

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

ЕЛАБУЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН

Заключение

на проект решения Елабужского городского Совета «О бюджете муниципального образования город Елабуга Елабужского муниципального района Республики Татарстан на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

Елабуга 2020

**1. Общие положения**

Заключение Контрольно-счетной палаты Елабужского муниципального района на проект бюджета муниципального образования город Елабуга на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Бюджетным кодексом Республики Татарстан, Положением о бюджетном процессе муниципального образования город Елабуга, Положением о Контрольно-счетной палате Елабужского муниципального района.

Целью проведения экспертизы определение достоверности и обоснованности показателей формирования проекта решения о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период.

Задачами экспертизы являются определение соответствия данного проекта бюджета, документов, представленных с проектом бюджета, бюджетному законодательству и Положению о бюджетном процессе.

При проведении экспертизы Контрольно-счетная палата исходила из необходимости оценки соответствия проекта решения Елабужского городского Совета «О бюджете муниципального образования город Елабуга Елабужского муниципального района Республики Татарстан на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» требованиям бюджетного законодательства.

Проект решения представлен муниципальным образованием город Елабуга Елабужского муниципального района Республики Татарстан (далее Поселение) в Контрольно-счетную палату в соответствии требованиями статьи 185 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Перечень и содержание документов и материалов, представленных одновременно с проектом бюджета, полностью  соответствуют требованиям статьи 184.1, 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

**2**.**Общая характеристика бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | **2021** | **2022** | **2023** |
| Прогнозируемый общий объем доходов | 356 238,4 | 362 859,9 | 373 149,5 |
| Общий объем расходов | 356 238,4 | 362 859,9 | 373 149,5 |
| Дефицит (-) профицит (+) бюджета | 0 | 0 | 0 |

**2.1. Основные направления бюджетной и налоговой политики**

Основные направления бюджетной и налоговой политики бюджета города Елабуга на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов сформированы исходя из положений основных направлений бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики Российской Федерации, Республики Татарстан на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, послания Президента Республики Татарстан Государственному Совету Республики Татарстан, федеральных законов, вносящих изменения в бюджетную и налоговую систему Российской Федерации.

Основными целями налоговой политики являются: сохранение бюджетной устойчивости, получение необходимого объема доходов бюджетов, создание условий для развития предпринимательской деятельности в Елабужском муниципальном районе.

Приоритетным направлением налоговой политики города Елабуга является привлечение инвестиций, обеспечение благоприятного инвестиционного климата, развитие инфраструктуры поддержки инвестиционной и предпринимательской деятельности, что в конечном итоге направлено на наращивание налогового потенциала города.

**Формирование проекта бюджета Поселения на 2021 год и на плановый период 2022 – 2023 годов происходит в условиях постепенного улучшения динамики макроэкономических показателей и сохранения невысокой конъюнктуры цен на энергоносители, что обусловливает необходимость продолжения решения фундаментальной задачи в сфере бюджетной политики Поселения на предстоящий трехлетний период 2021 – 2023 годов – обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы как базового принципа ответственной и эффективной бюджетной политики.**

**В целях минимизации рисков несбалансированности бюджет Поселения на 2021 – 2023 годы формируется на основе использования основных параметров прогноза социально-экономического развития Поселения и предельных уровней цен (тарифов) на услуги компаний инфраструктурного сектора на 2021 год и на плановый период 2022- 2023 годов по базовому варианту, принятому за основу для разработки параметров федерального и республиканского бюджетов на 2021 – 2023 годы, который характеризуется развитием экономики в условиях сохранения консервативных тенденций изменения внешних факторов при сохранении безопасной консервативной бюджетной политики. Данный подход представляется наиболее целесообразным, в первую очередь, при формировании прогноза доходной части бюджета. В связи с этим сохраняется актуальность и важность продолжения последовательной реализации мер по наращиванию доходной базы всех уровней бюджетов, в том числе проведение работы по оптимизации налоговых льгот на основе их инвентаризации и дополнительного рассмотрения на предмет эффективности.**

**При планировании бюджетных расходов неизменным принципом и приоритетом остается обеспечение исполнения всех ранее принятых социальных обязательств** бюджета Поселения**. Необходимость выполнения указанных обязательств ведет к сохранению социальной ориентации бюджета. Осуществление соответствующих бюджетных расходов связано с вопросами повышения качества жизни населения, адресным решением социальных проблем.**

**В рамках формирования проекта бюджета** Поселения**, при рассмотрении вопросов, связанных с принятием дополнительных расходных обязательств, сохраняются принятые в предыдущие годы подходы, направленные на исключение возникновения несбалансированности бюджета. Инициативы и предложения по принятию новых расходных обязательств должны рассматриваться исключительно после соответствующей оценки их эффективности, пересмотра нормативных правовых актов, устанавливающих действующие расходные обязательства, и учитываться только при условии обеспечения соответствующими источниками финансирования. Это означает, что важным фактором при обеспечении сбалансированности и устойчивости бюджетов всех уровней и одним из направлений бюджетной политики** Поселения **продолжает оставаться безусловное соблюдение принципа отказа от принятия бюджетных обязательств, не обеспеченных реальными источниками финансирования.**

**В предстоящий трехлетний период одним из основных направлений работы остается реализация политики по повышению эффективности бюджетных расходов. Это позволит, в том числе, выявить определенные резервы в процессе формирования и исполнения расходной части бюджета. Необходимо продолжать повышать роль программно-целевого планирования с использованием таких его преимуществ, как повышение обоснованности бюджетных ассигнований на этапе их формирования, обеспечение их большей прозрачности для общества и появление более широких возможностей для оценки их эффективности.**

**Система формирования бюджета на основе муниципальных программ должна способствовать достижению стратегических целей развития** бюджета Поселения **в условиях ограниченных финансовых ресурсов. Оценка реализации муниципальных программ и достижения, установленных в них целевых индикаторов должна получить дальнейшее развитие и оказывать большее влияние на принятие решение при бюджетном планировании на очередной трехлетний период.**

**Продолжает сохранять свою актуальность задача по повышению качества оказываемых муниципальных услуг и совершенствованию их финансового обеспечения. Одним из актуальных направлений работы продолжает оставаться рассмотрение возможности и целесообразности оказания муниципальных услуг на конкурентной основе с** **активным вовлечением в этот процесс негосударственных организаций. Также следует сохранять повышенное внимание к вопросам получения муниципальными организациями доходов от оказания платных услуг.**

**В части капитальных расходов сохраняется необходимость усиления работы по предварительной оценке ожидаемой эффективности таких расходов, расширения практики использования конкурсных процедур, предваряющих принятие решения о включении в бюджет соответствующих расходов, а также дальнейшего развития подходов по осуществлению текущего и последующего финансового контроля эффективности расходования данных средств.**

**В части повышения операционной эффективности расходования бюджетных ресурсов по-прежнему актуальны такие направления работы, как недопущение роста дебиторской задолженности, создание условий для более равномерного использования бюджетных средств, в течение года.**

Важным фактором при обеспечении сбалансированности и устойчивости бюджетов всех уровней и одним из направлений бюджетной политики Поселения продолжает оставаться безусловное соблюдение принципа отказа от принятия бюджетных обязательств, не обеспеченных реальными источниками финансирования. В рамках формирования проекта бюджета Поселения, при рассмотрении вопросов, связанных с принятием дополнительных расходных обязательств, сохраняются принятые в предыдущие годы подходы, направленные на исключение возникновения несбалансированности бюджета. Инициативы и предложения по принятию новых расходных обязательств должны рассматриваться исключительно после соответствующей оценки их эффективности, пересмотра нормативных правовых актов, устанавливающих действующие расходные обязательства, и учитываться только при условии обеспечения соответствующими источниками финансирования.

Вместе с тем, при формировании и исполнении расходной части бюджета необходимо не только полное обеспечение первоочередных и социально-значимых расходов, но и поддержание оптимального соотношения текущих расходов и расходов капитального характера. В части капитальных расходов необходимо дальнейшее усиление работы по предварительной оценке ожидаемой эффективности таких расходов, расширение практики использования конкурсных процедур, предваряющих принятие решения о включении в бюджет соответствующих расходов, а также развитие подходов по осуществлению текущего и последующего финансового контроля эффективности расходования данных средств.

В предстоящий трехлетний период одним из основных направлений работы также остается реализация политики по повышению эффективности бюджетных расходов. При этом сохраняет важность использование преимуществ программно-целевого планирования, таких как повышение обоснованности бюджетных ассигнований на этапе их формирования, обеспечение их большей прозрачности для общества и появление более широких возможностей для оценки их эффективности. Система формирования бюджета на основе муниципальных программ должна способствовать достижению стратегических целей развития Поселения.

В федеральном законодательстве в сфере межбюджетных отношений приняты изменения. Новшествами, применяемыми при формировании бюджетов начиная с 2021 года, является то, что при предоставлении из бюджета района дотаций, на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, финансовый орган муниципального района вправе заключать с главами местных администраций (руководителями исполнительно-распорядительных органов) муниципальных образований, получающих указанные дотации соглашения, которыми предусматриваются меры по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов поселений. Порядок, сроки заключения соглашений и требования к соглашениям, устанавливаются Исполнительным комитетом Елабужского муниципального района.

Указанные меры направлены на создание условий для максимальной сбалансированности местных бюджетов.

**В процессе исполнения бюджета сохраняются риски не достижения запланированного в экономических и бюджетных прогнозах. Также существуют риски, связанные с недостаточностью фактических темпов роста экономики относительно уровня, учитываемого при бюджетном планировании. С учетом этого, необходимо продолжать с осторожностью подходить к формированию доходной части бюджета и придерживаться соответствующей сдержанной политики при планировании расходной части бюджета.**

**Основным подходом при этом продолжит оставаться отказ от привлечения средств на финансовом рынке путем осуществления кредитов от кредитных организаций.**

**В целях минимизации рисков несбалансированности бюджет Поселения на 2021 – 2023 годы предлагается традиционно формировать на основе использования сценарных условий прогноза социально-экономического развития Поселения на период 2021-2023 годов по базовому варианту.**

**3**. **Прогноз исходных макроэкономических показателей для составления проекта бюджета.**

В соответствии с Бюджетным кодексом Прогноз социально-экономического развития муниципального образования город Елабуга является основой для разработки бюджета муниципального образования город Елабуга.

В целом, показатели социально-экономического развития города Елабуга показывают стабильную динамику. Несмотря на сложные экономические условия, предприятия города демонстрируют профессиональный подход, и, учитывая изменения рыночного спроса, продолжают инвестировать средства в улучшение технологического процесса, а также налаживают выпуск новой продукции.

Прогноз социально-экономического развития,  лежащий в основе  проекта бюджета  муниципального образования «город Елабуга» на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годы соответствует основным направлениям Стратегии развития Елабужского муниципального района до 2030 года и внесенным в нее изменениям.

**Прогноз социально-экономического развития поселения**

**«город Елабуга» Елабужского муниципального района**

**на 2020 год и на период 2021-2022 годы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2018 отчет** | **2019**  **оценка** | **2020 прогноз** | **2021 прогноз** | **2022**  **прогноз** |
| ***1. Макроэкономические показатели*** | | | | | |
| 1. Объем отгруженной продукции (работ, услуг) в действующих ценах, млн. руб. | 132 267, 6 | 135 362,6 | 147 449, 7 | 157 150,8 | 167 215,5 |
| 2.Индекс промышленного производства, % к предыдущему году | 105,54 | 97,75 | 105,35 | 102,58 | 102,31 |
| 3. Объем инвестиций (в основной капитал) по территории за счет всех источников финансирования в действующих ценах каждого года, млн. руб. | 32349,70 | 19881,3 | 20937,0 | 22802,7 | 25117,0 |
| в сопоставимых ценах, % к предыдущему году | 180,5 | 58,5 | 101,3 | 104,6 | 105,8 |
| 4. Прибыль по всем видам деятельности, млн. руб. | 5343,3 | 7213,5 | 7502,0 | 7877,1 | 8349,7 |
| 5.Объем работ, выполненных по виду деятельности «строительство», млн. руб. | 4065,8 | 3362,4 | 3569,0 | 3773,8 | 3978,6 |
| в сопоставимых ценах, % к предыдущему году | 119,2 | 78,2 | 100,6 | 100,3 | 100,3 |
| 6.Оборот розничной торговли в действующих ценах каждого года, млн. руб. | 11192,3 | 11868,50 | 12 315,0 | 12 868,0 | 13 490,0 |
| в сопоставимых ценах, % к предыдущему году | 108,7 | 100,8 | 100,2 | 100,6 | 100,9 |
| 7. Фонд заработной платы, млн. руб. | 13094,5 | 13983,4 | 14628,0 | 15594,4 | 16739,4 |
| % к предыдущему году | 108,6 | 106,8 | 104,6 | 106,6 | 107,3 |
| 8. Среднесписочная численность работников предприятий и организаций, формирующая фонд заработной платы, человек | 31292 | 31055 | 30896 | 30894 | 31134 |
| 9. Численность зарегистрированных безработных (на конец периода), человек | 327 | 345 | 365 | 340 | 330 |
| 10.Уровень безработицы, % | 0,88 | 0,93 | 0,97 | 0,91 | 0,88 |
| ***II. Уровень жизни*** | | | | | |
| 1. Среднемесячная заработная плата (в среднем за год), руб. | 34871,8 | 37523,3 | 39454,8 | 42064,3 | 44804,7 |
| % к предыдущему году | 109,1 | 107,6 | 105,1 | 106,6 | 106,5 |
| ***III. Инвестиционная деятельность*** | | | | | |
| 1. Ввод в эксплуатацию жилых домов за счет всех источников финансирования, тыс. кв.м. общей площади | 39,3 | 38,5 | 38,5 | 38,5 | 38,5 |
| % к предыдущему году | 94,2 | 97,9 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| ***IV. Промышленность*** | | | | | |
| 1.*Производство важнейших видов промышленной продукции* | | | | | |
| Нефтяная спецтехника, шт. | 231 | 275 | 282 | 290 | 298 |
| **Показатели** | **2018 отчет** | **2019**  **оценка** | **2020 прогноз** | **2021 прогноз** | **2022**  **прогноз** |
| Аккумуляторные батареи для легковых и грузовых автомобилей, тыс.шт. | 337 | 400 | 400 | 500 | 700 |
| Автостекло, тыс.шт. | 2 130,0 | 2 333,0 | 2 851,2 | 3 682,8 | 4 342,8 |
| Стекловолокно и продукция на его основе, тыс.тонн | 21,7 | 23,1 | 31,8 | 31,8 | 31,8 |
| МДФ без покрытия, МДФ с меламиновым покрытием, напольные покрытия, кашированные панели, тыс. куб.м. | 914,0 | 900,0 | 900,0 | 900,0 | 900,0 |
| Материалы и изделия минеральные теплоизоляционные (тыс.куб.м.) | 125,2 | 126,2 | 128,1 | 130,0 | 131,9 |
| Крышки для консервирования, млн. шт. | 254,0 | 263,0 | 271,0 | 279,0 | 287,0 |
| Готовая бумажно-гигиеническая продукция, тыс. тонн | 41,8 | 64,5 | 85,0 | 100,0 | 113,0 |
| Мука кормовая животного происхождения (мясо-костная), тыс.тонн | 36,0 | 30,0 | 32,0 | 34,0 | 34,0 |
| Майонезная продукция, тыс. тонн | 155,0 | 156,0 | 157,0 | 159,0 | 161,0 |
| Томатная продукция, тыс.тонн | 43,0 | 44,0 | 45,0 | 47,0 | 48,0 |
| Колбасные изделия, тонн | 1 082,0 | 1 204,0 | 1 232,0 | 1 293,0 | 1 358,0 |
| Консервы мясные, туб | 726,0 | 970,0 | 982,0 | 1 031,0 | 1 082,0 |
| Хлебобулочные изделия, тонн | 2 330,0 | 2 549,0 | 2 483,0 | 2 580,0 | 2 600,0 |
| **2. *Производство продукции перерабатывающей промышленности АПК:*** | | | | | |
| Мясо, включая субпродукты 1 категории, тыс.тонн | 263,0 | 155,0 | 163,0 | 171,0 | 179,0 |
| Цельномолочная продукция (в пересчете на молоко), тыс. тонн | 76,7 | 80,5 | 81,3 | 82,1 | 82,9 |
| Нежирная молочная продукция, тыс.тонн. | 15,5 | 16,3 | 16,5 | 16,7 | 16,8 |
| ***V. Транспорт, связь*** | | | | | |
| 1.Количество подвижного состава  пассажирского транспорта, ед. | 50 | 56 | 56 | 56 | 56 |
| 2. Количество перевезенных пассажиров, тыс. пассажиров | 8462,4 | 8463,0 | 8463,0 | 8463,0 | 8463,0 |
| в % к предыдущему году | 105,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 3. Перевезено грузов, тыс.тонн | 2125,5 | 2081,3 | 2091,1 | 2111,5 | 2138,4 |
| в % к предыдущему году | 124,1 | 97,9 | 100,5 | 101,0 | 101,3 |
| 4. Наличие телефонных станций в  городской местности, ед. | 16 | 16 | 16 | 16 | 16 |
| 5. Обеспеченность населения проводной  телефонной связью (количество квартирных телефонных аппаратов на 100 семей) | 28,7 | 25,1 | 24,7 | 21,4 | 21,3 |
| 6. Число абонентов мобильного широкополосного доступа к информационно телекоммуникационной сети "Интернет" на 100 человек населения | 21,8 | 24,7 | 25,0 | 25,6 | 27,6 |
| ***VI. Потребительский рынок*** | | | | | |
| 1. Объем платных услуг населению в  действующих ценах каждого года, млн. руб. | 2303,6 | 2361,4 | 2463,0 | 2576,5 | 2695,3 |
| в сопоставимых ценах, % к предыдущему  году | 94,1 | 98,0 | 100,1 | 100,2 | 100,2 |

Следует отметить, что прогноз сформирован на основе сценарных условий рекомендованных Минэкономразвития России, прогноза социально-экономического развития Республики Татарстан и плановых показателей развития ведущих предприятий города и района.

Прогноз социально-экономического развития муниципального образования «Город Елабуга» на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годы, который сформирован в соответствии с базовым вариантом сценарных условий, рекомендованным Минэкономразвития России в качестве основного.

Во внимание приняты тенденции развития МО «Город Елабуга», сложившиеся за 8 месяцев текущего года.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Предварительные итоги социально-экономического развития поселения "Город Елабуга" Елабужского муниципального района за январь-август 2019 года  и ожидаемые за 2019 год** | | | |
| **Показатели** | **2018 отчет** | **2019 оценка** | **2019  январь-август** |
| **I. Макроэкономические показатели** |  |  |  |
| 1. Объем отгруженной продукции (работ, услуг) в действующих ценах, млн. руб. | 132 267,6 | 135 362,6 | 80 680,3 |
| 2. Индекс промышленного производства, % к предыдущему году | 105,5 | 97,7 | 92,5 |
| 3. Объем инвестиций (в основной капитал ) по территории за счет всех источников финансирования в действующих ценах каждого года, млн. руб. | 32349,70 | 19881,30 | 10210,6\* |
| в сопоставимых ценах, в % к предыдущему году | 180,5 | 58,5 | 141,3 |
| 4. Ввод в эксплуатацию жилых домов за счет всех источников финансирования, тыс. кв. м | 39,33 | 38,50 | 17,19 |
| в % к предыдущему году | 89,5 | 97,9 | 82,2 |
| 5.Объем работ, выполненных по виду деятельности "строительство", млн. руб. | 4 065,9 | 3 362,5 | 1 136,50 |
| в сопоставимых ценах, в % к предыдущему году | 119,2 | 78,2 | 50,5 |
| 6. Прибыль, млн. руб. | 5343,3 | 7213,5 | 9845,4\*\* |
| 7. Оборот розничной торговли в действующих ценах каждого года, млн. руб. | 11192,3 | 11868,50 | 4849,0\* |
| в сопоставимых ценах, в % к предыдущему году | 108,7 | 100,8 | 106,2 |
| 8. Фонд заработной платы, млн. руб. | 13094,5 | 13983,4 | 7175,7\*\* |
| в % к предыдущему году | 108,6 | 106,8 | 108,3 |
| 9. Численность зарегистрированных безработных (на конец периода), человек | 327 | 345 | 402 |
| 10. Уровень безработицы, % | 0,88 | 0,93 | 1,08 |
| **II. Уровень жизни** |  |  |  |
| 1. Реальные денежные доходы населения, в % к предыдущему году | 115,9 | 101,0 | 107,5 |
| 2. Доходы на душу населения, в среднем за месяц, рублей | 30 592,3 | 32 420,0 | 30551,6\* |
| в % к предыдущему году | 118,8 | 106,0 | 112,4 |
| 3. Среднемесячная заработная плата (в среднем за год ), руб. | 34 871,8 | 37 523,3 | 41582,8\*\* |
| в % к предыдущему году | 109,1 | 107,6 | 111,1 |
| 4. Реальная заработная плата, в % к предыдущему году | 106,4 | 102,5 | 106,5\*\* |
| 5. Прожиточный минимум на душу населения (в среднем за год), руб. в месяц | 7 957,0 | 8 750,0 | 8929\* |
| в % к предыдущему году | 104,5 | 110,0 | 110,6 |
| 6. Минимальный потребительский бюджет (МПБ) на члена типовой семьи, руб. | 13974,0 | 15406,0 | 14852\* |
| в % к предыдущему году | 104,6 | 110,3 | 107,8 |
| 7. Соотношение среднемесячной заработной платы и прожиточного минимума на душу населения, раз | 4,36 | 4,29 | 4,66 |
| **III. Промышленность** |  |  |  |
| 1. Производство важнейших видов промышленной продукции: |  |  |  |
| Нефтяная спецтехника, шт. | 231 | 275 | 137 |
| Аккумуляторные батареи для легковых и грузовых автомобилей, тыс.шт. | 337 | 400 | 81 |
| Автостекло, тыс.шт. | 2 130,0 | 2 333,0 | 1 303,5 |
| Стекловолокно и продукция на его основе, тыс.тонн | 21,7 | 23,1 | 13,3 |
| МДФ без покрытия, МДФ с меламиновым покрытием, напольные покрытия, кашированные панели (тыс.куб.м.) | 914,0 | 900,0 | 615,0 |
| Материалы и изделия минеральные теплоизоляционные (тыс.куб.м.) | 125,2 | 126,2 | 83,2 |
| Крышки для консервирования, млн. шт. | 254,0 | 263,0 | 172,0 |
| Готовая бумажно-гигиеническая продукция, тыс. тонн | 41,8 | 64,5 | 68,2 |
| Мука кормовая животного происхождения (мясо-костная), тыс.тонн | 36,0 | 30,0 | 20,0 |
| Майонезная продукция, тыс. тонн | 155,0 | 156,0 | 85,0 |
| Томатная продукция, тыс.тонн | 43,0 | 44,0 | 30,5 |
| Колбасные изделия, тонн | 1 082,0 | 1 204,0 | 780,0 |
| Консервы мясные, туб | 726,0 | 970,0 | 663,0 |
| Хлебобулочные изделия, тонн | 2 330,0 | 2 549,0 | 1 440,0 |
| **IV. Агропромышленный комплекс** |  |  |  |
| 1. Производство продукции перерабатывающей промышленности АПК: |  |  |  |
| Мясо, включая субпродукты 1 категории, тыс. т | 263,0 | 155,0 | 107,0 |
| Цельномолочная продукция (в пересчете на молоко), тыс. тонн | 76,7 | 80,5 | 53,6 |
| Нежирная молочная продукция, тыс.т. | 15,5 | 16,3 | 9,8 |
| **V. Потребительский рынок** |  |  |  |
| 1. Объем платных услуг населению в действующих ценах каждого года, млн. руб. | 2 303,6 | 2 361,4 | 1179,03\* |
| в сопоставимых ценах, в % к предыдущему году | 94,1 | 98,0 | 87,9 |

Основой для разработки показателей послужили прогноз социально-экономического развития Республики Татарстан и плановые показатели развития ведущих предприятий города и района, формирующих около 80% промышленного производства и более 50% фонда оплаты труда.

Несмотря на ситуацию в экономике, индекс промышленного производства города Елабуга показывает положительную динамику по отношению к прошлому году и оценивается на уровне 96,4%.

Важную роль в формировании данного показателя играет Особая экономическая зона «Алабуга». На сегодняшний день в ОЭЗ «Алабуга» в качестве резидента зарегистрировано 57 компаний, из них 33 ведут производственную деятельность.

Изменения конъюктуры рынка в 2020 году способствовали развитию некоторых предприятий Елабужского района. К примеру, «Торгово производственная компания МТЗ – Татарстан» в 3 раза увеличила выпуск сельскохозяйственной техники, а предприятие «Драйлок Технолоджи» - в 1,5 раза. Компания АО «Полиматиз» начало производство гигиенических масок и увеличило объемы на 40%.

В октябре состоялось открытие производства резидента ОЭЗ по выпуску конвейерных роликов и металлоконструкций «Аконит», одного из лидеров российского рынка поставщиков комплексных решений в области конвейерного транспорта и комплектующих.

В текущем году статус резидента Особой экономической зоны «Алабуга» получили три новых предприятия:

ООО «АСЛ Холдинг» – запустит производство ламинарных потолков;

ООО «ЭкоПак» – производство одноразовой биоразлагаемой посуды;

ООО «Голден Элефант Алабуга» - организует производство меламина и карбамида.

Благодаря положительному развитию производственных отраслей, динамика индекса промышленного производства в 2021 году прогнозируется на уровне 102,4%. Учитывая данные значимых предприятий, прогнозирующих стабильную динамику в этот период, а также дальнейшее развитие ОЭЗ, в 2022-2023гг. индекс промышленного производства прогнозируется на уровне 102,6%-102,7%.

Объем инвестиций в основной капитал в 2020 году ожидается на уровне 16,2 млрд.рублей. Оценка показателя сформирована с учетом заявленных инвестиций отчитавшихся предприятий и инвестиционных проектов, планируемых к реализации.

В этом году, при поддержке Фонда развития моногородов был реализован крупнейший инвестиционный проект: Оптово-распределительный центр «Пятерочка» (ООО «ОРЦ Елабуга») общей стоимостью – 1,2 млрд. руб., где создано 428 рабочих мест.

Кроме этого, на сегодняшний день одобрены заявки двух Елабужских компаний, которые находятся на стадии получения банковской гарантии:

- Производственно-ремонтное предприятие «Татэнергоремонт» для реализации проекта «Строительство Центра здоровья и отдыха «Елабужские термы», стоимостью 220 млн. рублей, одобрен займ в размере 150 млн руб.

- «Джошкуноз Алабуга» для создания нового производственного цеха, где будут изготавливаться штампованные детали шасси автомобилей по заказу АвтоВАЗ стоимостью – 1 млрд 144 млн рублей, получит займ в размере 250 млн рублей.

В 2020 году в одном из корпусов парка «Синергия-2» под патронажем Министерства промышленности и торговли Российской Федерации будет осуществляться сборочное производство автомобилей АУРУС, мощностью 5,5 млрд. рублей. Объем инвестиций первой очереди составит 5500 автомобилей в год. Выпуск первых автомобилей АУРУС «Сенат» Елабужской сборки планируется в мае следующего года.

В октябре текущего года «Хайер Индастри Рус» и ОЭЗ «Алабуга» подписали меморандум по локализации на территории особой зоны производства компонентной базы и микроэлектроники для нужд компании «Хайер», где будет создано около 900 новых рабочих мест.

В августе состоялось торжественное открытие автоматизированной формовочной линии на предприятии «Научно-экспериментальный комплекс им. Корниенко» для производства мелких и средних отливок из высокопрочного чугуна. Сейчас здесь производят люки, клиновые задвижки, затворы. Среди клиентов компании – водоканалы и прочие коммунальные предприятия более чем 50 городов России. На сегодняшний день ведутся переговоры о возможности реализации продукции предприятиям нашей Республики.

Компания «Эссен Продакшн АГ» расширила производство майонезов, кетчупов и джемов в Елабуге, а также построила новый склад готовой продукции на 5 тыс. кв. м. Общий объем инвестиций составил порядка 240 млн. рублей, создано 40 новых рабочих мест.

Таким образом, учитывая положительную динамику развития предприятий, объем инвестиций по городу Елабуга оценивается с ростом к 2021 году на 10% в сопоставимых ценах и на 105,8-106,0% в 2022-2023 годах.

Одним из показателей эффективности работы является полученная предприятиями прибыль. За январь-сентябрь текущего года 59,5% крупных и средних предприятий получили прибыль, которая оценивается к концу года в сумме 7,8 млрд.рублей, и ростом к 2023 году до 12,3 млрд.рублей.

Важным фактором в экономике является малый и средний бизнес, который в большей степени пострадал в условиях распространения коронавирусной инфекции. Оборот предприятий по итогам 6 месяцев текущего года снизился на 5,8% и составил свыше 14,1 млрд.рублей. На конец года показатель оценивается в сумме 29,1 млрд. рублей, с динамикой 92% к уровню прошлого года.

Доля малого и среднего бизнеса в валовом территориальном продукте к 2023 году прогнозируется до 24%.

На потребительском рынке оборот розничной торговли снизится по итогам 2020 года на 8%. В дальнейшем, показатель прогнозируется в пределах роста на 1,3% - 1,2%.

Остановимся на некоторых показателях, отражающих социальную сферу экономики.

Вследствие влияния коронавирусной инфекции, число граждан, зарегистрированных в качестве безработных, увеличилось с начала года почти в 5 раз и составило на 1 сентября текущего года 1897 человек, уровень безработицы вырос до 5,03%. при этом работодателями заявлено 1388 вакансий. При большом количестве вакансий, в районе наблюдается дефицит узконаправленных специалистов, имеющих необходимую квалификацию.

К концу 2020 года ожидается снижение показателя до 3,49%, а к 2023 году до 1,3%.

Фонд оплаты труда рассчитан исходя из прогнозируемой средней заработной платы предприятий и бюджетных учреждений, а также среднесписочной численности работников.

Среднемесячная заработная плата в 2020 году оценивается в размере 36930,6 рублей, со снижением к уровню 2019 года на 3%. (2019г. – 38077,7 руб.)

Дальнейший рост по годам планируется на уровне 104,3-104,5%.

Фонд оплаты труда в 2020 году ожидается с динамикой 95,5% к уровню пошлого года.

Строительному комплексу в текущем году была поставлена амбициозная задача. Если в 2019 году в городе сдано 38,5 тысяч квадратных метров жилья, то в 2020 - планируется ввести 46,6 тысяч квадратных метров жилья. В дальнейшем, ввод жилья прогнозируется со снижением в 2021 году до 23 тысяч квадратных метров и увеличением до 28,5 тысяч квадратных метров в 2023 году.

**4. Доходы муниципального образования город Елабуга**

**Доходная часть** бюджета города на 2021-2023 годы включает три группы доходов: налоговые, неналоговые и безвозмездные поступления.

В бюджет города Елабуга, согласно действующему бюджету законодательству, зачисляются следующие платежи:

- налог на доходы физических лиц по нормативу 10 %,

- налог на имущество физических лиц по нормативу 100%,

- земельный налог по нормативу 100%,

- налог на игорный бизнес по нормативу 50%,

- аренда земель по нормативу 50%,

- доходы от продажи имущества по нормативу 100 %,

- доходы от продажи земельных участков – по нормативу 50%,

- штрафы -100%.

|  |
| --- |
| **Источники доходов бюджета города Елабуга** |
| **Елабужского муниципального района Республики Татарстан** |
| **на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование группы источников доходов бюджета / наименование источника дохода бюджета | Прогноз в соответствии с законом о бюджете на текущий финансовый год, тыс.рублей | Кассовое поступление в текущем финансовом году, тыс.рублей (по состоянию на 01.10.2020) | Оценка исполнения бюджета в 2020 году (текущий финансовый год), тыс.рублей | Прогноз доходов бюджета, тыс. рублей | | |
|
| на 2021 г. (очередной финансовый год) | на 2022 г. (первый год планового периода) | на 2023 г. (второй год планового периода) |
| 1 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **318 573,80** | **191 180,70** | **273 064,50** | **331 371,00** | **349 783,30** | **368 963,40** |
| **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | **192 006,30** | **132 527,90** | **172 173,00** | **193 461,00** | **210 131,80** | **225 670,90** |
| Налог на доходы физических лиц | 192 006,30 | 132 527,90 | 172 173,00 | 193 461,00 | 210 131,80 | 225 670,90 |
| **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | **255,0** | **1 273,4** | **1 273,4** | **192,0** | **211,5** | **211,5** |
| Единый сельскохозяйственный налог | 255,0 | 1 273,4 | 1 273,4 | 192,0 | 211,5 | 211,5 |
| **НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО** | **111 812,5** | **45 742,5** | **84 799,0** | **120 593,0** | **122 315,0** | **124 200,0** |
| Налог на имущество физических лиц | 31 413,0 | 4 244,4 | 23 569,0 | 34 772,0 | 36 494,0 | 38 379,0 |
| Налог на игорный бизнес | 323,0 | 210,0 | 323,0 | 336,0 | 336,0 | 336,0 |
| Земельный налог | 80 076,5 | 41 288,1 | 60 907,0 | 85 485,0 | 85 485,0 | 85 485,0 |
| **ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ** | **9 000,0** | **7 475,2** | **9 700,0** | **10 000,0** | **10 000,0** | **11 656,0** |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 9 000,0 | 7 475,2 | 9 700,0 | 10 000,0 | 10 000,0 | 11 656,0 |
| **ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ** | **5 000,0** | **3 467,9** | **4 300,0** | **6 525,0** | **6 525,0** | **6 525,0** |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений | 5 000,0 | 3 467,9 | 4 300,0 | 6 525,0 | 6 525,0 | 6 525,0 |
| **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | **500,0** | **674,7** | **800,0** | **600,0** | **600,0** | **700,0** |
| Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов | 500,0 | 674,7 | 800,0 | 600,0 | 600,0 | 700,0 |
| **Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов** | **0,0** | **19,1** | **19,1** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских поселений | 0,0 | 19,1 | 19,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Безвозмездные поступления** | **35 051,5** | **19 401,0** | **35 051,5** | **24 867,4** | **13 076,6** | **4 186,1** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 35 051,5 | 19 401,0 | 35 051,5 | 24 867,4 | 13 076,6 | 4 186,1 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 21 560,2 | 16 773,3 | 21 560,2 | 24 867,4 | 13 076,6 | 4 186,1 |
| Иные межбюджетные трансферты | 13 491,3 | 2 627,8 | 13 491,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Итого доходов** | **353 625,3** | **210 581,7** | **308 116,0** | **356 238,4** | **362 859,9** | **373 149,5** |

**4.1. Налоговые доходы.**  Среди налоговых доходов наиболее объемным является налог на доходы физических лиц, составляющий 61,6 процентов от общей суммы налоговых доходов.

Поступление налога на доходы физических лиц в бюджет города в 2021 году прогнозируется в сумме 193 461,0 тыс. рублей, в 2022 году – 210 131,8 тыс. рублей, в 2023 году – 225 670,9 тыс. рублей.

Крупным доходным источником бюджета города является также земельный налог, поступления по которому в 2021-2023 годах прогнозируются в сумме 85485,0 тыс. рублей ежегодно.

Поступление по налогу на имущество физических лиц прогнозируется в 2021 году в сумме 34 772,0 тыс. рублей, в 2022-2023 годах соответственно 36 494,0 тыс. рублей и 38 379,0 тыс. рублей.

Поступление по единому сельскохозяйственному налогу в бюджет города в 2021 году прогнозируются в сумме 192,0 тыс. рублей, в 2022-2023 годах в сумме 211,5 тыс. рублей ежегодно.

Поступление по налогу на игорный бизнес в бюджет города прогнозируется в 2021-2023 годах в сумме по 336,0 тыс. рублей ежегодно.

**4.2. Неналоговые доходы.**

Неналоговые доходы прогнозируются на 2021 год в объеме 17 125,0 тыс. рублей, в том числе доходы от аренды земли – 10 000,0 тыс. рублей, от продажи земли – 6 525,0 тыс. рублей, поступления штрафов – 600,0 тыс. рублей, в 2022 году прогнозируется в сумме 17 125,0 тыс. рублей, в 2023 году – 18 881,0 тыс. рублей.

**4.3. Безвозмездные поступления.**

Объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, передаваемый бюджету города из бюджета Елабужского муниципального района в виде межбюджетных трансфертов, в 2021 году составит – 24 867,4 тыс. рублей, на 2022 год – 13 076,6 тыс. рублей, на 2023 год – 4 186,1 тыс. рублей.

Таким образом, на 2021 год доходы бюджета города Елабуга составят 356 238,4 тыс. рублей, в том числе 331 371,0 тыс. рублей – налоговые и неналоговые доходы, 24 867,4 тыс. рублей – безвозмездные поступления.

На 2022 год доходы бюджета города Елабуга планируются на сумму 362 859,9 тыс. рублей, в том числе 349 783,3 тыс. рублей – налоговые и неналоговые доходы, 13 076,6 тыс. рублей – безвозмездные поступления.

На 2023 год доходы бюджета города Елабуга прогнозируются в сумме 373 149,5 тыс. рублей, в том числе 368 963,4 тыс. рублей – налоговые и неналоговые доходы, 4 186,1 тыс. рублей – безвозмездные поступления.

**5. Расходы муниципального образования город Елабуга**

**5.1. Общая характеристика расходов**

Расходы бюджета города сформированы исходя из действующих расходных обязательств, индексов-дефляторов, основных направлений бюджетной политики.

Конкретные индексы – дефляторы указаны в основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования город Елабуга на 2021 – 2023 годы. На основе этих параметров сформирована расходная часть бюджета на 2021 год в сумме 356 238,4 тыс. рублей и на плановый период 2022 и 2023 годов в суммах 362 859,9 тыс. рублей и 373 149,5 тыс. рублей соответственно.

Расходы бюджета города Елабуга на 2021-2023 годы сформированы с применением кодов целевых статей расходов в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06 июня 2019 года № 85н « О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» и утвержденными муниципальными программами.

В соответствии с бюджетной классификацией расходная часть бюджета состоит из 6 разделов.

**5.2. Анализ расходов бюджета города Елабуги**

Структура прогнозируемых расходов бюджета муниципального образования город Елабуга на 2021 – 2023 годы представлена следующими данными:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела | 2021 год | Удельный вес (%) расходов по отраслям к общей сумме расходов | 2022 год | | Удельный вес (%) расходов по отраслям к общей сумме расходов | 2023 год | | Уд. вес (%) расходов по отраслям к общей сумме расходов |
| Всего | с учетом условно утвержденных расходов 2,5% | Всего | с учетом условно утвержденных расходов 5% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Общегосударственные вопросы | 2 729,2 | 0,8% | 2 678,6 | 2 729,2 | 0,8% | 2 628,0 | 2 729,2 | 0,7% |
| Национальная экономика | 29 111,6 | 8,2% | 25 798,2 | 29 111,6 | 8,0% | 22 125,7 | 29 111,6 | 7,8% |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 91 964,6 | 25,8% | 90 969,7 | 93 302,3 | 25,7% | 89 958,7 | 94 693,4 | 25,4% |
| Культура и кинематография | 85 688,0 | 24,0% | 86 475,4 | 86 475,4 | 23,8% | 89 105,5 | 89 105,5 | 23,9% |
| Физическая культура и спорт | 133 351,7 | 37,4% | 131 622,5 | 134 997,4 | 37,2% | 129 877,9 | 136 713,6 | 36,6% |
| Межбюджетные трансферты | 13 393,3 | 3,8% | 16 244,0 | 16 244,0 | 4,5% | 20 796,2 | 20 796,2 | 5,6% |
| Условно-утвержденные расходы | 0,0 | 0,0% | 8 585,9 | 0,0 | 0,0% | 18 657,5 | 0,0 | 0,0% |
| **Всего расходов** | **356 238,4** | **100,0%** | **362 859,9** | **362 859,9** | **100,0%** | **373 149,5** | **373 149,5** | **100,0%** |

В соответствии с бюджетной классификацией расходная часть бюджета состоит из 6 разделов.

По **разделу 01 «Общегосударственные вопросы»** прогнозный объем расходов на 2021 год составил 2 729,2 тыс. рублей, на 2022 год – 2 678,6 тыс. рублей, на 2023 год – 2 628,0 тыс. рублей.

В разделе «Общегосударственные вопросы» учтены расходы по следующим основным направлениям.

На содержание Совета 2021 год предусмотрено 716,5 тыс. рублей, на 2022 год – 715,9 тыс. рублей, на 2023 год – 715,3 тыс. рублей.

Объем Резервного фонда на 2021 год запланирован в сумме 1 800,0 тыс. рублей, на 2022 год – 1 755,0 тыс. рублей, на 2023 год – 1 710,0 тыс. рублей.

В подразделе «Другие общегосударственные вопросы» предусматриваются бюджетные ассигнования:

* на уплату налога на имущество и земельного налога на 2021-2023 года в сумме 12,7 тыс. рублей ежегодно;
* на исполнение судебных актов - на 2021 год в сумме 200,0 тыс. рублей, на 2022 год – 195,0 тыс. рублей, на 2023 год – 190,0 тыс. рублей.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021** | **2022** | **2023** |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **2 729,2** | **2 678,6** | **2 628,0** |
| ***Функционирование законодательного (представительного) органа государственной власти и представительных органов муниципальных образований*** | ***716,5*** | ***715,9*** | ***715,3*** |
| *Непрограммные направления расходов* | *716,5* | 715,9 | 715,3 |
| Центральный аппарат | 716,5 | 715,9 | 715,3 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 692,9 | 692,9 | 692,9 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 23,6 | 23,0 | 22,4 |
| ***Резервные фонды*** | ***1 800,0*** | ***1 755,0*** | ***1 710,0*** |
| *Непрограммные направления расходов* | *1 800,0* | *1 755,0* | *1 710,0* |
| Резервные фонды | 1 800,0 | 1 755,0 | 1 710,0 |
| Иные бюджетные ассигнования | 1 800,0 | 1 755,0 | 1 710,0 |
| ***Другие общегосударственные вопросы*** | **212,7** | **207,7** | **202,7** |
| *Непрограммные направления расходов* | *212,7* | *207,7* | *202,7* |
| Уплата налога на имущество организаций и земельного налога | 12,7 | 12,7 | 12,7 |
| Иные бюджетные ассигнования | 12,7 | 12,7 | 12,7 |
| Прочие выплаты по обязательствам государства | 200,0 | 195,0 | 190,0 |
| Иные бюджетные ассигнования | 200,0 | 195,0 | 190,0 |

По **разделу 04 «Национальная экономика»** учтены расходы по следующим основным направлениям.

По подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» отражаются расходы на строительство, содержание и ремонт автомобильных дорог и инженерных сооружений на них, а также содержание, ремонт, установку новых светофорных объектов и дорожных знаков. Объём расходов на 2021 год учтён в сумме 27 611,6 тыс. рублей, на 2022 год – 24 335,7 тыс. рублей, на 2023 год – 20 700,7 тыс. рублей.

По подразделу **«**Другие вопросы в области национальной экономики» отражаются расходы на мероприятия по повышению безопасности дорожного движения в рамках муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в г. Елабуга Елабужского муниципального района Республики Татарстан на 2021-2023 годы». Объём расходов на 2021 год учтен в сумме 1 500,0 тыс. рублей, на 2022 год – 1 462,5 тыс. рублей, на 2023 год – 1 425,0 тыс. рублей.

**«Национальная экономика 2021-2023 годы»**

По **разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** прогнозный объем расходов на 2021 год составил 91 964,6 тыс. рублей, на 2022 год – 90 969,7 тыс. рублей, на 2023 годов – 89 958,7 тыс. рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **НАИМЕНОВАНИЕ** | **2021**  **(тыс. руб.)** | **2022**  **(тыс. руб.)** | **2023**  **(тыс. руб.)** |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **91 964,6** | **90 969,7** | **89 958,7** |
| ***Жилищное хозяйство*** | ***32 120,0*** | ***31 317,0*** | ***30 514,0*** |
| *Непрограммные направления расходов* | *32 120,0* | *31 317,0* | *30 514,0* |
| Межбюджетные трансферты местным бюджетам для софинансирования расходных обязательств по исполнению полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения | 32 120,0 | 31 317,0 | 30 514,0 |
| Межбюджетные трансферты | 32 120,0 | 31 317,0 | 30 514,0 |
| ***Коммунальное хозяйство*** | ***330,0*** | ***321,7*** | ***313,5*** |
| *Непрограммные направления расходов* | *330,0* | *321,7* | *313,5* |
| Мероприятия в области коммунального хозяйства | 330,0 | 321,7 | 313,5 |
| ***Благоустройство*** | ***59 514,6*** | ***59 331,0*** | ***59 131,2*** |
| Муниципальная программа "Содержание и благоустройство территории города Елабуга" | ***1 700,0*** | ***1 657,5*** | ***1 615,0*** |
| Подпрограмма "Содержание мест захоронений, расположенных на территории муниципального образования город Елабуга" | 1 700,0 | 1 657,5 | 1 615,0 |
| Содержание кладбищ | 1 700,0 | 1 657,5 | 1 615,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 1 700,0 | 1 657,5 | 1 615,0 |
| *Непрограммные направления расходов* | *57 814,6* | *57 673,5* | *57 516,2* |
| Уличное освещение | 26 799,4 | 27 433,7 | 28 051,8 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 26 799,4 | 27 433,7 | 28 051,8 |
| Озеленение | 11 200,0 | 10 920,0 | 10 640,0 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 11 200,0 | 10 920,0 | 10 640,0 |
| Прочие мероприятия по благоустройству городских округов и поселений | 7 606,9 | 7 416,7 | 7 226,5 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 7 606,9 | 7 416,7 | 7 226,5 |
| Содержание парков и скверов | 12 208,3 | 11 903,1 | 11 597,9 |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 12 208,3 | 11 903,1 | 11 597,9 |

По подразделу «Жилищное хозяйство» отражаются средства на работы по капитальному ремонту жилфонда и инвентаризацию земельных участков под многоквартирными домами, передаваемые межбюджетными трансфертами в бюджет района на 2021 год в сумме 32 120,0 тыс. рублей, на 2022 год - 31 317,0 тыс. рублей; на 2023 год – 30 514,0 тыс. рублей.

По подразделу «Коммунальное хозяйство» расходы на переоценку и ведение регистра незавершенного строительства составили на 2021 год 330,0 тыс. рублей, на 2022 год – 321,7 тыс. рублей, на 2023 год 313,5 тыс. рублей.

По подразделу «Благоустройство» запланированы расходы на реализацию мероприятий по программе по благоустройству мест захоронений, уличному освещению и техническому обслуживанию уличного освещения, благоустройству территории поселения на 2021 год в сумме 59 514,6тыс. рублей, на 2022 год – 59 331,07 тыс. рублей, на 2023 год – 59 131,2 тыс. рублей.

**«Жилищно-коммунальное хозяйство 2021-2023 годы»**

По **разделу 8 «Культура и кинематография»** отражены межбюджетные трансферты, передаваемые в бюджет Района на финансирование расходов по содержанию учреждений культуры (МБУ ГДК, МУ Киновидеообслуживание, и в части муниципальной услуги, приходящейся на бюджет города исходя из численности, по учреждениям: МБУ ЦКС, МБУ ЦБС, МКУ «Управление культуры ИК ЕМР») на 2021 год в сумме 85 688,0 тыс. рублей, на 2022 год – 86 475,4 тыс. рублей, на 2023 год – 89 105,5 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **НАИМЕНОВАНИЕ** | **2021** | **2022** | **2023** |
| **КУЛЬТУРА И КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **85 688,0** | **86 475,4** | **89 105,5** |
| ***Культура*** | ***78 558,5*** | ***79 297,5*** | ***81 877,3*** |
| Непрограммные направления расходов | 78 558,5 | 79 297,5 | 81 877,3 |
| Межбюджетные трансферты местным бюджетам для софинансирования расходных обязательств по исполнению полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения | 78 558,5 | 79 297,5 | 81 877,3 |
| Межбюджетные трансферты | 78 558,5 | 79 297,5 | 81 877,3 |
| ***Кинематография*** | ***7 129,5*** | ***7 177,9*** | ***7 228,2*** |
| Непрограммные направления расходов | 7 129,5 | 7 177,9 | 7 228,2 |
| Межбюджетные трансферты местным бюджетам для софинансирования расходных обязательств по исполнению полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения | 7 129,5 | 7 177,9 | 7 228,2 |
| Межбюджетные трансферты | 7 129,5 | 7 177,9 | 7 228,2 |

**«Культура и кинематография 2021-2023 годы»**

По **разделу 11 «Физическая культура и спорт»** отражены межбюджетные трансферты, передаваемые в бюджет Района на содержание Автономного учреждения «Дирекция спортивных сооружений» и составляют на 2021 год в сумме 133 351,7 тыс. рублей, на 2022 год – 131 622,5 тыс. рублей, на 2023 годов – 129 877,9 тыс. рублей.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **НАИМЕНОВАНИЕ** | **2021** | **2022** | **2023** |
| **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **133 351,7** | **131 622,5** | **129 877,9** |
| ***Физическая культура*** | ***133 351,7*** | ***131 622,5*** | ***129 877,9*** |
| Непрограммные направления расходов | 133 351,7 | 131 622,5 | 129 877,9 |
| Межбюджетные трансферты местным бюджетам для софинансирования расходных обязательств по исполнению полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения | 133 351,7 | 131 622,5 | 129 877,9 |
| Межбюджетные трансферты | 133 351,7 | 131 622,5 | 129 877,9 |

По **разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** отражены межбюджетные трансферты, передаваемые в бюджет Района на софинансирование расходных обязательств по содержанию:

- учреждений культуры сельских поселений (расчет произведен исходя из численности населения сельских поселений по учреждениям: МБУ ЦКС, МБУ ЦБС, МКУ «Управление культуры ИК ЕМР») на 2021 год в сумме 9 379,6 тыс. рублей, на 2022 год – 9 476,7тыс. рублей, на 2023 годов – 9 850,5 тыс. рублей,

- органов местного самоуправления – на 2021 год в сумме 4 013,7 тыс. рублей, на 2022 год – 4 021,0 тыс. рублей; на 2023 год – 7 889,9 тыс. рублей;

- МКУ «Департамент строительства при Исполнительном комитете ЕМР» - на 2022 год – 2 746,3 тыс. рублей, на 2023 год – 3 055,8 тыс. рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений (тыс. руб.)** | | |
| **2021 год** | **2022** | **2023** |
| в бюджет Елабужского муниципального района, в том числе: | **264 553,0** | **269 836,8** | **278 735,3** |
| -на мероприятия в области жилищного хозяйства (обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, на межевание земельных участков) | 32 120,0 | 32 120,0 | 32 120,0 |
| - на содержание учреждений культуры (МБУ ГДК, МБУ ЦБС, МУ Киновидеообслуживание, МБУ ЦКС, МКУ «Управление культуры ИК ЕМР»). | 95 067,6 | 95 952,1 | 98 956,0 |
| -на содержание МАУ "ДСС" | 133 351,7 | 134 997,4 | 136 713,6 |
| - на содержание ОМС | 4 013,7 | 4 021,0 | 7 889,9 |
| - на содержание муниципального учреждения | 0 | 2 746,3 | 3 055,8 |

Условно утверждаемые расходы в проекте решения учтены в 2022 году в сумме 9 071,5 тыс. рублей, в 2023 году 18 657,5 тыс. рублей, что составляет 2,5 процента и 5 процентов от общей суммы расходов бюджета города.

**6. Муниципальные программы**

Представлены проекты паспортов муниципальных программ, планируемых к реализации за счет средств бюджета муниципального образования город Елабуга на 2020 год и плановый период 2021- 2022 годы:

1. Муниципальная программа "Содержание и благоустройство территории города Елабуга" подпрограмма "Содержание мест захоронений, расположенных на территории муниципального образования город Елабуга" предусмотрено финансирование на 2021 год в сумме 1700,0 тыс.рублей.

2. Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения Муниципального образования город Елабуга». Общий объем финансирования по Программе составляет 8 250 тыс. рублей, в том числе:

**2021 год –** 2750,0 тыс. руб., из республиканского бюджета 1250,0 тыс. руб., из местного бюджета 1500,0 тыс. руб.

**2022 год –** 2750,0 тыс. руб., из республиканского бюджета 1250,0 тыс. руб., из местного бюджета 1500,0 тыс. руб.

**2023 год** - 2750,0 тыс. руб., из республиканского бюджета 1250,0 тыс. руб., из местного бюджета 1500,0 тыс. руб.

**7. Дефицит бюджета и источники его финансирования**

Бюджет муниципального образования город Елабуга на 2021-2023 гг. планируется принять бездефицитным.

**8. Муниципальный долг, расходы на обслуживание муниципальных долговых обязательств**

Верхний предел муниципального внутреннего долга на 2021-2023 годы составит 0 руб.

Бюджетные кредиты из бюджета города Елабуги в 2021-2023 годах не планируются.

**14. Выводы и предложения**

Проект решения Елабужского городского Совета «О бюджете муниципального образования город Елабуга на 2021год и на плановый период 2022 и 2023 годов» внесен в срок, установленный бюджетным законодательством.

Прогноз основных макроэкономических показателей, принятых за основу при составлении проекта бюджета города Елабуги на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, сформированный с учетом сложившихся тенденций развития экономики города и на основе сценарных условий, разработанных на федеральном уровне, является реалистичным.

Экспертиза проекта бюджета проведена по вопросам сбалансированности бюджета, обоснованности доходной и расходной частей, размерам долговых обязательств, соответствия бюджетному законодательству Российской Федерации и Республики Татарстан.

Представленный проект бюджета, пояснительная записка и другие документы к проекту бюджета соответствуют перечню, установленному статьей 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Проект решения Елабужского городского Совета «О бюджете муниципального образования город Елабуга Елабужского муниципального района Республики Татарстан на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее проект решения) подготовлен в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Бюджетным кодексом Республики Татарстан и Положением о Бюджетном процессе муниципального образования город Елабуга.

Проектом решения предлагается утвердить **общий объем доходов** бюджета муниципального образования город Елабуга на 2021 год в сумме 356238,4 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 362859,9 тыс. рублей и на 2023 год в сумме 373149,5 тыс. рублей.

**Общий объем расходов** бюджета муниципального образования город Елабуга предусматривается проектом решения в 2021 году в сумме 356238,4тыс. рублей, в 2022 году в сумме 362859,9 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы – 9071,5 тыс. рублей, и в 2023 году в сумме 373149,5 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы – 18657,5 тыс. рублей.

Бюджет муниципального образования город Елабуга планируется принять бездефицитным.

Таким образом, показатели бюджета муниципального образования город Елабуга на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, предусмотренные проектом решения, сбалансированы.

По результатам проведенной экспертизы, Контрольно-счетная палата Елабужского муниципального района предлагает следующее:

Дополнительные доходы, фактически полученные при исполнении местного бюджета сверх утвержденных решением о бюджете общего объема доходов, могут направляться в целях софинансирования расходных обязательств муниципального образования.

Представленный проект решения Елабужского городского Совета «О бюджете муниципального образования город Елабуга Елабужского муниципального района Республики Татарстан на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации, Республики Татарстан и может быть принят к рассмотрению Елабужским городским Советом.

Председатель В. А. Сазанова