

Заключение
на проект решения городской Думы
городского округа город Первомайск Нижегородской области
"О бюджете городского округа город Первомайск
Нижегородской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов"

22 ноября 2021 года

Общие положения

Заключение контрольно-счетной комиссии городской Думы городского округа город Первомайск Нижегородской области (далее – контрольно-счетная комиссия) на проект решения городской Думы городского округа город Первомайск Нижегородской области "О бюджете городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов" (далее – Проект бюджета) подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), на основании Положения о бюджетном процессе в городском округе город Первомайск Нижегородской области, утвержденного решением городской Думы городского округа город Первомайск Нижегородской области от 19.11.2012 № 23 (далее – Положение о бюджетном процессе), иных действующих законодательных и нормативных правовых актов.

Проект бюджета представлен на проверку в контрольно-счетную комиссию 15 ноября 2021 года. Одновременно с Проектом бюджета были представлены следующие документы и материалы:

1. Постановление администрации городского округа город Первомайск Нижегородской области от 17.09.2021 № 801 «Об утверждении Основных направлений бюджетной и налоговой политики в городском округе город Первомайск Нижегородской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

2. Предварительные итоги социально-экономического развития городского округа город Первомайск Нижегородской области за истекший период текущего

финансового года, ожидаемые итоги социально-экономического развития городского округа город Первомайск Нижегородской области за текущий финансовый год.

3. Прогноз социально-экономического развития городского округа город Первомайск Нижегородской области на среднесрочный период (на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов).

4. Прогноз основных характеристик проекта бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

5. Оценка ожидаемого исполнения бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области за 2021 год.

6. Проект изменений бюджетного прогноза городского округа город Первомайск Нижегородской области на долгосрочный период (2021-2026 годы).

7. Реестр источников доходов бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области.

8. Пояснительная записка к проекту решения городской Думы городского округа город Первомайск Нижегородской области «О бюджете городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»).

9. Перечень публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета городского округа (приложение 6 к проекту решения городской Думы городского округа город Первомайск Нижегородской области «О бюджете городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов») и расчеты по ним на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

10. Реестр расходных обязательств городского округа город Первомайск Нижегородской области.

11. Верхний предел муниципального долга городского округа город Первомайск Нижегородской области по состоянию на 1 января 2023 года, 1 января 2024 года, 1 января 2025 года.

12. Проект Основных направлений долговой политики городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

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

14. Проекты изменений в паспорта двадцати муниципальных программ.

В ходе проверки проанализированы нормативные правовые акты, регулирующие бюджетный процесс, в том числе по формированию доходной части бюджета, расчеты по расходным обязательствам бюджета городского округа город Первомайск Нижегородской области (далее – городской округ). При этом оценено соответствие параметров основных показателей расходных обязательств бюджета городского округа нормативным и методическим документам, регулирующим порядок формирования расходной части бюджета городского округа.

Формирование Проекта бюджета

Формирование Проекта бюджета осуществлено исходя из необходимости реализации поручений Президента Российской Федерации, данных в Послании Федеральному Собранию Российской Федерации и Основных направлений бюджетной и налоговой политики в городском округе город Первомайск Нижегородской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденных постановлением администрации городского округа город Первомайск Нижегородской области от 17.09.2021 № 801.

В соответствии с пунктом 20 Положения о бюджетном процессе

Проект бюджета внесен на рассмотрение в городскую Думу городского округа (далее – городская Дума) в срок.

Проект бюджета разработан и составлен согласно требованиям БК РФ и Положения о бюджетном процессе.

В целях финансового обеспечения расходных обязательств Проект бюджета сформирован на основе прогноза социально-экономического развития городского округа город Первомайск Нижегородской области на среднесрочный период (на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов).

Основные параметры бюджета городского округа сформированы в соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее – Закон № 131-ФЗ) и характеризуются следующими показателями:

(рублей)

| Показатели | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
|------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Доходы бюджета | 686 398 600,00 | 1256 497 100,00 | 722 569 400,00 |
| Расходы бюджета | 703 893 100,00 | 1 275 365 400,00 | 723 806 100,00 |
| Дефицит бюджета | - 17 494 500,00 | - 18 868 300,00 | - 1236 700,00 |

Доходы бюджета

Доходы бюджета городского округа на 2022 год рассчитаны с учетом налогового законодательства, действующего на момент составления Проекта бюджета, а также планируемых изменений в федеральное и региональное законодательство по вопросам налогообложения.

При расчете доходов бюджета учитывались:

- Основные направления бюджетной и налоговой политики Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;

- Основные направления бюджетной и налоговой политики Нижегородской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;

- Основные направления бюджетной и налоговой политики в городском округе город Первомайск Нижегородской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденные постановлением администрации городского округа город Первомайск Нижегородской области от 17.09.2021 № 801.

В основу расчетов доходных источников бюджета заложен прогноз оценки основных бюджетообразующих показателей прогноза социально-экономического развития городского округа город Первомайск Нижегородской области на 2022 год.

В прогнозе учтена также информация главных администраторов поступлений доходных источников бюджета о состоянии и перспективах развития курируемых ими направлений, данные отчетности управления Федеральной налоговой службы по Нижегородской области по форме 5 (отчет о налоговой базе по отдельным видам налогов), по форме 1-НМ (отчет о поступлении налоговых платежей и других доходов в бюджетную систему), по форме 4-НМ (отчет о задолженности по налоговым платежам в бюджетную систему Российской Федерации), динамика поступлений сумм конкретных доходных источников за ряд предыдущих лет, а также прогнозируемый на 2022 год среднегодовой индекс-дефлятор в размере 104,0 процента.

Всего доходы бюджета городского округа предусмотрены:

на 2022 год - в размере **686 398 600,00** рублей, что составляет 100,9% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

на 2023 год – в размере **1 256 497 100,00** рублей, что составляет на 183,1% к плановому назначению на 2022 год;

на 2024 год – в размере **722 569 400,00** рублей, что составляет 57,5% к плановому назначению на 2023 год.

Данные о структуре доходной части бюджета приведены в таблице:

(рубли)

| Наименование доходов | Первоначальное плановое назначение на 2021 год | План на 2022 год | % к первоначальному плану на 2021 год | План на 2023 год | % к первоначальному плану на 2022 год | План на 2024 год | % к первоначальному плану на 2023 год |
|--|--|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Налоговые и неналоговые доходы, всего | 341 052 000,00 | 341 194 400,00 | 100,1 | 361 459 900,00 | 105,9 | 383 161 300,00 | 106,0 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Налоговые доходы | 332 214 500,00 | 328 456 900,00 | 98,9 | 349 136 900,00 | 106,3 | 370 786 500,00 | 106,2 |
| 1.1. Налоги на прибыль, доходы | 294 923 400,00 | 292 911 500,00 | 99,3 | 312 569 100,00 | 106,7 | 333 161 700,00 | 106,6 |
| 1.2. Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 8 533 600,00 | 8 642 000,00 | 101,3 | 8 190 400,00 | 94,8 | 7 742 600,00 | 94,5 |
| 1.3. Налоги на совокупный доход | 7 603 300,00 | 6 574 300,00 | 86,5 | 7 063 400,00 | 107,4 | 7 515 300,00 | 106,4 |
| 1.4. Налоги на имущество | 19 743 300,00 | 18 763 400,00 | 95,0 | 19 691 100,00 | 105,0 | 20 679 300,00 | 105,0 |
| 1.5. Государственная пошлина | 1 410 900,00 | 1 565 700,00 | 111,0 | 1 622 900,00 | 103,7 | 1 687 600,00 | 104,0 |
| Неналоговые доходы | 8 837 500,00 | 12 737 500,00 | 144,1 | 12 323 000,00 | 96,7 | 12 374 800,00 | 100,4 |
| 1.6. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 6 290 300,00 | 7 257 100,00 | 115,4 | 7 547 500,00 | 104,0 | 7 849 300,00 | 104,0 |
| 1.7. Платежи при пользовании природными ресурсами | 222 700,00 | 373 300,00 | 167,6 | 388 200,00 | 104,0 | 403 700,00 | 104,0 |
| 1.8. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 1 053 700,00 | 689 700,00 | 65,5 | 717 300,00 | 104,0 | 746 000,00 | 104,0 |
| 1.9. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1 200 000,00 | 3 500 000,00 | в 2,9 раза больше | 3 150 000,00 | 90,0 | 2 835 000,00 | 90,0 |
| 1.10. Штрафы, санкции, возмещение | 70 800,00 | 500 000,00 | в 7,1 раза больше | 520 000,00 | 104,0 | 540 800,00 | 104,0 |

| | | | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------|
| ущерба | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2. Безвозмездные поступления | 339 065 800,00 | 345 204 200,00 | 101,8 | 895 037 200,00 | в 2,6 раза больше | 339 408 100,00 | 37,9 |
| 2.1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 339 065 800,00 | 345 204 200,00 | 101,8 | 895 037 200,00 | в 2,6 раза больше | 339 408 100,00 | 37,9 |
| 2.1.1. Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 46 566 200,00 | 76 708 700,00 | 164,7 | 68 006 300,00 | 88,7 | 61 783 200,00 | 90,9 |
| 2.1.2. Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 38 368 500,00 | 37 804 500,00 | 98,5 | 597 065 000,00 | в 15,8 раза больше | 45 668 900,00 | 7,7 |
| 2.1.3. Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 208 131 100,00 | 230 353 300,00 | 110,7 | 229 350 500,00 | 99,6 | 231 122 100,00 | 100,8 |
| 2.1.4. Другие межбюджетные трансферты | - | 337 700,00 | - | 615 400,00 | 182,2 | 833 900,00 | 135,5 |
| ИТОГО ДОХОДОВ | 680 117 800,00 | 686 398 600,00 | 100,9 | 1256 497100,00 | 183,1 | 722 569 400,00 | 57,5 |

Прогноз налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа составляет:

на 2022 год - размере **341 194 400,00** рублей или 49,7% в общей сумме доходов бюджета и 100,1% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

на 2023 год – в размере **361 459 900,00** рублей или 28,8% в общей сумме доходов бюджета и 105,9% к плановому назначению на 2022 год;

на 2024 год – в размере **383 161 300,00** рублей или 53,0% в общей сумме доходов бюджета и 106,0% к плановому назначению на 2023 год.

Налоговые доходы

Прогноз налоговых доходов бюджета городского округа составляет:

на **2022** год - размере **328 456 900,00** рублей или 98,9% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

на **2023** год – в размере **349 136 900,00** рублей или 106,3% к плановому назначению на 2022 год;

на **2024** год – в размере **370 786 500,00** рублей или 106,2% к плановому назначению на 2023 год.

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

1. Налоги на прибыль, доходы планируются:

1) на 2022 год - в размере **292 911 500,00** рублей или 89,2% в общем объеме налоговых доходов и 99,3% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **312 569 100,00** рублей или 89,5% в общем объеме налоговых доходов и 106,7% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **333 161 700,00** рублей или 89,9% в общем объеме налоговых доходов и 106,6% к плановому назначению на 2023 год.

Расчет налогов произведен в соответствии с главой 23 «Налог на доходы физических лиц» части второй Налогового кодекса Российской Федерации (далее – НК РФ) с учетом внесенных изменений на дату формирования бюджета городского округа на 2022 год.

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

1) на 2022 год - в размере **8 642 000,00** рублей или 2,6% в общем объеме налоговых доходов и 101,3% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **8 190 400,00** рублей или 2,4% в общем объеме налоговых доходов и 94,8% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **7 742 600,00** рублей или 2,1% в общем объеме налоговых доходов и 94,5% к плановому назначению на 2023 год,

в том числе:

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

1) на 2022 год - в размере 8 642 000,00 рублей или 2,6% в общем объеме налоговых доходов и 101,3% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере 8 190 400,00 рублей или 2,4% в общем объеме налоговых доходов и 94,8% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере 7 742 600,00 рублей или 2,1% в общем объеме налоговых доходов и 94,5% к плановому назначению на 2023 год.

Начиная с 1 января 2014 года 10% акцизов на нефтепродукты, зачисляемые в консолидированный бюджет Нижегородской области, подлежат распределению в местные бюджеты для формирования муниципальных дорожных фондов, исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности соответствующих муниципальных образований.

Согласно Приложению 7 к Закону Нижегородской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» городскому округу город Первомайск установлен норматив 0,9079.

По состоянию на 01.01.2021 протяженность автомобильных дорог по городскому округу составила 177,2 км.

3. Налоги на совокупный доход планируются:

1) на 2022 год - в размере **6 574 300,00** рублей или 2,0% в общем объеме налоговых доходов ил 86,5% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **7 063 400,00** рублей или 2,0% в общем объеме налоговых доходов и 107,4% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **7 515 300,00** рублей или 2,0% в общем объеме налоговых доходов и 106,4% к плановому назначению на 2023 год.

в том числе:

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

1) на 2022 год - в размере **3 602 700,00** рублей или 1,1% в общем объеме налоговых доходов и 95,1% к плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **3 876 500,00** рублей или 1,1% в общем объеме налоговых доходов и 107,6% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **4 097 500,00** рублей или 1,1% в общем объеме налоговых доходов и 105,7% к плановому назначению на 2023 год.

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

Для расчета налога на 2022 год использовалась динамика налоговой базы по УСН на основе статистической налоговой отчетности Управления Федеральной налоговой службы по Нижегородской области по форме 5-УСН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения».

3.2. Единый сельскохозяйственный налог планируется:

1) на 2022 год - в размере **31 200,00** рублей или 0,01% в общем объеме налоговых доходов;

2) на 2023 год – в размере **31 900,00** рублей или 0,01% в общем объеме налоговых доходов и 102,3% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **32 500,00** рублей или 0,01% в общем объеме налоговых доходов и 101,9% к плановому назначению на 2023 год.

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

1) на 2022 год - в размере **2 940 400,00** рублей или 0,9% в общем объеме налоговых доходов и 115,7% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **3 155 000,00** рублей или 0,9% в общем объеме налоговых доходов и 107,3% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **3 385 300,00** рублей или 0,9% в общем объеме налоговых доходов и 107,3% к плановому назначению на 2023 год.

Расчет налога произведен по видам предпринимательской деятельности с учетом потенциально возможного к получению индивидуальным предпринимателем годового дохода, предусмотренным Законом Нижегородской области от 21.11.2012 № 148-З «О патентной системе налогообложения на территории Нижегородской области» (в редакции от 28.01.2021 № 1-З).

Кроме того, при расчете налога на 2022 год учитывалась отмена единого налога на вмененный налог с 1 января 2021 года в соответствии с Федеральным законом от 29.06.2012 № 97-ФЗ.

Налог подлежит зачислению в бюджет городского округа в полном объеме.

3. Налоги на имущество планируются:

1) на 2022 год - в размере **18 763 400,00** рублей или 5,7% в общем объеме налоговых доходов и 95,0% к плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **19 691 100,00** рублей или 5,6% в общем объеме налоговых доходов и 105,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **20 679 300,00** рублей или 5,6% в общем объеме налоговых доходов и 105,0% к плановому назначению на 2023 год.

в том числе:

4.1. Налог на имущество физических лиц планируется:

1) на 2022 год - в размере **6 754 500,00** рублей или 2,1% в общем объеме налоговых доходов и 100,7% к плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **7 430 000,00** рублей или 2,1% в общем объеме налоговых доходов и 110,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **8 173 000,00** рублей или 2,2% в общем объеме налоговых доходов и 110,0% к плановому назначению на 2023 год.

Расчет налога произведен в соответствии с главой 32 «Налог на имущество физических лиц» части второй НК РФ.

Вся сумма налога подлежит зачислению в бюджет городского округа.

4.2. Земельный налог планируется:

1) на 2022 год - в размере **12 008 900,00** рублей или 3,7% в общем объеме налоговых доходов и 92,2% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **12 261 100,00** рублей или 3,5% в общем объеме налоговых доходов и 102,1% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **12 506 300,00** рублей или 3,4% в общем объеме налоговых доходов и 102,0% к плановому назначению на 2023 год.

Расчет налога произведен в соответствии с главой 31 «Земельный налог» части второй НК РФ.

Налог подлежит зачислению в бюджет городского округа в полном объеме.

5. Государственная пошлина планируется:

1) на 2022 год - в размере **1 565 700,00** рублей или 0,5% в общем объеме налоговых доходов и 111,0% к плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **1 622 900,00** рублей или 0,5% в общем объеме налоговых доходов и 103,7% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **1 687 600,00** рублей или 0,5% в общем объеме налоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2023 год.

в том числе:

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

1) на 2022 год - в размере **1 564 100,00** рублей или 0,5% в общем объеме налоговых доходов и 111,4% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **1 621 300,00** рублей или 0,5% в общем объеме налоговых доходов и 103,7% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **1 686 000,00** рублей или 0,5% в общем объеме налоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2023 год.

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

1) на 2022 год - в размере **1 600,00** рублей или 24,3% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **1 600,00** рублей или 100,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **1 600,00** рублей или 100,0% к плановому назначению на 2023 год.

Расчет прогноза государственной пошлины выполнен в соответствии с главой 25.3 «Государственная пошлина» части второй НК РФ.

Государственная пошлина в полном объеме подлежит зачислению в бюджет городского округа.

В общей сумме доходов бюджета городского округа налоговые доходы занимают: на 2022 год – 47,9%, на 2023 год – 27,8%, на 2024 год – 51,3%.

Неналоговые доходы

Прогноз неналоговых доходов бюджета городского округа составляет:

на 2022 год - размере **12 737 500,00** рублей или 1,9% в общем объеме доходов и 144,1% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

на 2023 год – в размере **12 323 000,00** рублей или 1,0% в общем объеме доходов и 96,8% к плановому назначению на 2022 год;

на 2024 год – в размере **12 374 800,00** рублей или 1,7% в общем объеме доходов и 100,4% к плановому назначению на 2023 год.

Объем неналоговых доходов бюджета складывается за счет поступления следующих пяти основных видов налогов:

1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности планируются:

1) на 2022 год - в размере **7 257 100,00** рублей или 57,0% в общем объеме неналоговых доходов и 115,4% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **7 547 500,00** рублей или 61,3% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **7 849 300,00** рублей или 63,4% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2023 год.

В том числе:

1.1. Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также

имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) планируются:

1) на 2022 год - в размере **5 464 000,00** рублей или 42,9% в общем объеме неналоговых доходов и 102,5% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **5 682 600,00** рублей или 46,1% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **5 909 900,00** рублей или 47,8% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2023 год.

Расчет прогноза на 2022 год произведен исходя из суммы начисленной по договорам аренды на 2021 год арендной платы за земельные участки, с учетом планируемого заключения новых договоров аренды, а также планируемого выбытия из аренды земельных участков в результате их выкупа в частную собственность или окончания сроков договоров аренды в 2021-2022 годах. При расчете использован коэффициент индексации величины арендной платы на уровне среднегодового индекса потребительских цен.

1.2. Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий планируются:

1) на 2022 год - в размере **34 500,00** рублей или 0,3% в общем объеме неналоговых доходов и в 17,3 раза больше первоначального планового назначения на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **35 900,00** рублей или 0,3% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в **37 300,00** рублей или 0,3% в общем объеме неналоговых доходов и 103,9% к плановому назначению на 2023 год.

Прогноз определен на основании информации главного администратора доходов бюджета городского округа, с учетом фактических поступлений за ряд лет.

1.3. Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества

бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) планируются:

1) на 2022 год - в размере **1 568 800,00** рублей или 12,3% в общем объеме неналоговых доходов и 163,9% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **1 631 600,00** рублей или 13,2% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **1 696 800,00** рублей или 13,7% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2023 год.

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

2. Платежи при пользовании природными ресурсами планируются:

1) на 2022 год - в размере **373 300,00** рублей или 2,9% в общем объеме неналоговых доходов и 167,6% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **388 200,00** рублей или 3,2% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **403 700,00** рублей или 3,3% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2023 год.

в том числе:

2.1. Плата за негативное воздействие на окружающую среду прогнозируется:

1) на 2022 год - в размере **373 300,00** рублей или 2,9% в общем объеме неналоговых доходов и 167,6% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **388 200,00** рублей или 3,2% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **403 700,00** рублей или 3,3% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2023 год.

Прогноз определен исходя из фактических поступлений за 2020 год, за 1 полугодие 2021 года и оценки ожидаемых поступлений текущего года.

Согласно БК РФ плата за негативное воздействие на окружающую среду зачисляется в бюджет городского округа по нормативу 60 процентов.

3. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства планируются:

1) на 2022 год - в размере **689 700,00** рублей или 5,4% в общем объеме неналоговых доходов и 65,5% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **717 300,00** рублей или 5,8% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **746 000,00** рублей или 6,0% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2023 год.

в том числе:

3.1. Доходы от оказания платных услуг (работ) планируются:

1) на 2022 год - в размере **238 000,00** рублей или 1,9% в общем объеме неналоговых доходов;

2) на 2023 год – в размере **247 500,00** рублей или 2,0% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **257 400,00** рублей или 2,1% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2023 год.

3.2. Доходы от компенсации затрат государства планируются:

1) на 2022 год - в размере **451 700,00** рублей или 3,6% в общем объеме неналоговых доходов и 42,9% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **469 800,00** рублей или 3,8% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **488 600,00** рублей или 4,0% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2023 год.

Прогноз определен на основании информации, представленной главными администраторами доходов бюджета городского округа с учетом фактических поступлений.

4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов планируются:

1) на 2022 год - в размере **3 500 000,00** рублей или 27,5% в общем объеме неналоговых доходов и в 2,9 раза больше первоначального планового назначения на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **3 150 000,00** рублей или 25,6% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **2 835 000,00** рублей или 22,9% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2023 год.

в том числе:

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

1) на 2022 год - в размере **3 000 000,00** рублей или 23,6% в общем объеме неналоговых доходов и в 3,3 раза больше первоначального планового назначения на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **2700 000,00** рублей или 21,9% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **2 430 000,00** рублей или 19,6% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2023 год.

Прогноз определен с учетом динамики фактических поступлений за ряд лет.

4.2. Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений, планируются:

1) на 2022 год - в размере **1 600 000,00** рублей или 12,6% в общем объеме неналоговых доходов;

2) на 2023 год – в размере **1 440 000,00** рублей или 11,7% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **1 296 000,00** рублей или 10,5% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2023 год.

4.3. Доходы от приватизации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, планируются:

1) на 2022 год - в размере **500 000,00** рублей или 3,9% в общем объеме неналоговых доходов и в 1,7 раза больше первоначального планового назначения 2021 года.

2) на 2023 год – в размере **450 000,00** рублей или 3,7% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **405 000,00** рублей или 3,3% в общем объеме неналоговых доходов и 90,0% к плановому назначению на 2023 год.

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

5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба планируются:

1) на 2022 год - в размере **500 000,00** рублей или 3,9% в общем объеме неналоговых доходов и в 7,1 раза больше планового назначения на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **520 000,00** рублей или 4,2% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **540 800,00** рублей или 4,4% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2023 год.

в том числе:

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

1) на 2022 год - в размере **280 000,00** рублей или 2,2% в общем объеме неналоговых доходов;

2) на 2023 год – в размере **291 200,00** рублей или 2,4% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **302 900,00** рублей или 2,5% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2023 год.

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

1) на 2022 год - в размере **210 000,00** рублей или 1,7% в общем объеме неналоговых доходов и в 6,2 раза превышает плановое назначение на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **218 400,00** рублей или 1,8% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **227 100,00** рублей или 1,8% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2023 год.

5.3. Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, органом управления государственным внебюджетным фондом, казенным учреждением, центральным банком РФ, иной организацией, действующей от имени РФ, планируются:

1) на 2022 год - в размере **10 000,00** рублей или 0,08% в общем объеме неналоговых доходов;

2) на 2023 год – в размере **10 400,00** рублей или 0,09% в общем объеме неналоговых доходов и 104,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **10 800,00** рублей или 0,09% в общем объеме неналоговых доходов и 103,9% к плановому назначению на 2023 год.

Прогноз определен на основании информации, представленной главными администраторами доходов бюджета городского округа с учетом фактических

поступлений за 2020 год, 6 месяцев 2021 года и оценки ожидаемого исполнения 2021 года.

В общем объеме доходов бюджета городского округа неналоговые доходы занимают: на 2022 год – 1,8%, на 2023 год – 1,0%, на 2024 год – 1,7%.

Доходы дорожного фонда

В соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 03.12.2012 № 244-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации», а также решением городской Думы городского округа город Первомайск Нижегородской области от 19.09.2013 № 136 «О создании дорожного фонда городского округа город Первомайск Нижегородской области» начиная с 1 января 2014 года часть средств бюджета городского округа подлежит использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся в собственности городского округа, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов населенных пунктов на территории городского округа, путем создания муниципального дорожного фонда городского округа.

Источниками формирования дорожного фонда в 2022-2024 годах предполагаются:

| № п/п | Наименование вида доходов бюджета | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
|--------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты | 3 975 350,00 | 3 767 600,00 | 3 561 600,00 |

| | | | | |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2 | Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты | 25 900,00 | 24 600,00 | 23 200,00 |
| 3 | Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты | 5 332 150,00 | 5 053 500,00 | 4 777 200,00 |
| 4 | Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты | - 691 400,00 | - 655 300,00 | - 619 400,00 |
| 5 | Государственная пошлина за выдачу органом местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, зачисляемая в бюджеты городских округов | 1 600,00 | 1 600,00 | 1 600,00 |
| | ИТОГО | 8 643 600,00 | 8 192 000,00 | 7 744 200,00 |

Безвозмездные поступления

В бюджете городского округа безвозмездные поступления из областного бюджета предполагаются:

на 2022 год - в размере **345 204 200,00** рублей или 101,8% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

на 2023 год – в размере **895 037 200,00** рублей или в 2,6 раза больше планового назначения на 2022 год;

на 2024 год – в размере **339 408 100,00** рублей или 37,9% к плановому назначению на 2023 год,

в том числе:

1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а именно:

1.1. Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований планируются:

1) на 2022 год - в размере 76 708 700,00 рублей или 11,2% в общем объеме доходов и в 1,8 раза больше планового назначения на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере 68 006 300,00 рублей или 5,4% в общем объеме доходов и 88,7% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере 61 783 200,00 рублей или 8,6% в общем объеме доходов и 90,9% к плановому назначению на 2023 год.

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

1) на 2022 год - в размере 37 804 500,00 рублей или 5,5% в общем объеме доходов и 98,5% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере 597 065 000,00 рублей или 47,5% в общем объеме доходов и в 15,8 раза больше планового назначения на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере 45 668 900,00 рублей или 6,3% в общем объеме доходов и 7,7% к плановому назначению на 2023 год.

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

1) на 2022 год - в размере 230 353 300,00 рублей или 33,6% в общем объеме доходов и 110,7% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере 229 350 500,00 рублей или 18,3% в общем объеме доходов и 99,6% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере 231 122 100,00 рублей или 32,0% в общем объеме доходов и 100,8% к плановому назначению на 2023 год.

1.4.Иные межбюджетные трансферты, планируются:

1) на 2022 год - в размере 337 700,00 рублей или 0,05% в общем объеме доходов;

2) на 2023 год – в размере 615 400,00 рублей или 0,05% в общем объеме доходов и в 1,8 раза больше планового назначения на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере 833 900,00 рублей или 0,1% в общем объеме доходов и 135,5% к плановому назначению на 2023 год.

В общем объеме доходов бюджета городского округа безвозмездные поступления занимают: на 2022 год – 50,3%, на 2023 год – 71,2%, на 2024 год – 47,0%.

Расходы бюджета

Объем и структура расходов бюджета городского округа определяются возможностями доходной базы и источников финансирования дефицита бюджета.

В связи с этим ключевой задачей бюджетной политики является повышение эффективности бюджетных расходов в целях обеспечения потребностей граждан в качественных и доступных бюджетных услугах.

Принципы и подходы к формированию расходов бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов определены в соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики в городском округе город Первомайск Нижегородской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденными постановлением администрации городского

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| Всего расходов | 683 672 900,00 | 703 893 100,00 | 103,0 | 1263708 700,00 | 179,5 | 701 050 900,00 | 55,5 |
| из них: | | | | | | | |
| Общегосударственные вопросы | 68 437 500,00 | 70 874 600,00 | 103,6 | 69 108 700,00 | 97,5 | 69 136 400,00 | 100,0 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 1 853 800,00 | 1 909 500,00 | 103,0 | 1 909 500,00 | 100,0 | 1 909 500,00 | 100,0 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 2 656 400,00 | 2 292 400,00 | 86,3 | 2 292 400,00 | 100,0 | 2 289 900,00 | 99,9 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 26 797 700,00 | 27 073 000,00 | 101,0 | 27 125 500,00 | 100,2 | 27 043 000,00 | 99,7 |
| Судебная система | 19 800,00 | 116 500,00 | в 5,9 раза больше | 9 300,00 | 8,0 | 8 200,00 | 88,2 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного надзора) | 11 039 700,00 | 11 342 800,00 | 102,8 | 11 350 300,00 | 100,1 | 11 342 800,00 | 99,9 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0,00 | 1 676 500,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | - |
| Резервные фонды | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 100,0 | 1 000 000,00 | 100,0 | 1 000 000,00 | 100,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 25 140 100,00 | 25 463 900,00 | 101,3 | 25 421 700,00 | 99,8 | 25 543 000,00 | 100,5 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|---|-----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------|--------------|
| Национальная оборона | 938 700,00 | 962 000,00 | 102,5 | 992 800,00 | 103,2 | 1 026 100,00 | 103,4 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Мобилизационная и вневоинсковая подготовка | 938 700,00 | 962 000,00 | 102,5 | 992 800,00 | 103,2 | 1 026 100,00 | 103,4 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 12 713 000,00 | 16 691 700,00 | 131,3 | 16 436 600,00 | 98,5 | 16 467 900,00 | 100,2 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | - |
| Обеспечение пожарной безопасности | 12 713 000,00 | 16 691 700,00 | 131,3 | 16 436 600,00 | 98,5 | 16 467 900,00 | 100,2 |
| Национальная экономика | 49 531 200,00 | 67 443 208,00 | 136,2 | 52 871 300,00 | 78,4 | 59 679 800,00 | 112,9 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Общеэкономические вопросы | 318 900,00 | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | - |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 22 066 300,00 | 22 915 600,00 | 103,9 | 22 131 900,00 | 96,6 | 22 280 700,00 | 100,7 |
| Водное хозяйство | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | - |
| Транспорт | 9 734 100,00 | 10 680 300,00 | 109,7 | 12 941 900,00 | 121,2 | 13 601 600,00 | 105,1 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 12 154 500,00 | 28 665 408,00 | в 2,4 раза больше | 13 615 600,00 | 47,5 | 19 615 600,00 | 144,1 |
| Связь и информатика | 1 220 500,00 | 1 105 900,00 | 90,6 | 1 105 900,00 | 100,0 | 1 105 900,00 | 100,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 4 036 900,00 | 4 076 000,00 | 101,0 | 3 076 000,00 | 75,5 | 3 076 000,00 | 100,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 109 194 600,00 | 64 538 892,00 | 59,1 | 635 298 900,00 | в 9,8 раза больше | 61 760 600,00 | 9,7 |
| в том числе: | | | | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Жилищное хозяйство | 3 631 100,00 | 1 108 700,00 | 30,5 | 577 775 300,00 | в 521,1 раза больше | 566 400,00 | 0,1 |
| Коммунальное хозяйство | 3 795 000,00 | 8 653 300,00 | в 2,3 раза больше | 3 858 600,00 | 44,6 | 8 100 300,00 | в 2,1 раза больше |
| Благоустройство | 42 778 300,00 | 54 047 692,00 | в 1,3 раза больше | 52 935 800,00 | 98,0 | 52 364 700,00 | 98,9 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 58 990 200,00 | 729 200,00 | 1,2 | 729 200,00 | 100,0 | 729 200,00 | 100,0 |
| Образование | 318 081 280,00 | 353 620 842,00 | 111,2 | 354 047 102,00 | 100,1 | 358 596 402,00 | 101,3 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Дошкольное образование | 95 541 350,00 | 98 757 292,00 | 103,4 | 100 714 392,00 | 102,0 | 101 241 392,00 | 100,5 |
| Общее образование | 149 968 050,00 | 184 634 948,00 | 123,1 | 182 928 148,00 | 99,1 | 183 274 948,00 | 100,2 |
| Дополнительное образование детей | 28 520 720,00 | 24 434 166,00 | 85,7 | 24 571 926,00 | 100,6 | 28 224 426,00 | 114,9 |
| Молодежная политика | 1 988 600,00 | 2 533 100,00 | 127,4 | 2 533 100,00 | 100,0 | 2 533 100,00 | 100,0 |
| Другие вопросы в области образования | 42 062 560,00 | 43 261 336,00 | 102,9 | 43 299 536,00 | 100,1 | 43 322 536,00 | 100,1 |
| Культура, кинематография | 67 586 000,00 | 67 175 758,00 | 99,4 | 73 005 198,00 | 108,7 | 67 383 898,00 | 92,3 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Культура | 46 540 220,00 | 46 943 758,00 | 100,9 | 52 767 498,00 | 112,4 | 47 141 598,00 | 89,3 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 21 093 900,00 | 20 232 000,00 | 95,9 | 20 237 700,00 | 100,0 | 20 242 300,00 | 100,0 |
| Социальная политика | 12 532 000,00 | 13 030 300,00 | 92,7 | 13 061 000,00 | 100,2 | 14 211 400,00 | 108,8 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Пенсионное обеспечение | 2 964 000,00 | 2 746 400,00 | 92,7 | 2 757 600,00 | 100,4 | 2 785 600,00 | 101,0 |
| Социальное обеспечение населения | 40 000,00 | 131 400,00 | в 3,3 раза больше | 131 700,00 | 100,2 | 1 266 200,00 | в 9,6 раза больше |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|--|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|-------------|----------------------|--------------|
| Охрана семьи и детства | 9 462 000,00 | 10 129 500,00 | 107,1 | 10 148 700,00 | 100,2 | 10 136 600,00 | 99,9 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 66 000,00 | 23 000,00 | 34,9 | 23 000,00 | 100,00 | 23 000,00 | 100,0 |
| Физическая культура и спорт | 42 889 200,00 | 46 569 600,00 | 108,6 | 45 910 300,00 | 98,6 | 49 817 900,00 | 108,5 |
| В ТОМ ЧИСЛЕ: | | | | | | | |
| Массовый спорт | 42 889 200,00 | 46 569 600,00 | 108,6 | 45 910 300,00 | 98,6 | 49 817 900,00 | 108,5 |
| Средства массовой информации | 1 700 300,00 | 2 960 800,00 | 174,1 | 2 960 800,00 | 100,0 | 2 960 800,00 | 100,0 |
| В ТОМ ЧИСЛЕ: | | | | | | | |
| Периодическая печать и издательства | 1 700 300,00 | 2 960 800,00 | 174,1 | 2 960 800,00 | 100,0 | 2 960 800,00 | 100,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 21 000,00 | 25 400,00 | 121,0 | 16 000,00 | 63,0 | 9 700,00 | 60,6 |
| В ТОМ ЧИСЛЕ: | | | | | | | |
| Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 21 000,00 | 25 400,00 | 121,0 | 16 000,00 | 63,0 | 9 700,00 | 60,6 |

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ при формировании расходов на 2023 и 2024 годы предусмотрены условно ожидаемые расходы бюджета городского округа в размере 2,6% от общего объема расходов в 2023 году (**11 656 700,00 рублей**) и в размере 5,1% от общего объема расходов в 2024 году (**22 755 200,00 рублей**).

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

(проценты)

| Наименование расходов | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
|-----------------------------|----------|----------|----------|
| общегосударственные вопросы | 10,1 | 5,5 | 9,9 |
| национальная экономика | 9,6 | 4,2 | 8,5 |

| | | | |
|--------------------------------|------|------|------|
| жилищно-коммунальное хозяйство | 9,2 | 50,3 | 8,8 |
| охрана окружающей среды | - | - | - |
| образование | 50,2 | 28,0 | 51,2 |
| культура, кинематография | 9,6 | 5,8 | 9,6 |
| физическая культура и спорт | 6,6 | 3,6 | 7,1 |

Формирование расходов бюджета городского округа на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов осуществлялось в программном формате на основе двадцати одной муниципальных программ:

на 2022 год - в размере **699 926 700,00** рублей, что составляет 99,4% в общем объеме расходов и 102,8% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

на 2023 год – в размере **1 261 418 800,00** рублей, что составляет 99,8% в общем объеме расходов и 180,2% к плановому назначению на 2022 год;

на 2024 год – в размере **698 761 000,00** рублей, что составляет 99,7% в общем объеме расходов и 55,4% к плановому назначению на 2023 год.

Раздел «Общегосударственные вопросы»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2022 год - в размере **70 874 600,00** рублей, что составляет 10,1% в общем объеме расходов и 103,6% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **69 108 700,00** рублей, что составляет 5,5% в общем объеме расходов и 99,2% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **69 136 400,00** рублей, что составляет 9,9% в общем объеме расходов и 101,4% к плановому назначению на 2023 год.

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

1) на 2022 год - в размере **1 909 500,00** рублей, что составляет 103,0% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **1 909 500,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **1 909 500,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2023 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на содержание главы местного самоуправления городского округа.

Подраздел *«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»* предусматривает расходы:

1) на 2022 год - в размере **2 292 400,00** рублей, что составляет 86,3% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **2 292 400,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **2 292 400,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2023 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на обеспечение деятельности аппарата городской Думы городского округа.

Подраздел *«Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* предусматривает расходы:

1) на 2022 год - в размере **27 073 000,00** рублей, что составляет 101,3% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **27 125 500,00** рублей, что составляет 100,2% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **27 043 000,00** рублей, что составляет 100,9% к плановому назначению на 2023 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на содержание аппарата администрации городского округа.

Подраздел *«Судебная система»* предусматривает расходы:

1) на 2022 год - в размере **116 500,00** рублей, что в 5,9 раза больше первоначального планового назначения на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **9 300,00** рублей, что составляет 8,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **8 200,00** рублей, что составляет 88,2% к плановому назначению на 2023 год.

Бюджетные ассигнования предусмотрены за счет субвенции федерального бюджета на реализацию переданных исполнительно-распорядительным органам муниципальных образований Нижегородской области государственных полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

Подраздел *«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* предусматривает расходы:

1) на 2022 год - в размере **11 342 800,00** рублей, что составляет 102,8% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **11 350 300,00** рублей, что составляет 100,1% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **11 342 800,00** рублей, что составляет 99,9% к плановому назначению на 2023 год.

Бюджетные ассигнования предусмотрены на содержание финансового управления администрации городского округа.

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

1) на 2022 год - в размере **1 676 500,00** рублей;

2) на 2022 год – расходы не предусмотрены;

3) на 2023 год – расходы не предусмотрены.

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

Подраздел *«Резервные фонды»* предусматривает расходы:

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

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

3) на 2024 год – в размере **1 000 000,00** рублей, что составляет 0,2% в общем объеме расходов и 100,0% к плановому назначению на 2023 год.

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

Подраздел *«Другие общегосударственные вопросы»* предусматривает расходы:

1) на 2022 год - в размере **25 463 900,00** рублей, что составляет 101,3% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **25 421 700,00** рублей, что составляет 102,8% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2023 год – в размере **25 543 000,00** рублей, что составляет 102,8% к плановому назначению на 2023 год.

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

Раздел «Национальная оборона»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2022 год - в размере **962 000,00** рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 102,5% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **992 800,00** рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 103,2% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **1 026 100,00** рублей, что составляет 0,2% в общем объеме расходов и 103,4% к плановому назначению на 2023 год.

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

1) на 2022 год - в размере 962 000,00 рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 102,5% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере 992 800,00 рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 103,2% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере 1 026 100,00 рублей, что составляет 0,1% в общем объеме расходов и 103,4% к плановому назначению на 2023 год.

Средства будут направлены на осуществление государственных полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2022 год - в размере **16 691 700,00** рублей, что составляет 2,4% в общем объеме расходов и 131,3% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **16 436 600,00** рублей, что составляет 1,3% в общем объеме расходов и 98,5% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **16 467 900,00** рублей, что составляет 2,4% в общем объеме расходов и 100,2% к плановому назначению на 2023 год.

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

- 1) на 2022 год - расходы не предусмотрены;
- 2) на 2023 год – расходы не предусмотрены;
- 3) на 2024 год – расходы не предусмотрены.

Подраздел *«Обеспечение пожарной безопасности»* предусматривает расходы:

- 1) на 2022 год - в размере **16 691 700,00** рублей, что составляет 131,3% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;
- 2) на 2023 год – в размере **16 436 600,00** рублей, что составляет 98,5% к плановому назначению на 2022 год;
- 3) на 2024 год – в размере **16 467 900,00** рублей, что составляет 100,2% к плановому назначению на 2023 год.

Средства предусмотрены на обеспечение пожарной безопасности населенных пунктов городского округа.

Раздел «Национальная экономика»

Общий объем расходов запланирован:

- 1) на 2022 год - в размере **67 443 208,00** рублей, что составляет 9,6% в общем объеме расходов и 136,2% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;
- 2) на 2023 год – в размере **52 871 300,00** рублей, что составляет 4,2% в общем объеме расходов и 78,4% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **59 679 800,00** рублей, что составляет 8,5% в общем объеме расходов и 112,9% к плановому назначению на 2023 год.

Подраздел «*Общэкономические вопросы*» предусматривает расходы:

- 1) на 2022 год - расходы не предусмотрены;
- 2) на 2023 год – расходы не предусмотрены;
- 3) на 2024 год – расходы не предусмотрены.

Подраздел «*Сельское хозяйство и рыболовство*» предусматривает расходы:

- 1) на 2022 год - в размере **22 915 600,00** рублей, что составляет 103,9% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;
- 2) на 2023 год – в размере **22 131 900,00** рублей, что составляет 96,6% к плановому назначению на 2022 год;
- 3) на 2024 год – в размере **22 280 700,00** рублей, что составляет 100,7% к плановому назначению на 2023 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на мероприятия по развитию агропромышленного комплекса городского округа и на расходы на содержание отдела сельского хозяйства администрации городского округа.

Подраздел «*Водное хозяйство*» предусматривает расходы:

- 1) на 2022 год - расходы не предусмотрены;
- 2) на 2023 год – расходы не предусмотрены;
- 3) на 2024 год – расходы не предусмотрены.

Подраздел «*Транспорт*» предусматривает расходы:

- 1) на 2022 год - в размере **10 680 300,00** рублей, что составляет 109,7% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;
- 2) на 2023год – в размере **12 941 900,00** рублей, что составляет 121,2% к плановому назначению на 2022 год;
- 3) на 2024год – в размере **13 601 600,00** рублей, что составляет 105,1% к плановому назначению на 2023 год.

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

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

1) на 2022 год - в размере **28 665 408,00** рублей, что в 2,4 раза больше первоначального планового назначения на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **13 615 600,00** рублей, что составляет 47,5% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **19 615 600,00** рублей, что составляет 144,1% к плановому назначению на 2023 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на мероприятия ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения, ремонт тротуаров и дворовых территорий.

Подраздел *«Связь и информатика»* предусматривает расходы:

1) на 2022 год - в размере **1 105 900,00** рублей, что составляет 90,6% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **1 105 900,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **1 105 900,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2023 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на реализацию проекта по реконструкции и обслуживанию региональной автоматизированной системы централизованного оповещения населения Нижегородской области (РАСЦО) и на расходы на обслуживание пяти основных каналов связи Единой дежурно-диспетчерской службы городского округа.

Подраздел *«Другие вопросы в области национальной экономики»* предусматривает расходы:

1) на 2022 год - в размере **4 076 000,00** рублей, что составляет 101,0% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **3 076 000,00** рублей, что составляет 75,5% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **3 076 000,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2023 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на мероприятия по развитию предпринимательства и торговли в городском округе, на содержание Автономной некоммерческой организации «Первомайский центр развития и поддержки предпринимательства», а также на создание условий для привлечения инвестиций в экономику городского округа.

Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2022 год - в размере **64 538 892,00** рублей, что составляет 9,2% в общем объеме расходов и 59,1% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **635 298 900,00** рублей, что составляет 50,3% в общем объеме расходов и в 9,8 раза превышает плановое назначение на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **61 760 600,00** рублей, что составляет 8,8% в общем объеме расходов и 9,7% к плановому назначению на 2023 год.

Подраздел *«Жилищное хозяйство»* предусматривает расходы:

1) на 2022 год - в размере **1 108 700,00** рублей, что составляет 30,5% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **577 775 300,00** рублей, что в 521,1 раза больше планового назначения на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **566 400,00** рублей, что составляет 01% к плановому назначению на 2023 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на уплату взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов, в которых располагаются жилые и нежилые помещения, находящиеся в муниципальной собственности.

Подраздел *«Коммунальное хозяйство»* предусматривает расходы:

1) на 2022 год - в размере **8 653 300,00** рублей, что в 2,3 раза превышает первоначальное плановое назначение на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **3 858 600** рублей, что составляет 44,6% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **8 100 300,00** рублей, что в 2,1 раза превышает плановое назначение на 2023 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на мероприятия по обеспечению населения городского округа качественными услугами в сфере жилищно-коммунального хозяйства.

Подраздел *«Благоустройство»* предусматривает расходы:

1) на 2022 год - в размере **54 047 692,00** рублей, что в 1,3 раза больше первоначального планового назначения на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **52 935 800,00** рублей, что составляет 98,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **52 364 700,00** рублей, что составляет 98,9% к плановому назначению на 2023 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на мероприятия по благоустройству населенных пунктов на территории городского округа.

Подраздел *«Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»* предусматривает расходы:

1) на 2022 год - в размере **729 200,00** рублей, что составляет 1,2% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **729 200,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **729 200,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2023 год.

Расходы запланированы на мероприятия по организации оперативного взаимодействия и реагирования дежурно-диспетчерских служб на территории городского округа.

Раздел «Охрана окружающей среды»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2022 год - расходы не предусмотрены;

2) на 2023 год – расходы не предусмотрены;

3) на 2024 год – расходы не предусмотрены.

Раздел «Образование»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2022 год - в размере **353 620 842,00** рублей, что составляет 50,2% в общем объеме расходов и 111,2% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **354 047 102,00** рублей, что составляет 28,0% в общем объеме расходов и 100,1% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **358 596 402,00** рублей, что составляет 51,2% в общем объеме расходов и 101,3% к плановому назначению на 2023 год.

Подраздел *«Дошкольное образование»* предусматривает расходы:

1) на 2022 год - в размере **98 757 292,00** рублей, что составляет 103,4% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **100 714 392,00** рублей, что составляет 102,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **101 241 392,00** рублей, что составляет 100,5% к плановому назначению на 2023 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на предоставление субсидий муниципальным автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и на предоставление субсидий на иные цели, а также на разработку проектно-сметной документации, строительство, капитальный ремонт объектов образования.

Подраздел *«Общее образование»* предусматривает расходы:

1) на 2022 год - в размере **184 634 948,00** рублей, что составляет 123,1% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **182 928 148,00** рублей, что составляет 99,1% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **183 274 948,00** рублей, что составляет 100,2% к плановому назначению на 2023 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на обеспечение деятельности муниципальных образовательных организаций, подведомственных отделу народного образования администрации городского округа, на основе муниципальных заданий.

Подраздел *«Дополнительное образование детей»* предусматривает расходы:

1) на 2022 год - в размере **24 434 166,00** рублей, что составляет 85,7% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **24 571 926,00** рублей, что составляет 100,6% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **28 224 426,00** рублей, что составляет 114,9% к плановому назначению на 2023 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на обеспечение деятельности муниципальных образовательных организаций дополнительного образования детей, подведомственных отделу народного образования администрации городского округа, на основе муниципальных заданий.

Подраздел *«Молодежная политика»* предусматривает расходы:

1) на 2022 год - в размере **2 533 100,00** рублей, что составляет 127,4% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **2 533 100,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **2 533 100,00** рублей, что составляет 100,0% к первоначальному плановому назначению на 2023 год.

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

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

1) на 2022 год - в размере **43 261 336,00** рублей, что составляет 102,9% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **43 299 536,00** рублей, что составляет 100,1% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **43 322 536,00** рублей, что составляет 100,1% к плановому назначению на 2023 год.

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

Раздел «Культура, кинематография»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2022 год - в размере **67 175 758,00** рублей, что составляет 9,6% в общем объеме расходов и 99,3% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **73 005 198,00** рублей, что составляет 5,8% в общем объеме расходов и 108,7% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **67 383 898,00** рублей, что составляет 9,6% в общем объеме расходов и 92,3% к плановому назначению на 2023 год.

Подраздел **«Культура»** предусматривает расходы:

1) на 2022 год - в размере **46 943 758,00** рублей, что составляет 100,9% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **52 767 498,00** рублей, что составляет 112,4% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **47 141 598,00** рублей, что составляет 89,3% к плановому назначению на 2023 год.

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

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

1) на 2022 год - в размере **20 232 000,00** рублей, что составляет 95,9% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **20 237 700,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **20 242 300,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2023 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на содержание Муниципального казенного учреждения «Центр по обслуживанию учреждений культуры городского округа город Первомайск Нижегородской области».

Раздел «Социальная политика»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2022 год - в размере **13 030 300,00** рублей, что составляет 1,9% в общем объеме расходов и 104,0% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **13 061 000,00** рублей, что составляет 1,0% в общем объеме расходов и 100,2% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **14 211 400,00** рублей, что составляет 2,0% в общем объеме расходов и 108,8% к плановому назначению на 2023 год.

Подраздел «*Пенсионное обеспечение*» предусматривает расходы:

1) на 2022 год - в размере **2 746 400,00** рублей, что составляет 92,7% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **2 757 600,00** рублей, что составляет 100,4% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **2 785 600,00** рублей, что составляет 101,0% к плановому назначению на 2023 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на выплату ежемесячной доплаты к пенсиям лицам, замещавшим муниципальные должности городского округа.

Подраздел «*Социальное обеспечение населения*» предусматривает расходы:

1) на 2022 год - в размере **131 400,00** рублей, что в 3,3 раза превышает первоначальное плановое назначение на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **131 700,00** рублей, что составляет 100,2% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **1 266 200,00** рублей, что в 9,6 раза превышает плановое назначение на 2023 год.

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

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

1) на 2022 год - в размере **10 129 500,00** рублей, что составляет 107,1% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **10 148 700,00** рублей, что составляет 100,2% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **10 136 600,00** рублей, что составляет 99,9% к плановому назначению на 2023 год.

Расходы предусмотрены:

- на осуществление выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в государственных, муниципальных и частных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, в том числе обеспечение организации выплаты компенсации части родительской платы;

- на обеспечение детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями;

- на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья.

Подраздел *«Другие вопросы в области социальной политики»* предусматривает расходы:

1) на 2022 год - в размере **23 000,00** рублей, что составляет 34,9% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **23 000,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **23 000,00** рублей, что составляет 100,0% к плановому назначению на 2023 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на оказание финансовой поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям (в соответствии с постановлением администрации городского округа город Первомайск Нижегородской области от 12.05.2014 № 460 «О финансовой поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций в городском округе город Первомайск Нижегородской области»).

Раздел «Физическая культура и спорт»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2022 год - в размере **46 569 600,00** рублей, что составляет 6,6% в общем объеме расходов и 108,6% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **45 910 300,00** рублей, что составляет 3,6% в общем объеме расходов и 98,6% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **49 817 900,00** рублей, что составляет 7,1% в общем объеме расходов и 123,9% к плановому назначению на 2023 год.

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

1) на 2022 год - в размере 46 569 600,00 рублей, что составляет 6,6% в общем объеме расходов и 108,6% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере 45 910 300,00 рублей, что составляет 3,6% в общем объеме расходов и 98,6% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере 49 817 900,00 рублей, что составляет 7,1% в общем объеме расходов и 123,9% к плановому назначению на 2023 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на мероприятия по развитию физической культуры и спорта в городском округе.

Раздел «Средства массовой информации»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2022 год - в размере **2 960 800,00** рублей, что составляет 0,4% в общем объеме расходов и в 1,7 раза превышает первоначальное плановое назначение на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **2 960 800,00** рублей, что составляет 0,2% в общем объеме расходов и 100,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **2 960 800,00** рублей, что составляет 0,4% в общем объеме расходов и 100,0% к плановому назначению на 2023 год.

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

1) на 2022 год - в размере **2 960 800,00** рублей, что составляет 0,4% в общем объеме расходов и в 1,7 раза превышает первоначальное плановое назначение на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **2 960 800,00** рублей, что составляет 0,2% в общем объеме расходов и 100,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **2 960 800,00** рублей, что составляет 0,4% в общем объеме расходов и 100,0% к плановому назначению на 2023 год.

Бюджетные ассигнования будут направлены на обеспечение деятельности муниципальных учреждений в сфере печатных средств массовой информации городского округа.

Раздел «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Общий объем расходов запланирован:

1) на 2022 год - в размере **25 400,00** рублей, что составляет 121,0% к первоначальному плановому назначению на 2021 год;

2) на 2023 год – в размере **16 000,00** рублей, что составляет 63,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере **9 700,00** рублей, что составляет 60,6% к плановому назначению на 2023 год.

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

1) на 2022 год - в размере 25 400,00 рублей, что составляет 121,0% к первоначальному плановому назначению на 2020 год;

2) на 2023 год – в размере 16 000,00 рублей, что составляет 63,0% к плановому назначению на 2022 год;

3) на 2024 год – в размере 9 700,00 рублей, что составляет 60,6% к плановому назначению на 2023 год.

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

Источники финансирования дефицита бюджета городского округа

2022 год

Бюджет городского округа на 2022 год сформирован с дефицитом в объеме **17 494 500,00** рублей.

В качестве источников финансирования дефицита бюджета предусмотрены остатки средств на счете бюджета городского округа, сложившиеся по состоянию на 1 января 2022 года в объеме 21 000 000,00 рублей.

В части погашения долговых обязательств в 2022 году предполагается погашение бюджетного кредита, привлеченного из областного бюджета в объеме 8 000 000,00 рублей, в соответствии с графиком, предусмотренным условиями соглашения. В качестве источника погашения части бюджетного кредита являются остатки, сложившиеся по состоянию на 1 января 2022 года.

Привлечение кредитов кредитных организаций в 2022 году запланировано в объеме 4 494 500,00 рублей.

2023 год

Бюджет городского округа на 2023 год сформирован с дефицитом в объеме **18 868 300,00** рублей.

В части погашения долговых обязательств в 2023 году предполагается погашение бюджетного кредита, привлеченного из областного бюджета, в объеме 9 000 000,00 рублей в соответствии с графиком, предусмотренным условиями соглашения. В качестве источника погашения части бюджетного кредита являются остатки, сложившиеся по состоянию на 1 января 2023 года.

Привлечение кредитов кредитных организаций в 2023 году запланировано в объеме 13 494 500,00 рублей.

2024 год

Бюджет городского округа на 2024 год сформирован с дефицитом в объеме **1 236 700,00** рублей.

В части погашения долговых обязательств в 2024 году предполагается погашение бюджетного кредита, привлеченного из областного бюджета, в объеме 4 000 000,00 рублей в соответствии с графиком, предусмотренным условиями соглашения.

Погашение кредитов кредитных организаций в объеме 13 494 500,00 рублей.

При планировании показателей бюджета городского округа в части долговых обязательств учтены ограничения и требования, установленные БК РФ, законодательством Нижегородской области и нормативными правовыми актами городского округа город Первомайск.

Муниципальный долг2022 год

По состоянию на 1 января 2023 года объем муниципального долга составит **23 494 500,00** рублей.

Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений составит 21,2%, то есть не превысит предельно допустимый уровень, установленный БК РФ, законодательством Нижегородской области и нормативными правовыми актами городского округа.

В структуре муниципального долга 19,1% составят кредиты кредитных организаций, а 80,9% составят бюджетные кредиты, привлеченные из областного бюджета.

2023 год

По состоянию на 1 января 2024 года объем муниципального долга составит **23 494 500,00** рублей.

Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений составит 20,4%, то есть не превысит предельно допустимый уровень, установленный БК РФ, законодательством Нижегородской области и нормативными правовыми актами городского округа город Первомайск.

В структуре муниципального долга 57,4% составят кредиты кредитных организаций, а 42,6% составят бюджетные кредиты, привлеченные из областного бюджета.

2024 год

По состоянию на 1 января 2025 года объем муниципального долга составит **6 000 000,00** рублей.

Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений составит 5,0%,

то есть не превысит предельно допустимый уровень, установленный БК РФ, законодательством Нижегородской области и нормативными правовыми актами городского округа.

В структуре муниципального долга 100,0% составляют бюджетные кредиты, привлеченные из областного бюджета.

Выводы

1. Формирование проекта бюджета городского округа на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов осуществлено в соответствии с действующим бюджетным законодательством и Положением о бюджетном процессе.

2. Проект бюджета сбалансирован с учетом покрытия дефицита бюджета из планируемых источников.

3. Объем дефицита бюджета (на 2022 год - в размере 17 494 500,00 рублей, на 2023 год – в размере 18 868 300,00 рублей, на 2024 год – в размере 1 236 700,00 рублей) соответствует требованиям статьи 92.1 БК РФ.

4. Прогноз доходной части бюджета реалистичен, суммы доходов подтверждены прогнозными оценками основных бюджетобразующих показателей прогноза социально-экономического развития городского округа город Первомайск Нижегородской области на среднесрочный период (на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов).

5. Расходы бюджета сформированы исходя из необходимости обеспечения расходных обязательств.

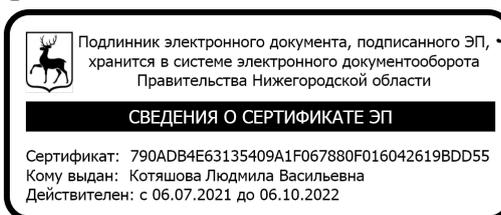
6. Установленный в Проекте бюджета верхний предел муниципального внутреннего долга городского округа (на 1 января 2023 года - в размере 23 494 500,00 рублей, на 1 января 2024 года – в размере 23 494 500,00 рублей, на 1 января 2025 года – в размере 6 000 000,00 рублей) не превышает объема муниципального долга, что соответствует требованиям статьи 107 БК РФ.

7. Предоставление муниципальных гарантий и кредитов не планируется, планируемый размер муниципального долга является экономически безопасным.
8. Форма и содержание Проекта бюджета соответствуют положениям БК РФ.
9. Данный проект не содержит коррупциогенных факторов.

Предложения

1. Внести Проект бюджета на рассмотрение городской Думы.
2. Городской Думе принять представленный Проект бюджета.

Председатель контрольно-счетной комиссии
городской Думы городского округа город
Первомайск Нижегородской области



Л.В.Котяшова