

Доклад на заседание Общественного совета при администрации города Югорска в сфере бюджетных правоотношений «О проекте бюджета города Югорска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»



В основу формирования бюджета на предстоящую трехлетку положены сценарные условия базового варианта прогноза социально-экономического развития города Югорска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, предполагающего развитие экономики в условиях продолжения действия ограничительных мер, связанных с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, неопределенности траектории экономического роста.

В 2022 году ожидается рост поступлений относительно первоначально утвержденных показателей 2021 года на 101 млн. рублей или на 3% в основном за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов.

Расходы бюджета города на 2022 год сформированы с ростом первоначально утвержденного плана 2021 года на 127 млн. рублей или на 3,7%.

Дефицит бюджета города на 2022 год составляет 76,5 млн. рублей. Основной источник покрытия дефицита это заемные средства в виде кредитов.

При формировании бюджета города Югорска на 2022-2024 годы мы как и прежде исходили из того, что необходимо реалистично планировать доходы бюджета города без «завышенных ожиданий», необходимо финансово обеспечить в полном объеме все социально значимые расходные обязательства, уменьшать долговую нагрузку на бюджет.

17 НОРМАТИВЫ ОТЧИСЛЕНИЙ ОТ ФЕДЕРАЛЬНЫХ, РЕГИОНАЛЬНЫХ И МЕСТНЫХ НАЛОГОВ (СБОРОВ) В БЮДЖЕТ ГОРОДА ЮГОРСКА НА 2022 - 2024 ГОДЫ, %

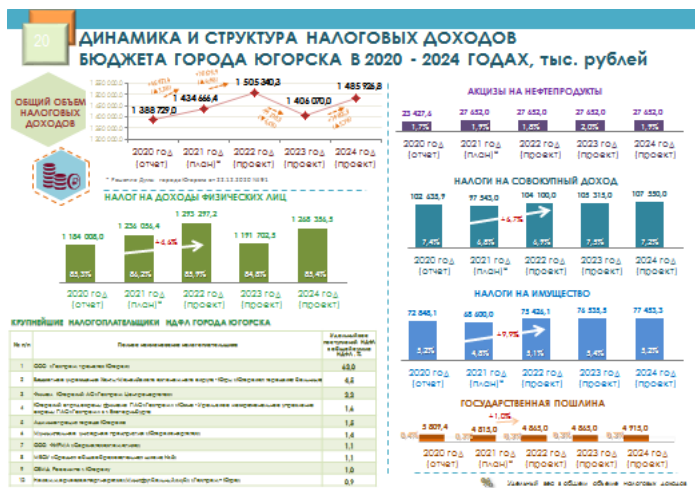
Налоги и сборы, установленные законодательством		Налог отчисляется в:	2022 год	2023 год	2024 год
ФЕДЕРАЛЬНЫЕ НАЛОГИ И СБОРЫ	Налог на доходы физических лиц	в Бюджет города в Бюджет автономного округа	59,35%	53,27%	55,40%
	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	в Бюджет города	0,4265 %	0,4265 %	0,4265 %
	Налоги на совокупный доход, в том числе: - единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	в Бюджет города	100 %	100 %	100 %
	- единый сельскохозяйственный налог	в Бюджет города	100 %	100 %	100 %
	- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	в Бюджет города	100 %	100 %	100 %
РЕГИОНАЛЬНЫЕ НАЛОГИ	Посударственная пошлина (в зависимости от установленных полномочий)	в Бюджет города	100 %	100 %	100 %
МЕСТНЫЕ НАЛОГИ	Транспортный налог	в Бюджет города в Бюджет автономного округа	20 %	20 %	20 %
	Налог на имущество физических лиц	в Бюджет города	80 %	80 %	80 %
	Земельный налог	в Бюджет города	100 %	100 %	100 %

Состав доходов, установленные бюджетным законодательством нормативы отчислений в бюджет города от федеральных, региональных и местных налогов и сборов, а также неналоговых доходов на очередную трехлетку существенных изменений не претерпели.

Прогноз доходов определен на основе данных, представленных главными администраторами доходов бюджета по закрепленным за ними доходным источникам, на основании утвержденных методик прогнозирования доходов.



Структура и объём доходов стабильны. Удельный вес налоговых доходов составит 43,8%, неналоговых доходов – чуть менее 3%, безвозмездных поступлений – 53%.



Преобладающую позицию в структуре налоговых доходов традиционно занимает налог на доходы физических лиц – около 1,3 млрд. рублей. На долю этого базового налога в 2022-2024 годах приходится около 86% всех налоговых доходов.

В предстоящем финансовом периоде прогнозируется увеличение на 5% или на 70 млн. рублей налоговых доходов в основном за счет роста поступлений НДФЛ.

В 2022 году норматив отчислений НДФЛ, поступающих в бюджет города, составит 59,35%, что на 2,12% выше уровня 2021 года.

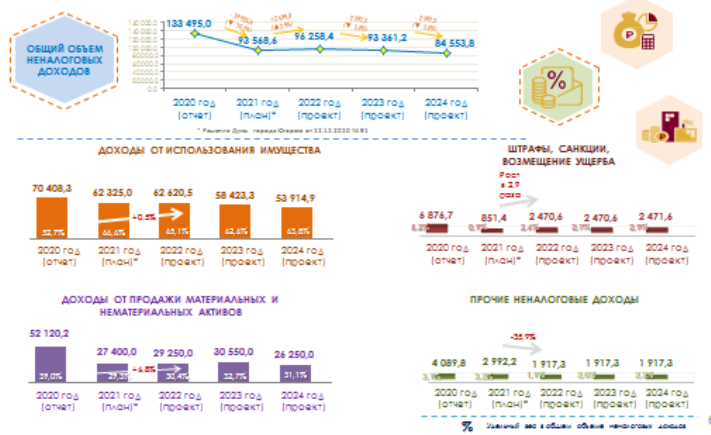
На слайде представлена 10 крупнейших налогоплательщиков города Югорска, уплачивающих налог на доходы физических лиц. 62% платежей поступают от ООО «Газпромтрансгаз Югорск».

15 ПРОГНОЗ НАЛОГОВЫХ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА ГОРОДА ЮГОРСКА НА 2022 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2023 И 2024 ГОДОВ, тыс. рублей

Наименование налога	Наименование нормативного акта	Сумма выпадающих доходов бюджета города Югорска		
		2022 год	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5
ВСЕГО		23 904,5	24 004,0	24 088,0
ЗЕМЕЛЬНЫЙ НАЛОГ	Решение Думы города Югорска от 22.11.2004 № 648 «О земельном налоге» (с изменениями и дополнениями)	2 274,5	2 284,0	2 290,0
	Налоговый кодекс Российской Федерации, часть вторая, раздел X, п. 31 «Земельный налог», пункт 5 статьи 391, статья 395	9 920,0	9 980,0	10 020,0
	Итого	12 194,5	12 264,0	12 310,0
НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ	Решение Думы города Югорска от 18.11.2014 № 73 «О налоге на имущество физических лиц» (с изменениями и дополнениями)	460,0	470,0	478,0
	Налоговый кодекс Российской Федерации, часть вторая, раздел X, глава 32 «Налог на имущество физических лиц»	11 250,0	11 270,0	11 300,0
	Итого	11 710,0	11 740,0	11 778,0

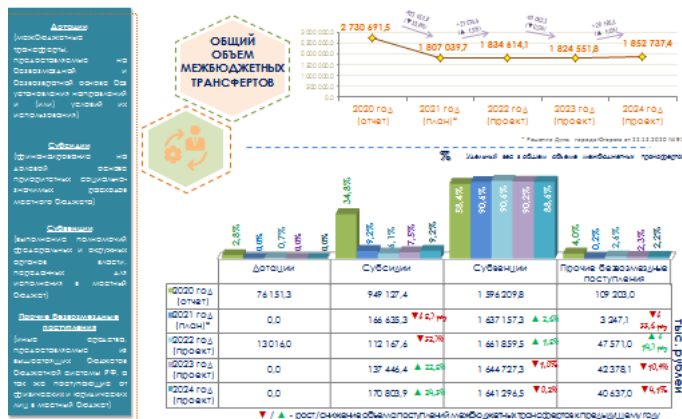
Выпадающие доходы бюджета города в результате установления налоговых льгот, освобождений от уплаты, снижения ставок, иных преференций по налогам, предусмотренных в качестве мер поддержки, прогнозируются в объеме 24 млн. рублей.

21 ДИНАМИКА И СТРУКТУРА НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА ГОРОДА ЮГОРСКА В 2020 - 2024 ГОДАХ, тыс. рублей



Запланированные объёмы неналоговых доходов представлены на следующем слайде. Основная доля - 65% в данной группе доходов приходится на доходы от использования имущества в виде арендной платы за пользование земельными участками и иным муниципальным имуществом. Почти 29 млн. рублей планируется получить от продажи квартир. В целом прогнозируем рост неналоговых доходов на почти 3 млн. рублей.

22 ДИНАМИКА И СТРУКТУРА МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ПОСТУПАЮЩИХ В БЮДЖЕТ ГОРОДА ЮГОРСКА В 2020 - 2024 ГОДАХ, тыс. рублей



В 2022 году ожидается рост на 1,5% объемов безвозмездных поступлений из бюджета автономного округа или на 27 млн. рублей.

В структуре безвозмездных поступлений около 90% занимают субвенции, имеющие строго целевое назначение.

Более 82 % объема всех целевых средств составляют субвенции в сфере образования, более 10% - субвенции на развитие агропромышленного комплекса.

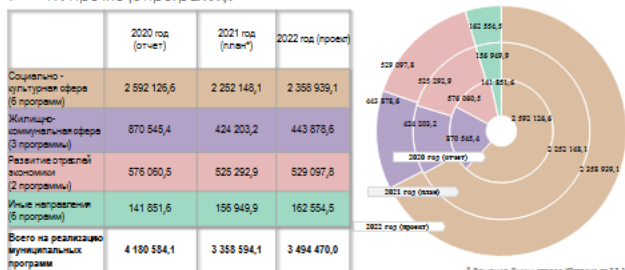
На треть в 2022 году по сравнению с первоначальным планом на 2021 год сокращен объем субсидий. Именно субсидии из окружного бюджета составляют основу нашего бюджета развития. Основное падение по

субсидиям на строительство и сферу ЖКХ. В целом за 3 года объем субсидий составит 420 млн. рублей.

36 РАСХОДЫ НА РЕАЛИЗАЦИЮ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ ГОРОДА ЮГОРСКА НА 2020 – 2022 ГОДЫ, тыс. рублей

Главной и основной особенностью формирования бюджета является планирование расходов городского бюджета в программной классификации на основе 17 муниципальных программ города Югорска, сгруппированных по 4 направлениям:

- ❖ I. Социально-культурная сфера (6 программ);
- ❖ II. Жилищно-коммунальная сфера (3 программы);
- ❖ III. Развитие отраслей экономики (2 программы);
- ❖ IV. Прочие (6 программ).



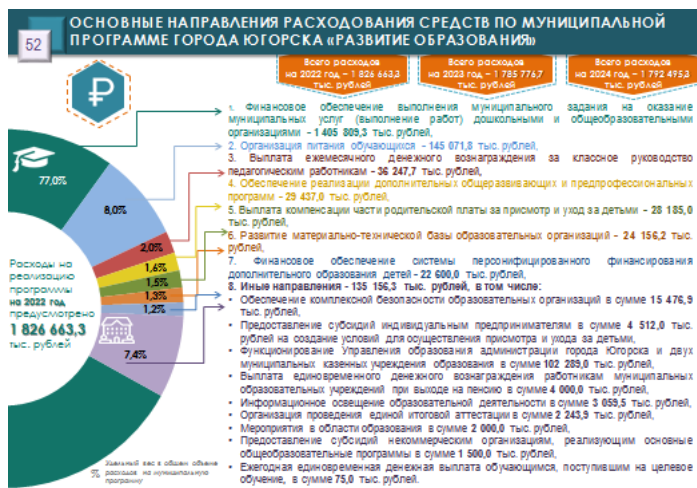
* Расчетные данные города Югорска от 22.12.2022 № 92

Программная структура расходной части бюджета города на 2022-2024 годы, как и прежде, сформирована с преобладанием социальных расходов, которые занимают 67,5% от общих расходов бюджета. На слайде социальные расходы выделены коричневым цветом. Основной рост доходов бюджета к уровню 2021 года – 107 млн. рублей направлен именно на реализацию 6 программ социально-культурной сферы.

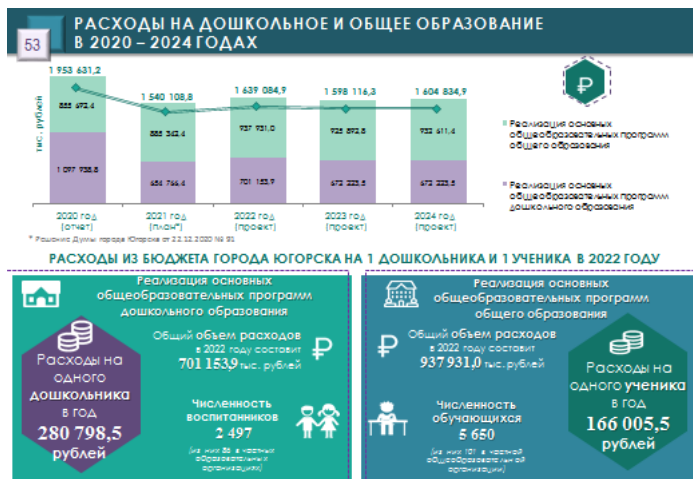


52% от общего объема программных расходов или более 1,8 млрд. рублей занимают ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие образования». Более 14% или 500 млн. рублей планируется потратить на программу «Социально-экономическое развитие и муниципальное управление», почти 8% или 276 млн. рублей – на программу «Культурное пространство». Так выглядит тройка наиболее финансово-емких городских программ.

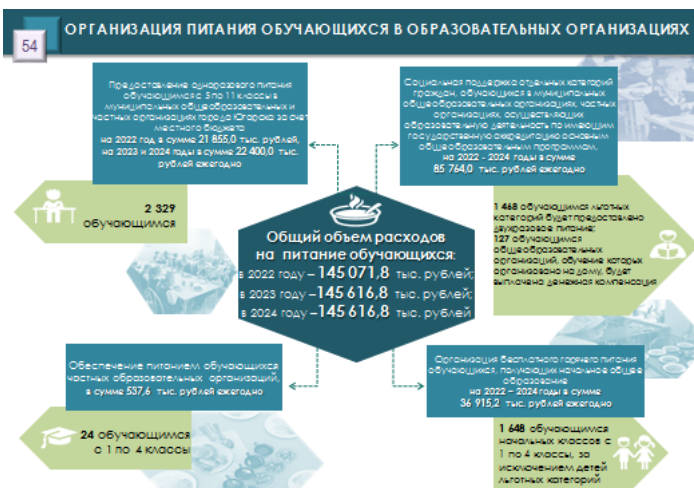
В 2022-2024 годах сохранились бюджетные ограничения при формировании политики в области расходов местного бюджета.



На реализацию муниципальной программы «Развитие образования» будет направлено в 2022 году более 1,8 млрд. рублей или 52% от всех расходов бюджета. Более 78% указанных расходов - это межбюджетные трансферты из бюджета автономного округа, основной объём которых (около 1,3 млрд. рублей) будет направлен на обеспечение государственных гарантий в сфере общего и дошкольного образования (это оплата труда педагогов, учебные расходы).



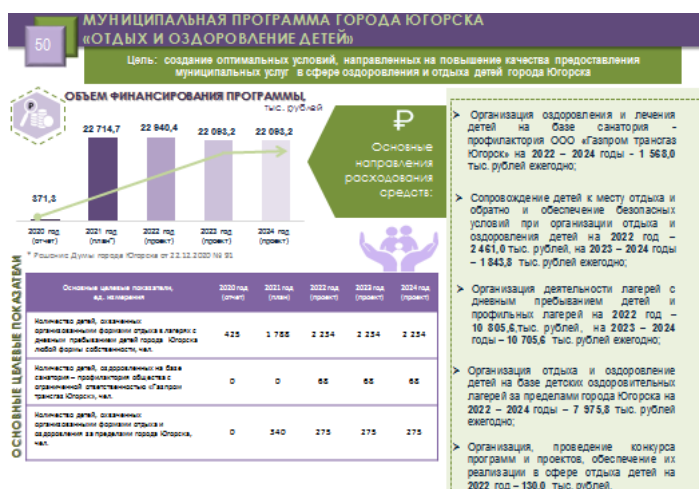
Расходы бюджета на 1 дошкольника составят 281 тыс. рублей в год, на 1 ученика 166 тыс. рублей в год.
(план на 2021 год 252 тыс. рублей на 1 дошкольника и 158 тыс. рублей на 1 ученика)



На организацию питания учащихся школ запланировано 145 млн. рублей.

На проведение ремонтов и развитие материально-технической базы образовательных учреждений предусмотрено 40 млн. рублей.

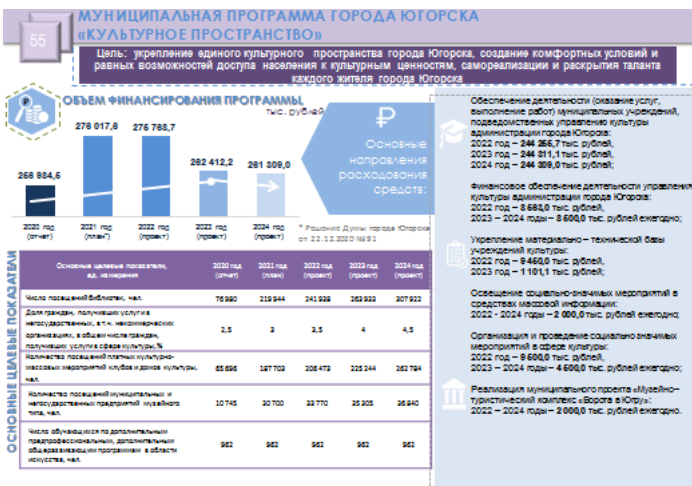
Наиболее крупные расходы следующие: 21 млн. рублей запланирован на капитальный ремонт системы электроснабжения в детском саду «Снегурочка», более 8 млн. рублей будет израсходовано на укрепление антитеррористической безопасности.



На организацию отдыха и оздоровления детей города запланировано около 23 млн. рублей. Если позволит санитарно-эпидемиологическая обстановка прогнозируется оздоровить и отхватить отдыхом в каникулярное время в лагерях с дневным пребыванием более 2 тысяч детей, за пределами города Югорска 275 детей, в санатории - профилактории общества с ограниченной ответственностью «Газпром трансгаз Югорск» 68 детей.



На проведение мероприятий по молодежной политике запланировано 1,4 млн. рублей, на организацию временного трудоустройства граждан предусмотрено 10 млн. рублей.

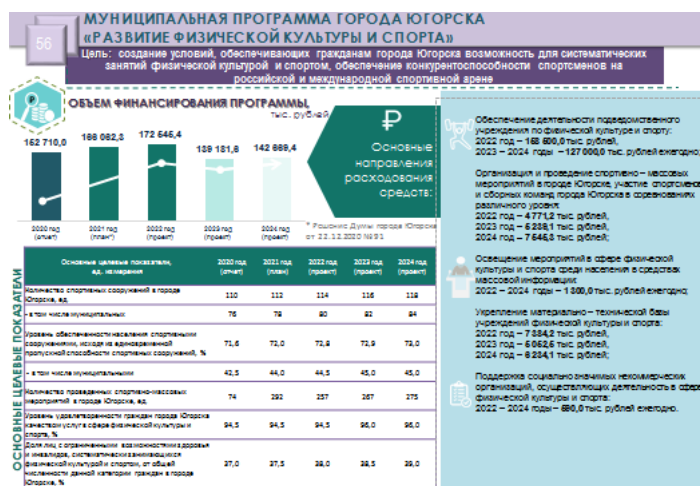


На реализацию программы «Культурное пространство» предусмотрено 276 млн. рублей. В том числе на проведение текущего ремонта и развитие материально-технической базы учреждений культуры за счет средств местного бюджета предусмотрено 4 млн. рублей.

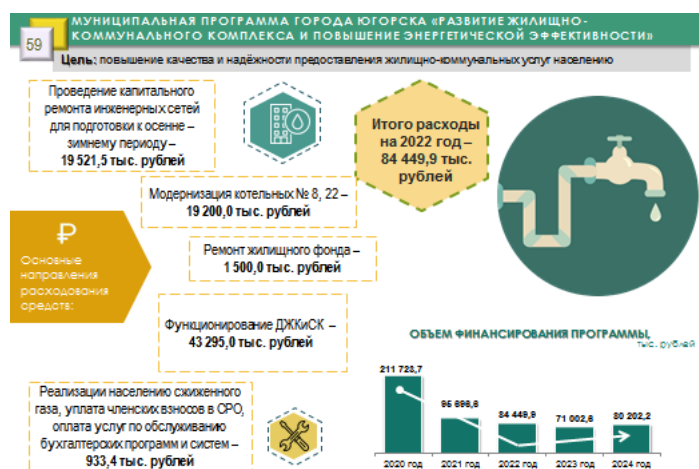
На проведение социально-значимых мероприятий в сфере культуры выделено 9,5 млн. рублей, в том числе 5 млн. рублей на проведение юбилейного Дня города. На реализацию проекта музейно – туристического комплекса «Ворота в Югру» предусмотрено по 2 млн. рублей ежегодно.

Нельзя не отметить, что город Югорск вновь будет участвовать в реализации национального проекта «Культура». Выделены средства из федерального бюджета на 2022 год в сумме 5,7 млн. рублей в рамках регионального проекта «Цифровая культура». В Центре культуры «Югра-презент» будет установлен светодиодный экран и создан виртуальный концертный зал.

А в рамках реализации регионального проекта «Культурная среда» в 2023 году на более чем 1 млн. рублей будет приобретено современное музейное оборудование для городского Музея истории и этнографии.



На реализацию программы «Развитие физической культуры и спорта» запланированы расходы в сумме 172,5 млн. рублей, в том числе на содержание Центра Югорского спорта 158,5 млн. рублей. На организацию и проведение спортивно-массовых мероприятий на территории города запланировано 510 тыс. рублей, на подготовку сборных команд города Югорска по различным видам спорта и участие в выездных соревнованиях различного уровня на 2022 год предусмотрено более 4 млн. рублей. На обустройство спортивной площадки по ул.Мира выделены средства в сумме 1,5 млн. рублей. На приобретение спортивного оборудования, экипировки и инвентаря будет потрачено около 3,5 млн. рублей.



Основное направление расходования средств бюджета в рамках реализации программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности» - это проведение капитального ремонта инженерных сетей для подготовки к осенне – зимнему периоду,

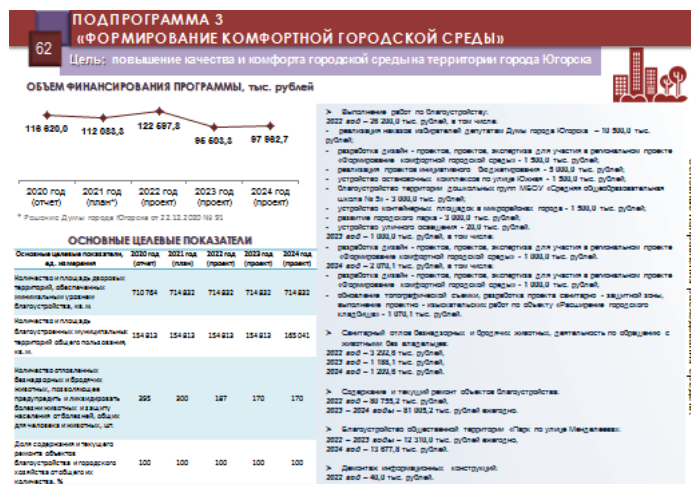
модернизация 2 котельных и ремонт жилищного фонда. На эти цели предусмотрено в 2022 году 19,5, 19,2 и 1,5 млн. рублей соответственно.



На реализацию программы «Автомобильные дороги, транспорт и городская среда» в ближайшие 3 года планируется потратить 773 млн. рублей, в том числе в 2022 году – 268,7 млн. рублей.

За счет указанных средств будет обеспечено:

- реализация мероприятий, направленных на обеспечение текущего содержания дорог;
- выполнение ямочного ремонта автомобильных дорог;
- оказаны услуги по пассажирским перевозкам по автобусным маршрутам.



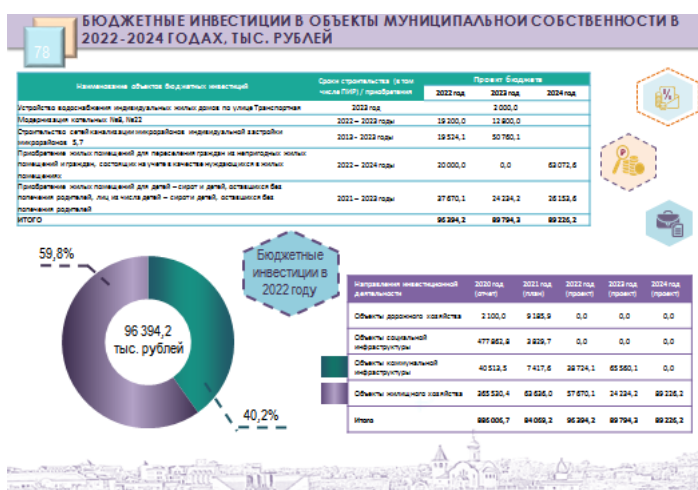
Расходы на содержание и текущий ремонт объектов благоустройства составят более 80 млн. рублей. На устройство остановочных комплексов по ул. Южная предусмотрено 1,5 млн. рублей, на благоустройство территории возле дошкольных групп 5 школы запланировано 3 млн. рублей, на развитие городского парка выделено 3 млн. рублей. На устройство дополнительных контейнерных площадок выделено 1,5 млн. рублей.

В предстоящем периоде продолжится реализация приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды». Средства на 2022 и 2023 годы ежегодно в сумме 12 млн. рублей, чуть более 13 млн. рублей в 2024 году планируется направить на устройство парка по ул. Менделеева.

На реализацию наказов избирателей депутатам Думы города запланировано 10,5 млн. рублей, то есть по 500 тыс. рублей на каждый избирательный участок.



Расходы по программе «Развитие жилищной сферы» в 2022 году запланированы в сумме 90,7 млн. рублей, в 2023 году 90 млн. рублей, в 2024 году 103,4 млн. рублей. Ожидаем выделение в течение 2022 года дополнительного финансирования из бюджета Югры на приобретение жилья.



Бюджетные инвестиции в 2022 году составят 96,4 млн. рублей или 2,7% от общих расходов бюджета, в 2023 году – 89,8 млн. рублей, в 2024 году – 89,2 млн. рублей.

На слайде представлена расшифровка бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности на ближайшую трехлетку. Основной

объем капитальных вложений планируется направить в жилищно-коммунальную сферу.

В конце доклада хотелось бы отметить, что долговая нагрузка муниципалитета остается высокой, что обусловило принятие решения при формировании бюджета города на 2022-2024 годы по ограничению бюджетных ассигнований. Свое влияние на доходную и расходную части бюджета безусловно окажет ситуация по распространению коронавирусной инфекции. Не смотря на это, есть уверенность в том, что будет обеспечено стабильное и своевременное финансирование всех запланированных направлений деятельности, принятые муниципалитетом социально-значимые расходные обязательства будут исполнены в полном объеме.