Доклад

к публичным слушаниям по проекту бюджета города Бузулука

на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

**Слайд 1**

Формирование проекта местного бюджета осуществлялось с учетом реализации основных задач и целей, которые поставлены перед муниципалитетом, прежде всего это снижение негативных последствий вводимых ограничений и обеспечение развития российской экономики.

**Слайд 2**

Проект бюджета города Бузулука сформирован на 3 года.

Основные параметры бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов представлены на экране.

Общий прогнозируемый объем доходов и расходов бюджета города Бузулука, предлагаемый к утверждению, на 2024 год составляет **3509,9** млн. рублей, на 2025 год – 2418,1 млн. рублей, на 2026 год – 2399,0 млн. рублей.

Бюджет сформирован на все три года бездефицитным.

**Слайд 3**

Доходная часть бюджета города Бузулука на предстоящую трехлетку представлена на следующем слайде.

В **2024 году** прогнозируются поступления доходов в сумме **3509,9** млн. рублей, из них:

- налоговые доходы составят **989,2** млн. рублей с удельным весом **28,2** процента;

- неналоговые доходы – **98,3** млн. рублей или **2,8** процента;

- безвозмездные поступления – **2422,4** млн. рублей или **69,0** процента.

В **2025 году** прогноз доходов составляет **2418,1** млн. рублей, из них:

- налоговые доходы – **1034,8** млн. рублей или **42,8** процента;

- неналоговые доходы – **108,8** млн. рублей или **4,5** процента;

- безвозмездные поступления – **1274,5** млн. рублей или **52,7** процента.

В **2026 году** прогноз доходов **2399,0** млн. рублей, из них:

- налоговые доходы составят **1082,9** млн. рублей или **45,2** процента;

- неналоговые доходы – **86,9** млн. рублей или **3,6** процента;

- безвозмездные поступления – **1229,2** млн. рублей или **51,2** процента.

**Слайд 4**

Налоговые и неналоговые доходы спрогнозированы главными администраторами доходов бюджета города Бузулука.

На 2024 год прогнозируются доходы в сумме **1087,5** млн. рублей, с ростом к ожидаемому исполнению за 2023 год в сумме **44,3** млн. рублей или **4,2** процента.

На 2025 и 2026 годы налоговые и неналоговые доходы прогнозируются в сумме **1143,6** млн. рублей и **1169,7** млн. рублей соответственно, с приростом на **56,1** млн. рублей или на **5,1** процента и на **26,1** млн. рублей или на **2,3** процента соответственно.

**Слайд 5**

Собственные доходы бюджета города Бузулука на 2024 год состоят на **91,0** процента из **налоговых доходов** и на **9,0** процента – из **неналоговых доходов**.

При прогнозировании налоговых доходов сложилось традиционное распределение:

- основной удельный вес приходится на НДФЛ – 57,0 процента;

- налоги на совокупный доход уверенно занимают вторую позицию с удельным весом 31,3 процента;

- имущественные налоги – 7,9 процента;

- акцизы по подакцизным товарам – 1,9 процента;

- и государственная пошлина – 1,9 процента.

**Слайд 6**

Прогнозный объем общей суммы поступлений НДФЛ:

- на 2024 год – 563,9 млн. рублей, с ростом на 17,0 млн. рублей или на 3,1 процента относительно ожидаемых поступлений за 2023 год;

- на 2025 год – 594,4 млн. рублей, с ростом на 30,5 млн. рублей или на 5,4 процента относительно 2024 года;

- на 2026 год – 626,0 млн. рублей, с ростом на 31,6 млн. рублей или на 5,3 процента относительно 2025 года.

Нормативы зачисления НДФЛ в бюджет города Бузулука: 2024 год – 23,39 процента, 2025 год – 23,40 процента, 2026 год – 23,56 процента.

Сумма налоговых вычетов и возвратов за 2023 год прогнозируется в размере 535,0 млн. рублей (+24,9 млн. рублей к сумме за 2022 год). Хочу отметить, что система налоговых вычетов по НДФЛ является одним из основополагающих способов, обеспечивающих социальную защиту населения, цель которой – предоставить налогоплательщикам право сохранить часть их дохода, являющегося объектом налогообложения. Наши граждане с каждым годом все активнее используют предоставленное им право.

**Слайд 7**

Планируемые поступления налогов на совокупный доход составят:

- в 2024 году – 310,1 млн. рублей (+14,9 млн. рублей или на 5,0 процента к оценке 2023 года);

- в 2025 году – 321,7 млн. рублей (+11,6 млн. рублей или на 3,7 процента);

- в 2026 году – 333,8 млн. рублей (+12,1 млн. рублей или на 3,8 процента).

Прогнозируемый рост поступления налогов на совокупный доход на период 2024-2026 годов обусловлен ростом поступления налога, взымаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, по причине роста налоговой базы, возникшей в связи с отменой единого налога на вмененный доход.

**Слайд 8**

Поступления налога на имущество физических лиц на 2024 год прогнозируются в сумме 36,7 млн. рублей (+9,1 млн. рублей к оценке 2023 года), на 2025 год – 39,7 млн. рублей (+3,0 млн. рублей), на 2026 год – 43,0 млн. рублей (+3,3 млн. рублей). При расчете прогнозируемой суммы поступления налога главным администратором доходов учтены результаты переоценки кадастровой стоимости недвижимости и результаты проведения работы по выявлению правообладателей ранее учтенных объектов недвижимости по Федеральному закону от 30.12.2020 № 518-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Прогнозируемые поступления земельного налога в 2024 году – 40,9 млн. рублей, что на 1,5 млн. рублей ниже ожидаемого исполнения за 2023 год. На 2025 и 2026 годы налог прогнозируется в суммах 40,9 млн. рублей и 41,2 млн. рублей соответственно. При расчете прогнозируемой суммы поступления налога главным администратором доходов учтены суммы предоставляемых налоговых льгот.

**Слайд 9**

В доходной части бюджета города Бузулука на 2024 год 69,0 процента занимают межбюджетные трансферты из областного бюджета:

- дотации – 430,9 млн. рублей (+109,2 млн. рублей к оценке 2023 года);

- субсидии – 1004,2 млн. рублей (+243,4 млн. рублей к оценке 2023 года);

- субвенции – 948,0 млн. рублей (+92,1 млн. рублей к оценке 2023 года);

- иные межбюджетные трансферты – 39,3 млн. рублей (-69,7 млн. рублей к оценке 2023 года).

**Слайд 10**

Расходы бюджета города Бузулука на 2024 -2026 годы

млн. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Ожидаемая оценка 2023 года | Проект на 2024 год | Отклонение (+,-) |
| Общегосударственные вопросы | 170,8 | 201,0 | +30,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 17,1 | 18,1 | +1 |
| Национальная экономика | 218,0 | 388,5 | +170,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 506,7 | 254,5 | -252,2 |
| Образование | 1835,8 | 2288,5 | +452,7 |
| Культура, кинематография | 107,6 | 108,3 | -0,7 |
| Социальная политика | 107,4 | 128,4 | +21 |
| Физическая культура и спорт | 94,5 | 115,2 | +20,7 |
| Средства массой информации | 3,5 | 4,7 | +1,2 |
| Обслуживание государствен-ного и муниципального долга | 0,05 | 3,3 | +3,25 |
| Итого расходов | 3061,4 | 3509,9 | +448,5 |

**Слайд 11**

Основные принципы бюджетных расходов – это целевой характер, их адресность и результативность, чем выше доля программных расходов, тем результативнее, эффективнее расходуются средства бюджета.

Соблюсти эти принципы позволяет программный бюджет. В 2024 году будут реализованы 24 муниципальные программы, что составляет 99,7 % всех расходов бюджета.

**Слайд 12**

Расходы на социально-культурные мероприятия в бюджете города составят 2640,4 млн. руб. или свыше 75,0% всех расходов бюджета.

Значительную долю составят расходы на образование -2288,5 млн. руб. или свыше 85,0 процентов всех социальных расходов.

Расходы на дошкольное образование составят 519,2 млн. руб. За счет бюджета оплачиваются услуги 25 дошкольных учреждений, в которых воспитываются 4550 детей.

На оплату услуг 13 общеобразовательных организаций, в которых обучаются 11883 школьников, выделено из бюджета 700,7 млн. руб.

В 2024 году выделены средства на строительство школы на 825 мест по ул. Мурманская в общей сумме 744,9 млн. рублей.

На оплату услуг 4 учреждений дополнительного образования детей, в которых обучаются 6682 человека, будет выделено из бюджета 119,4 млн. руб.

Расходы на проведение мероприятий молодежной политики составят 5,1 млн. руб. Это расходы на оплату проведения различных мероприятий молодежной политики, оплату услуг бюджетного учреждения «Молодежный центр «Единство», на оплату организации питания детей в лагерях дневного пребывания в каникулярное время.

Расходы на выполнение функций казенных учреждений сферы образования -21,7 млн. руб. В составе данных расходов включены расходы на проведение мероприятий в рамках муниципальных программ, а также на обеспечение деятельности казенных учреждений сферы образования.

**Слайд 13**

Расходы бюджета на социальную политику в 2024 году планируются в сумме128,4 млн. руб.

В основном это расходы на выполнение переданных государственных полномочий - 113,2 млн. руб. это расходы: по выплате компенсации родительской платы за содержание детей в дошкольных учреждениях -10,6 млн. руб.; оплату мероприятий по отдыху детей в каникулярное время -13,4 млн. руб.; на организацию деятельности по опеке и попечительству -14,6 млн. руб.; на обеспечение жильём детей-сирот – 57,5 млн. руб., на обеспечение жильём молодых семей –17,1 млн. руб.

Расходы местного бюджета на социальную политику -15,2 млн. руб. Это расходы по софинансированию приобретения жилья молодым семьям-10,8 млн. руб., на выплату пенсии за выслугу лет муниципальным служащим-3,8 млн. руб.; на выплаты студентам, обучающимся в высших учебных заведениях по программе специалитета - 0,6 млн. руб.

**Слайд 14**

Расходы бюджета по оплату услуг и мероприятий сферы культуры составят 108,3 млн. руб. за счет средств бюджета оплачиваются услуги 4 учреждений культуры в том числе: на оплату услуг: 2-х Домов культуры-42,9 млн. рублей; краеведческого музея- 15,5 млн. рублей; централизованной библиотечной системы-29,7 млн. рублей; на оплату проведения общегородских культурно-массовых мероприятий-1,5 млн. рублей.

Расходы на обеспечение деятельности казенных учреждений сферы культуры составят 18,7 млн. руб., это расходы казенного учреждения по хозяйственному обслуживанию учреждений культуры, содержание аппарата Управления культуры, спорта и молодежной политики.

**Слайд 15**

Расходы бюджета на 2024 год на физическую культуру и спорт составят 115,2 млн. руб. Это расходы на оплату услуг 3-х спортивных школ в которых занимаются 1404 чел-71,9 млн. рублей; на оплату работ 2-х автономных учреждений ВСК «Нефтяник» и ФОК «Кристалл»-37,4 млн. рублей ; на оплату проведения физкультурно-спортивных мероприятий, на содержание аппарата управления сферы физической культуры и спорта – 5,9 млн. рублей.

**Слайд 16**

Первоочередные расходы бюджета на 2024 год спрогнозированы в сумме 1825,3 млн. рублей или 52,0 процент всех расходов бюджета.

В составе первоочередных расходов будет направлено средств бюджета

на оплату труда с начислениями 1528,6 млн. рублей;

на оплату питания детей в дошкольных учреждениях и образовательных школах -134,1 млн. рублей;

на оплату коммунальных услуг 98,2 млн. рублей;

на социальные выплаты гражданам 64,4 млн. рублей.

**Слайд 17**

Средняя заработная плата работников, поименованных в «майских» Указах Президента РФ:

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2023 год | 2024 год | Темп роста  (%) |
| Педагогические работники дошкольных учреждений | 42000 |  |  |
| Педагогические работники образовательных учреждений | 43800 |  |  |
| Педагогические работники учреждений дополнительного образования  - сферы образования  - сферы культуры  - физической культуры и спорта | 41770  42300  42300 | 45420  46000  46000 | 108,7  108,7  108,7 |
| Работники учреждений культуры | 42850 | 46540 | 108,6 |
| Работники муниципального архива | 41800 | 45400 | 108,6 |

**Слайд 18**

Расходы на оплату труда работников муниципальных учреждений за счет средств бюджета составят 1825,3 тыс. рублей, из них на оплату труда работников, поименованных в «майских» Указах Президента РФ будет направлено работникам учреждений дополнительного образования сферы образования, культуры, физической культуры и спорта – 82,6 млн. рублей, работникам учреждений культуры и архива -76,5 млн. рублей. Вопрос об увеличении средней заработной платы педагогическим работникам дошкольных и общеобразовательных учреждений находится на рассмотрении в Министерстве образования Оренбургской области.

По сравнению с 2023 годом рост фонда оплаты труда составит 112,3 %

За счет средств федерального бюджета дополнительно выделено на выплату ежемесячного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных школ. В 2024 году и плановом периоде на 2025 и 2026 годы выделено по 39,3 млн. рублей ежегодно.

С 1 января 2024 года прогнозируемый минимальный размер оплаты труда с учетом уральского коэффициента составит 22129 рублей. ( для сравнения: в 2023 году размер МРОТ составляет 18679 руб.).

На обеспечение выплаты заработной платы на уровне МРОТ в 2024 году будет направлено 219,7 млн. рублей.

**Слайд 19**

Доля расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в бюджете города на 2024 год составляет 7,3 % или 254,5 млн.руб. в том числе на жилищное хозяйство будет направлено 9,2 млн.руб; на коммунальное хозяйство- 79,8 млн.руб.; на благоустройство города-131,6 млн.руб.; на другие вопросы в области ЖКХ- 33,9 млн.руб.

***(-Жилищное хозяйство – расходы на содержание, капитальный ремонт муниципального жилищного фонда; осуществление переданных полномочий по обеспечению жильём отдельных категорий граждан; проведение ремонтно-восстановительных работ части подпорной стены многоквартирных домов);***

***(- Коммунальное хозяйство – расходы на проектные работы, на строительство объектов водоснабжения, на реализацию проекта «Реконструкция котельной»- возмещение затрат на уплату % по договору займа с Фондом содействия реформирования ЖКХ, мероприятия по капитальному ремонту объектов коммунальной инфраструктуры, снос аварийного нежилого фонда, перенос газопровода из зоны планируемой застройки);***

***(- Благоустройство - организация комплексного благоустройства города, обеспечение санитарного содержания, энергосбережения, создания комфортной и безопасной экологической среды, реализация мероприятий регионального проекта «Формирование комфортной городской среды», на проектные работы и стройконтроль);***

***(- Другие вопросы в области ЖКХ – расходы на бани и на аппарат).***

По сравнению с 2023 годом расходы на жилищно-коммунальное хозяйство в 2024 году уменьшены на 252,7 млн.руб. за счет сокращения межбюджетных трансфертов.

**Слайд 20**

Объем дорожного фонда сформирован в сумме 360,8 миллионов рублей. Средства дорожного фонда города планируется направить на текущее содержание автомобильных дорог в сумме 37,2 млн. рублей, на ремонт автодорог и обустройство тротуаров, пешеходных дорожек, на обеспечение подъездных путей к маслоэкстракционному заводу в городе Бузулуке за счет дотации из областного бюджета –265,1 млн. рублей, на повышение безопасности дорожного движения – 10,1 млн. рублей; на организацию уличного освещения и энергосервисные мероприятия – 43,5 млн. рублей, на реализацию мероприятий в рамках «Народный бюджет» и «Инициативный проект» - 4,3 млн. рублей.; на разработку комплексных схем по организации дорожного движения, подготовку проектной документации- 0,6 млн.руб. По сравнению с 2023 годом средства дорожного фонда в 2024 году увеличены на 186,8 млн.руб. за счет увеличения межбюджетных трансфертов.

**Слайды 21**

В 2024 году на реализацию национальных проектов планируется направить 866,2 млн. руб. с учетом средств федерального, областного, местного бюджетов.

В рамках регионального проекта **«Современная школа»** предусмотрены средства на строительство школы на 825 мест. В 2024 году расходы запланированы в сумме 744,9 млн. рублей.

В рамках регионального проекта **«Формирование комфортной городской среды»** будут продолжены работы по реконструкции Аллеи «Дружба» расходы в 2024 году составят 37,2 млн. руб.

В рамках регионального проекта **«Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»** предусмотрены расходы в сумме 2,7 млн. руб. на на выплаты заместителям директоров школ по воспитательной работе.

В рамках регионального проекта **«Культура»** будет проведен капитальный ремонт детской библиотеки им. С.Я. Маршака расходы составят 5,6 млн. руб.

В рамках регионального проекта **«Успех каждого ребенка»** будет проведен капитальный ремонт спортивного зала в Специальной (коррекционной) школе расходы составят 615,5 тысяч руб.

В рамках **Приоритетного проекта «Модернизация школьных систем образования (Оренбургская область)»** будет проведен ремонт школы № 8, расходы составят в 2024 году – 75,2 млн. руб. и в 2025 75,2 млн.рублей.

**Слайд 22**

На улучшение жилищных условий граждан в 2024 году предусмотрено 88,8 млн. рублей., что больше 2023 года на 20,1 млн.руб.

Будут продолжены мероприятия по обеспечению жильем детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей и отдельных категорий граждан, определенных законодательством Оренбургской области в количестве 21 человек (2023 год –18 чел.). На данные цели в бюджете города будут предусмотрены расходы в сумме 60,8 млн.руб. Сохраняются субсидии на приобретение (строительство) жилья молодым семьям. Ежегодно планируется улучшать жилищные условия около 15 семей в сумме 27,9 млн.руб. (2023 год – 18 семей в сумме 27,6 млн.руб.) (*на уменьшение кол-ва семей и увеличения бюджетных ассигнований влияет*: *увеличение стоимости 1 м2 жилья и кол-во человек в семье*).

**Слайд 23**

Инициативное бюджетирование в 2024 году будет представлено двумя проектами - «Народный бюджет» и 3 инициативных проекта

На 2024 год по Народному бюджету отобраны 3 заявки на асфальтировку дороги и установку двух спортивно-игровых комплексов на ул. Северная д. 5 и ул. Гая д. 77А.

Общая стоимость 3 млн. рублей (на каждый объект по 1 мл.), вклад граждан составил 5%.

**Слайд 24**

В 2024 году будут реализованы инициативные проекты, поступившие от жителей города.

После проведения конкурсного отбора отобрано три проекта: на устройство дороги по ул. Тананыкская 55а-74, на устройство тротуара по ул. Шевченко д. 70 и устройство школьного двора МОАУ «СОШ № 6. Общая стоимость проектов составила более 3,3 млн. рублей, вклад граждан составил 27%.

**Слайд 25**

Муниципальный внутренний долг города Бузулука в настоящее время – это задолженность по бюджетному кредиту, предоставленному из областного бюджета для частичного покрытия дефицита местного бюджета в 2021 году (65,0 млн. рублей).

При формировании проекта бюджета города Бузулука учтены все требования бюджетного законодательства по параметрам муниципального долга и расходов на его обслуживание.

В 2024 году для покрытия дефицита бюджета планируется привлечение кредита от кредитных организаций в сумме 50,0 млн. рублей на срок 5 лет.

Верхний предел муниципального внутреннего долга запланирован:

на 1 января 2025 года – 69,9 млн. рублей;

на 1 января 2026 года – 49,3 млн. рублей;

на 1 января 2027 года – 30,7 млн. рублей.