0 | -15,1 | -4 267,00 |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 111 301 000,00 | 2,1 | 123 847 713,00 | 2,2 | +11,3 | 12 546 713,00 |
| Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам | 0,00 | 0,0 | 400 240,00 | 0,0 |  | 400 240,00 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 101 866 000,00 | 1,9 | 108 220 000,00 | 1,9 | +6,2 | 6 354 000,00 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) | 0,00 | 0,0 | 668 583,00 | 0,0 | 0,0 | 668 583,00 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) | 9 340 000,00 | 0,2 | 12 646 374,00 | 0,2 | +35,4 | 3 306 374,00 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, находящихся в собственности городских округов | 0,00 | 0,0 | 23 766,00 | 0,0 | 0,0 | 23 766,00 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами | 95 000,00 | 0,0 | 88 750,00 | 0,0 | -6,6 | -6 250,00 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 0,00 | 0,0 | 1 800 000,00 | 0,0 | 0,0 | 1 800 000,00 |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 1 222 170,00 | 0,0 | 1 698 220,00 | 0,0 | +39,0 | 476 050,00 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 6 031 666,00 | 0,1 | 6 092 149,00 | 0,1 | +1,0 | 60 483,00 |
| Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов (казенные учреждения) | 700 000,00 | 0,0 | 600 000,00 | 0,0 | -14,3 | -100 000,00 |
| Прочие доходы от компенсации затрат государства (средства за обеспечение планирования, анализа деятельности, а также за ведение бухгалтерского и налогового учета финансово-хозяйственной деятельности учреждений)  | 4 615 199,00 | 0,1 | 4 615 199,00 | 0,1 | 0,0 | 0,00 |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов (казенные учреждения) | 716 467,00 | 0,0 | 876 950,00 | 0,0 | +22,4 | 160 483,00 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 21 510 404,00 | 0,4 | 10 651 394,00 | 0,2 | -50,5 | -10 859 010,00 |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 21 510 404,00 | 0,4 | 10 651 394,00 | 0,2 | -50,5 | -10 859 010,00 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 8 522 205,00 | 0,2 | 2 885 412,00 | 0,1 | -66,1 | -5 636 793,00 |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 16 040 224,00 | 0,3 | 16 472 345,00 | 0,3 | +2,7 | 432 121,00 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 3 639 610 909,00 | 67,6 | 3 688 347 884,00 | 66,2 | +1,3 | 48 736 975,00 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 3 639 610 909,00 | 67,6 | 3 688 347 884,00 | 66,2 | +1,3 | 48 736 975,00 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 1 015 519 496,00 | 18,9 | 918 555 012,00 | 16,5 | -9,5 | -96 964 484,00 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 2 524 248 483,00 | 46,9 | 2 726 517 562,00 | 48,9 | 8,0 | 202 269 079,00 |
| Иные межбюджетные трансферты | 99 842 930,00 | 1,9 | 43 275 310,00 | 0,8 | -56,7 | -56 567 620,00 |
| ВСЕГО ДОХОДЫ | 5 387 103 372,00 | 100,0 | 5 571 771 230,00 | 100,0 | +3,4 | 184 667 858,00 |

Предлагаемые к утверждению доходы бюджета города на плановый период 2023 и 2024 годы имеют следующую динамику.

На 2023 год по сравнению с 2022 годом сложилось увеличение общей суммы доходов бюджета города на 99 174 104,00 руб. (или на 1,8 %):

за счет увеличения на 98 123 932,00 руб. или на 2,7 % доходов от безвозмездных поступлений, в том числе субвенций - на 72 136 634,00 руб., предусмотренных городу-курорту Пятигорску в проекте закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»,

за счет увеличения на 1 050 172,00 руб. или на 0,1% налоговых и неналоговых доходов бюджета города за счет доходов от УСН и доходов от использования муниципального имущества.

Структура доходов бюджета города на 2023 год прогнозируется следующим образом:

1. Налоговые и неналоговые доходы составят 1 884 473 518,00 руб. (или 33,2 % в общем объеме доходов).

2. Безвозмездные поступления составят 3 786 471 816,00 рублей (или 66,8 % в общем объеме доходов).

На 2024 год по сравнению с 2023 годом прогноз общей суммы доходов бюджета города уменьшается на 555 104 358,00 рублей (или на 9,8 %), в том числе за счет уменьшения на 608 936 186,00 руб. или на 16,1% по безвозмездным поступлениям, в основном, за счет уменьшения объема субсидий, запланированных по городу-курорту Пятигорску в проекте закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» и одновременном увеличении на 53 831 828 руб. или на 2,9 % поступления по налоговым и неналоговым доходам, в основном, за счет увеличения доходов от НДФЛ, спрогнозированных с учетом сложившегося в 2021 году среднекраевого темпа роста поступлений доходов от НДФЛ при одинаковом нормативе отчислений в бюджет города в 2023-2024гг. в размере 27 %.

Структура доходов бюджета города на 2024 год прогнозируется следующим образом:

1. Налоговые и неналоговые доходы составят 1 938 305 346,00 руб. (или 37,9 % в общем объеме доходов).

2. Безвозмездные поступления составят 3 177 535 630,00 руб. (или 62,1 % в общем объеме доходов).

Детализированная структура доходов бюджета города на 2023 и 2024 годы в сравнении соответственно с 2022 и с 2023 годами приведена в нижеследующей таблице.

 руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | 2022 год | 2023 год | Отклонение плана 2023 г. от плана 2022г. (+ увеличение, - снижение) | 2024 год | Отклонение плана 2024 г. от плана 2023г. (+ увеличение, - снижение) |
| Проект РД | Проект РД | Удельный вес в общей сумме доходов (%) | Проект РД | Удельный вес в общей сумме доходов (%) |
| (в %) | (в рублях) | (в %) | (в рублях) |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 1 883 423 346,00 | 1 884 473 518,00 | 33,2 | +0,1 | 1 050 172,00 | 1 938 305 346,00 | 37,9 | +2,9 | 53 831 828,00 |
| НАЛОГ НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ | 1 018 477 396,00 | 1 008 280 313,00 | 17,8 | -1,0 | -10 197 083,00 | 1 058 769 644,00 | 20,7 | +5,0 | 50 489 331,00 |
| АКЦИЗЫ ПО ПОДАКЦИЗНЫМ ТОВАРАМ (ПРОДУКЦИИ), ПРОИЗВОДИМЫМ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 24 320 530,00 | 23 927 860,00 | 0,4 | -1,6 | -392 670,00 | 23 744 680,00 | 0,5 | -0,8 | -183 180,00 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 239 797 880,00 | 247 970 716,00 | 4,4 | +3,4 | 8 172 836,00 | 256 539 264,00 | 5,0 | +3,5 | 8 568 548,00 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 188 747 520,00 | 196 297 421,00 | 3,5 | +4,0 | 7 549 901,00 | 204 149 318,00 | 4,0 | +4,0 | 7 851 897,00 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 1 182 000,00 | 827 000,00 | 0,0 | -30,0 | -355 000,00 | 577 000,00 | 0,0 | -30,2 | -250 000,00 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 2 323 360,00 | 2 416 295,00 | 0,0 | +4,0 | 92 935,00 | 2 512 946,00 | 0,0 | +4,0 | 96 651,00 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов | 47 545 000,00 | 48 430 000,00 | 0,9 | +1,9 | 885 000,00 | 49 300 000,00 | 1,0 | +1,8 | 870 000,00 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 398 229 870,00 | 399 026 329,00 | 7,0 | +0,2 | 796 459,00 | 399 824 383,00 | 7,8 | +0,2 | 798 054,00 |
| Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов | 204 696 576,00 | 205 105 969,00 | 3,6 | +0,2 | 409 393,00 | 205 516 181,00 | 4,0 | +0,2 | 410 212,00 |
| Земельный налог | 193 533 294,00 | 193 920 360,00 | 3,4 | +0,2 | 387 066,00 | 194 308 202,00 | 3,8 | +0,2 | 387 842,00 |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 40 950 437,00 | 41 600 437,00 | 0,7 | +1,6 | 650 000,00 | 42 150 437,00 | 0,8 | +1,3 | 550 000,00 |
| Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) | 39 850 000,00 | 40 500 000,00 | 0,7 | +1,6 | 650 000,00 | 41 050 000,00 | 0,8 | +1,4 | 550 000,00 |
| Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции | 1 076 437,00 | 1 076 437,00 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 1 076 437,00 | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| 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  | 24 000,00 | 24 000,00 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 24 000,00 | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 123 847 713,00 | 128 339 778,00 | 2,3 | +3,6 | 4 492 065,00 | 126 939 616,00 | 2,5 | -1,1 | -1 400 162,00 |
| Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам | 400 240,00 | 480 000,00 | 0,0 | +19,9 | 79 760,00 | 520 000,00 | 0,0 | +8,3 | 40 000,00 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 108 220 000,00 | 112 749 443,00 | 2,0 | +4,2 | 4 529 443,00 | 110 832 451,00 | 2,2 | -1,7 | -1 916 992,00 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) | 668 583,00 | 695 326,00 | 0,0 | +4,0 | 26 743,00 | 723 139,00 | 0,0 | +4,0 | 27 813,00 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) | 12 646 374,00 | 12 460 538,00 | 0,2 | -1,5 | -185 836,00 | 12 909 684,00 | 0,3 | +3,6 | 449 146,00 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, находящихся в собственности городских округов | 23 766,00 | 13 721,00 | 0,0 | -42,3 | -10 045,00 | 9 342,00 | 0,0 | -31,9 | -4 379,00 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами | 88 750,00 | 140 750,00 | 0,0 | +58,6 | 52 000,00 | 145 000,00 | 0,0 | +3,0 | 4 250,00 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 1 800 000,00 | 1 800 000,00 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 1 800 000,00 | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 1 698 220,00 | 1 698 220,00 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 1 698 220,00 | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 6 092 149,00 | 6 092 149,00 | 0,1 | 0,0 | 0,00 | 6 092 149,00 | 0,1 | 0,0 | 0,00 |
| Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов (казенные учреждения) | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 600 000,00 | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| Прочие доходы от компенсации затрат государства (средства за обеспечение планирования, анализа деятельности, а также за ведение бухгалтерского и налогового учета финансово-хозяйственной деятельности учреждений)  | 4 615 199,00 | 4 615 199,00 | 0,1 | 0,0 | 0,00 | 4 615 199,00 | 0,1 | 0,0 | 0,00 |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества (казенные учреждения) | 876 950,00 | 876 950,00 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 876 950,00 | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 10 651 394,00 | 8 290 982,00 | 0,1 | -22,2 | -2 360 412,00 | 5 606 735,00 | 0,1 | -32,4 | -2 684 247,00 |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 10 651 394,00 | 8 290 982,00 | 0,1 | -22,2 | -2 360 412,00 | 5 606 735,00 | 0,1 | -32,4 | -2 684 247,00 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 2 885 412,00 | 3 007 710,00 | 0,1 | +4,2 | 122 298,00 | 3 124 933,00 | 0,1 | +3,9 | 117 223,00 |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 16 472 345,00 | 16 239 024,00 | 0,3 | -1,4 | -233 321,00 | 13 815 285,00 | 0,3 | -14,9 | -2 423 739,00 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 3 688 347 884,00 | 3 786 471 816,00 | 66,8 | +2,7 | 98 123 932,00 | 3 177 535 630,00 | 62,1 | -16,1 | -608 936 186,00 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 3 688 347 884,00 | 3 786 471 816,00 | 66,8 | +2,7 | 98 123 932,00 | 3 177 535 630,00 | 62,1 | -16,1 | -608 936 186,00 |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 0,00 | 64 061 000,00 | 1,1 | 0,0 | 64 061 000,00 | 2 460 000,00 | 0,0 | -96,2 | -61 601 000,00 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 918 555 012,00 | 921 019 310,00 | 16,2 | +0,3 | 2 464 298,00 | 354 400 990,00 | 6,9 | -61,5 | -566 618 320,00 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 2 726 517 562,00 | 2 798 654 196,00 | 49,4 | +2,6 | 72 136 634,00 | 2 817 937 330,00 | 55,1 | +0,7 | 19 283 134,00 |
| Иные межбюджетные трансферты | 43 275 310,00 | 2 737 310,00 | 0,0 | -93,7 | -40 538 000,00 | 2 737 310,00 | 0,1 | 0,0 | 0,00 |
| ВСЕГО ДОХОДЫ | 5 571 771 230,00 | 5 670 945 334,00 | 100,0 | +1,8 | 99 174 104,00 | 5 115 840 976,00 | 100,0 | -9,8 | -555 104 358,00 |

**РАСХОДЫ**

Общий объем расходов бюджета города на 2022 год сформирован в сумме 5 890 138 265,00 руб. Бюджетные расходы увеличились на 369 034 893,00 руб. по сравнению с первоначальным бюджетом города на 2021 год, утвержденным решением Думы города Пятигорска от 17 декабря 2020 года № 55-64 РД «О бюджете города-курорта Пятигорска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

В плановом периоде общий объем расходов бюджета города сформирован:

на 2023 год – 5 730 945 334,00 руб., в том числе условно утвержденные расходы – 51 000 000,00 руб.,

на 2024 год – 5 175 840 976,00 руб., в том числе условно утвержденные расходы – 101 000 000,00 руб.

По сравнению с 2022 годом объем расходов бюджета города 2023 года снижен на 159 192 931,00 руб., по сравнению с 2023 годом объем расходов бюджета города 2024 года снижен на 555 104 358,00 руб.

Бюджет города по расходам на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов сформирован на основании методических рекомендаций по планированию доходов и бюджетных ассигнований на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов органами местного самоуправления муниципальных образований Ставропольского края, утвержденных приказом министерства финансов Ставропольского края от 30.09.2021 года № 253, а также методических рекомендаций по планированию бюджетных ассигнований на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов главными распорядителями бюджетных средств города-курорта Пятигорска, утвержденных приказом МУ «Финансовое управление администрации г. Пятигорска» от 05.10.2021 года № 77.

При формировании объема бюджетных ассигнований на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов на реализацию 14 муниципальных программ города-курорта Пятигорска и направлений деятельности, не входящих в муниципальные программы города-курорта Пятигорска, учтены следующие общие подходы.

Планирование бюджетных ассигнований за счет субвенций, субсидий и иных целевых поступлений осуществлено отдельно по каждому источнику поступления данных доходов и направлению расходов.

За базу для формирования расчетных показателей расходов бюджета города на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (далее - расчетные показатели) принимаются расчетные показатели бюджета города на 2021 год (далее - базовые показатели) с учетом принятых краевой межведомственной бюджетной комиссией изменений объемов и структуры базовых показателей.

Расчётные показатели на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов изменены по решениям краевой межведомственной бюджетной комиссии, принятым по результатам сверки исходных данных на содержание новой (расширение действующей) сети муниципальных учреждений социальной сферы, вводимой в 2022 году.

Расходы на выплату заработной платы работников муниципальных организаций определены исходя из необходимости обеспечения минимального размера оплаты труда с 1 января 2022 года в размере 13 617,00 руб. в месяц и рассчитаны в соответствии со следующими актами (далее именуемые совместно – общие подходы по формированию расходов на выплату заработной платы):

постановление Конституционного Суда РФ от 11.04.2019 № 17-П, связанное с оплатой работы в условиях, отклоняющихся от нормальных;

указы Президента Российской Федерации, согласно которым сохраняются достигнутые в 2018 году соотношения заработной платы работникам муниципальных учреждений культуры, педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей (в сфере образования, культуры) к показателю среднемесячной начисленной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячный доход от трудовой деятельности) ежегодно с 01 января 2022-2024 годов исходя из значения среднемесячного дохода от трудовой деятельности в 2021 году – 26 250,60 руб., в 2022-2024 годах – 28 758,02 руб.;

постановление администрации города Пятигорска от 17.09.2021 № 3706 «О мерах по увеличению оплаты труда работников муниципальных учреждений города-курорта Пятигорска, а также работников органов местного самоуправления города-курорта Пятигорска, осуществляющих профессиональную деятельность по профессиям рабочих»;

решение Думы города Пятигорска от 12 октября 2021 года № 75-2 ГД «Об установлении размеров должностных окладов и надбавок к должностному окладу за почетное звание Российской Федерации и ученую степень лиц, замещающих муниципальные должности города-курорта Пятигорска, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих города-курорта Пятигорска, а также размеров должностных окладов лиц, не замещающих должности муниципальной службы города-курорта Пятигорска и исполняющих обязанности по техническому обеспечению деятельности органов местного самоуправления города-курорта Пятигорска»;

закон Ставропольского края от 27 февраля 2008 года № 6-кз «О межбюджетных отношениях в Ставропольском крае», постановление Правительства Ставропольского края от 29.12.2020 года № 743-п «Об утверждении Методики расчета нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Ставропольского края» и норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления города-курорта Пятигорска на 2022 год, доведенный министерством финансов Ставропольского края.

Начисления на выплаты по оплате труда, включающие расходы по уплате страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации на обязательное пенсионное страхование, Фонд социального страхования Российской Федерации на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, рассчитаны в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. При определении размера расходов на оплату труда на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов тарифы страховых взносов сохранены на уровне 30,2 %.

Расходы на оплату коммунальных услуг на 2022 год сформированы с учетом прогнозируемого роста тарифов на 2,6 %, на 2023 и 2024 годы – в условиях 2022 года.

Расходы на исполнение публичных обязательств на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, установленных статьей 74.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, рассчитаны нормативным методом исходя из численности получателей выплат.

Объем дорожного фонда муниципального образования города-курорта Пятигорска на очередной финансовый год и плановый период рассчитан в размере не менее прогнозируемого объема доходов бюджета города, являющихся источниками формирования дорожного фонда города-курорта Пятигорска, и не менее базового объема дорожного фонда города-курорта Пятигорска - 35 911 112,00 руб.

При формировании бюджета города на 2022 год учтены отраслевые особенности формирования бюджетных ассигнований.

Динамика и структура расходов бюджета города на 2022 год в сравнении с 2021 годом приведена в нижеследующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РЗ | 2021 год (в руб.) | 2022 год (в руб.) | Удельный вес в 2022 году (%) | Отклонение 2022 года к 2021 году |
| в руб. | в % |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 359 711 631,00 | 417 086 138,00 | 7,08 | +57 374 507,00 | +15,95 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 26 908 491,00 | 28 902 116,00 | 0,49 | +1 993 625,00 | +6,90 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 | 398 549 743,00 | 286 092 776,00 | 4,86 | -112 456 967,00 | -39,31 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | 927 021 602,00 | 922 591 356,00 | 15,66 | -4 430 246,00 | -0,48 |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 06 | 8 000 000,00 | 166 027 044,00 | 2,82 | +158 027 044,00 | +95,18 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 07 | 2 120 913 844,00 | 2 022 912 303,00 | 34,34 | -98 001 541,00 | -4,84 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 89 589 525,00 | 102 176 610,00 | 1,73 | +12 587 085,00 | +12,32 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 | 1 342 601 415,00 | 1 720 590 167,00 | 29,21 | +377 988 752,00 | +21,97 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 157 807 121,00 | 133 759 755,00 | 2,27 | -24 047 366,00 | -17,98 |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА | 13 | 90 000 000,00 | 90 000 000,00 | 1,53 | 0,00 | 0,00 |
| Всего |   | 5 521 103 372,00 | 5 890 138 265,00 | 100,00 | +369 034 893,00 | +6,27 |

Важнейшей задачей бюджетной политики города-курорта Пятигорска является создание условий для выполнения социальных обязательств с одновременным повышением адресности предоставления социальной помощи. Проект бюджета города остается социально-направленным. На финансовое обеспечение социально-культурного сектора (образование, культура, физическая культура и спорт, социальная защита населения) в 2022 году планируется направить 67,6% расходов бюджета города.

Наибольший объем расходов бюджета города на 2022 год предусмотрен по разделу **«Образование»** - 2 022 912 303,00 руб. или 34,34 % от общей суммы расходов бюджета города, что на 98 001 541,00 руб. ниже уровня 2021 года.

 в рублях

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Источник формирования бюджетных ассигнований  | Первоначальный бюджет 2021 года | План на 2022 год | Отклонения 2022г. к 2021г. |
| увеличение расходов | уменьшение расходов |
| За счет собственных средств | 736 418 221,00 | 806 443 964,00 | 70 025 743,00 |   |
| За счет средств межбюджетных трансфертов | 1 384 495 623,00 | 1 216 468 339,00 |   | -168 027 284,00 |
| ИТОГО | 2 120 913 844,00 | 2 022 912 303,00 |   | -98 001 541,00 |

Снижение объема расходов бюджета города по данному разделу связано с:

- передачей из бюджета города в бюджет Ставропольского края расходов на осуществление вопросов по организации и обеспечению отдыха и оздоровления детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) и мероприятий по обеспечению безопасности жизни и здоровья детей в период их пребывания в организациях отдыха детей и их оздоровления - на сумму 8 555 000,00 руб.;

- сокращением расходов на проведение мероприятий, направленных на профилактику наркомании, токсикомании и алкоголизма - на сумму 80 000,00 руб.;

- уменьшением единовременных расходов в сумме 7 000 000,00 руб., предусмотренных в 2021 году на разработку ПСД детского сада в 5-6 микрорайоне города Пятигорска;

- уменьшением единовременных расходов в сумме 400 000,00 руб., предусмотренных в 2021 году на ремонт кабинета для создания кванториума;

- отсутствием в 2022 году расходов на условиях софинансирования с бюджетом Ставропольского края на мероприятия по замене оконных блоков - на сумму 400 958,00 руб.;

- окончанием мероприятий по модернизации муниципальных образовательных организаций дополнительного образования (детских школ искусств) по видам искусств - на сумму софинансирования с бюджетом Ставропольского края 1 469 905,00 руб.

Одновременно сокращены расходы по показателям для города-курорта Пятигорска, предусмотренные в проекте закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»:

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций - на сумму 3 109 180,00 руб.;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях - на сумму 1 374 560,00 руб.;

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, а также обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях - на сумму 258 263 320,00 руб.;

- на финансирование мероприятий по модернизации муниципальных образовательных организаций дополнительного образования (детских школ искусств) по видам искусств - на сумму софинансирования из бюджета Ставропольского края 27 928 190,00 руб.;

- на мероприятия по замене оконных блоков в муниципальных образовательных организациях - на сумму софинансирования из бюджета Ставропольского края 7 618 080,00 руб.

Увеличение объема расходов бюджета города по данному разделу связано с:

- увеличением расходов на налог на имущество МБДОУ детский сад № 15 «Казачок», МБДОУ детский сад № 16 «Колокольчик», МБДОУ детский сад № 23 «Светлячок», МБДОУ детский сад № 41 «Планета детства» в связи с окончанием периода предоставления налоговой льготы - на сумму 5 274 917,00 руб.;

- досчетом до годовой потребности налога на имущество МКДОУ детский сад № 50 «Ромашка»- на сумму 3 500 430,00 руб.;

- увеличением заработной платы с учетом общих подходов по формированию расходов на выплату заработной платы - на сумму 41 454 412,00 руб.;

- обеспечением расходов для оплаты коммунальных услуг, сформированных с учетом прогнозируемого роста тарифов в 2022 году на 2,6 % - на сумму 8 049 059,00 руб.;

- увеличением расходов, учтенных в акте сверке исходных показателей, в связи с вводом в эксплуатацию после реконструкции здания МБОУ Гимназии №11 - на сумму 6 953 970,00,00 руб.;

- увеличением расходов, учтенных в акте сверке исходных показателей, на содержание нового корпуса МБУДО ДХШ, расположенного по адресу Пятигорск, ул. Рудничная, 32 - на сумму 2 807 040,00 руб.;

- увеличением расходов, учтенных в акте сверке исходных показателей, в рамках реализации регионального проекта «Успех каждого ребенка» на обеспечение деятельности муниципального модельного опорного центра в г.Пятигорске - на сумму 1 819 788,00 руб.;

- реализацией регионального проекта «Культурная среда» на мероприятие «Государственная поддержка отрасли культуры (приобретение музыкальных инструментов, оборудования и материалов для муниципальных образовательных организаций дополнительного образования (детских школ искусств) по видам искусств и профессиональных образовательных организаций)» на условиях софинансирования с бюджетом Ставропольского края - на сумму 495 593,00 руб.;

- увеличением расходов на проведение независимой оценки качества условий оказания услуг образовательными организациями - на сумму 392 000,00 руб.;

- обеспечением софинансирования мероприятий по проведению капитального ремонта зданий и сооружений муниципальных образовательных организаций (СОШ № 2) - на сумму 4 606 307,00 руб.;

- выделением суммы 4 000 000,00 руб. на разработку ПСД для осуществления капитального ремонта СОШ № 3 и СОШ № 21;

- обеспечением софинансирования мероприятий по повышению уровня антитеррористической защищенности населения и территорий муниципальных образований – на сумму 143 300,00 руб.;

- обеспечением расходов в рамках Программы повышения эффективности исполнения судебных актов о повышении уровня антитеррористической защищенности в части установки ограждения в муниципальных общеобразовательных учреждениях – на сумму 8 434 790,00 руб.

Одновременно увеличены расходы по показателям для города-курорта Пятигорска, предусмотренные в проекте закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»:

- на реализацию регионального проекта «Культурная среда» на мероприятие «Государственная поддержка отрасли культуры (приобретение музыкальных инструментов, оборудования и материалов для муниципальных образовательных организаций дополнительного образования (детских школ искусств) по видам искусств и профессиональных образовательных организаций)» - на сумму 9 416 253,00 руб.;

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных и частных общеобразовательных организациях - на сумму 19 714 000,00 руб.;

- на обеспечение отдыха и оздоровления детей - на сумму 10 363 800,00 руб.;

- на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) - на сумму 529 469,00 руб.;

- на финансирование мероприятий по проведению капитального ремонта зданий и сооружений муниципальных образовательных организаций (СОШ № 2) - на сумму 87 519 824,00 руб.;

- на финансирование мероприятий по повышению уровня антитеррористической защищенности населения и территорий муниципальных образований – на сумму 2 722 700,00 руб.

**«Социальная политика»** в бюджете города на 2022 год предусмотрено 1 720 590 167,00 руб. или 29,21 % от общей суммы расходов бюджета города, что на 377 988 752,00 руб. выше уровня 2021 года.

Увеличение объема расходов бюджета города по данному разделу направлено на:

- увеличение заработной платы с учетом общих подходов по формированию расходов на выплату заработной платы – на сумму 153 601,00 руб.;

- предоставление услуг по переводу русского жестового языка инвалидам с нарушениями функции слуха (сурдопереводу) – на сумму 19 140,00 руб.;

- оказание поддержки общественным организациям – на сумму 241 800,00 руб.;

- обеспечение расходов для оплаты коммунальных услуг, услуг связи и прочих расходов – на сумму 150 000,00 руб.;

- мероприятия по подготовке к осенне-зимнему периоду в муниципальном секторе – на сумму 25 537,00 руб.

Одновременно увеличены расходы в соответствии с показателями для города-курорта Пятигорска в проекте закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»:

- на осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» - на сумму 201 080,00 руб.;

- на обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда и тружеников тыла – на сумму 1 758 960,00 руб.;

- на обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда Ставропольского края – на сумму 8 040 400,00 руб.;

- на обеспечение мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий – на сумму 36 400,00 руб.;

- на ежемесячную доплату к пенсии гражданам, ставшим инвалидами при исполнении служебных обязанностей в районах боевых действий – на сумму 2 582,00 руб.;

- на ежемесячную денежную выплату семьям погибших ветеранов боевых действий – на сумму 6 795,00 руб.;

- на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – на сумму 4 353 363,00 руб.;

- на выплаты государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами) - на сумму 17 892 160,00 руб.;

- на выплату ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям – на сумму 3 654 400,00 руб.;

- на выплату ежегодной денежной компенсации многодетным семьям на каждого из детей не старше 18 лет, обучающихся в общеобразовательных организациях, на приобретение комплекта школьной одежды, спортивной одежды и обуви, школьных письменных принадлежностей – на сумму 14 210 100,00 руб.;

- на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – на сумму 214 747 960,00 руб.;

- на ежемесячную выплату в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка – на сумму 19 832 410,00 руб.;

- на осуществление отдельных государственных полномочий в области труда и социальной защиты отдельных категорий граждан – на сумму 3 190 410,00 руб.;

- на осуществление оплаты жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – на сумму 5 270 090,00 руб.;

- на предоставление государственной социальной помощи малоимущим семьям, малоимущим одиноко проживающим гражданам – на сумму 1 836 070,00 руб.;

- на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан – на сумму 43 482 200,00 руб.;

- на ежегодную денежную выплату гражданам Российской Федерации, родившимся на территории Союза Советских Социалистических Республик, а также на иных территориях, которые на дату начала Великой Отечественной войны входили в его состав, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края – на сумму 11 038 730,00 руб.;

- на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – на сумму 16 701 240,00 руб.;

- на выплату пособия на ребенка - на сумму 4 241 120,00 руб.;

- на осуществление выплаты социального пособия на погребение – на сумму – 892 050,00 руб.;

- на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья – на сумму 7 813 620,00 руб.;

- на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в образовательных организациях – на сумму 1 831 420,00 руб.;

- на выплату денежных средств на содержание ребенка опекуну (попечителю) – на сумму 269 672,00 руб.;

- на выплату на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в приемных семьях, а также на вознаграждение, причитающееся приемным родителям – на сумму 1 021 376,00 руб.

По данной отрасли уменьшены ассигнования в соответствии потребностью обеспечения:

- на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья в объеме, обеспечивающем софинансирование средств краевого бюджета– на сумму 36 051,00 руб.;

- на содержание компьютерного класса для инвалидов, ветеранов и иных категорий граждан, нуждающихся в реабилитации – на сумму 223 612,00 руб.;

- на мероприятия по выполнению рекомендаций энергопаспортов в муниципальном секторе – на сумму 390 177,00 руб.;

- на субсидию по приобретению льготного месячного проездного билета для проезда отдельным категориям граждан в городском электрическом транспорте – на сумму 717 492,00 руб.;

- на ежемесячную денежную выплату отдельным категориям пенсионеров и ежемесячную доплату к пенсии отдельным категориям пенсионеров за счет собственных средств бюджета города – на сумму 1 474 308,00 руб.;

- на ежемесячную денежную выплату гражданам, удостоенным почетного звания «Заслуженный работник народного хозяйства РФ, РСФСР (СССР)» - на сумму 4 896,00 руб.;

- на ежемесячную денежную выплату участникам боев за город Пятигорск и членам их семей (вдова (вдовец) умершего, не вступившая (не вступивший) в повторный брак или одинокие дети, другие члены семьи, являющиеся инвалидами I и II группы) – на сумму 24 480,00 руб.;

- на единовременную денежную выплату участникам и инвалидам ВОВ; несовершеннолетним узникам концлагерей, гетто и других мест принудительного содержания, созданных фашистами и их союзниками в период второй мировой войны; лицам, награжденным знаком «Жителю блокадного Ленинграда» ко Дню Победы за счет собственных средств бюджета города - на сумму 50 000,00 руб.

Одновременно сокращены расходы в соответствии с показателями для города-курорта Пятигорска в проекте закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»:

- на выплаты инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в соответствии с Федеральным законом от 25 апреля 2002 года № 40-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств» - на сумму 1 090,00 руб.;

- на выплату ежегодного социального пособия на проезд учащимся (студентам) – на сумму 660,00 руб.;

- на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме – на сумму 7 650,00 руб.;

- на выплату денежной компенсации семьям, в которых в период с 1 января 2011 года по 31 декабря 2015 года родился третий или последующий ребенок – на сумму 611 260,00 руб.;

- на предоставление дополнительной меры социальной поддержки в виде дополнительной компенсации расходов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг участникам, инвалидам Великой Отечественной войны и бывшим несовершеннолетним узникам фашизма – на сумму 393 800,00 руб.;

- на обеспечение бесплатного проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях – на сумму 90 458,00 руб.;

- на выплату единовременного пособия усыновителям – на сумму 900 000,00 руб.

Расходы на исполнение публичных обязательств, установленных статьей 74.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, рассчитаны нормативным методом исходя из численности получателей выплат.

По разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** в бюджете города на 2022 год предусмотрено 922 591 356,00 руб. или 15,66 % от общего объема расходов бюджета города, что на 4 430 246,00 руб. меньше по сравнению с 2021 годом.

Увеличение объема расходов бюджета города по данному разделу направлено на:

- увеличение заработной платы с учетом общих подходов по формированию расходов на выплату заработной платы - на сумму 732 456,00 руб.;

- проведение организационно-штатных мероприятий МУ «Управление городского хозяйства, транспорта и связи администрации города Пятигорска» - на сумму 999 671,00 руб.;

- организацию уличного освещения с учетом роста тарифов на приобретение электроэнергии – на сумму 4 516 142,00 руб.;

- реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» на условиях софинансирования - на сумму 1 586 136,00 руб.;

- реализацию инициативных проектов - на сумму 1 095 824,00 руб.;

- обеспечение мероприятий по озеленению города-курорта Пятигорска на уровне фактически сложившихся расходов 2021 года - на сумму 22 189 088,00 руб.;

- обеспечение мероприятий по санитарной очистке территории города (ручным способом) на уровне фактически сложившихся расходов 2021 года – на сумму 7 000 000,00 руб.;

- обеспечение мероприятий по санитарной очистке проезжей части автомобильных дорог (улиц) города, придорожной полосы и инженерных сооружений на них на уровне фактически сложившихся расходов 2021 года – на сумму 7 388 495,00 руб.;

- обеспечение мероприятий по формированию песко-соляной смеси на уровне фактически сложившихся расходов 2021 года – на сумму 7 905 452,00 руб.;

- обеспечение мероприятий по подбору павших животных на уровне фактически сложившихся расходов 2021 года - на сумму 749 933,00 руб.;

- софинансирование мероприятий по благоустройству курортно-исторической зоны города-курорта Пятигорска - на сумму 1 578 950,00 руб.;

- организацию технического присоединения к электросетям участков для многодетных семей – на сумму 10 137 520,00 руб.

Одновременно увеличены расходы в соответствии с показателями для города-курорта Пятигорска в проекте закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»:

- на организацию проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных - на сумму 638 320,00 руб.;

- на развитие курортной инфраструктуры - на сумму 3 040 000,00 руб.;

- на мероприятия по благоустройству курортно-исторической зоны города-курорта Пятигорска - на сумму 156 315 790,00 руб.;

- на реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» на условиях софинансирования - на сумму 50 754 495,00 руб. (за счет средств бюджета Ставропольского края – 12 052 645,00 руб.; за счет средств государственной корпорации Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства - 38 701 850,00 руб.).

По данной отрасли уменьшены ассигнования:

- в связи с передачей расходов на содержание МКУ «Управление по делам территорий города Пятигорска» и МКУ «Управление капитального строительства» в раздел «Общегосударственные вопросы» – на сумму 56 949 375,00 руб.;

- в связи с сокращением расходов на акарицидную обработку города на уровне фактически сложившихся расходов 2021 года – на сумму 512 000,00 руб.;

- в связи с сокращением расходов по Программе повышения эффективности исполнения судебных актов – на сумму 641 277,00 руб.;

- в связи с сокращением расходов на реализацию регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» – на сумму 5 738 213,00 руб.;

- в связи с окончанием реализации мероприятий по строительству ливневого коллектора ул.Огородная – на сумму 1 352 689,00 руб.

Одновременно сокращены расходы в соответствии с показателями для города-курорта Пятигорска в проекте закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 20243 годов»:

- на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств, полученных от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства - на сумму 520 000,00 руб.;

- на обеспечение мероприятий по реализации регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» – на сумму 80 076 104,00 руб.;

- в связи с окончанием реализации мероприятий по строительству ливневого коллектора ул.Огородная – на сумму 135 268 860,00 руб.

По разделу **«Общегосударственные вопросы»** в бюджете города на 2022 год предусмотрено 417 086 138,00 руб. или 7,08 % от общего объема расходов бюджета города. По данному разделу по сравнению с 2021 годом ассигнования увеличены на 57 374 507,00 руб.

Увеличение связано с:

- с передачей расходов на содержание МКУ «Управление по делам территорий города Пятигорска» и МКУ «Управление капитального строительства» из раздела «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на сумму 56 949 375,00 руб.;

- увеличением заработной платы с учетом общих подходов по формированию расходов на выплату заработной платы - на сумму 11 683 760,00 руб.;

- увеличением расходов на оплату земельного налога по объектам, предоставленным в бессрочное пользование МКУ Управление капитального строительства» (ДЮСШОР № 6) - на сумму 379 932,00 руб.;

- проведением организационно-штатных мероприятий МКУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление города Пятигорска» - на сумму 755 366,00 руб.;

- обеспечением расходов для оплаты коммунальных услуг, сформированных с учетом прогнозируемого роста тарифов в 2022 году на 2,6 % - на сумму 351 551,00 руб.;

- обеспечением расходов для оплаты членских взносов в Ассоциацию «Совет муниципальных образований Ставропольского края» в 2022 году - на сумму 318 500,00 руб.;

- проведением организационно-штатных мероприятий администрации города Пятигорска» - на сумму 446 273,00 руб.;

- обеспечением расходов на услуги по информационно-техническому сопровождению информационной системы обеспечения градостроительной деятельности города-курорта Пятигорска - на сумму 225 000,00 руб.;

- проведением организационно-штатных мероприятий МКУ «Информационно-аналитический центр» - на сумму 636 911,00 руб.

Снижение объема расходов бюджета города по данному разделу связано с:

- сокращением единовременных расходов, запланированных на 2021 год, на приобретение земельного участка для дальнейшего размещения кладбища – на сумму 3 000 000,00 руб.;

- сокращением штатной численности органов местного самоуправления – на сумму 2 866 821,00 руб.;

- сокращением единовременных расходов на проведённые в 2021 году выборы в представительный орган города-курорта Пятигорска – на сумму 9 957 640,00 руб.

Кроме того, произведена корректировка расходов по показателям для города-курорта Пятигорска в проекте закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» в сторону увеличения на:

- осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – на сумму 425 040,00 руб.;

- организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в области образования – на сумму 143 830,00 руб.;

- создание и организацию деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – на сумму 340,00 руб.;

- формирование, содержание и использование Архивного фонда Ставропольского края – на сумму 86 180,00 руб.;

- организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в области здравоохранения – на сумму 19 570,00 руб.;

- обеспечение деятельности депутатов Думы Ставропольского края и их помощников в избирательном округе – на сумму 777 340,00 руб.

По разделу **«Национальная экономика»** в бюджете города на 2022 год предусмотрено 286 092 776,00 руб. или 4,86% от общего объема расходов бюджета города, что на 112 456 967,00 руб. ниже по сравнению с 2021 годом.

в рублях

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Источник формирования бюджетных ассигнований  | Первоначальный бюджет 2021 года | План на 2022 год | Отклонения 2022г. к 2021г. |
| увеличение расходов | уменьшение расходов |
| За счет собственных средств | 80 523 302,00 | 116 004 317,00 | 35 481 015,00 |   |
| За счет средств межбюджетных трансфертов | 318 026 441,00 | 170 088 459,00 |   | -147 937 982,00 |
| ИТОГО |   |   |   | -112 456 967,00 |

Увеличение расходов бюджета города по данной отрасли, в основном, связано с:

- увеличением расходов на сумму 18 800 000,00 руб. на выполнение работ по разработке проектов:

научно-исследовательская работа «Разработка Генерального плана муниципального образования города-курорта Пятигорска» с подготовкой сведений о границах населенных пунктов и постановкой на учет границ населенных пунктов,

правила землепользования и застройки муниципального образования города-курорта Пятигорска с подготовкой сведений о границах территориальных зон и постановкой на учет границ территориальных зон,

местные нормативы градостроительного проектирования муниципального образования города-курорта Пятигорска,

 программа комплексного развития социальной, коммунальной и транспортной инфраструктур муниципального образования города-курорта Пятигорска;

- увеличением расходов на дорожное хозяйство (дорожный фонд) - на сумму 28 904 805,00 руб. (в том числе на содержание и ремонт дорог; ремонт, сооружение, восстановление и содержание ливневых канализаций; безопасность дорожного движения).

- обеспечением расходов на формирование проектов межевания 667 земельных участков, предоставляемых для индивидуального строительства гражданам, имеющим 3-х и более детей – на сумму 2 507 920,00 руб.

Кроме того, увеличены расходы бюджета города за счет средств бюджета Ставропольского края:

- на строительство и реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств бюджета Ставропольского края (строительство путепровода ул.Мира) - на сумму 40 633 773,00 руб.

Снижение объема расходов бюджета города по данному разделу связано с:

- окончанием работ по разработке документации по планировке территории (проекта планировки территории и проекта межевания территории) для размещения образовательного центра и физкультурно-оздоровительного кластера - на сумму 1 791 410,00 руб.;

- окончанием работ по разработке документации по планировке территории (проекта планировки территории и проекта межевания территории) для размещения образовательного центра и жилого микрорайона для строительства индивидуальных жилых домов для многодетных семей - на сумму 2 780 000,00 руб.;

- прекращением выплаты субсидии на отдельные мероприятия в области пассажирского транспорта, в связи с передачей МУП «ГЭТ» в государственную собственность Ставропольского края - на сумму 10 160 300,00 руб.

Одновременно сокращены расходы бюджета города за счет средств бюджета Ставропольского края:

- на ремонт и содержание покрытия дорог, тротуаров, мостов, путепроводов, подвесных пешеходных и подземных переходов в городе-курорте Пятигорске – на сумму 162 619 765,00 руб.;

- на строительство и реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения (Строительство подъездной автомобильной дороги к МКД по адресу пер.Малиновского, 13) - на сумму 25 951 990,00 руб.

По разделу **«Охрана окружающей среды»** в бюджете города на 2022 год предусмотрено 166 027 044,00 руб. или 2,82 % от общего объема расходов бюджета города, что на 158 027 044,00 руб. выше базовых показателей 2021 года. Увеличение связано с включением в бюджет города расходов на условиях софинансирования на реализацию регионального проекта «Чистая страна» - на сумму 158 027 064,00 руб. (в том числе за счет средств бюджета Ставропольского края - 156 446 790,00 руб., за счет средств бюджета города -1 580 274,00 руб.).

Общий объем ассигнований по разделу **«Физическая культура и спорт»** на 2022 год предусмотрен в сумме 133 759 755,00 руб. или 2,27 % от общего объема расходов бюджета города. По данному разделу ассигнования уменьшены на 24 047 366,00 руб. по сравнению с 2021 годом.

в рублях

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Источник формирования бюджетных ассигнований  | Первоначальный бюджет 2021 года | План на 2022 год | Отклонения 2022г. к 2021г. |
| увеличение расходов | уменьшение расходов |
| За счет собственных средств | 100 081 181,00 | 106 033 815,00 | 5 952 634,00 |   |
| За счет средств межбюджетных трансфертов | 57 725 940,00 | 27 725 940,00 |   | -30 000 000,00 |
| ИТОГО |   |   |   | -24 047 366,00 |

Сокращены расходы на оплату налога на землю по объектам, находящимся в бессрочном пользовании МКУ Управление капитального строительства» (ДЮСШОР №6) - на сумму 379 932,00 руб. Кроме того, сокращены расходы на условиях софинансирования по реконструкции запасного поля с искусственным покрытием с подогревом на стадионе «Центральный» - на сумму 30 303 300,00 руб. (в том числе за счет средств бюджета Ставропольского края - 30 000 000,00 руб., за чет средств бюджета города -303 300,00 руб.).

Одновременно предусмотрено увеличение расходов, связанное с:

- увеличением заработной платы с учетом общих подходов по формированию расходов на выплату заработной платы - на сумму 3 791 307,00 руб.;

- досчетом до годовой потребности расходов на содержание спортивного объекта детско-юношеской спортивной школы олимпийского резерва № 2 в 2022 году, учтенного в акте сверке исходных показателей - на сумму 2 592 760,00 руб.;

- обеспечением расходов для оплаты коммунальных услуг, сформированных с учетом прогнозируемого роста тарифов в 2022 году на 2,6 % - на сумму 251 799,00 руб.

По разделу **«Культура, кинематография»** на 2022 год предусмотрены ассигнования в сумме 102 176 610,00 руб. или 1,73 %от общего объема расходов бюджета города, что на 12 587 085,00 руб. выше первоначальных показателей 2021 года.

Увеличение объема расходов бюджета города по данному разделу связано с:

- увеличением заработной платы с учетом общих подходов по формированию расходов на выплату заработной платы – на сумму 4 356 215,00 руб.;

- обеспечением расходов для оплаты коммунальных услуг, сформированных с учетом прогнозируемого роста тарифов в 2022 году на 2,6 % - на сумму 144 327,00 руб.;

- на реализацию мероприятий по сохранению и восстановлению памятников культурно-исторического наследия – на сумму 300 000,00 руб.

Кроме того, увеличены расходы на условиях софинансирования на разработку научно-проектной и проектной документации на реконструкцию с элементами реставрации объекта культурного наследия регионального значения «Здание городской Думы, в котором в 1918 г. выступал с докладом С.М.Киров» на сумму 8 386 543,00 руб. (в том числе за счет средств бюджета Ставропольского края - 7 967 025,00 руб., за чет средств бюджета города - 419 518,00 руб.).

Одновременно сокращены расходы на проведение международного юношеского конкурса пианистов им. В.И.Сафонова на сумму 600 000,00 руб.

Расходы бюджета города по разделу **«Обслуживание государственного и муниципального долга»** в 2022 году предусмотрены в сумме 90 000 000,00 руб., или 1,53 % от общего объема расходов бюджета города, что на уровне 2021 года. Указанная сумма расходов в 2022 году обеспечивает выполнение программы муниципальных заимствований и рассчитана исходя из размера процентных ставок по заключенным и планируемым к заключению в 2022 году муниципальным контрактам.

По разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** на 2022 год предусмотрены ассигнования в сумме 28 902 116,00 руб. или 0,49 % от общего объема расходов бюджета города, что на 1 993 625,00 руб. выше базовых показателей 2021 года.

Корректировка расходов произведена в связи с:

- увеличением заработной платы с учетом общих подходов по формированию расходов на выплату заработной платы – на сумму 953 234,00 руб.;

- увеличением расходов в рамках поддержки казачества – на сумму 1 000 000,00 руб.;

- обеспечением расходов для оплаты коммунальных услуг, сформированных с учетом прогнозируемого роста тарифов в 2022 году на 2,6 % - на сумму 40 391,00 руб.

Динамика и структура расходов бюджета города на 2023 год в сравнении с 2022 годом и на 2024 год в сравнении с 2023 годом приведены в нижеследующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РЗ | 2022 год(в руб.) | 2023(в руб.) | Удельный вес в 2023 году (в %) | Отклонение 2023 года к 2022 году(в руб.) | 2024(в руб.) | Удельный вес в 2024 году (в %) | Отклонение 2024 года к 2023 году(в руб.) |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 417 086 138,00 | 408 354 835,00 | 7,13 | -8 731 303,00 | 408 354 835,00 | 7,89 | 0,00 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 28 902 116,00 | 27 902 116,00 | 0,49 | -1 000 000,00 | 27 902 116,00 | 0,54 | 0,00 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 | 286 092 776,00 | 161 291 592,00 | 2,81 | -124 801 184,00 | 155 091 592,00 | 3,00 | -6 200 000,00 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | 922 591 356,00 | 668 645 281,00 | 11,67 | -253 946 075,00 | 517 130 126,00 | 9,99 | -151 515 155,00 |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 06 | 166 027 044,00 | 428 898 586,00 | 7,48 | 262 871 542,00 | 7 999 970,00 | 0,15 | -420 898 616,00 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 07 | 2 022 912 303,00 | 1 911 131 348,00 | 33,35 | -111 780 955,00 | 1 873 640 143,00 | 36,20 | -37 491 205,00 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 102 176 610,00 | 93 790 067,00 | 1,64 | -8 386 543,00 | 91 696 792,00 | 1,77 | -2 093 275,00 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 | 1 720 590 167,00 | 1 784 299 754,00 | 31,13 | 63 709 587,00 | 1 801 875 216,00 | 34,81 | 17 575 462,00 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 133 759 755,00 | 105 631 755,00 | 1,84 | -28 128 000,00 | 101 150 186,00 | 1,95 | -4 481 569,00 |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА | 13 | 90 000 000,00 | 90 000 000,00 | 1,57 | 0,00 | 90 000 000,00 | 1,74 | 0,00 |
| Условно утвержденные расходы |  |   | 51 000 000,00 | 0,89 | 51 000 000,00 | 101 000 000,00 | 1,95 | 50 000 000,00 |
| Всего |  | 5 890 138 265,00 | 5 730 945 334,00 | 100,00 | -159 192 931,00 | 5 175 840 976,00 | 100,00 | -555 104 358,00 |

В плановом периоде 2023 и 2024 годов формирование показателей бюджета города произведено с учетом общих подходов, изложенных выше.

Наибольший объем расходов бюджета города предусмотрен по разделу **«Образование»:**

**на 2023** год – 1 911 131 348,00 руб. или 33,35 % от общего объема расходов бюджета города, уменьшение расходов по сравнению с 2022 годом составило 111 780 955,00 руб.

Произведено сокращение единовременных расходов:

- на разработку ПСД для реконструкции и ремонта СОШ №3 и СОШ №21 – на сумму 4 000 000,00 руб.;

- на обеспечение расходов в рамках Программы повышения эффективности исполнения судебных актов на повышение уровня антитеррористической защищенности в части установки ограждения в муниципальных общеобразовательных учреждениях – на сумму 8 667 067,00 руб.;

- на содержание нового корпуса МБУДО ДХШ, расположенного по адресу Пятигорск, ул. Рудничная, 32 - на сумму 275 055,00 руб.

Также сокращены расходы на условиях софинансирования:

- на финансирование мероприятий по повышению уровня антитеррористической защищенности населения и территорий муниципальных образований на сумму 2 866 000,00 руб. (в том числе за счет средств бюджета Ставропольского края - 2 722 700,00 руб.);

- на финансирование мероприятий по проведению капитального ремонта зданий и сооружений муниципальных образовательных организаций (СОШ №2) на сумму 92 126 131,00 руб. (в том числе за счет средств бюджета Ставропольского края - 87 519 824,00 руб.);

- на приобретение музыкальных инструментов, оборудования и материалов для муниципальных образовательных организаций дополнительного образования (детских школ искусств) по видам искусств и профессиональных образовательных организаций на сумму 9 911 846,00 руб. (в том числе за счет средств бюджета Ставропольского края - 9 416 253,00 руб.).

Кроме того, по данной отрасли в 2023 году в соответствии с проектом закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»:

- уменьшены ассигнования на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, а также обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях – на сумму 1 747 500,00 руб.

- увеличены ассигнования:

на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных и частных общеобразовательных организациях - на сумму 2 803 770,00 руб.;

на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) - на сумму 67 304,00 руб.

Кроме того, ассигнования по данной отрасли перераспределены в 2023 году на условно утвержденные расходы;

**на 2024 год** – 1 873 640 143,00 руб. или 36,20% от общего объема расходов бюджета города на 2024 год, уменьшение расходов по сравнению с 2023 годом составило 37 491 205,00 руб. Уменьшение сложилось ввиду перераспределения бюджетных ассигнований по данной отрасли в 2024 году на условно утвержденные расходы.

По разделу **«Социальная политика»** в проекте решения о бюджете предусмотрено:

**на 2023 год** – 1 784 299 754,00 руб. или 31,13% от общего объема расходов бюджета города на 2023 год, увеличение расходов по сравнению с 2022 годом составило 63 709 587,00 руб.

Увеличение объема расходов бюджета города по данному разделу запланировано в соответствии с показателями для города-курорта Пятигорска в проекте закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»:

- на осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» - на сумму 288 800,00 руб.;

- на выплаты государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» - на сумму 5 408 530,00 руб.;

- на выплаты ежегодного социального пособия на проезд учащимся (студентам) - на сумму 4 000,00 руб.;

- на предоставление ежегодной денежной выплаты гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края- на сумму 2 418 840,00 руб.;

- на выплату ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям – на сумму 3 865 120,00 руб.;

- на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет - на сумму 17 844 630,00 руб.;

- на ежемесячную выплату в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка - на сумму 4 428 340,00 руб.;

 - на выплату пособия на ребенка - на сумму 2 390 370,00 руб.;

- на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно - на сумму 26 933 510,00 руб.;

- на осуществление отдельных государственных полномочий в области труда и социальной защиты отдельных категорий граждан - на сумму 1 590,00 руб.;

- на выплату ежегодной денежной компенсации многодетным семьям на каждого из детей не старше 18 лет, обучающихся в общеобразовательных организациях, на приобретение комплекта школьной одежды, спортивной одежды и обуви и школьных письменных принадлежностей - на сумму 656 240,00 руб.;

- на предоставление единой субвенции в области социальной защиты отдельных категорий граждан- на сумму 7 439 730,00 руб.;

- на предоставление выплат денежных средств на содержание ребенка опекуну (попечителю) - на сумму 650 320,00 руб.

Кроме того, сокращены расходы на условиях софинансирования на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья на сумму 6 140 495,00 руб., в том числе за счет средств бюджета Ставропольского края - на сумму 5 308 400, 00 руб., за счет собственных средств бюджета города - на сумму 832 095,00 руб.

По данной отрасли уменьшены ассигнования:

- на ежемесячную денежную выплату отдельным категориям пенсионеров и ежемесячную доплату к пенсии отдельным категориям пенсионеров – на сумму 1 630 368,00 руб.;

- на единовременную денежную выплату участникам и инвалидам ВОВ; несовершеннолетним узникам концлагерей, гетто и других мест принудительного содержания, созданных фашистами и их союзниками в период второй мировой войны; лицам, награжденным знаком «Жителю блокадного Ленинграда» ко Дню Победы - на сумму 20 000,00 руб.

Одновременно уменьшены расходы в соответствии с показателями для города-курорта Пятигорска в проекте закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»:

- на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан - на сумму 720 470,00 руб.;

- на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме - на сумму 8 260,00 руб.;

- на выплату денежной компенсации семьям, в которых в период с 1 января 2011 года по 31 декабря 2015 года родился третий или последующий ребенок - на сумму 100 840,00, руб.

Расходы на исполнение публичных обязательств, установленных статьей 74.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, рассчитаны нормативным методом исходя из численности получателей выплат;

**на 2024 год** – 1 801 875 216,00 руб. или 34,81% от общего объема расходов бюджета города на 2024 год, увеличение расходов по сравнению с 2023 годом составило 17 575 462,00 руб.

Запланировано увеличение расходов в соответствии с показателями для города-курорта Пятигорска в проекте закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» по следующим основным направлениям:

- на выплату денежных средств на содержание ребенка опекуну (попечителю) - на сумму 424 126,00 руб.;

- на выплату на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в приемных семьях, а также на вознаграждение, причитающееся приемным родителям – на сумму 252 644,00 руб.;

- на обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда и тружеников тыла – на сумму 7 637 800,00 руб.;

- на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан – на сумму 919 240,00 руб.;

- на выплату ежегодного социального пособия на проезд учащимся (студентам) – на сумму 4 150,00 руб.;

- на выплату пособия на ребенка - на сумму 2 390 360,00 руб.;

- на выплату ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям – на сумму 4 118 750,00 руб.;

- на выплату ежегодной денежной компенсации многодетным семьям на каждого из детей не старше 18 лет, обучающихся в общеобразовательных организациях, на приобретение комплекта школьной одежды, спортивной одежды и обуви, школьных письменных принадлежностей – на сумму 682 500,00 руб.;

- на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – на сумму 40 648 640,00 руб.;

- на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – на сумму 10 814 550,00 руб.

Запланировано также уменьшение ассигнований за счет собственных средств бюджета города:

- на ежемесячную денежную выплату отдельным категориям пенсионеров и ежемесячную доплату к пенсии отдельным категориям пенсионеров за счет собственных средств бюджета города – на сумму 1 630 368,00 руб.;

- на единовременную денежную выплату участникам и инвалидам ВОВ; несовершеннолетним узникам концлагерей, гетто и других мест принудительного содержания, созданных фашистами и их союзниками в период второй мировой войны; лицам, награжденным знаком «Жителю блокадного Ленинграда» ко Дню Победы, - на сумму 10 000,00 руб.

Одновременно уменьшаются расходы в соответствии с показателями для города-курорта Пятигорска в проекте закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»:

- на осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» – на сумму 270,00 руб.;

- на ежегодную денежную выплату гражданам Российской Федерации, родившимся на территории Союза Советских Социалистических Республик, а также на иных территориях, которые на дату начала Великой Отечественной войны входили в его состав, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края – на сумму 48 588 490,00 руб.;

- на выплату денежной компенсации семьям, в которых в период с 1 января 2011 года по 31 декабря 2015 года родился третий или последующий ребенок – на сумму 88 170,00 руб.

Расходы на исполнение публичных обязательств, установленных статьей 74.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, рассчитаны нормативным методом исходя из численности получателей выплат.

По разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** в проекте решения о бюджете предусмотрено:

**на 2023 год** – 668 645 281,00 руб. или 11,67% от общего объема расходов бюджета города на 2023 год, уменьшение расходов по сравнению с 2021 годом составило 253 946 075,00 руб.

Снижение расходов бюджета города по данной отрасли, в основном, связано с сокращением единовременных расходов:

- на реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» на условиях софинансирования - на сумму 4 859 145,00 руб.;

- на реализацию инициативных проектов - на сумму 1 095 824,00 руб.;

- на обеспечение мероприятий по озеленению города-курорта Пятигорска - на сумму 5 000 000,00 руб.;

- на организацию технического присоединения к электросетям участков для многодетных семей – на сумму 10 137 520,00 руб.

Корректировка расходов бюджета города по данной отрасли в сторону увеличения связана с увеличением суммы софинансирования на благоустройство общественных территорий города в рамках программы «Формирование современной городской среды» на 2018-2024 годы – на сумму 1 010 100,00 руб.

Также произведена корректировка расходов в соответствии с показателями для города-курорта Пятигорска в проекте закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»:

- в сторону уменьшения на развитие курортной инфраструктуры - на сумму 40 538 000,00 руб.;

 - в сторону уменьшения на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств, полученных от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – на сумму 650 000,00 руб.;

- в сторону уменьшения на реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» на условиях софинансирования - на сумму 292 675 686,00 руб.:

за счет средств бюджета Ставропольского края – 129 851 236,00 руб.,

за счет средств государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства - 162 824 450,00 руб.;

- в сторону увеличения на благоустройство общественных территорий города в рамках программы «Формирование современной городской среды» на 2018-2024 годы – на сумму 100 000 000,00 руб.;

**на 2024 год** – 517 130 126,00 руб. или 9,99% от общего объема расходов бюджета города на 2024 год, снижение расходов по сравнению с 2023 годом составило 151 515 155,00 руб.

Снижение расходов связано с корректировкой показателей для города-курорта Пятигорска в проекте закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», а именно сокращены расходы, предусмотренные на финансирование мероприятий по благоустройству общественных территорий города в рамках программы «Формирование современной городской среды» на 2018-2024 годы на условиях софинансирования – на сумму 151 515 155,00 руб.(в том числе за счет средств бюджета Ставропольского края - 100 000 000,00 руб.).

По разделу **«Охрана окружающей среды»** в проекте решения о бюджете предусмотрено:

**на 2023 год** – 428 898 586,00 руб. или 7,48 % от общего объема расходов бюджета города, что выше уровня 2022 года на 262 871 542,00 руб. и связано с увеличением расходов на условиях софинансирования на реализацию регионального проекта «Чистая страна» - на сумму 262 871 542,00 руб. (в том числе за счет средств бюджета Ставропольского края - 260 171 550,00 руб., за счет собственных средств бюджета города - 2 699 992,00 руб.);

**на 2024 год** –7 999 970,00 руб. или 0,15 % от общего объема расходов бюджета города, что ниже уровня 2023 года на 420 898 616,00 руб. и связано окончанием реализации регионального проекта «Чистая страна».

По разделу **«Общегосударственные вопросы»** в проекте решения о бюджете предусмотрено:

**на 2023 год** – 408 354 835,00 руб. или 7,13 % от общего объема расходов бюджета города на 2023 год, уменьшение расходов по сравнению с 2022 годом составило 8 731 303,00 руб.

Снижение расходов бюджета города по данной отрасли связано с сокращением единовременных расходов:

- на оплату членских взносов в Ассоциацию «Совет муниципальных образований Ставропольского края» - 318 500,00 руб.;

- в соответствии с законом Ставропольского края «О межбюджетных отношениях в Ставропольском крае» от 27 февраля 2008 года № 6-кз и методикой расчета нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Ставропольского края, утвержденной постановлением Правительства Ставропольского края от 29 декабря 2020 г. №743-п, нормативом формирования расходов на содержание органов местного самоуправления города-курорта Пятигорска в 2023-2024 годах, доведенным министерством финансов Ставропольского края, сокращены расходы на содержание Думы города Пятигорска - на сумму 7 925 413,00 руб.

Также в соответствии с проектом закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» откорректирован показатель для города-курорта Пятигорска на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на сумму 487 390,00 руб.;

**на 2024 год** – 408 354 835,00 руб. или 7,89 % от общего объема расходов бюджета города на 2024 год, что на уровне 2023 года.

По разделу **«Национальная экономика**» в проекте решения о бюджете предусмотрено:

**на 2023 год** – 161 291 592,00 руб. или 2,81% от общего объема расходов бюджета города на 2023 год, уменьшение расходов по сравнению с 2022 годом составило 124 801 184,00 руб. и связано с единовременными расходами, в том числе:

на содержание и ремонт дорог; ремонт, сооружение, восстановление и содержание ливневых канализаций; безопасность дорожного движения – 39 604 805,00 руб.;

на обеспечение расходов для формирования проектов межевания 667 земельных участков, предоставляемых для индивидуального строительства гражданам имеющих 3-х и более детей – 2 507 920,00 руб.

Кроме того, уменьшены в соответствии с потребностью расходы на сумму 12 600 000,00 руб. на выполнение работ по разработке следующих проектов:

Научно-исследовательской работы «Разработка Генерального плана муниципального образования города-курорта Пятигорска» с подготовкой сведений о границах населенных пунктов и постановкой на учет границ населенных пунктов;

Правил землепользования и застройки муниципального образования города-курорта Пятигорска с подготовкой сведений о границах территориальных зон и постановкой на учет границ территориальных зон;

Местных нормативов градостроительного проектирования муниципального образования города-курорта Пятигорска;

Программ комплексного развития социальной, коммунальной и транспортной инфраструктур муниципального образования города-курорта Пятигорска.

Также произведена корректировка показателей для города-курорта Пятигорска в проекте закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» в сторону уменьшения:

- на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения города-курорта Пятигорска - на сумму 29 454 686,00 руб.;

- на строительство и реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств бюджета Ставропольского края (строительство путепровода ул.Мира) - на сумму 40 633 773,00 руб.;

**на 2024 год** – 155 091 592,00 руб. или 3,00 % от общего объема расходов бюджета города на 2024 год, уменьшение расходов по сравнению с 2023 годом составило 6 200 000,00 руб. и обусловлено сокращением потребности на выполнение работ по разработке следующих проектов:

Научно-исследовательской работы «Разработка Генерального плана муниципального образования города-курорта Пятигорска» с подготовкой сведений о границах населенных пунктов и постановкой на учет границ населенных пунктов;

Правил землепользования и застройки муниципального образования города-курорта Пятигорска с подготовкой сведений о границах территориальных зон и постановкой на учет границ территориальных зон;

Местных нормативов градостроительного проектирования муниципального образования города-курорта Пятигорска;

Программ комплексного развития социальной, коммунальной и транспортной инфраструктур муниципального образования города-курорта Пятигорска.

По разделу **«Физическая культура и спорт»** в проекте решения о бюджете предусмотрено:

**на 2023 год** – 105 631 755,00 руб. или 1,84 % от общего объема расходов бюджета города на 2023 год, уменьшение расходов по сравнению с 2022 годом составило 28 128 000,00 руб.

Снижение расходов бюджета города по данной отрасли связано с сокращением единовременных расходов, учтенных в акте сверки исходных показателей на 2022 год, на модернизацию системы охранного видеонаблюдения в сумме 122 000,00 руб.

Кроме того, уменьшены расходы на условиях софинансирования по реконструкции запасного поля с искусственным покрытием с подогревом на стадионе «Центральный» на сумму 28 006 000,00 руб. (в том числе за счет средств бюджета Ставропольского края -27 725 940,00 руб., за чет средств бюджета города - 280 060,00 руб.);

**на 2024 год** – 101 150 186,00 руб. или 1,95 % от общего объема расходов бюджета города на 2024 год, уменьшение расходов по сравнению с 2023 годом составило 4 481 569,00 руб. и связано перераспределением ассигнований по данной отрасли в 2024 году на условно утвержденные расходы;

По разделу **«Культура, кинематография»** в проекте решения о бюджете предусмотрено:

**на 2023 год** – 93 790 067,00 руб. или 1,64 % от общего объема расходов бюджета города на 2023 год, уменьшение расходов по сравнению с 2022 годом составило 8 386 543,00 руб. и обусловлено осуществлением единовременных работ по разработке научно-проектной и проектной документации на реконструкцию с элементами реставрации объекта культурного наследия регионального значения «Здание городской Думы, в котором в 1918 г. выступал с докладом С.М.Киров» (в том числе за счет средств бюджета Ставропольского края - 7 967 025,00 руб., за счет средств бюджета города - 419 518,00 руб.).

**на 2024 год** – 91 696 792,00 руб. или 1,77 % от общего объема расходов бюджета города на 2024 год, уменьшение расходов по сравнению с 2023 годом составило 2 093 275,00 руб. Корректировка показателей связана с перераспределением ассигнований по данной отрасли в 2024 году на условно утвержденные расходы.

По разделу **«Обслуживание государственного и муниципального долга»** в проекте решения о бюджете предусмотрено:

**на 2023 год** – 90 000 000,00 руб. или 1,57 % от общего объема расходов бюджета города, что соответствует уровню 2022 года;

**на 2024 год** – 90 000 000,00 руб. или 1,74% от общего объема расходов бюджета города, что соответствует уровню 2023 года.

По разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** в проекте решения о бюджете предусмотрено:

**на 2023 год** – 27 902 116,00 руб. или 0,49 % от общего объема расходов бюджета города, что ниже уровня 2022 года на 1 000 000,00 руб. и связано с предоставлением в 2022 году единовременных расходов в рамках подпрограммы «Поддержка казачества в городе-курорте Пятигорске»;

**на 2024 год** – 27 902 116,00 руб. или 0,54% от общего объема расходов бюджета города, что соответствует уровню 2023 года.

Планирование бюджетных ассигнований на реализацию 14 муниципальных программ города-курорта Пятигорска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов осуществлено с учетом результатов их реализации в текущем финансовом году, а также в тесной увязке с целевыми индикаторами и показателями, характеризующими достижение поставленных целей указанных программ.

Динамика и структура расходов бюджета города на 2022 год в сравнении с 2021 годом по муниципальным программам и непрограммным направлениям приведены в нижеследующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | П | 2021 год(в руб.) | 2022 год(в руб.) | Удельный вес в 2022 году (%) | Отклонение 2022 года к 2021 году |
| (в руб.) | (в %) |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие образования» | 01 | 2 092 137 146,00 | 2 018 592 419,00 | 34,27 | -73 544 727,00 | -3,64 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Социальная поддержка граждан» | 02 | 1 304 770 357,00 | 1 673 514 760,00 | 28,41 | +368 744 403,00 | +22,03 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, градостроительства, строительства и архитектуры» | 03 | 565 176 823,00 | 520 776 684,00 | 8,84 | -44 400 139,00 | -8,53 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Молодежная политика» | 04 | 11 579 161,00 | 3 853 320,00 | 0,07 | -7 725 841,00 | -200,50 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Сохранение и развитие культуры» | 05 | 131 155 989,00 | 125 003 028,00 | 2,12 | -6 152 961,00 | -4,92 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Экология и охрана окружающей среды» | 06 | 201 030 308,00 | 404 416 640,00 | 6,87 | +203 386 332,00 | +50,29 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие физической культуры и спорта» | 07 | 155 906 835,00 | 130 042 551,00 | 2,21 | -25 864 284,00 | -19,89 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Безопасный Пятигорск» | 08 | 41 279 304,00 | 56 851 131,00 | 0,97 | +15 571 827,00 | +27,39 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Управление финансами» | 09 | 157 937 121,00 | 159 647 119,00 | 2,71 | +1 709 998,00 | +1,07 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Управление имуществом» | 10 | 47 052 809,00 | 47 000 970,00 | 0,80 | -51 839,00 | -0,11 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Модернизация экономики, развитие малого и среднего бизнеса, курорта и туризма, энергетики, промышленности и улучшение инвестиционного климата» | 11 | 54 841 076,00 | 207 392 138,00 | 3,52 | +152 551 062,00 | +73,56 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» | 12 | 392 045 073,00 | 262 851 596,00 | 4,46 | -129 193 477,00 | -49,15 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска "Развитие информационного общества, оптимизация муниципальной службы и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг в городе-курорте Пятигорске" | 13 | 191 654 790,00 | 201 052 708,00 | 3,41 | +9 397 918,00 | +4,67 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска "Формирование современной городской среды" на 2018-2024 годы | 14 | 136 319 372,00 | 50 505 055,00 | 0,86 | -85 814 317,00 | -169,91 |
| Непрограммные расходы  |  | 38 217 208,00 | 28 638 146,00 | 0,49 | -9 579 062,00 | -33,45 |
| Всего |  | 5 521 103 372,00 | 5 890 138 265,00 | 100,00 | +369 034 893,00 | +6,27 |

Динамика и структура расходов бюджета города на 2023 год в сравнении с 2022 годом и на 2024 год в сравнении с 2023 годом по муниципальным программам и непрограммным направлениям приведены в нижеследующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | П | 2022 год(в руб.) | 2023 год(в руб.) | Удельный вес в 2023 году % | Отклонение 2023 года к 2022 году(в руб.) | 2024 год(в руб.) | Удельный вес в 2024 году % | Отклонение 2024 года к 2023 году(в руб.) |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие образования» | 01 | 2 018 592 419,00 | 1 928 330 594,00 | 33,65 | -90 261 825,00 | 1 890 839 389,00 | 36,53 | -37 491 205,00 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Социальная поддержка граждан» | 02 | 1 673 514 760,00 | 1 743 364 842,00 | 30,42 | 69 850 082,00 | 1 760 940 304,00 | 34,02 | 17 575 462,00 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, градостроительства, строительства и архитектуры» | 03 | 520 776 684,00 | 192 618 014,00 | 3,36 | -328 158 670,00 | 186 418 014,00 | 3,60 | -6 200 000,00 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Молодежная политика» | 04 | 3 853 320,00 | 3 853 320,00 | 0,07 | 0,00 | 3 853 320,00 | 0,07 | 0,00 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Сохранение и развитие культуры» | 05 | 125 003 028,00 | 106 704 639,00 | 1,86 | -18 298 389,00 | 104 611 364,00 | 2,02 | -2 093 275,00 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Экология и охрана окружающей среды» | 06 | 404 416 640,00 | 662 288 182,00 | 11,56 | 257 871 542,00 | 241 389 566,00 | 4,66 | -420 898 616,00 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие физической культуры и спорта» | 07 | 130 042 551,00 | 102 036 551,00 | 1,78 | -28 006 000,00 | 97 554 982,00 | 1,88 | -4 481 569,00 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Безопасный Пятигорск» | 08 | 56 851 131,00 | 44 121 847,00 | 0,77 | -12 729 284,00 | 44 121 847,00 | 0,85 | 0,00 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Управление финансами» | 09 | 159 647 119,00 | 159 647 119,00 | 2,79 | 0,00 | 159 647 119,00 | 3,08 | 0,00 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Управление имуществом» | 10 | 47 000 970,00 | 44 493 050,00 | 0,78 | -2 507 920,00 | 44 493 050,00 | 0,86 | 0,00 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Модернизация экономики, развитие малого и среднего бизнеса, курорта и туризма, энергетики, промышленности и улучшение инвестиционного климата» | 11 | 207 392 138,00 | 166 854 138,00 | 2,91 | -40 538 000,00 | 166 854 138,00 | 3,22 | 0,00 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» | 12 | 262 851 596,00 | 153 158 332,00 | 2,67 | -109 693 264,00 | 153 158 332,00 | 2,96 | 0,00 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска "Развитие информационного общества, оптимизация муниципальной службы и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг в городе-курорте Пятигорске" | 13 | 201 052 708,00 | 201 052 708,00 | 3,51 | 0,00 | 201 052 708,00 | 3,88 | 0,00 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска "Формирование современной городской среды" на 2018-2024 годы | 14 | 50 505 055,00 | 151 515 155,00 | 2,64 | 101 010 100,00 | 0,00 | 0,00 | -151 515 155,00 |
| Непрограммные расходы |  | 28 638 146,00 | 19 906 843,00 | 0,35 | -8 731 303,00 | 19 906 843,00 | 0,38 | 0,00 |
| Условно утвержденные расходы |  |  | 51 000 000,00 | 0,89 | 51 000 000,00 | 101 000 000,00 | 1,95 | 50 000 000,00 |
| Всего |  | 5 890 138 265,00 | 5 730 945 334,00 | 100,00 | -159 192 931,00 | 5 175 840 976,00 | 100,00 | -555 104 358,00 |

В рамках муниципальных программ города-курорта Пятигорска на реализацию региональных проектов в целях достижения показателей национальных проектов, утвержденных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годы предусмотрено 781 881 624,00 руб., 860 657 419,00 руб. и 299 058 228,00 руб. соответственно, в том числе:

руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование регионального проекта | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| Безопасность дорожного движения | 727 220,00 | 727 220,00 | 727 220,00 |
| Успех каждого ребенка | 9 874 248,00 | 9 942 108,00 | 9 942 108,00 |
| Культурная среда | 9 911 846,00 | 0,00 | 0,00 |
| Финансовая поддержка семей при рождении детей | 255 301 380,00 | 277 574 350,00 | 288 388 900,00 |
| Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда | 297 534 831,00 | 0,00 | 0,00 |
| Формирование комфортной городской среды | 50 505 055,00 | 151 515 155,00 | 0,00 |
| Чистая страна | 158 027 044,00 | 420 898 586,00 | 0,00 |
| Итого: | 781 881 624,00 | 860 657 419,00 | 299 058 228,00 |

Расходы бюджета города по муниципальным программам города-курорта Пятигорска и непрограммным направлениям сложились следующим образом.

**ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА И ПОГАШЕНИЯ ДОЛГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ**

В 2022 году проектом решения о бюджете предусмотрен дефицит бюджета города в размере 318 367 035,00 руб.

В составе источников финансирования дефицита бюджета города и погашения долговых обязательств города-курорта Пятигорска на 2022 год предусмотрены кредиты кредитных организаций в сумме 172 000 000,00 руб. и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме 146 367 035,00 руб. за счет планируемого распределения остатков средств бюджета города. Согласно программе муниципальных заимствований города-курорта Пятигорска на 2022 год планируется:

1) привлечение кредитов:

- от кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 2 672 000 000,00 руб., с предельным сроком погашения в 2026 году;

- из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1 500 000 000,00 руб., с предельным сроком погашения в 2022 году;

2) погашение кредитов:

- от кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 2 500 000 000,00 руб.;

- из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1 500 000 000,00 руб.

Проектом решения о бюджете в плановом периоде на 2023 и 2024 годов предусмотрен дефицит бюджета города в размере 60 000 000,00 руб. ежегодно.

 В составе источников финансирования дефицита бюджета города и погашения долговых обязательств города-курорта Пятигорска на плановый период 2023 и 2024 годов предусмотрены кредиты кредитных организаций в сумме 60 000 000,00 руб. ежегодно. Согласно программе муниципальных заимствований города-курорта Пятигорска на 2023 и 2024 годов планируется:

1) привлечение кредитов:

- от кредитных организаций в валюте Российской Федерации в 2023 году в сумме 2 560 000 000,00 руб. и в 2024 году в сумме 2 560 000 000,00 руб.;

- из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2023 году в сумме 1 000 000 000,00 руб. и в 2024 году в сумме 1 000 000 000,00 руб.;

2) погашение кредитов:

- от кредитных организаций в валюте Российской Федерации в 2023 году в сумме 2 500 000 000,00 руб. и в 2024 году в сумме 2 500 000 000,00 руб.;

- из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2023 году в сумме 1 000 000 000,00 руб. и в 2024 году в сумме 1 000 000 000,00 руб.

Предлагается в соответствии с действующим законодательством, установить верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию:

на 1 января 2023 года в сумме 1 205 000 000,00 руб., в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 руб.;

на 1 января 2024 года в сумме 1 265 000 000,00 руб., в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 руб.;

на 1 января 2025 года в сумме 1 325 000 000,00 руб., в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 руб.

Обеспечение реализации мер, направленных на покрытие дефицита бюджета и погашение долговых обязательств города в 2022 году и в плановом периоде 2023 и 2024 годов, предусматривается программой муниципальных внутренних заимствований города-курорта Пятигорска на 2022 год и программой муниципальных внутренних заимствований города-курорта Пятигорска на плановый период 2023 и 2024 годов.

В программе муниципальных внутренних заимствований города-курорта Пятигорска на 2022 год и в программе муниципальных внутренних заимствований города-курорта Пятигорска на плановый период 2023 и 2024 годов отражены планируемые объемы привлечения средств в бюджет города, предельные сроки погашения долговых обязательств и объемы погашения муниципальных долговых обязательств.

Для достижения целей и решения задач долговой политики, утвержденной на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, программа муниципальных внутренних заимствований города-курорта Пятигорска на 2022 год и программа муниципальных внутренних заимствований города-курорта Пятигорска на плановый период 2023 и 2024 годов предусматривают:

- привлечение кредитов от кредитных организаций, в том числе с учетом заключенных контрактов на условиях возобновляемых и (или) невозобновляемых кредитных линий, сроком кредитования от одного года до четырех лет, со свободным режимом выборки и свободным режимом погашения;

- привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

В 2022 году и в плановом периоде 2023 и 2024 годов предоставление бюджетных кредитов из средств бюджета города не планируется.

В 2022 году и в плановом периоде 2023 и 2024 годов выпуск муниципальных ценных бумаг города-курорта Пятигорска не предусматривается.

В 2022 году и в плановом периоде 2023 и 2024 годов предоставление муниципальных гарантий из средств бюджета города не планируется.

Глава города Пятигорска Д.Ю. Ворошилов

Приложение

к пояснительной записке

к проекту решения Думы

города Пятигорска

«О бюджете города-курорта

Пятигорска на 2022 год

и плановый период 2023

и 2024 годов»

Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов

руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РЗ | ПР | Сумма 2022 год | Сумма 2023 год | Сумма 2024 год |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 |  | 417 086 138,00 | 408 354 835,00 | 408 354 835,00 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 01 | 02 | 2 280 366,00 | 2 280 366,00 | 2 280 366,00 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 01 | 03 | 12 434 443,00 | 4 509 030,00 | 4 509 030,00 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 01 | 04 | 102 344 272,00 | 102 344 272,00 | 102 344 272,00 |
| Судебная система | 01 | 05 | 516 580,00 | 29 190,00 | 29 190,00 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 01 | 06 | 35 442 233,00 | 35 442 233,00 | 35 442 233,00 |
| Резервные фонды | 01 | 11 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| Другие общегосударственные вопросы | 01 | 13 | 255 068 244,00 | 254 749 744,00 | 254 749 744,00 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 |  | 28 902 116,00 | 27 902 116,00 | 27 902 116,00 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 03 | 10 | 28 902 116,00 | 27 902 116,00 | 27 902 116,00 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 |  | 286 092 776,00 | 161 291 592,00 | 155 091 592,00 |
| Водное хозяйство | 04 | 06 | 355 480,00 | 355 480,00 | 355 480,00 |
| Лесное хозяйство | 04 | 07 | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| Транспорт | 04 | 08 | 350 000,00 | 350 000,00 | 350 000,00 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 04 | 09 | 262 104 376,00 | 152 411 112,00 | 152 411 112,00 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 04 | 12 | 22 782 920,00 | 7 675 000,00 | 1 475 000,00 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 |  | 922 591 356,00 | 668 645 281,00 | 517 130 126,00 |
| Жилищное хозяйство | 05 | 01 | 299 384 831,00 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 |
| Коммунальное хозяйство | 05 | 02 | 10 137 520,00 | 0,00 | 0,00 |
| Благоустройство | 05 | 03 | 590 550 595,00 | 644 926 871,00 | 493 411 716,00 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 05 | 05 | 22 518 410,00 | 22 518 410,00 | 22 518 410,00 |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 06 |  | 166 027 044,00 | 428 898 586,00 | 7 999 970,00 |
| Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод | 06 | 02 | 166 027 044,00 | 428 898 586,00 | 7 999 970,00 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 07 |  | 2 022 912 303,00 | 1 911 131 348,00 | 1 873 640 143,00 |
| Дошкольное образование | 07 | 01 | 709 503 047,00 | 714 765 181,00 | 700 732 568,00 |
| Общее образование | 07 | 02 | 1 126 972 726,00 | 1 020 116 538,00 | 1 004 330 482,00 |
| Дополнительное образование детей | 07 | 03 | 126 428 121,00 | 116 241 220,00 | 108 568 684,00 |
| Молодежная политика | 07 | 07 | 14 217 120,00 | 14 217 120,00 | 14 217 120,00 |
| Другие вопросы в области образования | 07 | 09 | 45 791 289,00 | 45 791 289,00 | 45 791 289,00 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 |  | 102 176 610,00 | 93 790 067,00 | 91 696 792,00 |
| Культура | 08 | 01 | 97 018 686,00 | 88 632 143,00 | 86 538 868,00 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 08 | 04 | 5 157 924,00 | 5 157 924,00 | 5 157 924,00 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 |  | 1 720 590 167,00 | 1 784 299 754,00 | 1 801 875 216,00 |
| Социальное обеспечение населения | 10 | 03 | 628 118 356,00 | 635 887 850,00 | 594 219 845,00 |
| Охрана семьи и детства | 10 | 04 | 1 041 650 080,00 | 1 097 585 805,00 | 1 156 829 205,00 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 10 | 06 | 50 821 731,00 | 50 826 099,00 | 50 826 166,00 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 |  | 133 759 755,00 | 105 631 755,00 | 101 150 186,00 |
| Физическая культура | 11 | 01 | 96 922 358,00 | 96 800 358,00 | 92 318 789,00 |
| Массовый спорт | 11 | 02 | 33 006 000,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 11 | 05 | 3 831 397,00 | 3 831 397,00 | 3 831 397,00 |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА | 13 |  | 90 000 000,00 | 90 000 000,00 | 90 000 000,00 |
| Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга | 13 | 01 | 90 000 000,00 | 90 000 000,00 | 90 000 000,00 |
| УСЛОВНО УТВЕРЖДЕННЫЕ РАСХОДЫ |  |  |   | 51 000 000,00 | 101 000 000,00 |
| Всего |  |  | 5 890 138 265,00 | 5 730 945 334,00 | 5 175 840 976,00 |

Дополнения к ПОЯСНИТЕЛЬНОЙ ЗАПИСКЕ

к проекту решения Думы города Пятигорска

«О бюджете города–курорта Пятигорска на 2022 год

и плановый период 2023 и 2024 годов»

В проект решения Думы города Пятигорска «О бюджете города–курорта Пятигорска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» на основании Заключения о результатах публичных слушаний по проекту решения Думы города Пятигорска «О бюджете города–курорта Пятигорска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» от 07.12.2021 года внесены корректировки в показатели 2022 года по доходам на сумму 41 292 585,00 рублей и расходам на сумму 122 730 905,00 рублей.

В приложении 1 «Источники финансирования дефицита бюджета города и погашения долговых обязательств города–курорта Пятигорска на 2022 год» с учетом внесения корректировок по доходам и расходам, а также за счет распределения остатков, учтены следующие изменения:

в рублях

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Коды бюджетной классификации | Наименование | Отклонения 2022 год |
| ВСЕГО ДОХОДЫ бюджета города | 41 292 585,00 |
| ВСЕГО РАСХОДЫ бюджета города | 122 730 905,00 |
| *ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА ГОРОДА* | -81 438 320,00 |
| *В С Е Г О ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА* | 81 438 320,00 |
| 000 01 05 00 00 00 0000 000 | ИЗМЕНЕНИЕ ОСТАТКОВ СРЕДСТВ НА СЧЕТАХ ПО УЧЕТУ СРЕДСТВ БЮДЖЕТОВ | 81 438 320,00 |
| 604 01 05 02 01 04 0000 510  | Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | -41 292 585,00 |
| 604 01 05 02 01 04 0000 610  | Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов | 122 730 905,00 |

Параметры дефицита бюджета города соответствуют установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации ограничениям.

В составе источников финансирования дефицита бюджета города и погашения долговых обязательств города-курорта Пятигорска на 2022 год предусмотрены изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета города в сумме 81 438 320,00 руб. за счет планируемого распределения остатков средств бюджета города, в том числе:

- на реализацию мероприятий по благоустройству территорий в городских округах в сумме 16 597 650,00 руб.

- на проведение капитального ремонта объектов спорта, находящихся в собственности муниципальных образований в сумме 64 840 670,00 руб.

В приложении 3 «Распределение доходов бюджета города по кодам классификации доходов бюджетов на 2022 год» общая сумма доходов увеличивается на сумму 41 292 585,00 рублей по следующим кодам доходов:

 в рублях

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код бюджетной классификации РФ | Наименование доходов | Изменения |
| 000 2 00 00000 00 0000 000 | БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 41 292 585,00 |
| 000 2 02 00000 00 0000 000 | БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 41 292 585,00 |
| 000 2 02 20000 00 0000 150 | Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 41 292 585,00 |
| 000 2 02 25113 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности субъектов Российской Федерации и (или) софинансирование мероприятий, не относящихся к капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности субъектов Российской Федерации | 41 292 585,00 |
| 603 | 2 02 25113 04 0000 150 | Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности субъектов Российской Федерации и (или) софинансирование мероприятий, не относящихся к капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности субъектов Российской Федерации | 41 292 585,00 |
|   | ВСЕГО ДОХОДЫ | 41 292 585,00 |

В расходную часть бюджета города в 2022 году вносятся изменения на общую сумму 122 730 905,00 рублей, по следующим разделам подразделам бюджетной классификации:

 в рублях

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РЗ | ПР | изменения |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 |   | -4 703 325,00 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 04 | 09 | -4 703 325,00 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 |   | 59 180 893,00 |
| Коммунальное хозяйство | 05 | 02 | 41 709 682,00 |
| Благоустройство | 05 | 03 | 17 471 211,00 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 |   | 68 253 337,00 |
| Массовый спорт | 11 | 02 | 68 253 337,00 |
| Всего |   |   | 122 730 905,00 |

С учетом внесенных изменений по разделам подразделам бюджетной классификации приложение к пояснительной записке к проекту решения Думы города Пятигорска «О бюджете города–курорта Пятигорска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» изложено в новой редакции согласно приложению к настоящим дополнениям к пояснительной записке к проекту решения Думы города Пятигорска «О бюджете города–курорта Пятигорска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

В приложение 5 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам, целевым статьям (муниципальным программам города-курорта Пятигорска и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2022 год» внесены изменения на сумму 122 730 905,00 рублей по направлениям, приведенным в описании изменений, внесенных в приложение 7 «Ведомственная структура расходов бюджета города на 2022 год».

В приложение 7 «Ведомственная структура расходов бюджета города на 2022 год» внесены следующие изменения:

в рублях

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Вед. | РЗ | ПР | КЦСР | ВР | изменения |
| Муниципальное учреждение "Управление городского хозяйства, транспорта и связи администрации города Пятигорска" | 603 |  |  |  |  |  |  |  | 54 477 568,00 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 603 | 04 |  |  |  |  |  |  | -4 703 325,00 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 603 | 04 | 09 |  |  |  |  |  | -4 703 325,00 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска "Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения" | 603 | 04 | 09 | 12 | 0 | 00 | 00000 |  | -4 703 325,00 |
| Подпрограмма "Ремонт и содержание покрытия дорог, тротуаров, путепроводов, мостов, подвесных пешеходных и подземных переходов в городе-курорте Пятигорске" | 603 | 04 | 09 | 12 | 2 | 00 | 00000 |  | -4 703 325,00 |
| Основное мероприятие "Поддержка дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог (улиц) общего пользования местного значения" | 603 | 04 | 09 | 12 | 2 | 01 | 00000 |  | -4 703 325,00 |
| Ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения | 603 | 04 | 09 | 12 | 2 | 01 | 29020 |  | -4 703 325,00 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 603 | 04 | 09 | 12 | 2 | 01 | 29020 | 200 | -4 703 325,00 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 603 | 05 |  |  |  |  |  |  | 59 180 893,00 |
| Коммунальное хозяйство | 603 | 05 | 02 |  |  |  |  |  | 41 709 682,00 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска "Развитие жилищно-коммунального хозяйства, градостроительства, строительства и архитектуры" | 603 | 05 | 02 | 03 | 0 | 00 | 00000 |  | 41 709 682,00 |
| Подпрограмма "Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Пятигорске" | 603 | 05 | 02 | 03 | 2 | 00 | 00000 |  | 41 709 682,00 |
| Основное мероприятие "Реконструкция и строительство ливневой канализации в г. Пятигорске Ставропольского края. Ливневой коллектор К-2 Огородная" | 603 | 05 | 02 | 03 | 2 | 05 | 00000 |  | 41 709 682,00 |
| Капитальные вложения в объекты коммунальной и инженерной инфраструктуры муниципальных образований | 603 | 05 | 02 | 03 | 2 | 05 | L1131 |  | 41 709 682,00 |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 603 | 05 | 02 | 03 | 2 | 05 | L1131 | 400 | 41 709 682,00 |
| Благоустройство | 603 | 05 | 03 |  |  |  |  |  | 17 471 211,00 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска "Развитие жилищно-коммунального хозяйства, градостроительства, строительства и архитектуры" | 603 | 05 | 03 | 03 | 0 | 00 | 00000 |  | 17 471 211,00 |
| Подпрограмма "Развитие жилищно-коммунального хозяйства в городе-курорте Пятигорске" | 603 | 05 | 03 | 03 | 2 | 00 | 00000 |  | 17 471 211,00 |
| Основное мероприятие "Обустройство мест массового отдыха" | 603 | 05 | 03 | 03 | 2 | 04 | 00000 |  | 17 471 211,00 |
| Реализация мероприятий по благоустройству территорий в муниципальных округах и городских округах | 603 | 05 | 03 | 03 | 2 | 04 | S8560 |  | 17 471 211,00 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 603 | 05 | 03 | 03 | 2 | 04 | S8560 | 200 | 17 471 211,00 |
| Муниципальное учреждение "Комитет по физической культуре и спорту администрации города Пятигорска" | 611 |  |  |  |  |  |  |  | 68 253 337,00 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 611 | 11 |  |  |  |  |  |  | 68 253 337,00 |
| Массовый спорт | 611 | 11 | 02 |  |  |  |  |  | 68 253 337,00 |
| Муниципальная программа города-курорта Пятигорска "Развитие физической культуры и спорта" | 611 | 11 | 02 | 07 | 0 | 00 | 00000 |  | 68 253 337,00 |
| Подпрограмма "Строительство, реконструкция, капитальный ремонт объектов спорта и устройство плоскостных сооружений" | 611 | 11 | 02 | 07 | 2 | 00 | 00000 |  | 68 253 337,00 |
| Основное мероприятие "Поддержка развития физической культуры и спорта" | 611 | 11 | 02 | 07 | 2 | 01 | 00000 |  | 68 253 337,00 |
| Проведение капитального ремонта объектов спорта, находящихся в собственности муниципальных образований | 611 | 11 | 02 | 07 | 2 | 01 | S6290 |  | 68 253 337,00 |
| Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 611 | 11 | 02 | 07 | 2 | 01 | S6290 | 600 | 68 253 337,00 |
| Всего |  122 730 905,00  |

В приложение 9 «Распределение бюджетных ассигнований по муниципальным программам города-курорта Пятигорска на 2022 год» внесены изменения по направлениям, приведенным в описании изменений, внесенных в приложение 7 «Ведомственная структура расходов бюджета города на 2022 год».

Кроме того, в тексте проекта решения Думы города Пятигорска «О бюджете города–курорта Пятигорска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» учтены изменения, отраженные в заключении министерства финансов Ставропольского края от 15.11.2021 г. №8102/01.

С учетом вышеприведенных изменений:

в 2022 году уточненный план по доходам составил 5 613 063 815,00 рублей, уточненный план по расходам составил 6 012 869 170,00 рублей, дефицит составил 399 805 355,00 рублей.

Основные параметры 2023 и 2024 годов не изменились.

Глава города Пятигорска Д.Ю.Ворошилов

Приложение

к дополнениям к пояснительной записке

к проекту решения Думы города Пятигорска

«О бюджете города-курорта Пятигорска на 2022 год

и плановый период 2023 и 2024 годов»

Распределение бюджетных ассигнований

по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов

на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов

 рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РЗ | ПР | Сумма 2022 год | Сумма 2023 год | Сумма 2024 год |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 |  | 417 086 138,00 | 408 354 835,00 | 408 354 835,00 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 01 | 02 | 2 280 366,00 | 2 280 366,00 | 2 280 366,00 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 01 | 03 | 12 434 443,00 | 4 509 030,00 | 4 509 030,00 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 01 | 04 | 102 344 272,00 | 102 344 272,00 | 102 344 272,00 |
| Судебная система | 01 | 05 | 516 580,00 | 29 190,00 | 29 190,00 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 01 | 06 | 35 442 233,00 | 35 442 233,00 | 35 442 233,00 |
| Резервные фонды | 01 | 11 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| Другие общегосударственные вопросы | 01 | 13 | 255 068 244,00 | 254 749 744,00 | 254 749 744,00 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 |  | 28 902 116,00 | 27 902 116,00 | 27 902 116,00 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 03 | 10 | 28 902 116,00 | 27 902 116,00 | 27 902 116,00 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 |  | 281 389 451,00 | 161 291 592,00 | 155 091 592,00 |
| Водное хозяйство | 04 | 06 | 355 480,00 | 355 480,00 | 355 480,00 |
| Лесное хозяйство | 04 | 07 | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| Транспорт | 04 | 08 | 350 000,00 | 350 000,00 | 350 000,00 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 04 | 09 | 257 401 051,00 | 152 411 112,00 | 152 411 112,00 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 04 | 12 | 22 782 920,00 | 7 675 000,00 | 1 475 000,00 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 |  | 981 772 249,00 | 668 645 281,00 | 517 130 126,00 |
| Жилищное хозяйство | 05 | 01 | 299 384 831,00 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 |
| Коммунальное хозяйство | 05 | 02 | 51 847 202,00 | 0,00 | 0,00 |
| Благоустройство | 05 | 03 | 608 021 806,00 | 644 926 871,00 | 493 411 716,00 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 05 | 05 | 22 518 410,00 | 22 518 410,00 | 22 518 410,00 |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 06 |  | 166 027 044,00 | 428 898 586,00 | 7 999 970,00 |
| Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод | 06 | 02 | 166 027 044,00 | 428 898 586,00 | 7 999 970,00 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 07 |  | 2 022 912 303,00 | 1 911 131 348,00 | 1 873 640 143,00 |
| Дошкольное образование | 07 | 01 | 709 503 047,00 | 714 765 181,00 | 700 732 568,00 |
| Общее образование | 07 | 02 | 1 126 972 726,00 | 1 020 116 538,00 | 1 004 330 482,00 |
| Дополнительное образование детей | 07 | 03 | 126 428 121,00 | 116 241 220,00 | 108 568 684,00 |
| Молодежная политика | 07 | 07 | 14 217 120,00 | 14 217 120,00 | 14 217 120,00 |
| Другие вопросы в области образования | 07 | 09 | 45 791 289,00 | 45 791 289,00 | 45 791 289,00 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 |  | 102 176 610,00 | 93 790 067,00 | 91 696 792,00 |
| Культура | 08 | 01 | 97 018 686,00 | 88 632 143,00 | 86 538 868,00 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 08 | 04 | 5 157 924,00 | 5 157 924,00 | 5 157 924,00 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 |  | 1 720 590 167,00 | 1 784 299 754,00 | 1 801 875 216,00 |
| Социальное обеспечение населения | 10 | 03 | 628 118 356,00 | 635 887 850,00 | 594 219 845,00 |
| Охрана семьи и детства | 10 | 04 | 1 041 650 080,00 | 1 097 585 805,00 | 1 156 829 205,00 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 10 | 06 | 50 821 731,00 | 50 826 099,00 | 50 826 166,00 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 |  | 202 013 092,00 | 105 631 755,00 | 101 150 186,00 |
| Физическая культура | 11 | 01 | 96 922 358,00 | 96 800 358,00 | 92 318 789,00 |
| Массовый спорт | 11 | 02 | 101 259 337,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 11 | 05 | 3 831 397,00 | 3 831 397,00 | 3 831 397,00 |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА | 13 |  | 90 000 000,00 | 90 000 000,00 | 90 000 000,00 |
| Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга | 13 | 01 | 90 000 000,00 | 90 000 000,00 | 90 000 000,00 |
| УСЛОВНО УТВЕРЖДЕННЫЕ РАСХОДЫ |  |  | 0,00 | 51 000 000,00 | 101 000 000,00 |
| Всего |  |  | 6 012 869 170,00 | 5 730 945 334,00 | 5 175 840 976,00 |