

Доклад
заместителя главы Администрации – начальника
Управления финансов Администрации города Костромы
об основных параметрах бюджета города Костромы
на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов

Вашему вниманию представляется проект решения Думы города Костромы «О бюджете города Костромы на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Целью основных направлений бюджетной и налоговой политики является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Костромы в условиях формирования и осуществления комплекса мероприятий, направленных на реализацию всех задач, стоящих перед муниципалитетом, с учетом текущей экономической ситуации.

Все главные задачи обозначены в послании президента, в национальных, региональных и муниципальных проектах.

Одна из главных задач на сегодня – осваивать деньги, которые у нас есть, максимально эффективно. С целью привлечения средств для реализации вопросов социально-экономического характера в условиях ограниченности собственных источников доходов решением задачи привлечения дополнительных средств является активное участие в федеральных и региональных программах

Основные параметры бюджета города Костромы в проекте определены в следующих объемах.

2021 год. Доходы – 6 762,1 млн. руб., расходы – 6 762,1 млн. руб.,
дефицит – 0 млн. руб.
2022 год. Доходы – 6 527,4 млн. руб., расходы – 6 302,4 млн. руб.,
профицит – 225,0 млн. руб.
2023 год. Доходы – 6 191,3 млн. руб., расходы – 6 191,3 млн. руб.,
дефицит – 0 млн. руб.

В основу проекта положены основные параметры прогноза социально-экономического развития города Костромы на ближайшие три года, предложения отраслевых (функциональных) органов Администрации города, территориальных органов федеральных и региональных органов исполнительной власти – главных администраторов доходов бюджета города Костромы, фактическое поступление доходов в 2019 году и ожидаемое поступление доходов 2020 года, изменения федерального законодательства, а также изменения регионального законодательства в части межбюджетных отношений.

Прогноз поступлений осуществлен с учетом действующего налогового и бюджетного законодательства и следующих изменений:

- 1) роста специфических ставок акцизов на нефтепродукты в 2021 году в среднем на 4,8 %;
- 2) отмены с 1 января 2021 года системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности;
- 3) увеличения действующих нормативов отчислений по обязательным платежам в бюджет в соответствии с изменениями регионального законодательства в части межбюджетных отношений по следующим доходным источникам:

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, с 10 % до 15 %;

- по плате за негативное воздействие на окружающую среду с 60 % до 100 %;
- по штрафам, в случае, если постановления о наложении административных штрафов вынесены мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав с 50 % до 100%.

Общий объем доходов бюджета города Костромы на 2021 год составит 6 762,1 млн. рублей, в том числе безвозмездные поступления – 3 251,6 млн. рублей.

По сравнению с уточненным планом бюджета по состоянию 1 октября 2020 года, в целом доходы снизятся на 1 821,5 млн. рублей (на 21,2 %), в основном за счет безвозмездных поступлений – на 1 903,7 млн. рублей (на 36,9 %), налоговые и неналоговые доходы возрастут на 82,2 млн. рублей (на 2,4 %).

К оценке 2020 года доходы бюджета в 2021 году прогнозируются со снижением на 1 266,9 млн. рублей или на 15,8 % в результате сокращения безвозмездных поступлений (-1 808,3 млн. рублей).

Общий объем налоговых и неналоговых доходов бюджета определен на 2021 год в сумме 3 510,5,0 млн. рублей с ростом к оценке 2020 года на 541,4 млн. рублей или 18,2 %.

На 2022 год налоговые и неналоговые доходы прогнозируются со снижением к предыдущему году на 5,1 % (- 180,3 млн. рублей), на 2023 год с ростом к прогнозу 2022 года на 5,9 % (+ 197,2 млн. рублей).

Основными доходными источниками, формирующими бюджет города, по-прежнему останутся налог на доходы физических лиц (51,1%), имущественные налоги (15,9 %) и налоги на совокупный доход (13,7 %), обеспечивая 80,7 % поступлений бюджета. Доля поступлений бюджетобразующих доходных источников в налоговых доходах бюджета составит соответственно 62,0% (НДФЛ), 19,2% (имущественные налоги) и 16,6% (налоги на совокупный доход).

По налоговым доходам прогнозируется рост поступлений к уровню 2020 года на 268,6 млн. рублей или на 10,2 %, за счет роста по всем налоговым доходам, за исключением единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в связи с его отменой с 1 января 2021 года.

Основной рост налоговых доходов в 2021 году к оценке 2020 года предусмотрен по следующим доходным источникам:

- по налогам на совокупный доход – на 106,0 млн. рублей или на 28,3 % за счет увеличения норматива отчислений по УСНО с 10 % до 15 %, предполагаемого перехода с 1 января 2021 года части налогоплательщиков с ЕНВД на УСНО и патент;
- по налогу на доходы физических лиц – на 80,5 млн. рублей или на 4,7 % к оценке ожидаемого поступления налога в 2020 году;
- по налогу на имущество физических лиц – на 65,1 млн. рублей или на 36,2 % к оценке платежей по налогу в 2020 году, в основном за счет роста ставок по объектам, включенным в перечень, определяемый в соответствии со статьей 378.2 Налогового кодекса.

По неналоговым доходам на 2021 году прогнозируется рост поступлений к уровню 2020 года – на 272,8 млн. рублей или на 79,5 процента.

Основной рост поступлений планируется по доходам от продажи материальных нематериальных активов, на 265,8 млн. рублей или в 4,7 раза за счет реализации крупных имущественных комплексов, реализуемых в рамках Прогнозного план приватизации муниципального имущества (улицы Индустриальная, дом 75, улица

Индустриальная, дом 71а, улица Индустриальная, дом 71, городок Военный 1-й, дом 10 (начальная цена реализации которых составляет 200,2 млн.рублей).

Важным источником поступлений для бюджета города Костромы являются межбюджетные трансферты.

Предусматриваются средства на организацию питания в общеобразовательных учреждениях, субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ и программ дошкольного образования, прочие субвенции по переданным полномочиям.

Кроме того, выделены целевые субсидии:

- на строительство двух детских садов в объеме 175,9 млн. рублей в 2021 году;
- на строительство школы – 552,1 млн. рублей (2021 год – 269,3 млн. рублей, 2022 год – 282,8 млн. рублей);
- на осуществление дорожной деятельности из областного дорожного фонда – 1 306,8 млн. рублей (2021 год – 407,9 млн. рублей, 2022 год – 482,1 млн. рублей, 2023 год – 416,8 млн. рублей);
- на мероприятия по сокращению доли загрязненных сточных вод – 525,6 млн. рублей (2021 год – 78,7 млн. рублей, 2022 год – 199,3 млн. рублей, 2023 год – 247,6 млн. рублей);
- на поддержку муниципальной программы формирования современной городской среды 137,7 млн. рублей в 2021 году.

В составе межбюджетных трансфертов на обеспечение дорожной деятельности выделено в 2021 году 278,0 млн. рублей, на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам - 92,5 млн. рублей.

В результате, объем межбюджетных трансфертов составит:

2021 год – 3 125,6 млн. рублей;

2022 год – 3 161,8 млн. рублей;

2023 год – 2 663,7 млн. рублей.

Объем расходов бюджета города Костромы на 2021 год планируется в объеме 6 762,1 млн. рублей, что на 2 064,1 млн. рублей или 23,4 процента меньше расходов текущего года, в связи с не доведением в настоящее время межбюджетных трансфертов в полном объеме.

На 2022 год расходы сформированы в объеме 6 302,4 млн. рублей; на 2023 год – 6 191,3 млн. рублей.

Основой эффективности является программно-целевое планирование бюджета. В очередном финансовом году объем программных расходов на реализацию четырнадцати муниципальных программ составит 98 процентов, что соответствует уровню текущего года.

По своей структуре бюджет города традиционно остается социально ориентированным. В 2021 году более половины расходов бюджета или 3 900,5 млн. рублей, составят траты на социальную сферу. При этом большая их часть будет направлена на расходы в сфере образования, которая определяет качество предоставления муниципальных услуг.

По отрасли «Образование» в проекте бюджета города Костромы на 2021 год планируются бюджетные ассигнования в объеме 3 514,7 млн. рублей. На реализацию основных общеобразовательных программ и программ дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях направлено 1 450,2 млн. рублей средств субвенций из областного бюджета.

В плановом периоде расходы на финансирование отрасли составят в 2022 году – 3 411,2 и в 2023 году – 3 170,6 млн. рублей соответственно.

Другим основным направлением расходования средств явилось Жилищно-коммунальное хозяйство, которое во многом обеспечивает функционирование жизнедеятельности областного центра. Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в проекте бюджета на 2021 год, оставил 817,6 млн. рублей.

Основными расходами являются расходы на благоустройство, которые составляют 66,7 процентов, или 544,9 млн. рублей. За счет этих средств намечено: реализация мероприятий МП «Формирование современной городской среды» - 177,6 млн. рублей, реализация проектов благоустройства общественных территорий – 105,0 млн. рублей, уличное освещение – 95,5 млн. рублей, озеленение – 84,4 млн. рублей, содержание мест захоронения – 28,5 млн. рублей, сбор и вывоз ТКО – 21,0 млн. рублей, организация общественных работ – 16,5 млн. рублей, мероприятия по благоустройству – 16,4 млн. рублей.

Финансирование жилищного хозяйства планируется в объеме 92,3 млн. рублей, что составляет 11,3 процентов от общих расходов. Планируется реализация мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с объемом 53,0 млн. рублей, проведение капитального ремонта муниципального жилого фонда на сумму 24,4 млн. рублей, расходы на содержание жилищного фонда и проведение текущего ремонта составят 14,8 млн. рублей. На оснащение муниципальных жилых помещений приборами учета 0,1 млн. рублей.

Расходы на коммунальное хозяйство планируются в сумме 56,0 млн. рублей (6,8 процентов от общих расходов), за счет которых намечено строительство и реконструкция линейных объектов – 31,7 млн. рублей, реконструкцию систем теплоснабжения и ГВС многоквартирных домов – 15,5 млн. рублей предоставление субсидий МУП «Костромские бани» - 8,8 млн. рублей,

В рамках других вопросов ЖКХ с объемом 124,4 млн. рублей планируется строительство объектов питьевого водоснабжения и финансирование учреждений отрасли.

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в проекте бюджета на 2021 год на отрасль «Национальная экономика», составляет 1 222,2 млн. рублей.

Основными являются расходы на осуществление дорожной деятельности, которые составляют 1 081,1 млн. рублей, или 88,4 процентов от общих расходов. Основные работы будут выполняться МКУ «Дорожное хозяйство». Все расходы будут вестись в рамках муниципального дорожного фонда с участием средств областного дорожного фонда в сумме 407,9 млн. рублей. На финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в 2021 году предусмотрено 278,0 млн. рублей.

На финансирование транспорта предполагается направить 105,6 млн. рублей, что составляет 8,6 процентов от общего объема расходов. Регулярные перевозки пассажиров и багажа по городским маршрутам будут осуществляться автотранспортными предприятиями города в рамках заключенных муниципальных контрактов на выполнение транспортной работы, с объемом финансирования 89,3 млн. рублей. На изготовление и реализацию билетной продукции предусмотрено 4,0 млн. рублей.

На другие вопросы в области национальной экономики в 2021 году направляются средства в объеме 35,5 млн. рублей. Планируется выполнение мероприятий в области строительства, архитектуры и градостроительства с объемом финансирования – 22,2 млн. рублей (в т.ч. на финансирование МКУ «Центр градостроительства» предполагается направить 14,1 млн. рублей); землеустройства и землепользования – 3,0 млн. рублей; в сфере управления имуществом – 1,0 млн. рублей; поддержка малого и среднего предпринимательства и развитие туризма – 2,5 млн. рублей, финансирование МКУ «Центр наружной рекламы и информации» - 6,9 млн. рублей.

В плановом периоде расходы на финансирование отрасли составят в 2022 году – 912,5 и в 2023 году – 1 013,8 млн. рублей соответственно.

На финансирование расходов по разделу «Социальная политика» предусматривается объем бюджетных ассигнований 143,7 млн. рублей, что на 71,2 млн. рублей, или 33,1 процентов ниже уровня плановых назначений 2020 года. По данному разделу предусматриваются меры социальной поддержки, такие как: единовременные и ежемесячные выплаты молодым специалистам, частичная оплата населению стоимости услуг по отоплению и горячему водоснабжению, выплаты на ремонт жилых помещений ветеранам Великой Отечественной войны, частичная компенсация расходов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг председателям коллегиальных органов ТОС, выплаты молодым семьям на приобретение жилья, выплаты и возмещение коммунальных платежей гражданам по договорам пожизненного содержания.

Расходы на предоставление МСП по отоплению и горячему водоснабжению предусмотрены на 2021 год в объеме 46,1 млн. рублей.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2021 год, а именно на оплату процентных платежей по долговым обязательствам города Костромы, планируется в сумме 250,0 млн. рублей или 3,7 процента от общего объема расходов бюджета города за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций. Однако данная сумма может меняться к концу 2021 года в связи с изменением процентных ставок по коммерческим кредитам банков.

Общий объем инвестиций, предусмотренных на финансирование объектов адресной инвестиционной программы города Костромы на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, составляет 1 626,9 млн. рублей, в том числе по годам:

- 2021 год – 749,9 млн. рублей;
- 2022 год – 629,1 млн. рублей;
- 2023 год – 247,9 млн. рублей;

Основные расходы предполагается произвести в рамках муниципальной программы «Развитие образования, культуры, спорта, физической культуры и совершенствование молодежной политики в городе Костроме», в том числе по объектам:

- «Строительство здания дошкольной образовательной организации на 280 мест в Заволжском районе в городе Костроме» на 2021 год предусмотрено 90,2 млн. рублей;

- «Строительство здания дошкольной образовательной организации на 280 мест в поселке Волжский в городе Костроме» на 2021 год - предусмотрено 127,2 млн. рублей;

- «Строительство объекта "Здание муниципального общеобразовательного учреждения города Костромы на 900 мест на земельном участке, расположенном по адресу: поселок Волжский, Речной проспект, в районе дома 145" - 614,0 млн. рублей, в том числе 2021 год – 296,1 млн. рублей, 2022 год – 317,9 млн. рублей соответственно.

- «Реконструкция МБОУ "Средняя общеобразовательная школа № 30 в г. Кострома", по адресу: г. Кострома, ул. Мясницкая, 19а" предусмотрено на 2021 год 50,8 млн. рублей;

В рамках жилищно-коммунального хозяйства бюджетные инвестиции составляют 195,3 млн. рублей, за счет которых планируется строительство многоквартирного дома на земельном участке с кадастровым номером 44:27:020337:332, расположенном по адресу: город Кострома, улица Водяная, 40 в 2021 году на сумму 52,1 млн. рублей; строительство резервуара чистой воды на насосной станции 3-го подъема «Южная» в 2021 году на сумму 38,3 млн. рублей и строительство резервуара чистой воды на 10 тыс.м³ на территории станции 3-го подъема по ул. П. Щербины, 16 в 2022 году с объемом финансирования 105,0 млн. рублей.

В части охраны окружающей среды планируется сокращение доли загрязнения сточных вод в размере 542,7 млн. рублей и проведение в 2021 году строительства магистрального коллектора с очистными сооружениями дождевых стоков р.Алка с объемом финансирования 78,7 млн. рублей и реконструкцию канализационного дюкера через реку Волга от улицы Комсомольская до ул. Московская с объемом финансирования 16,5 млн. рублей. Также планируется реконструкция Коркинских очистных сооружений канализации в городе Костроме с изменением схемы подачи сточных вод – 447,4 млн. рублей, в том числе 2022 год – 199,5 млн. рублей, 2023 год – 247,9 млн. рублей.

В связи с предельным объемом муниципального долга в 2021 и 2023 годах бюджет города сбалансирован бездефицитным, в 2022 году – с профицитом в объеме 225,0 млн.

Ожидаемый объем муниципального долга на конец 2021 года составит 3 510,1 млн. рублей, из которых 30,0 млн. рублей – бюджетный кредит из областного бюджета.