**Информация по проекту бюджета муниципального образования город ЭнгельсЭнгельсского муниципального района Саратовской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов**

Представленный проект бюджета муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов разработан в соответствии с проектом Закона Саратовской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» и на основании прогноза основных показателей социально-экономического развития муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области.

Проектом предлагается утвердить основные характеристики бюджета муниципального образования город Энгельс на 2022 год по доходам  в сумме **1 404 642,9** тыс. рублей, по расходам в сумме **1 404 642,9** тыс. рублей, дефицит в сумме **0,0** тыс. рублей. На плановый период 2023 года по доходам в сумме **1 403 395,8** тыс. рублей, по расходам в сумме **1 403 395,8**  тыс. рублей, дефицит в сумме **0,0** тыс. рублей, на 2024 год по доходам в сумме **1 457 053,2** тыс. рублей, по расходам в сумме **1 457 053,2** тыс. рублей, дефицит в сумме **0,0**тыс. рублей.

1. **Формирование доходов бюджета муниципального образования город Энгельс на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов**

Прогнозируемый объем доходов бюджета муниципального образования город Энгельс на 2022 год определен в размере **1 404 642,9**  тыс. рублей. По сравнению с первоначальным планом на 2021 год, в 2022 году прогнозируется увеличение доходов на **100 065,9** тыс. рублей или на **7,7%**.  В 2023 году прогнозируются доходы в сумме **1 403 395,8** тыс. рублей, в 2024 году – **1 457 053,2** тыс. рублей.

Расчет объема налоговых и неналоговых доходов производился с учетом особенностей исчисления и уплаты каждого вида налогов, по методике, утвержденной приказом министерства финансов Саратовской области от 17 августа 2011 года № 110, в соответствии с действующим бюджетным и налоговым законодательством Российской Федерации, в том числе с применением нормативов отчислений по федеральным и местным налогам в бюджет муниципального образования в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и нормативно-правовыми актами Саратовской области.

**Налоговые и неналоговые доходы**прогнозируются на 2022 год в размере **740 885,3** тыс. рублей, что на **78 485,6** тыс. рублей или **11,8%** больше первоначально утвержденных параметров бюджета на 2021 год. Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общей прогнозируемой доходной части бюджета на 2022 год составит **52,7%**. В плановом периоде 2023 и 2024 годов налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального образования город Энгельс прогнозируются в сумме **764 269,1** тыс. рублей и **795 449,8** тыс. рублей соответственно.

**Налоговые доходы** в проекте бюджета на 2022 год прогнозируются в объеме **612 149,2** тыс. рублей, что на **39 410,1** тыс. рублей или **6,9%** больше первоначального бюджета на 2021 год. В 2023 году налоговые доходы прогнозируются в размере **642 198,7** тыс. рублей, в 2024 году – **676 772,2** тыс. рублей.

По **налогу на доходы физических лиц** на 2022 год прогнозируются поступления в размере **352 064,0**тыс. рублей. Прогноз поступления на 2022 год больше первоначального плана 2021 года на **46 373,0** тыс. рублей или на **15,2%**. Установленный норматив отчисления налога в бюджет муниципального образования – 10%. В плановом периоде прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц составит **365 555,0** тыс. рублей на 2023 год и **382 234,4** тыс. рублей на 2024 год.

Поступления по **земельному налогу** на 2022 год прогнозируются в сумме **116 043,0** тыс. рублей, что больше первоначального плана 2021 года на **6 823,0** тыс. рублей или **6,2 %.** Прогноз поступлений налога на 2023 год составит **119 476** тыс. рублей, на 2024 год **122 996** тыс. рублей.

По **налогу на имущество физических лиц** на 2022 год прогнозируются поступления в сумме **107 688,0** тыс. рублей, что меньше первоначального плана 2021 года на **21 521,0** тыс. рублей или на **16,7%.** На 2023 год прогноз поступлений по налогу на имущество физических лиц составит **119 797,0** тыс. рублей, на 2024 год – **133 164,0** тыс. рублей.

Поступления по **акцизам на нефтепродукты**на 2022 год прогнозируются в сумме **25 182,2** тыс.рублей. По сравнению с первоначальным планом на 2021 год, в 2022 году прогнозируется увеличение доходов от акцизов на нефтепродукты на **1 472,9** тыс. рублей или на **6,2%**. Для городского бюджета норматив отчисления на 2022 год равен 0,3540% (в 2021 году данный норматив составлял 0,3541%). Прогноз поступлений налога на 2023 год составит **25 967,7** тыс. рублей, на 2024 год **26 746,8** тыс. рублей.

Поступления по **единому** **сельскохозяйственному налогу** на 2022 год прогнозируются в сумме **11 172,0** тыс. рублей, что больше первоначального плана на 2021 год на **6 262,2** тыс. рублей или почти в 2 раза. В плановом периоде прогноз поступлений по единому сельскохозяйственному налогу составит **11 403,0** тыс. рублей на 2023 год и **11 631,0**тыс. рублей на 2024 год.

**Неналоговые доходы** в проекте бюджета на 2022 год прогнозируются в объеме **128 736,1** тыс. рублей, что на **39 075,5** тыс. рублей или на **43,6%** больше первоначально утвержденных параметров на 2021 год. Прогноз поступлений налога на 2023 год составит **122 070,4** тыс. рублей, на 2024 год – **118 677,6** тыс. рублей.

Поступления в бюджет по **арендной плате за землю** на 2022 год прогнозируются в объеме **91 064,3** тыс. рублей, что на **22 342,3** тыс. рублей или на **32,5%** больше первоначального плана 2021 года. Прогноз поступлений по арендной плате за землю на плановый период составит **84 304,8** тыс. рублей на 2023 год и на 2024 год составит **80 864,5** тыс. рублей.

Поступления по доходам от **сдачи в аренду имущества** на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов прогнозируются в размере **2 943,5** тыс. рублей, что на **463,5** тыс. рублей или **18,7%**больше первоначально утвержденных параметров на 2021 год.

**Прочие поступления от использования имущества** (плата за наем муниципальных жилых и нежилых помещений) на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов прогнозируются в размере **8 435,4** тыс. рублей, что на **197,5** тыс. рублей или на **2,3 %** ниже первоначально утвержденного параметра на 2021 год.

**Доходы от реализации имущества**, находящегося в собственности городских поселений на 2022 год прогнозируются в объеме **428,4** тыс. рублей, что больше первоначального плана 2021 года на **225,2** тыс. рублей или почти в два раза. Прогноз доходов от реализации имущества, находящегося в собственности городских поселений на плановый период 2023 года составит **428,5**  тыс. рублей и на 2024 год составит **379,8** тыс. рублей.

По**доходам от продажи земельных участков** поступления на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов прогнозируются в равном объеме и составят **11 519,7** тыс. рублей.

**Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта**, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских поселений, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена на 2022 год прогнозируется в размере **11 000,0** тыс. рублей. На 2022 и 2023 годы поступления запланированы в объеме **11 000,0** тыс. рублей на каждый год планового периода.

**Прочие доходы от оказания платных услуг** (работ) на 2022 год прогнозируются в размере **3 344,8** тыс. рублей, что на **97,3** тыс. рублей или на **3,0%** больше первоначального плана 2021 года. В плановом периоде прогноз поступлений составит **3 438,5** тыс. рублей на 2023 год и **3 534,7** тыс. рублей на 2024 год.

Объем **безвозмездных поступлений** в бюджет запланирован в соответствии с проектами областного бюджета и бюджета Энгельсского муниципального района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов и составит:

в **2022 году** – **663 757,6** тыс. рублей, что на **21 580,3** тыс. рублей или на **3,4**% больше первоначального плана на 2021 год, в т.ч. в бюджет поступят:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет субвенции из областного бюджета в сумме **14 400,4** тыс. рублей;

- субсидия из областного бюджета на осуществление дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в сумме **300 000,0** тыс. рублей;

- прочие межбюджетные трансферты из бюджета ЭМР в сумме **27 604,7** тыс. рублей на обеспечение повышения оплаты труда работникам учреждений культуры;

- прочие межбюджетные трансферты из бюджета ЭМР в сумме **321 752,5** тыс. рублей на обеспечение капитального ремонта, ремонта и содержания, автомобильных дорог общего пользования местного значения городского поселения за счет средств муниципального дорожного фонда.

На **2023 год** объем **безвозмездных** поступлений составит **639 126,7** тыс. рублей, в т.ч.:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет субвенции из областного бюджета в сумме **15 088,1** тыс. рублей;

- субсидия из областного бюджета на осуществление дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в сумме **300 000,0** тыс. рублей;

- прочие межбюджетные трансферты из бюджета ЭМР в сумме **324 038,6** тыс. рублей на обеспечение капитального ремонта, ремонта и содержания, автомобильных дорог общего пользования местного значения городского поселения за счет средств муниципального дорожного фонда.

На **2024 год** объем **безвозмездных** поступлений составит **661 603,4** тыс. рублей, в т.ч.:

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет субвенции из областного бюджета в сумме **15 669,4** тыс. рублей;

- субсидия из областного бюджета на осуществление дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в сумме **300 000,0** тыс. рублей;

- прочие межбюджетные трансферты из бюджета ЭМР в сумме **345 934,0** тыс. рублей на обеспечение капитального ремонта, ремонта и содержания, автомобильных дорог общего пользования местного значения городского поселения за счет средств муниципального дорожного фонда.

1. **Формирование расходов бюджета муниципального образования город Энгельс на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов**

**Расходы** бюджета муниципального образования город Энгельс на 2022 год планируются в размере  **1 404 642,9**тыс. рублей. По сравнению с первоначальным планом 2021 года в 2022 году прогнозируется увеличение  расходов на **100 065,9**тыс. рублей или на **7,7**%. Расходы  планового периода запланированы на 2023 год в размере 1 403 395,8 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 19 483,9 тыс. рублей и на 2024 год в сумме 1 457 053,2  тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 40 556,0 тыс. рублей в пределах ожидаемого поступления доходов. В соответствии  со ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ общий объем условно утверждаемых расходов на первый год планового периода принимается в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода в объеме не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

Проект бюджета муниципального образования город Энгельс «Об утверждении бюджета муниципального образования город Энгельс на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» сформирован в трехлетнем программном формате - по муниципальным и ведомственным целевым программам.

В проекте бюджета запланированы расходы на реализацию муниципальных и ведомственных программ в объеме  **1 311 964,0** тыс. рублей, в том числе на реализацию  **4 муниципальных программ с объемом финансирования на 2022 год в сумме 52 396,5 тыс. рублей**, в том  числе:

- Совершенствование системы оплаты труда работников отдельных муниципальных учреждений муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2020-2024 годы – 29 682,6 тыс. рублей,

- Молодежь муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2016-2024 годы – 17 581,1 тыс. рублей,

- Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2019-2024 годы – 2 336,6 тыс. рублей,

- Профилактика правонарушений и терроризма на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2021-2024 годы – 2 796,2 тыс. рублей,

**11  ведомственных целевых программ с объемом финансирования на 2022 год в сумме 1 259 567,5 тыс. рублей**, в том  числе:

- Развитие физической культуры и спорта на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2017 - 2024 годы – 17 699,8 тыс. рублей,

- Развитие культуры на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области" на 2020-2024 годы – 62 001,6 тыс. рублей,

- Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Саратовской агломерации на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2017-2024 годы – 325 282,2 тыс. рублей,

- Уличное освещение на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области в 2016-2024 годах – 82 900,4 тыс. рублей,

- Эффективное управление и распоряжение муниципальным имуществом муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2018-2024 годы – 606,5 тыс. рублей,

- Развитие земельных отношений на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2018-2024 годы –  4 500,0 тыс. рублей,

-Управление муниципальными финансами муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2018 - 2024 годы –  194 669,4 тыс. рублей,

- Социальная поддержка отдельных категорий граждан на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области в 2018-2024 годах –  591,1 тыс. рублей,

- Дорожная деятельность, благоустройство и оказание ритуальных услуг на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области на 2018 - 2024 годы –  536 231,1 тыс. рублей,

- Обеспечение населения доступными и качественными услугами городского наземного электротранспорта в муниципальном образовании город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области в 2018-2024 годах –  25 000,0 тыс. рублей,

- Содержание жилищного фонда на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области в 2018-2024 годах 10 085,4 тыс. рублей.

Общий объем расходов на реализацию муниципальных и ведомственных целевых программ запланирован в размере **1 311 964,0** тыс. рублей или **93,4%** от общего объема расходов бюджета. Расходы планового периода на реализацию программ запланированы на 2023 год в размере **1 306 856,1** тыс. рублей, на 2024 год в размере **1 338 866,2** тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в расходах бюджета занимают расходы по разделу бюджетной классификации **«Национальная экономика»**.

В общем объеме расходов 2022 года процент удельного веса данного раздела составляет **61,3**%. В абсолютной величине на 2022 год по разделу «Национальная экономика» расходы предусмотрены в объеме **861 123,0** тыс. рублей. По сравнению с первоначальным планом на 2021 год в 2022 году прогнозируется увеличение расходов на 43 553,7тыс. рублей. В 2023 году – 871 287,3 тыс. рублей, в 2024 году – 901 338,5 тыс. рублей.

Стоит отметить, что большая часть расходов 70,3%, в рамках данного раздела приходится на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт дорог общего пользования, в денежном выражении **605 034,7** тыс. рублей в основном за счет средств дорожного фонда.

Расходы по содержанию автомобильных дорог в 2022 году будут финансироваться в рамках целевой программы, предварительный объем денежных средств составит **223 533,2** тыс. рублей.

На мероприятия по осуществлению пассажирских перевозок, осуществляемых городским наземным электротранспортом, планируется направить **25 000,0** тыс. рублей.

Кроме того, прогнозные объемы расходов в области национальной экономики предусмотрены на обеспечение мероприятий по землеустройству и землепользованию – **4 000,0** тыс. рублей и на организацию межбюджетных отношений с Энгельсским муниципальным районом – **3 555,1** тыс. рублей.

Еще одним разделом бюджета, на который приходится значительный объем расходов, доля которого составляет **9,2%** от общей суммы расходов 2022 года, является **жилищно-коммунальное хозяйство.** Прогнозируется, что в 2022 году сумма расходов по данному разделу составит **129 876,6** тыс. рублей, в 2023 году – **133 803,9** тыс. рублей, в 2024 году – **136 301,0** тыс. рублей. По сравнению с первоначальным планом на 2021 год в 2022 году прогнозируется снижение расходов на 32 914,6тыс. рублей.

Расходы на благоустройство запланированы, исходя из возможностей бюджета, и составят **117 364,8** тыс. рублей. На содержание мест захоронений и обеспечение надлежащего санитарного состояния на городской территории предусматривается **3 000,0** тыс. рублей. На уличное освещение будет направлено **82 900,4 тыс**. рублей.

Расходы на социальную сферу предусмотрены в объеме **127 732,7** тыс. рублей, что составляет **9,1 %** от общих расходов бюджета. По сравнению с первоначальным планом на 2021 год в 2022 году прогнозируется увеличение расходов на социальную сферу на 16 141,8тыс. рублей.

 Расходы на**оплату труда** с начислениями по социальной сфере запланированы в объеме **102 496,9**тыс. рублей, что выше первоначального плана 2021 года на **10 949,6**тыс. рублей.  В проекте бюджета 2022 года планирование расходов на заработную плату работников учреждений культуры осуществлялось в соответствии с Указами Президента РФ и дорожными картами с учетом соблюдения достигнутых в 2021 году целевых ориентиров с учетом их доведения в среднем с 1 августа 2021 года до 32 522 рублей в месяц. Расчет фонда заработной платы остальных работников муниципальных учреждений осуществлялся исходя из увеличения с 1 октября 2022 года должностных окладов на 3,8 %. В проекте бюджета учтено повышение МРОТ с 1 января 2022 года до 13 617 рублей.

Расходы по начислениям на оплату труда запланированы на 2022 год по ставке 30,2% как и в 2021 году.

Расходы на **коммунальные услуги** по социальной сфере предусмотрены в объеме **12 463,6** тыс. рублей. По сравнению с первоначальным планом на 2021 год в 2022 году прогнозируется рост расходов на коммунальные услуги на **2 447,7**тыс. рублей. На текущие нужды учреждений социальной сферы предусматривается только минимально необходимые расходы.

По разделу «**Образование»** расходы предусмотрены в объеме **17 581,1**тыс. рублей, в том числе на заработную плату с начислениями – **15 155,5**тыс. рублей, на коммунальные услуги **682,0**тыс. рублей.

По сравнению с первоначальным планом на 2021 год в 2022 году по данной отрасли прогнозируется увеличение расходов на 2 446,8тыс. рублей.

По разделу «**Культура и кинематография»**расходы предусмотрены в объеме **92 226,3** тыс. рублей, в том числе на заработную плату с начислениями –   **75 105,8**тыс. рублей, на коммунальные услуги – **8 590,7**тыс. рублей.

По сравнению с первоначальным планом на 2021 год в 2022 году по данной отрасли прогнозируется увеличение расходов на **12 580,8** тыс. рублей.

По разделу «**Физическая культура и спорт» -**расходы предусмотрены в объеме **17 925,3** тыс. рублей, в том числе на заработную плату с начислениями –   **12 235,6** тыс. рублей, на коммунальные услуги **3 190,9**тыс. рублей.

По сравнению с первоначальным планом на 2021 год в 2022 году по данной отрасли прогнозируется увеличение расходов на **1 114,2** тыс. рублей.

По разделу «**Общегосударственные вопросы»** в 2022 году предполагается направить **102 798,6 тыс**. рублей, в 2023 году – 87 514,2 тыс. рублей, на 2024 год – 88 398,7 тыс. рублей, в т.ч.:

Для решения других общегосударственных вопросов планируются расходы на оценку недвижимости в сумме **300,0 тыс**. рублей, взносы в Ассоциацию муниципальных образований Саратовской области – **296,4 тыс**. рублей.

В области обеспечения безопасности населения планируется направить:

- на реализацию муниципальной программы по профилактике правонарушений в сумме **2 796,2 тыс**. рублей – это обеспечение деятельности добровольных народных дружин в целях повышения уровня защищенности граждан на улицах города.

По разделу «**Социальная политика»** расходы предусматриваются в объеме **591,1** тыс. рублей на выплаты пенсий за выслугу лет и доплаты к трудовой пенсии лицам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления на территории муниципального образования город Энгельс Энгельсского муниципального района Саратовской области.

По разделу «**Обслуживание государственного и муниципального долга»** запланировано расходов на обслуживание муниципального долга в объеме **6 715,0** тыс. рублей. По сравнению с первоначальным планом на 2021 год в 2022 году уменьшение расходов по данному разделу составит 3 735,8 тыс. рублей.

**Межбюджетных трансфертов**, передаваемых бюджету Энгельсского муниципального района на осуществление переданных полномочий и трансфертов общего характера в бюджете муниципального образования на 2022 год предусмотрено **187 954,4** тыс. рублей, в 2023 году – 168 409,7 тыс. рублей, на 2024 год – 168 878,6 тыс. рублей.

На 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов запланирован бездефицитный бюджет.