Проект решения Думы города Заволжья «О бюджете города Заволжья на 2022 год»

Земельный налог
Налог на имущество физ.лиц
НДФЛ
Доходы от использования имущества
Акцизы
Прочие налоги и штрафы
Госпошлина
Безвозмездные поступления
Перечень поступлений
БЮДЖЕТ
Общегосударственные расходы
Прочие
Перечень направлений расходования средств
Социальная политика
Национальная экономика
Национальная оборона
ЖКХ
Физкультура и спорт
Культура

Основные параметры бюджета города Заволжья на 2022 год

тыс. руб.

Показатели	Прогноз
Доходы	193 842.1
Расходы	207 942.1
Дефицит (доходы – расходы)	-14 100,0

Виды доходов бюджета города Заволжья

Налоговые доходы

Неналоговые доходы

Безвозмездные поступления

Доходы бюджета на 2022 год рассчитывались с учетом Бюджетного кодекса Российской Федерации и налогового законодательства, действующего на момент составления проекта бюджета, а также планируемых изменений в федеральное и региональное законодательство по вопросам налогообложения.

При расчете доходов учитывались:

- проект Закона Нижегородской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»,

- данные отчетности Федеральной налоговой службы,

- информация администраторов поступлений доходных источников бюджета о состоянии и перспективах развития курируемых ими направлений,

- динамика поступлений сумм конкретных доходных источников за ряд предыдущих лет,

- контрольные цифры бюджетных ассигнований города Заволжья на исполнение собственных и переданных полномочий на 2022 год, доведенные администрацией Городецкого муниципального района,
- прогнозируемый на 2022 год среднегодовой индекс-дефлятор в размере 104,0 процента.

Плановые показатели 2021 года приводятся по первоначальному бюджету, утвержденному решением Думы города Заволжья от 25.12.2020 № 97.

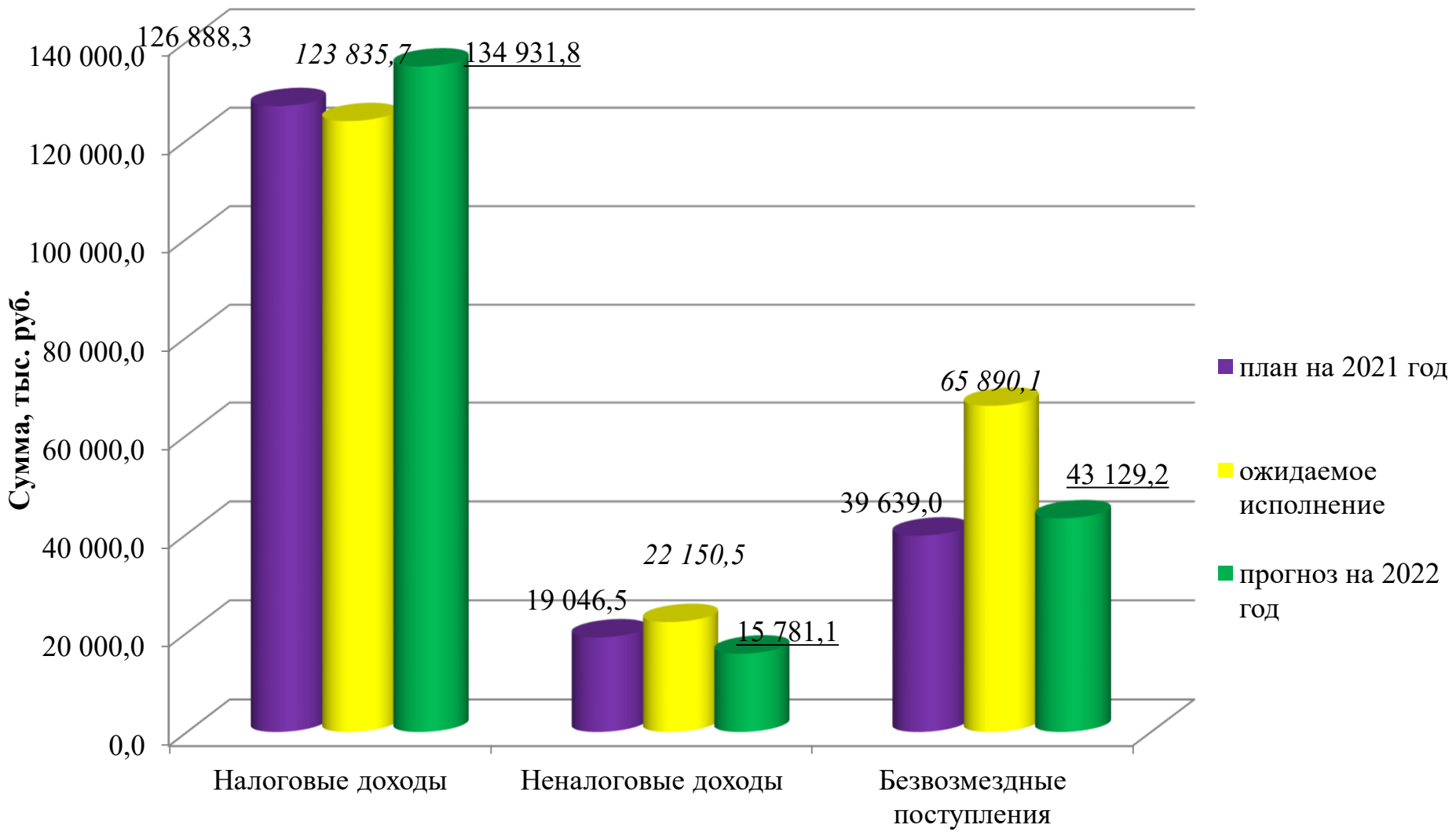
Прогноз доходов бюджета города Заволжья на 2022 год выражается в сумме **193 842,1 тыс. руб.**, что составляет 104,5% доходов первоначального плана на 2021 год (185 573,8 тыс. руб.), рост на сумму 8 268,3 тыс. руб. Увеличение объема доходов обусловлено ростом объема налоговых доходов на 6,3% и безвозмездных поступлений на 8,8%.

Относительно ожидаемого исполнения за 2021 год прогноз доходов составляет 91,5% или на 18 034,2 тыс. руб. меньше, в основном, за счет сокращения безвозмездных поступлений.

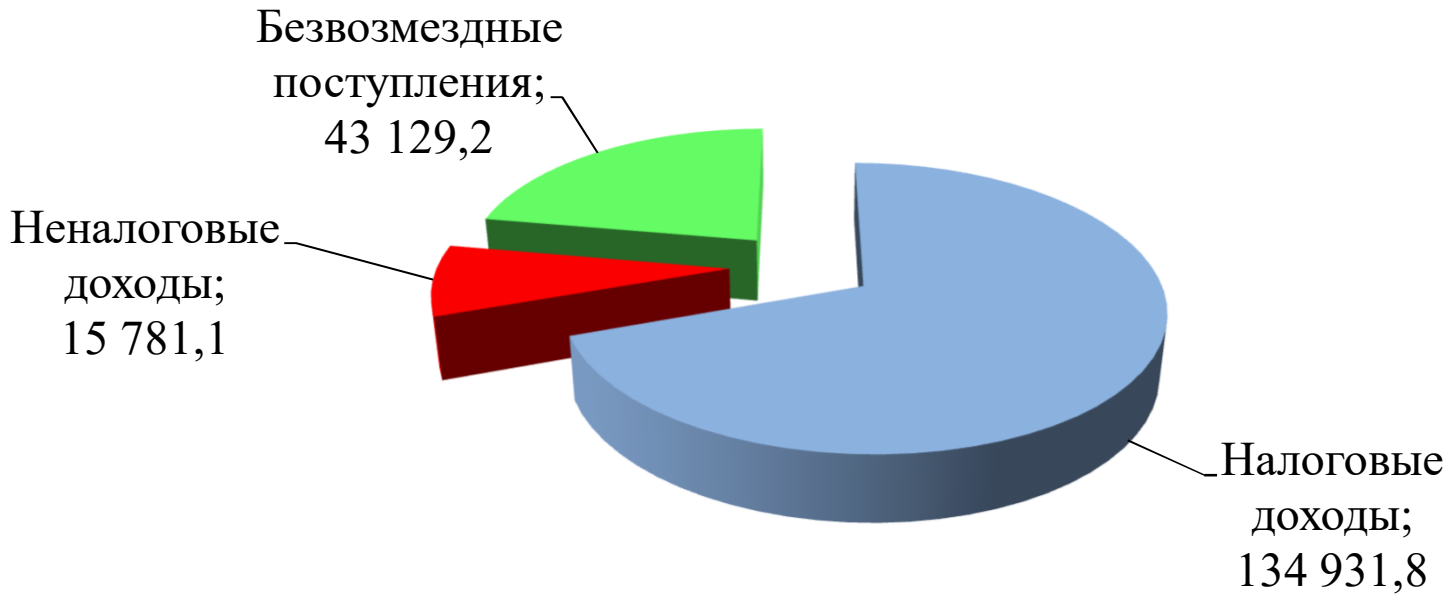
Структура доходов бюджета города Заволжья на 2022 год

Наименование доходов	Бюджет на 2021 год	Ожидаемое исполнение за 2021 год	2022 год					Уд.вес, %	
			прогноз	отклонение				в общем объеме 2021 г.	в общем объеме 2022 г.
				к плану на 2021 год		к ожидаемому исполнению			
				сумма	%	сумма	%		
Всего доходов	185 573,8	211 876,3	193 842,1	8 268,3	104,5	-18 034,2	91,5	100,0	100,0
Налоговые и неналоговые доходы, всего	145 934,8	145 986,2	150 712,9	4 778,1	103,3	4 726,7	103,2	78,6	77,8
из них:									
Налоговые доходы	126 888,3	123 835,7	134 931,8	8 043,5	106,3	11 096,1	109,0	68,4	69,6
Неналоговые доходы	19 046,5	22 150,5	15 781,1	-3 265,4	82,9	-6 369,4	71,2	10,3	8,1
Безвозмездные поступления	39 639,0	65 890,1	43 129,2	3 490,2	108,8	-22 760,9	65,5	21,4	22,2

Соотношение прогнозных показателей к плану на 2021 год и ожидаемому исполнению



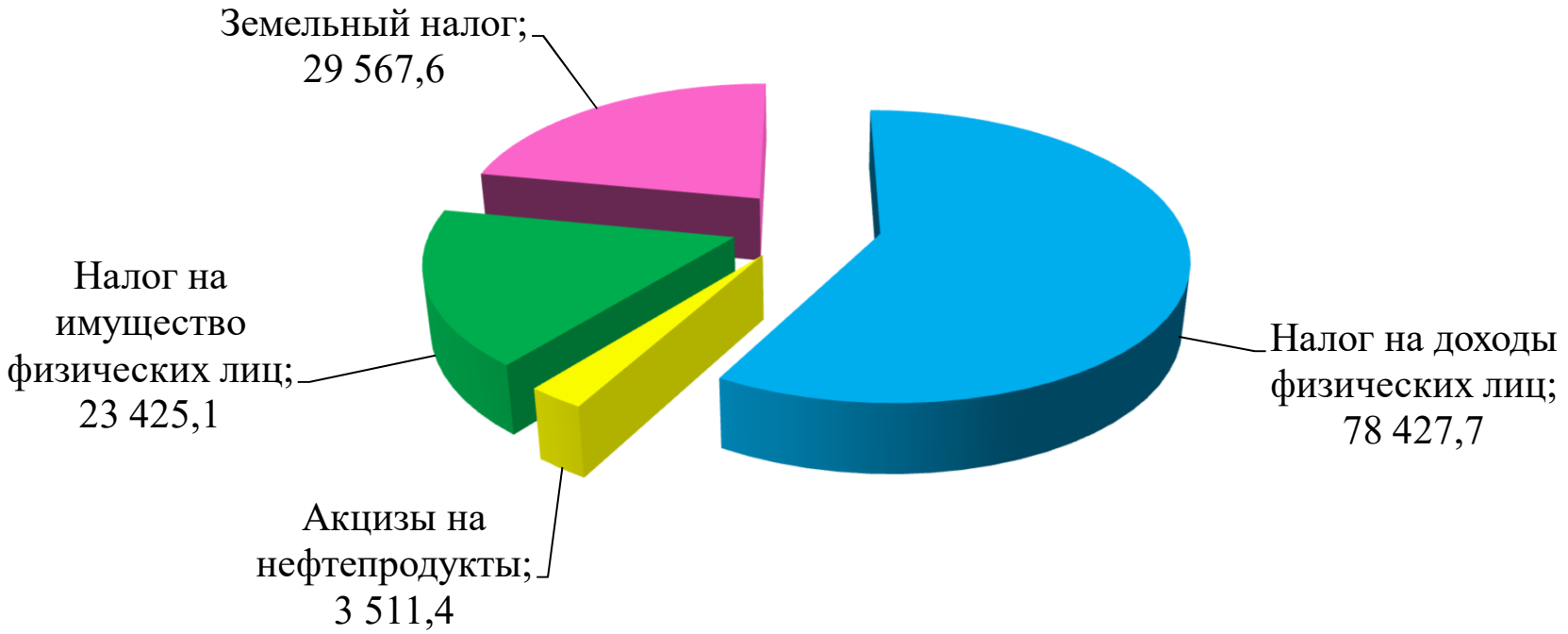
Структура доходов проекта бюджета города Заволжья на 2022 год



В структуре доходов бюджета на 2022 год налоговые доходы составляют 69,6% (в 2021 году – 68,4%), неналоговые доходы – 8,1% (в 2021 году – 10,3%). Таким образом, основным источником доходов бюджета являются **налоговые доходы**.

Доля безвозмездных поступлений в объеме доходов бюджета увеличилась с 21,4% в 2021 году до 22,2% в 2022 году.

Структура налоговых доходов



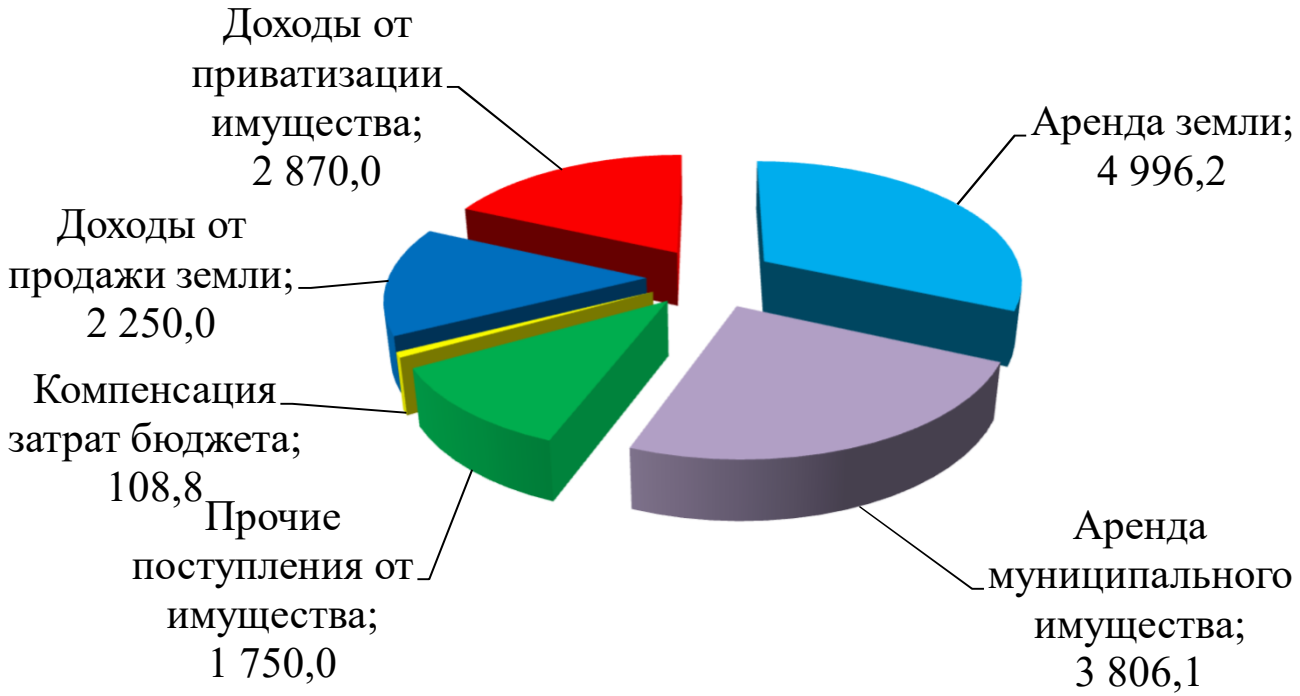
Объем **налоговых доходов** на 2022 год спрогнозирован в сумме **134 931,8 тыс. руб.** или 106,3% к первоначальному плану 2021 года, рост бюджетных ассигнований в абсолютном выражении составляет 8 043,5 тыс. руб. Относительно ожидаемого исполнения за 2021 год увеличение бюджетных ассигнований составляет 11 096,1 тыс. руб., или на 9,0%.

Объем налоговых доходов, в основном, складывается за счет поступления **налога на доходы физических лиц** в сумме 78 427,7 тыс. руб., доля которого составляет 58,1% (в 2021 году – 55,0%) от общего объема налоговых доходов, и **земельного налога** в сумме 29 567,6 тыс. руб., доля которого составляет 21,9% (в 2021 году – 27,7%) от объема налоговых доходов.

Структура налоговых доходов бюджета города Заволжья на 2022 год

Наименование доходов	Бюджет на 2021 год	Ожидаемое исполнение за 2021 год	2022 год					Уд.вес, %	
			прогноз	отклонение				в общем объеме 2021 г.	в общем объеме 2022 г.
				к плану на 2021 год		к ожидаемому исполнению			
				сумма	%	сумма	%		
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ,	**126 888,3**	**123 835,7**	**134 931,8**	**8 043,5**	**106,3**	**11 096,1**	**109,0**	**100,0**	**100,0**
Налог на доходы физических лиц	69 842,5	73 195,8	78 427,7	8 585,2	112,3	5 231,9	107,1	55,0	58,1
Акцизы на нефтепродукты	3 467,5	3 673,3	3 511,4	43,9	101,3	-161,9	95,6	2,7	2,6
Налог на имущество физических лиц	18 414,6	18 648,3	23 425,1	5 010,5	127,2	4 776,8	125,6	14,5	17,4
Земельный налог	35 163,7	28 318,3	29 567,6	-5 596,1	84,1	1 249,3	104,4	27,7	21,9

Структура неналоговых доходов



Объем **неналоговых доходов** на 2022 год, спрогнозирован в сумме **15 781,1 тыс. руб.**, что составляет 82,9% к первоначальному плану 2021 года, уменьшение бюджетных ассигнований в абсолютном выражении составляет 3 265,4 тыс. руб. Относительно ожидаемого исполнения за 2021 год уменьшение бюджетных ассигнований составляет 6 369,4 тыс. руб. или на 28,8%.

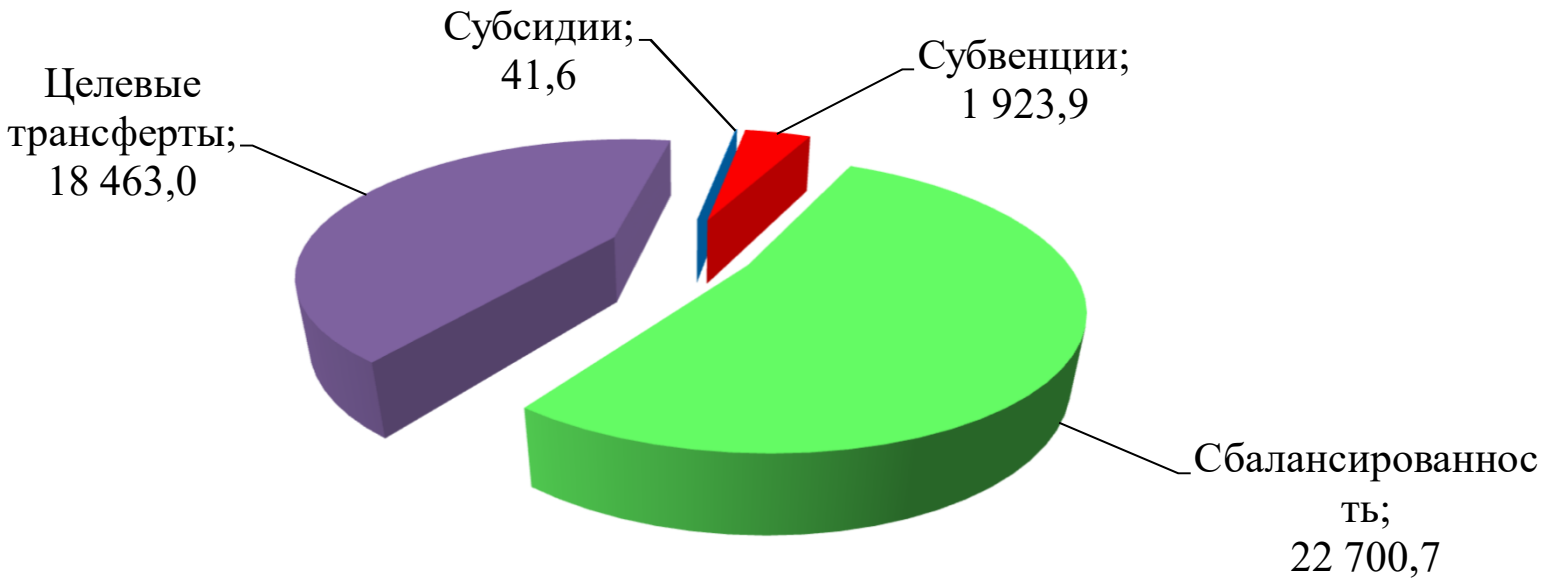
Структура неналоговых доходов бюджета города Заволжья на 2022 год

Наименование доходов	Бюджет на 2021 год	Ожидаемое исполнение за 2021 год	2022 год					Уд.вес, %	
			прогноз	отклонение				в общем объеме 2021 г.	в общем объеме 2022 г.
				к плану на 2021 год		к ожидаемому исполнению			
				сумма	%	сумма	%		
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ,	**19 046,5**	**22 150,5**	**15 781,1**	**-3 265,4**	**82,9**	**-6 369,4**	**71,2**	**100,0**	**100,0**
Аренда земли	4 706,3	4 235,7	4 996,2	289,9	106,2	760,5	118,0	24,7	31,7
Аренда имущества	3 461,8	3 115,6	3 806,1	344,3	109,9	690,5	122,2	18,2	24,1
Перечисление части прибыли МУП	0,0	2 109,3	0,0	0,0		-2 109,3		0,0	0,0
Прочие поступления от имущества	1 810,4	1 668,0	1 750,0	-60,4	96,7	82,0	104,9	9,5	11,1
Компенсация затрат бюджета	107,0	107,0	108,8	1,8	101,7	1,8	101,7	0,6	0,7
Доходы от продажи земли	961,0	2 770,0	2 250,0	1 289,0	234,1	-520,0	81,2	5,0	14,3
Приватизация имущества	8 000,0	7 830,0	2 870,0	-5 130,0	35,9	-4 960,0	36,7	42,0	18,2
Штрафы, санкции	0,0	42,5	0,0	0,0		-42,5	0,0	0,0	0,0
Прочие неналоговые	0,0	272,4	0,0	0,0		-272,4	0,0	0,0	0,0

Основной объем **неналоговых доходов** формируется в 2022 году за счет:

- поступлений, получаемых в виде арендной платы за земельные участки (4 996,2 тыс. руб.), доля которых в общей сумме неналоговых доходов составляет 31,7% (в 2021 году – 24,7%),
- поступлений от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности (3 806,1 тыс. руб.), доля которых в общей сумме неналоговых доходов составляет 24,1% (в 2021 году – 18,2%),
- поступлений от приватизации муниципального имущества (2 870,0 тыс. руб.), доля которых в общей сумме неналоговых доходов составляет 18,2% (в 2021 году – 42,0%).

Структура безвозмездных поступлений



Прогноз **безвозмездных поступлений** на 2022 год определен в сумме **43 129,2** тыс. руб. или 108,8% к первоначальному плану 2021 года, рост бюджетных ассигнований в абсолютном выражении составляет 3 490,2 тыс. руб.

Относительно ожидаемого исполнения за 2021 год в сумме 65 890,1 тыс. руб. уменьшение составляет 22 760,9 тыс. руб. или на 34,5%.

Структура безвозмездных поступлений бюджета города Заволжья на 2022 год

Наименование доходов	Бюджет на 2021 год	Ожидаемое исполнение за 2021 год	2022 год				
			прогноз	отклонение			
				к плану на 2021 год		к ожидаемому исполнению	
				сумма	%	сумма	%
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, в том числе	39 639,0	65 890,1	43 129,2	3 490,2	108,8	-22 760,9	65,5
Субсидии	0,0	16 086,2	41,6	41,6		-16 044,6	0,3
Субвенции	1 877,4	1 877,4	1 923,9	46,5	102,5	46,5	102,5
Межбюджетные трансферты	37 761,6	48 035,5	41 163,7	3 402,1	109,0	-6 871,8	85,7
Возвраты целевых средств	0,0	-109,0	0,0	0,0		109,0	0,0

В доходах бюджета на 2022 год учтены:

- субсидии бюджетам городских поселений на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек за счет средств федерального и областного бюджетов, в сумме 41,6 тыс. руб., в первоначальном плане 2021 года не планировались, относительно ожидаемого исполнения за 2021 год в сумме 294,4 тыс. руб. уменьшение составляет 252,8 тыс. руб., или на 85,9%;

- субвенции бюджетам поселений на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в сумме 1 923,9 тыс. руб. или 102,5% к первоначальному плану 2021 года и ожидаемому исполнению за 2021 год, увеличение бюджетных ассигнований в абсолютном выражении составляет 46,5 тыс. руб.;
- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, в сумме 22 700,7 тыс. руб., или 102,4% к первоначальному плану 2021 года, рост поступлений в абсолютном выражении составляет 530,5 тыс. руб.; относительно ожидаемого исполнения за 2021 год уменьшение бюджетных ассигнований составляет 9 014,6 тыс. руб., или на 28,4%;
- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений на создание модельных муниципальных библиотек за счет средств федерального бюджета, в сумме 5 000,0 тыс. руб.;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды за счет бюджетов других уровней, в сумме 13 167,0 тыс. руб., или 84,5% к первоначальному плану 2021 года, уменьшение бюджетных ассигнований в абсолютном выражении составляет 2 424,4 тыс. руб., относительно ожидаемого исполнения за 2021 год в сумме 17 546,4 тыс. руб. уменьшение бюджетных ассигнований составляет 4 379,4 тыс. руб. или на 25,0%.;
- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений на приобретение контейнеров и обустройство контейнерных площадок за счет средств областного и районного бюджетов, в сумме 296,0 тыс. руб.

Расходы бюджета на 2022 год сформированы с учетом контрольных цифр бюджетных ассигнований города Заволжья, доведенных администрацией Городецкого муниципального района, исходя из ожидаемого прогноза поступления доходов, допустимого уровня дефицита бюджета.

Всего расходы бюджета на 2022 год предусмотрены в сумме **207 942,1 тыс. руб.,** что составляет 107.4% к первоначальному плану 2021 года или на 14 368,3 тыс. руб. больше. Относительно ожидаемого исполнения за 2021 год в сумме 227 040,5 тыс. руб. прогноз расходов составляет 91,6% или на 19 098,4 тыс. руб. меньше.

В структуре расходов бюджета на 2022 год наибольший объем составляют расходы по следующим разделам:

культура – 26,6% (в 2021 году 25,6%);

массовый спорт – 23,1% (в 2021 году 24,9%)

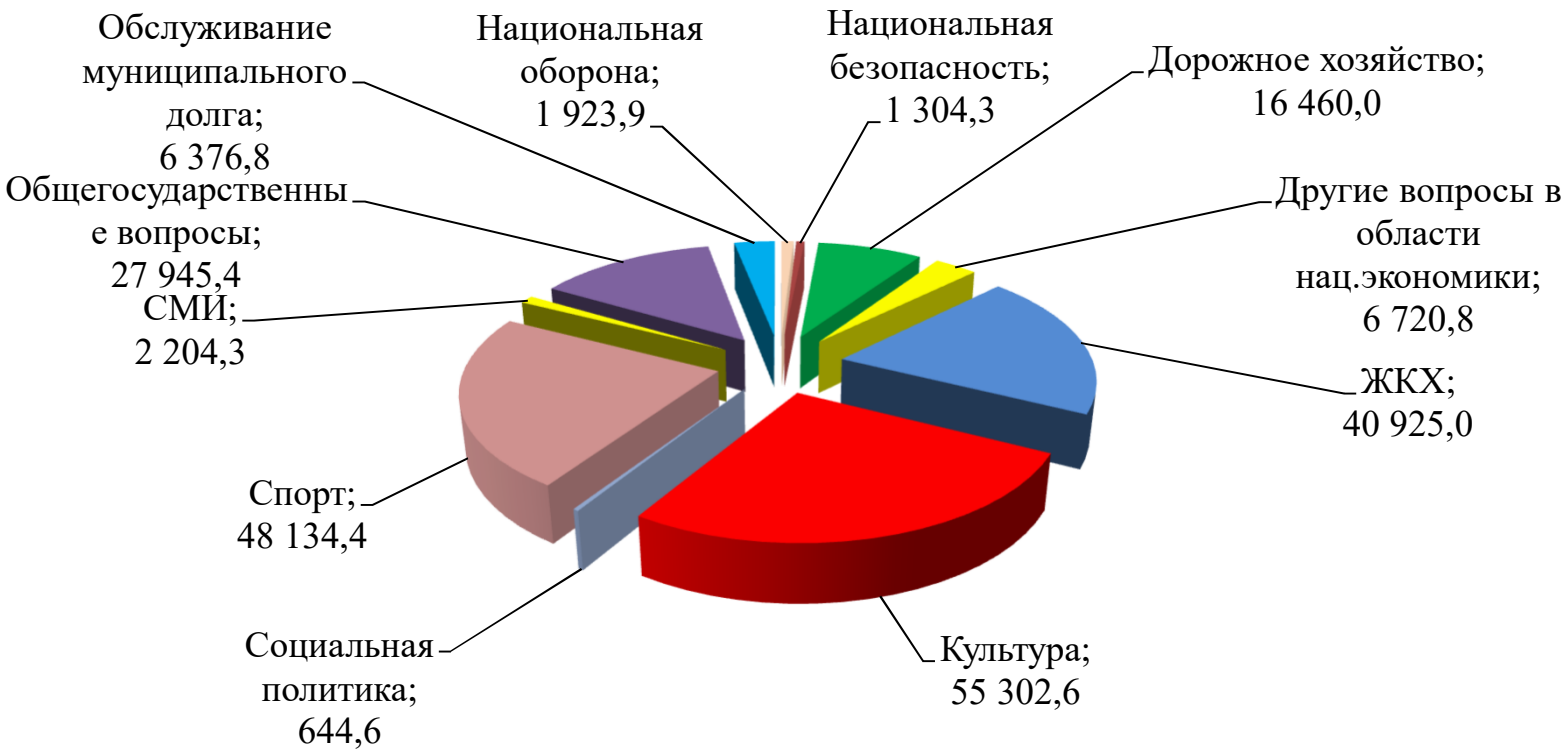
жилищно-коммунальное хозяйство – 19,7% (в 2021 году 21,8%).

Более половины расходов бюджета (51,1%) имеют социальную направленность.

Прогноз расходов бюджета города Заволжья на 2022 год

Наименование расходов	Бюджет на 2021 год	Оценка исполнения за 2021 год	2022 год					Уд.вес в общем объеме 2021 г., %	Уд.вес в общем объеме 2022 г., %
			прогноз	отклонение к плану 2021 г.		отклонение к оценке за 2021 г.			
				сумма	%	сумма	%		
Общегосударственные вопросы	26 162,6	27 024,6	27 945,4	1 782,8	106,8	920,8	103,4	13,5	13,4
Национальная оборона	1 877,4	1 877,4	1 923,9	46,5	102,5	46,5	102,5	1,0	0,9
Национальная безопасность	732,0	745,5	1 304,3	572,3	178,2	558,8	175,0	0,4	0,6
Дорожное хозяйство	9 700,0	32 144,3	16 460,0	6 760,0	169,7	-15 684,3	51,2	5,0	7,9
Другие вопросы в области национальной экономики	7 104,6	7 135,6	6 720,8	-383,8	94,6	-414,8	94,2	3,7	3,2
ЖКХ	42 186,0	49 345,3	40 925,0	-1 261,0	97,0	-8 420,3	82,9	21,8	19,7
Культура	49 483,7	51 650,7	55 302,6	5 818,9	111,8	3 651,9	107,1	25,6	26,6
Социальная политика	642,6	642,6	644,6	2,0	100,3	2,0	100,3	0,3	0,3
Массовый спорт	48 151,9	48 941,5	48 134,4	-17,5	100,0	-807,1	98,4	24,9	23,1
СМИ	2 144,6	2 144,6	2 204,3	59,7	102,8	59,7	102,8	1,1	1,1
Обслуживание муниципального долга	5 388,4	5 388,4	6 376,8	988,4	118,3	988,4	118,3	2,8	3,1
Всего расходов	193 573,8	227 040,5	207 942,1	14 368,3	107,4	-19 098,4	91,6	100,0	100,0

Структура расходов проекта бюджета города Заволжья на 2022 год



Формирование расходов бюджета на 2022 год осуществляется в **программном формате**, разработаны и реализуются десять муниципальных программ.

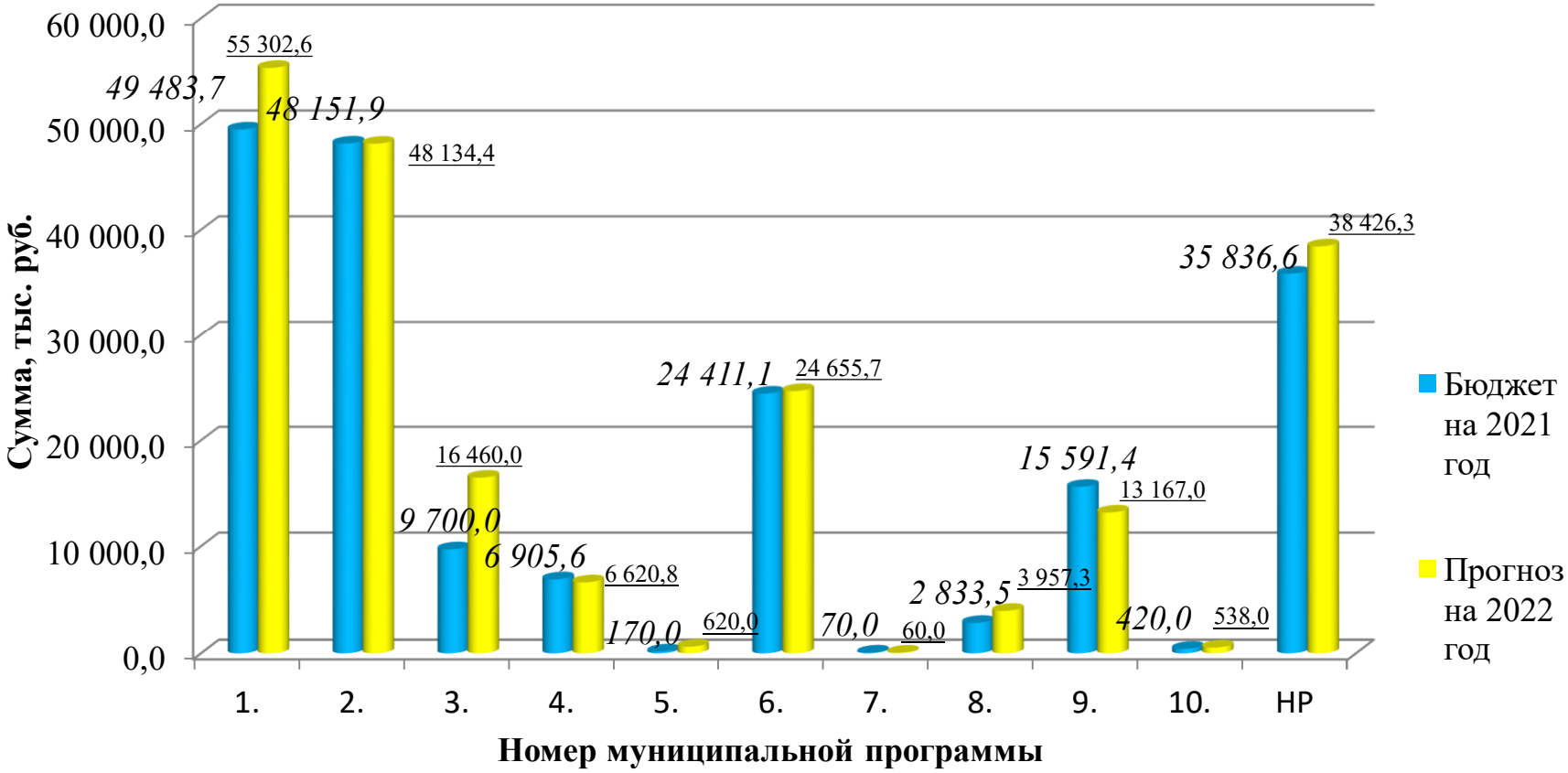
Прогнозные программные расходы бюджета составляют **169 515,8 тыс. руб.** или 81,5% общего объема расходов.

№ МП	Перечень муниципальных программ города Заволжья
1.	Развитие культуры в городе Заволжье
2.	Развитие физической культуры и спорта в городе Заволжье
3.	Содержание и развитие дорожного хозяйства в городе Заволжье
4.	Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Заволжье
5.	Пожарная безопасность города Заволжья
6.	Благоустройство территории и реализация мероприятий в сфере коммунального хозяйства города Заволжья
7.	Развитие муниципальной службы в городе Заволжье
8.	Управление муниципальным имуществом города Заволжья
9.	Формирование современной городской среды на территории города Заволжья Городецкого муниципального района Нижегородской области на 2018-2024 годы
10.	Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение безопасности людей на водных объектах города Заволжья
НР	Непрограммные расходы

Программная структура расходов

Наименование муниципальной программы	Бюджет на 2021 год	2022 год			Уд.вес в общем объеме 2021 г., %	Уд.вес в общем объеме 2022 г., %
		прогноз	отклонение к 2021 году			
			сумма	%		
«Развитие культуры в городе Заволжье»	49 483,7	55 302,6	5 818,9	111,8	25,6	26,6
«Развитие физической культуры и спорта в городе Заволжье»	48 151,9	48 134,4	-17,5	100,0	24,9	23,1
«Содержание и развитие дорожного хозяйства в городе Заволжье»	9 700,0	16 460,0	6 760,0	169,7	5,0	7,9
«Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Заволжье»	6 905,6	6 620,8	-284,8	95,9	3,6	3,2
«Пожарная безопасность города Заволжья»	170,0	620,0	450,0	364,7	0,1	0,3
«Благоустройство территории и реализация мероприятий в сфере коммунального хозяйства города Заволжья»	24 411,1	24 655,7	244,6	101,0	12,6	11,9
«Развитие муниципальной службы в городе Заволжье»	70,0	60,0	-10,0	85,7	0,0	0,0
«Управление муниципальным имуществом города Заволжья»	2 833,5	3 957,3	1 123,8	139,7	1,5	1,9
«Формирование современной городской среды на территории города Заволжья Городецкого муниципального района Нижегородской области на 2018-2024 годы»	15 591,4	13 167,0	-2 424,4	84,5	8,1	6,3
«Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение безопасности людей на водных объектах города Заволжья»	420,0	538,0	118,0	128,1	0,2	0,3
Всего расходов по программам	157 737,2	169 515,8	11 778,6	107,5	81,5	81,5
Непрограммные расходы	35 836,6	38 426,3	2 589,7	107,2	18,5	18,5
Всего расходов	193 573,8	207 942,1	14 368,3	107,4	100,0	100,0

Динамика программных расходов бюджета города Заволжья на 2021 и 2022 годы



Объем программных расходов бюджета на 2022 год составляет 107,5% к первоначальному плану 2021 года или больше на 11 778,6 тыс. руб.

Непрограммные расходы бюджета на 2022 год сформированы в объеме **38 426,3 тыс. руб.**, что составляет 107,2% к первоначальному плану 2021 года, или больше на 2 589,7 тыс. руб.

Удельный вес непрограммных расходов составляет 18,5% в общем объеме расходов (в 2021 году – 18,5%).

Наименование мероприятия непрограммных расходов	Бюджет на 2021 год	2022 год		
		прогноз	отклонение к 2021 г.	
			сумма	%
Всего	35 836,6	38 426,3	2 589,7	107,2
Содержание аппарата управления	22 991,6	25 590,2	2 598,6	111,3
Муниципальные учреждения	2 144,6	2 204,3	59,7	102,8
Прочие непрограммные расходы	10 700,4	10 631,8	-68,6	99,4
в том числе:				
Мероприятия в области строительства, архитектуры и градостроительства	199,0	100,0	-99,0	50,3
Прочие выплаты по обязательствам	1 072,9	28,2	-1 044,7	2,6
Резервные фонды местных администраций	700,0	700,0	0,0	100,0
Процентные платежи по муниципальному долгу города Заволжья	5 388,4	6 376,8	988,4	118,3
Мероприятия в области социальной политики	642,6	644,6	2,0	100,3
Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	1 877,4	1 923,9	46,5	102,5
Иные межбюджетные трансферты, предоставляемые из бюджетов поселений в бюджет муниципального района в связи с передачей отдельных полномочий поселений в соответствии с заключенными соглашениями	820,1	858,3	38,2	104,7

Доходы – Расходы = Дефицит (Профицит)

ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА - превышение расходов бюджета над его доходами

Возможные причины

- замедление (спад) экономического развития;
- отставание роста бюджетных доходов по сравнению с растущими расходами;
- чрезвычайные обстоятельства

Возможные меры

Принимается решение об источниках покрытия дефицита бюджета (использовать имеющиеся накопления, взять кредит)

ПРОФИЦИТ БЮДЖЕТА - превышение доходов бюджета над его расходами

Возможные причины

-активизация хозяйственной деятельности субъектов экономики;
- экономический рост;
-недостаточное использование средств на запланированные расходы (несвоевременное освоение бюджетных инвестиций)

Возможные меры

Принимается решение как использовать имеющиеся средства (накапливать резервы, погашать долги)

Источники финансирования дефицита бюджета

Расходы бюджета на 2022 год не обеспечены плановыми доходами, в результате сложился дефицит бюджета в объеме **14 100,0 тыс. руб.** Отношение дефицита бюджета к общему годовому объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (150 712,9 тыс. руб.) составляет 9,4%, что соответствует ограничениям, установленным Бюджетным кодексом РФ.

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета определены на 2022 год в сумме **14 100,0 тыс. руб.:**

В части привлечения заимствований планируется:

- получение кредитов от кредитных организаций в сумме **50 000,0 тыс. руб.**

В части погашения долговых обязательств планируется:

- погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями со сроком погашения в 2022 году, в сумме **35 900,0 тыс. руб.**

Источники финансирования дефицита бюджета –
средства, привлекаемые в бюджет для покрытия дефицита

Внутренние источники

средства, привлекаемые в бюджет для покрытия дефицита, выраженные в российских рублях

муниципальные ценные бумаги, кредиты кредитных организаций, бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ

Внешние источники

средства, привлекаемые в бюджет для покрытия дефицита, выраженные в иностранной валюте

государственные ценные бумаги, кредиты иностранных государств

в том числе

разница между полученными и погашенными средствами

изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета

иные источники внутреннего финансирования дефицита

Отношение годовой суммы платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга, возникшего по состоянию на 1 января очередного финансового года (42 276,8 тыс. руб.), к утвержденному общему объему налоговых и неналоговых доходов бюджета (150 712,9 тыс. руб.) составляет 28,1%, что превышает на 8,1% нормативное значение, установленное Бюджетным кодексом Российской Федерации. Этот показатель указывает на необходимость принятия органами местного самоуправления решений, направленных на сокращение объема муниципальных заимствований и расходов на обслуживание муниципального долга.

Объем **муниципального долга** города Заволжья по состоянию на 1 января 2022 года прогнозируется в сумме **60 900,0 тыс. руб.** По состоянию на 1 января 2023 года муниципальный долг прогнозируется в сумме **75 000,0 тыс. руб.** Рост к объему муниципального долга по состоянию на 1 января 2022 года – 14 100,0 тыс. руб., или 23,2%.

СТРУКТУРА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА ГОРОДА ЗАВОЛЖЬЯ НА 2022 ГОД

Виды долговых обязательств	Величина муниципального долга на 1 января 2022 года	Предельный объем привлечения в 2022 году	Предельный объем погашения в 2022 году	Верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2023 года
1. Бюджетные кредиты	0	0	0	0
2. Кредиты коммерческих банков в валюте РФ	60900,0	50000,0	35900,0	75000,0
3. Муниципальные гарантии	0	0	0	0
Итого объем муниципального долга	60900,0	50000,0	35900,0	75000,0

Удельный вес муниципального долга в доходах бюджета без учета безвозмездных поступлений составляет 49,8% (в 2021 году - 43,2%), что соответствует ограничениям, установленным Бюджетным кодексом РФ.