Пояснительная записка

к проекту решения Оренбургского городского Совета

«О бюджете города Оренбурга на 2023 год

и на плановый период 2024 и 2025 годов»

Проект решения Оренбургского городского Совета «О бюджете города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – проект решения) подготовлен на основе основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования «город Оренбург» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, базового варианта прогноза социально-экономического развития муниципального образования «город Оренбург» на среднесрочный и долгосрочный период, основных мероприятий муниципальных программ, направленных на достижение целей и задач социально-экономического развития муниципального образования «город Оренбург».

1. Формирование доходов бюджета города Оренбурга

на 2023–2025 годы

Формирование доходной части бюджета города Оренбурга на 2023–2025 годы осуществлялось исходя из действующего налогового и бюджетного законодательства, ожидаемой оценки поступлений доходов в бюджет в 2022 году.

Поступления доходов рассчитаны на основе методик прогнозирования поступлений доходов в бюджет, утвержденных главными администраторами доходов бюджета города Оренбурга, а также исходя из предусмотренных в проекте Закона о бюджете Оренбургской области межбюджетных трансфертов на очередной финансовый год и плановый период.

Доходная часть бюджета города Оренбурга, предлагаемая к утверждению на 2023 год составляет 22 701,5 млн руб., на 2024 год – 22 173 млн руб., на 2025 год – 18 276,9 млн руб.

Налоговые и неналоговые доходы прогнозируются на 2023 год в сумме 7 868,4 млн руб., на 2024 год – в сумме 8 370,1 млн руб.,
на 2025 год – в сумме 8 745,1 млн руб.

Налог на доходы физических лиц

Прогнозный объем поступлений налога на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, планируется с учетом темпа роста прогнозируемого фонда оплаты труда работников к предыдущему периоду – 104,8% на 2023 год, 106,0% – 2024 год и 106,5% – 2025 год, ставки налога 13,0%, налоговых вычетов, предоставленных налогоплательщикам (стандартных, имущественных, социальных и отдельных видов налоговых вычетов), а также сумм налога, подлежащих возврату из бюджета, по представленным декларациям налогоплательщиков, уровня собираемости налога, сложившегося по итогам 2021 года, сумм налога от иных налоговых ставок и введения с 01.01.2023 Единого налогового счета. Норматив зачисления в бюджет города Оренбурга налога составляет 20,0%.

Прогнозный объем поступлений налога на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты и других лиц, занимающихся частной практикой спрогнозирован на основе ожидаемых поступлений 2022 года с применением индекса потребительских цен на товары и услуги на очередной финансовый год и плановый период 2024–2025 годов (106,0% на 2023 год, 104,7% – 2024 год и 104,0% – 2025 год). Норматив зачисления в бюджет города Оренбурга 20,0%.

Прогнозный объем поступлений налога на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации, спрогнозирован на основе средней суммы налога, подлежащей уплате (доплате) в бюджет по представленным налогоплательщиками актуальным декларациям, а также суммы налога с доходов на основании налоговых уведомлений, сформированных налоговым органом по представленным налоговыми агентами сведениями, с применением темпов роста индекса потребительских цен на товары и услуги на очередной финансовый год и плановый период 2024-2025 годов. Норматив зачисления в бюджет города Оренбурга 20,0%.

Прогнозный объем поступлений налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650,0 тыс. руб., относящейся к части налоговой базы, превышающей 5,0 млн руб., рассчитан исходя из оценки поступлений 2022 года и темпов роста фонда оплаты труда работников на 2023–2025 годы к предыдущему периоду 104,8% на 2023 год, 106,0% – 2024 год и 106,5% – 2025 год. Норматив зачисления в бюджет города Оренбурга 13,0%.

Налог на доходы физических лиц в бюджет муниципального образования прогнозируется на 2023 год в сумме 3 069,0 млн руб., что на 4,3% или на 126,7 млн руб. выше ожидаемых поступлений 2022 года.

 На 2024 и 2025 годы налог прогнозируется в суммах 3 248,1 млн руб. и 3 450,7 млн руб. или с ростом на 5,8% в 2024 году (или на 179,1 млн руб.) и на 6,2% в 2025 году (или на 202,6 млн руб.).

Доходы от уплаты акцизов

Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный бензин, прямогонный бензин, производимым на территории Российской Федерации на 2023 и 2024 годы прогнозируются на уровне объемов доходов от уплаты акцизов, которые на 2023 и 2024 годы утверждены решением Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185 «О бюджете города Оренбурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов». Прогноз доходов на 2025 год соответствует уровню прогнозных показателей 2024 года.

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты прогнозируются в следующих объемах: на 2023 год – 57,2 млн руб., на 2024 и 2025 год по 58,4 млн руб. ежегодно.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы

налогообложения

Планируемые поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения составят в 2023 году 2 680,7 млн руб., в 2024 году – 2 905,4 млн руб., в 2025 году – 3 021,5 млн руб.

Общая сумма налога складывается из прогнозируемых поступлений налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы и налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов.

Поступления налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, рассчитаны на основе прогнозируемой налоговой базы, ставки налога в размере 6,0%, за минусом прогнозируемой суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и по временной нетрудоспособности, с применением коэффициента переходящих платежей.

Прогноз налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов, рассчитан исходя из прогнозируемой налоговой базы, индекса потребительских цен на товары и услуги, среднего удельного веса поступлений налога в налоговой базе, с применением коэффициента переходящих платежей.

Прогноз налога учитывает изменение (продление) сроков уплаты налогов в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 30.03.2022 № 512 «Об изменении сроков уплаты налога (авансового платежа по налогу), уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения», а также введение в действие с 01.01.2023 Единого налогового счета.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, зачисляется в бюджет города по нормативу 100%.

Единый сельскохозяйственный налог

Прогнозируемый объем единого сельскохозяйственного налога рассчитан на основе налоговой базы 2021 года с учетом применения индекса производства продукции сельского хозяйства, ставки налога в размере 6,0% и суммы убытка на уровне 2021 года, полученного в предыдущих налоговых периодах, уменьшающего налоговую базу, и введения в действие с 01.01.2023 Единого налогового счета.

В бюджет города налог подлежит зачислению в размере 100%.

На 2023 год поступления планируются в сумме 9,7 млн руб., на 2024 год – 10,4 млн руб. и на 2025 год – 10,7 млн руб.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной

 системы налогообложения

Расчет налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, произведен исходя из налоговой базы прогнозируемого периода, ставки налога в размере 6,0%, за минусом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и по временной нетрудоспособности, среднего показателя собираемости налога за 2020–2021 годы и учитывает введение в действие с 01.01.2023 Единого налогового счета.

Норматив зачисления в бюджет города Оренбурга 100%.

Планируемые поступления налога составят в 2023 году 154,4 млн руб., в 2024 году – 161,6 млн руб., в 2025 году – 168,1 млн руб.

Налог на имущество физических лиц

Прогнозные поступления налога на имущество физических лиц рассчитаны исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения, действующих налоговых ставок, установленных решением Оренбургского городского Совета от 30.10.2015 № 24 «Об установлении налога на имущество физических лиц», с учетом собираемости налога, сложившейся за последние три отчетных года.

Налог на имущество физических лиц планируется в суммах на: 2023 год – 249,4 млн руб., 2024 год – 262,8 млн руб., 2025 год – 268,9 млн руб.

Норматив зачисления в бюджет города Оренбурга 100%.

Земельный налог

Земельный налог прогнозируется на основе данных форм налоговой отчетности за период 2017–2021 годов. Прогноз поступлений земельного налога учитывает снижение кадастровой стоимости земельных участков и введение в действие с 01.01.2023 Единого налогового счета.

Норматив зачисления в бюджет города Оренбурга 100%.

Земельный налог на 2023 год спланирован в сумме 588,2 млн руб., что больше ожидаемых поступлений 2022 года на 14,8 млн руб., или на 2,6%. На 2024 и 2025 годы налог прогнозируется в суммах 638,5 млн руб. и 688,4 млн руб. соответственно по годам.

##### Сбор за пользование объектами животного мира

###### Сбор за пользование объектами животного мира прогнозируется исходя из количества объектов налогообложения и действующих ставок, по нормативу 100%.

##### На 2023–2025 годы прогнозируемые суммы сбора за пользование объектами животного мира составят 1,8 млн руб. ежегодно.

Сбор за пользование объектами водных биологических ресурсов

Расчет прогноза поступлений сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов осуществлялся исходя из прогнозируемого количества разрешений, основанного на динамике четырех прошедших лет и средней суммы сбора за 1 разрешение.

Норматив зачисления в бюджет города Оренбурга 100%. На 2023–2025 годы прогнозируемые суммы сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов составят по 3,0 тыс. руб. ежегодно.

 Государственная пошлина

В 2023–2025 годах прогнозируются поступления в бюджет города Оренбурга от уплаты следующих видов госпошлины по нормативу 100 процентов:

государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации). Прогноз осуществлен Управлением Федеральной налоговой службы по Оренбургской области. На 2023–2025 годы в сумме 168,1 млн руб. ежегодно;

госпошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции. Прогнозируется на основании данных комитета потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга. На 2023–2025 годы ежегодно в сумме 0,2 млн руб.;

госпошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов. Прогнозируется на основании данных управления строительства и дорожного хозяйства администрации города Оренбурга. На 2023–2025 годы в сумме 0,6 млн руб. ежегодно.

Ежегодно в период 2023–2025 годов общая сумма поступлений госпошлины в бюджет города Оренбурга составит по 168,9 млн руб.

Доходы от использования имущества, находящегося

в государственной и муниципальной собственности

Доходы бюджета от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, на 2023 год прогнозируются в сумме 657,8 млн руб., что на 2,0% или на 12,7 млн руб. больше ожидаемых поступлений 2022 года, в том числе:

доходы от дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальному образованию, – 1,4 млн руб. или с увеличением на 0,06 млн руб. к оценке 2022;

арендная плата за земельные участки – 252,7 млн руб., что больше ожидаемых поступлений 2022 года на 29,8 млн руб.;

доходы от сдачи в аренду имущества – 253,0 млн руб. или на 51,3 млн руб. меньше оценки 2022, в основном за счет ожидаемого погашения задолженности ООО «Водоканал» в конце 2022 года;

доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий – 1,2 млн руб., что соответствует уровню поступлений 2022 года;

прочие поступления от использования имущества (в рамках договоров найма жилых помещений, реализации концессионных соглашений, договоров за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций) – 149,5 млн руб. или на 34,1 млн руб. больше ожидаемых поступлений 2022 года.

На 2024 и 2025годы доходы прогнозируются в суммах 684,9 млн руб. и 684,7 млн руб. соответственно по годам.

Платежи при пользовании природными ресурсами

Прогнозные показатели на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сумм платы за негативное воздействие на окружающую среду предусмотрены в проекте бюджета в соответствии с данными Южно-Уральского межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования, предоставленными министерством финансов Оренбургской области. Прогнозируемая сумма поступлений в бюджет ежегодно составит по 6,4 млн руб.

Доходы от оказания платных услуг и

компенсации затрат государства

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства предусмотрены на 2023 и 2024 годы по 6,1 млн руб. ежегодно, на 2025 год – 6,7 млн руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Доходы от реализации имущества прогнозируются в сумме 77,9 млн руб. на 2023 год, 81,8 млн руб. и 71,2 млн руб. на 2024 и 2025 годы соответственно. Прогноз осуществлен в соответствии с проектом Прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества города Оренбурга на 2023-2025 годы, а также на основе заключенных договоров на реализацию преимущественного права арендаторов на приобретение арендуемого имущества и планируемой реализации материальных запасов, полученных в результате разборки объектов основных средств.

Доходы от продажи земельных участков на 2023 год планируются в сумме 113,9 млн руб., на 2024 год – 110,1 млн руб., на 2025 год – 108,4 млн руб.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба предусмотрены на 2023 год в сумме 24,0 млн руб., на 2024 год – 24,9 млн руб., на 2025 год – 30,3 млн руб.

Безвозмездные поступления

В доходной части бюджета города Оренбурга предусматриваются безвозмездные поступления на 2023 год в сумме 14 833,1 млн руб., на 2024 год – 13 802,9 млн руб., на 2025 год – 9 531,8 млн руб.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности предусмотрена на 2023 год в сумме 390,1 млн руб.

Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов предусмотрена на 2023 год в сумме 970,0 млн руб., на 2024–2025 по 0,5 млн руб. ежегодно – на компенсацию затрат городу Оренбургу в связи с осуществлением им функций административного центра.

Прочие дотации муниципальному образованию «город Оренбург» предусмотрены в сумме 17,6 млн руб. для обеспечения проведения мероприятий в сфере общественного правопорядка.

Субсидии из вышестоящих бюджетов на софинансирование расходных обязательств бюджета муниципального образования «город Оренбург» на 2023 год учтены в сумме 7 713,8 млн руб., на 2024 год в сумме 8 068,6 млн руб., на 2025 год – 3 796,3 млн руб.

Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в доходной части бюджета города Оренбурга предусмотрены на 2023 год в сумме 5 488,6 млн руб., на 2024 год – 5 490,8 млн руб., на 2025 год – 5 492,0 млн руб.

Иные межбюджетные трансферты запланированы на 2023 год в сумме 252,6 млн руб., на 2024 и 2025 годы по 242,6 млн руб.

Прочие безвозмездные поступления, в том числе от негосударственных организаций планируются в 2023–2025 годах по 0,4 млн руб. ежегодно.

1. Планирование бюджетных ассигнований бюджета города Оренбурга

Расходы бюджета города Оренбурга на 2023 год сформированы в сумме 22 701,5 млн руб., на 2024 год – в сумме 22 173,0 млн руб., на 2025 год – в сумме 18 276,9 млн руб.

Бюджет города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов формируется на основе муниципальных программ.

Расходы на реализацию муниципальных программ запланированы в 2023 году в размере 22 411,2 млн руб., или 98,7 % от общего объема расходов бюджета города, в 2024 году – 21 624,3 млн руб., или 99,1 % (без учета условно утвержденных расходов), в 2025 году – 17 523,0 млн руб., или 98,8 % (без учета условно утвержденных расходов).

Публичные нормативные обязательства прогнозируются на 2023 год в сумме 140,7 млн руб., на 2024 год в сумме 141,1 млн руб., на 2025 год в сумме 139,9 млн руб.

В бюджете города Оренбурга учтены расходы на оплату труда с начислениями на оплату труда работникам муниципальных учреждений и организаций, в том числе:

- отдельным категориям работников бюджетной сферы, поименованных в Указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012, с сохранением уровней соотношений заработной платы к прогнозируемому на 2023 год среднемесячному доходу от трудовой деятельности в регионе;

- работникам учреждений, получающих заработную плату на уровне минимального размера оплаты труда, с учетом изменений в связи с прогнозируемой на 2023 год величины минимального размера оплаты труда в сумме 18 679,0 руб. (с уральским коэффициентом);

- работникам органов местного самоуправления города Оренбурга исходя из предельной численности работников органов местного самоуправления, утвержденной нормативными правовыми актами муниципального образования «город Оренбург», условий оплаты труда, установленных решением Оренбургского городского Совета от 20.11.2012 № 546 «Об утверждении Положения «Об оплате труда работников органов местного самоуправления города Оренбурга и избирательной комиссии муниципального образования «город Оренбург»», а также с учетом фактических выплат, производимых на основании нормативных правовых актов, регламентирующих оплату труда, индексации окладов денежного содержания работников органов местного самоуправления города Оренбурга, работников МКУ «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности образовательных учреждений», МКУ «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности в сфере культуры и искусства города Оренбурга», МКУ «Центр бухгалтерского и информационного сопровождения в сфере физической культуры и спорта», МКУ «Центр муниципальных расчетов» с 01.10.2023 на 5,5%, с 01.10.2024 на 4,0%, с 01.10.2025 на 4,0%;

- прочим категориям работников муниципальных учреждений, не поименованных выше, с учетом увеличения фонда оплаты труда с 01.01.2023 на 5,5%, с 01.10.2024 на 4,0%, с 01.10.2025 на 4,0%;

- на прочие выплаты работникам муниципальных казенных учреждений города Оренбурга с учетом:

соблюдения сроков повышения квалификации, профессиональной переподготовки и стажировки работников, установленных законодательством;

сокращения количества служебных командировок;

нормативных актов, регламентирующих выплаты компенсаций.

Расходы на оплату коммунальных услуг, связи, питания, ГСМ предусмотрены с учетом индексации с 01.01.2023 на 5,5%.

Планирование бюджетных ассигнований производится в соответствии с расходными обязательствами муниципального образования «город Оренбург», исполнение которых осуществляется за счет средств бюджета города Оренбурга.

При определении предельных объемов бюджетных ассигнований учтена необходимость безусловного выполнения публичных обязательств перед населением города, финансового обеспечения переданных государственных полномочий Оренбургской области, а также реализации планов мероприятий, обеспечивающих решение задач, поставленных в Указах Президента Российской Федерации.

 При отсутствии возможностей для наращивания общего объема расходов бюджета города Оренбурга главные распорядители средств бюджета города Оренбурга, распределяя предельные объемы бюджетных ассигнований на 2023–2025 годы, самостоятельно осуществляют распределение бюджетных ассигнований исходя из приоритета вышеуказанных направлений.

В связи со сложной экономической ситуацией, связанной с влиянием внешнего санкционного давления, в проекте бюджета города Оренбурга на 2023 год предельные объемы бюджетных ассигнований предусматриваются с учетом оптимизации, в соответствии с объемом доходов бюджета.

В предельных объемах бюджетных ассигнований учтены расходы, планируемые к реализации за счет вышестоящих бюджетов в объемах в соответствии с проектом закона Оренбургской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

* 1. Общегосударственные вопросы

Расходы бюджета города на общегосударственные вопросы запланированы на 2023 год в сумме 904,0 млн руб., на 2024 год – 901,6 млн руб., на 2025 год – 935,7 млн руб.

Расходы на материальные нужды органов местного самоуправления определены исходя из общих подходов к формированию объемов бюджетных ассигнований города Оренбурга.

Обеспечение деятельности органов местного самоуправления по хозяйственному, транспортному, эксплуатационному обслуживанию осуществляет муниципальное казенное учреждение «Центр организации деятельности».

В составе расходов бюджета города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов предусмотрены расходы на формирование резервного фонда Администрации города Оренбурга (на 2023 год в сумме 50,0 млн руб., на 2024–2025 годы в суммах по 70,0 млн руб. ежегодно) и резервного фонда по чрезвычайным ситуациям (в сумме по 5,0 млн руб. ежегодно).

* 1. Национальная безопасность

 Расходы бюджета города на национальную безопасность и правоохранительную деятельность предусмотрены на 2023 год в сумме
101,2 млн руб., на 2024 год – в сумме 104,8 млн руб., на 2025 год – в сумме 107,8 млн руб.

* 1. Национальная экономика

Расходы на национальную экономику на 2023 год предусмотрены в сумме 4 929,5 млн руб., на 2024 год – в сумме 6 506,6 млн руб., на 2025 год – в сумме 4 877,3 млн руб.

Продолжится организация транспортного обслуживания населения города Оренбурга за счет средств бюджетов всех уровней на 2023 год в сумме 403,0 млн руб., на 2024 год в сумме 524,3 млн руб. и на 2025 год в сумме 532,4 млн руб.

 Предусмотрены расходы на финансовое обеспечение затрат лизингополучателей, возникающих при оплате лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) подвижного состава наземного общественного транспорта (автобусов), на 2023 год в сумме 76,4 млн руб., на 2024 год – 197,4 млн руб., на 2025 год – 197,4 млн руб.

 Мероприятия в сфере дорожного хозяйства будут направлены на развитие и увеличение пропускной способности сети автомобильных дорог общего пользования местного значения, прирост протяженности автомобильных дорог, соответствующих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям, а также развитие безопасности дорожного движения. Запланированы расходы на 2023 год в сумме 4 117,9 млн руб., на 2024 год в сумме 5 683,7 млн руб., на 2025 год в сумме 4 036,4 млн руб.

Предусмотрены расходы на строительство автомобильных дорог в целях реализации инфраструктурных проектов (комплексная застройка жилого района «Молодой Оренбург») на 2023 год в сумме 546,8 млн руб., на 2024 год – 1 732,2 млн руб., на 2025 год – 1 275,0 млн руб.

* 1. Жилищно-коммунальное хозяйство

 Расходы бюджета города на жилищно-коммунальное хозяйство предусматриваются на 2023 год в сумме 2 825,9 млн руб., на 2024 год – в сумме 1 079,4 млн руб., на 2025 год – в сумме 607,1 млн руб.

 В области жилищно-коммунального хозяйства будет осуществляться перечисление ежемесячных взносов в фонд модернизации ЖКХ на капитальный ремонт многоквартирных домов в части муниципальной доли.

 Предусмотрены средства на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, детей-сирот, молодых семей. Продолжится работа по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

 Продолжится реализация регионального проекта «Формирование комфортной городской среды». При финансовой поддержке вышестоящих бюджетов продолжится благоустройство города, в том числе обустройство набережной реки Урал, пешеходной части ул. Советской, озелененной территории по ул. Березке.

Предусмотрены расходы на создание объектов инфраструктуры (водоснабжение, водоотведение и теплоснабжение) в целях реализации инфраструктурных проектов в г. Оренбурге (комплексная застройка жилого района «Молодой Оренбург») на 2023 год в сумме 1 682,5 млн руб.

Предусмотрено содержание парков и скверов, расположенных на территории города Оренбурга с учетом вновь введенной озелененной территории по ул. Березке.

2.5. Охрана окружающей среды

 Расходы бюджета города на охрану окружающей среды планируются на 2023 год в сумме 18,5 млн руб., на 2024 год – в сумме 12,1 млн руб., на 2025 год – в сумме 12,1 млн руб.

 Объем бюджетных ассигнований на реализацию плана мероприятий, разработанного в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 02.08.2022 № 1370 «О порядке разработки и согласования плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 751 и пункте 1 статьи 782 Федерального закона «Об охране окружающей среды», субъекта Российской Федерации» предусмотрен за счет прогнозируемого поступления в доход бюджета города Оренбурга средств от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде, платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2023 год в сумме 9,4 млн руб., на 2024 год в сумме 10,1 млн руб., на 2025 год в сумме 10,3 млн руб.

2.6. Социально-культурная сфера

Расходы в сфере образования предусмотрены на 2023 год в сумме 12 498,4 млн руб., на 2024 год – в сумме 11 907,4 млн руб., на 2025 год – в сумме 9 843,9 млн руб.

За счет средств областного бюджета муниципалитетом будут обеспечиваться государственные гарантии реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, начального общего, основного общего, среднего общего образования, дополнительного образования детей.

Расходы на питание учащихся в общеобразовательных учреждениях спланированы исходя из количества детей 5-11 классов из расчета 5 рублей за счет средств местного бюджета и 8 рублей за счет средств областного бюджета на каждого школьника.

 Расходы на организацию бесплатного горячего питания учащихся в 1-4 классах в муниципальных образовательных организациях спланированы с учетом количества детей и средней стоимости горячего завтрака или полдника на одного обучающегося – 61,41 руб. и средней стоимости горячего обеда на одного обучающегося – 89,7 руб.

Расходы на оказание услуг по питанию детей в дошкольных образовательных организациях запланированы исходя из стоимости 1 дня питания в размере 189 руб. на 1 ребенка с учетом родительской платы.

 Предусматриваются расходы на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных организаций с учетом общего количества педагогических работников, получающих вознаграждение за классное руководство, и размера ежемесячной выплаты – 5 000 руб.

 В рамках реализации мероприятий по созданию новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором, и в соответствии с прогнозируемой потребностью, предусмотрены средства на строительство 3-х школ: в ЖК Дубки на 1135 мест, в ЖК «Микрорайон Маршала Рокоссовского» на 1135 мест, по ул. Гаранькина на 1755 мест на 2023 год в сумме 2 706,7 млн руб., на 2024 год – 2 251,2 млн руб.

Расходы бюджета на отрасль «Культура» запланированы на 2023 год в сумме 425,1 млн руб., на 2024 год в сумме 396,3 млн руб., на 2025 год в сумме 405,7 млн руб. Средства будут направлены на развитие учреждений культуры, сохранение культурного и исторического наследия, развитие творческого потенциала населения города, а также поддержку театрального и музыкального искусства, литературы, художественного творчества. На базе центральной городской библиотеки им.Некрасова запланировано создание модельной библиотеки.

Расходы бюджета на отрасль «Физическая культура и спорт» запланированы на 2023 год в сумме 334,4 млн руб., на 2024 год – 258,8 млн руб., на 2025 год – 276,9 млн руб. В 2023–2025 годах будет продолжена работа по развитию физической культуры и спорта в городе Оренбурге. Одним из основных направлений является проведение физкультурно-массовых и спортивных мероприятий для всех групп населения, проведение учебно-тренировочных сборов, командирование спортсменов и команд для участия в различных мероприятиях.

 Расходы бюджета на социальную политику прогнозируются на 2023 год в сумме 633,5 млн руб., на 2024 год в сумме 636,0 млн руб., на 2025 год в сумме 638,3 млн руб. Расходы бюджета города Оренбурга на предоставление мер социальной поддержки запланированы исходя из прогнозируемой численности получателей мер социальной поддержки, размера выплат, периодичности и расходов на доставку с учетом требований, установленных нормативными правовыми актами города Оренбурга.

В бюджете города Оренбурга предусмотрены средства на производство, размещение, распространение и трансляцию социально значимых телерадиопрограмм и периодических печатных изданий по освещению деятельности органов местного самоуправления города Оренбурга на 2023 год в сумме 30,0 млн руб., на 2024 год в сумме 19,1 млн руб., на 2025 год в сумме 21,4 млн руб.

2.7. Муниципальный долг

 Расходы на обслуживание муниципального долга спланированы на 2023 год в сумме 0,8 млн руб., на 2024 год в сумме 0,8 млн руб., на 2025 годы в сумме 0,7 млн. рублей исходя из:

 расходов, связанных с обслуживанием долговых обязательств перед областным бюджетом по бюджетному кредиту, предоставленному для частичного покрытия дефицита местного бюджета;

 расходов, связанных с обслуживанием долговых обязательств по Соглашению с министерством финансов Оренбургской области «О предоставлении бюджету города Оренбурга бюджетного кредита из областного бюджета для погашения долговых обязательств муниципального образования в виде обязательств по кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных организаций»;

 расходов, связанных с обслуживанием долговых обязательств перед федеральным бюджетом по бюджетным кредитам, предоставленным на пополнение остатков средств на едином счете бюджета.

Первый заместитель

Главы города Оренбурга А.С. Кудинов

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   |  |  | Приложение к пояснительной записке |
| Изменения параметров планового периода бюджета города Оренбурга 2023 и 2024 годов по доходам,утвержденным решением Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185Прогнозируемые доходы бюджета города Оренбурга в 2023 году отражены в таблице 1. Таблица 1(млн руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатели | Доходы бюджета города Оренбурга 2023 года | Отклонение(гр.3 – гр.2) |
| Утвержденные параметры | Прогнозные параметры |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Всего доходов бюджета города Оренбурга, в том числе: | 22 319,0 | 22 701,5 | 382,5 |
| налоговые доходы  | 6 764,6 | 6 979,2 | 214,6 |
| неналоговые доходы | 573,3 | 889,2 | 315,9 |
| безвозмездные поступления | 14 981,1 | 14 833,1 |  - 148,0 |

Поступления доходов в бюджет города Оренбурга в 2023 году прогнозируются в сумме 22 701,5 млн руб.По сравнению с ранее одобренными параметрами 2023 года прогнозируется увеличение налоговых поступлений на 214,6 млн руб., в том числе за счет увеличения поступлений от:налога на доходы физических лиц на 51,4 млн руб. в связи с прогнозируемым увеличением суммы налога, превышающей 650,0 тыс. руб., относящейся к части налоговой базы, превышающей 5,0 млн руб.;налогов на совокупный доход на 139,1 млн руб. за счет роста налоговой базы по всем специальным налоговым режимам (налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единому сельскохозяйственному налогу и патентной системы налогообложения);налогов на имущество на 6,8 млн руб., за счет роста общей кадастровой стоимости строений, по которым предъявляется налог к уплате и, соответственно, суммы, подлежащей уплате в бюджет (на 24,8%, исходя из налоговой отчетности за последний отчетный период 2021 года); госпошлины на 17,1 млн руб., в основном за счет увеличения количества дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.Неналоговые доходы выше ранее одобренных на 315,9 млн руб., в том числе за счет увеличения доходов от использования муниципального имущества на 242,1 млн руб., доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2,9 млн руб., доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 58,2 млн руб., штрафов, санкций, возмещение ущерба на 9,6 млн руб., инициативных платежей на 3,1 млн руб. По сравнению с ранее утвержденными параметрами безвозмездных поступлений проектом решения прогнозируется их уменьшение на 148,0 млн руб., за счет уменьшения прогнозируемого объема субсидий бюджету городского округа.Прогнозируемые доходы бюджета города Оренбурга в 2024 году отражены в таблице 2. Таблица 2(млн руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатели | Доходы бюджета города Оренбурга 2024 года | Отклонение(гр.3 – гр.2) |
| Утвержденные параметры | Прогнозные параметры |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Всего доходов бюджета города Оренбурга, в том числе: | 18 219,4 | 22 173,0 | 3 953,6 |
| налоговые доходы  | 7 194,5 | 7 455,9 | 261,4 |
| неналоговые доходы | 579,7 | 914,2 | 334,5 |
| безвозмездные поступления | 10 445,2 | 13 802,9 | 3 357,7 |

По сравнению с ранее утвержденными параметрами в 2024 году ожидается увеличение налоговых доходов на 261,4 млн руб. за счет увеличения поступлений от:налога на доходы физических лиц на 55,4 млн руб. в связи с прогнозируемым увеличением суммы налога, превышающей 650,0 тыс. руб., относящейся к части налоговой базы, превышающей 5,0 млн руб.;налогов на совокупный доход на 138,7 млн руб. за счет роста налоговой базы по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения и патентной системы налогообложения;налогов на имущество на 50,1 млн руб., в том числе налога на имущество физических лиц на 38,3 млн руб. и земельного налога на 11,8 млн руб.;госпошлины на 17,2 млн руб., в основном за счет увеличения количества дел, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.Неналоговые доходы увеличиваются на 334,5 млн руб., что обусловлено ростом доходов от использования имущества на 255,6 млн руб., доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2,9 млн руб., доходов от продажи материальных и нематериальных активов на сумму 65,2 млн руб., штрафов, санкций, возмещение ущерба на 10,8 млн руб. По сравнению с ранее утвержденными параметрами безвозмездных поступлений прогнозируется их увеличение на 3 357,7 млн руб., что объясняется увеличением безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.Изменения параметров планового периода бюджета города Оренбурга 2023 и 2024 годов по расходам,утвержденным решением Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185Прогнозируемые расходы бюджета города Оренбурга в 2023 году и 2024 году по главным распорядителям бюджетных средств отражены в таблице 3. Таблица 3(млн руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Расходы бюджета города Оренбурга 2023 года | Отклоне-ние(гр.3 – гр.2) | Расходы бюджета города Оренбурга 2024 года | Отклоне-ние(гр.6 – гр.5) |
| Утвержден-ные параметры | Прогноз-ные параметры | Утвержден-ные параметры | Прогноз-ные параметры |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| ВСЕГО РАСХОДЫ бюджета города Оренбурга, в том числе: | 20 197,5 | 22 701,5 | + 2 504,0 | 20 466,3 | 22 173,0 | +1706,7 |
| Администрация города Оренбурга | 614,7 | 859,8 | + 245,1 | 633,2 | 930,7 | + 297,5 |
| Администрация Северного округа | 344,2 | 472,5 | + 128,3 | 345,4 | 404,7 | + 59,3 |
| Администрация Южного округа | 399,3 | 458,7 | + 59,4 | 400,7 | 439,4 | + 38,7 |
| Избирательная комиссия МО «город Оренбург» | 5,7 | 0 | - 5,7 | 5,7 | 0 | - 5,7 |
| Контрольно-ревизионное управление | 16,7 | 17,0 | + 0,3 | 16,8 | 17,6 | + 0,8 |
| Комитет по физической культуре и спорту | 232,5 | 334,3 | + 101,8 | 233,9 | 258,7 | + 24,8 |
| Оренбургский городской Совет | 81,1 | 79,0 | - 2,1 | 81,5 | 84,8 | + 3,3 |
| Счетная палата | 23,6 | 25,5 | + 1,9 | 23,6 | 26,4 | + 2,8 |
| Управление жилищно-коммунального хозяйства | 729,8 | 960,3 | + 230,5 | 753,4 | 927,9 | + 174,5 |
| Управление по информатике и связи | 34,7 | 50,2 | + 15,5 | 41,7 | 36,7 | - 5,0 |
| Управление молодежной политики | 28,0 | 32,2 | + 4,2 | 28,0 | 34,2 | + 6,2 |
| Управление образования | 8 535,0 | 9 659,6 | + 1 124,6 | 8 789,4 | 9 512,5 | + 723,1 |
| Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности | 62,7 | 68,4 | + 5,7 | 63,8 | 74,1 | + 10,3 |
| Управление по культуре и искусству | 520,8 | 664,4 | + 143,6 | 611,2 | 665,4 | + 54,2 |
| Управление по социальной политике | 110,4 | 118,2 | + 7,8 | 110,4 | 123,8 | + 13,4 |
| Финансовое управление | 466,0 | 236,8 | - 229,2 | 671,2 | 538,0 | - 133,2 |
| Управление записи актов гражданского состояния | 27,1 | 25,0 | - 2,1 | 27,1 | 26,0 | - 1,1 |
| Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства | 48,0 | 49,3 | + 1,3 | 49,2 | 52,8 | + 3,6 |
| Управление строительства и дорожного хозяйства | 7 687,7 | 0 | - 7 687,7 | 7 371,2 | 0 | -7371,2 |
| Департамент градостроительства и земельных отношений | 170,5 | 8 515,4 | + 8 344,9 | 151,8 | 7 962,0 | +7810,2 |
| Комитет по управлению имуществом | 59,0 | 0 | - 59,0 | 57,1 | 0 | - 57,1 |
| Департамент имущественных и жилищных отношений  | 0 | 74,9 | + 74,9 | 0 | 57,3 | + 57,3 |

Прогнозируемые расходы бюджета города Оренбурга в 2023 году и в 2024 году по муниципальным программам отражены в таблице 4. Таблица 4.(млн руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Расходы бюджета города Оренбурга 2023 года | Отклоне-ние(гр.3 – гр.2) | Расходы бюджета города Оренбурга 2024 года | Отклоне-ние(гр.6 – гр.5) |
| Утвержден-ные параметры | Прогноз-ные параметры | Утвержден-ные параметры | Прогноз-ные параметры |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| ВСЕГО РАСХОДЫ бюджета города Оренбурга, в том числе: | 19 253,8 | 22 411,2 | +3157,4 | 19 314,0 | 21 624,2 | +2310,2 |
| Муниципальная программа «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» | 252,7 | 403,0 | + 150,3 | 252,7 | 524,3 | + 271,6 |
| Муниципальная программа «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» | 4 624,7 | 5 188,1 | + 563,4 | 5 296,3 | 5 104,4 | - 191,9 |
| Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, сферы размещения наружной рекламы и объектов наружной информации в муниципальном образовании «город Оренбург» | 48,0 | 49,3 | + 1,3 | 49,2 | 52,7 | + 3,5 |
| Муниципальная программа «Доступное образование в городе Оренбурге» | 11 226,6 | 12 323,3 | +1096,7 | 10 453,2 | 11 722,7 | +1269,5 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга» | 119,2 | 126,4 | + 7,2 | 119,5 | 130,4 | + 10,9 |
| Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2025 годы | 0 | 11,1 | + 11,1 | 0 | 10,9 | + 10,9 |
| Муниципальная программа «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» | 170,5 | 246,5 | + 76,0 | 151,8 | 217,3 | + 65,5 |
| Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» | 54,9 | 55,5 | + 0,6 | 52,6 | 53,1 | + 0,5 |
| Муниципальная программа «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» | 658,5 | 848,3 | + 189,8 | 681,0 | 842,3 | + 161,3 |
| Муниципальная программа «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург» | 6,8 | 22,6 | + 15,8 | 8,9 | 7,5 | - 1,4 |
| Муниципальная программа «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» | 367,1 | 434,8 | + 67,7 | 383,1 | 412,7 | + 29,6 |
| Муниципальная программа «Спортивный Оренбург» | 232,3 | 333,6 | + 101,3 | 233,8 | 258,0 | + 24,2 |
| Муниципальная программа «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» | 112,9 | 121,3 | + 8,4 | 115,0 | 127,0 | + 12,0 |
| Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья на территории муниципального образования «город Оренбург» | 0,2 | 0,2 | 0,0 | 0,2 | 0,2 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Молодой Оренбург» | 28,1 | 32,7 | + 4,6 | 28,1 | 33,3 | + 5,2 |
| Муниципальная программа «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» | 539,9 | 694,3 | + 154,4 | 632,8 | 680,8 | + 48,0 |
| Муниципальная программа «Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург» | 63,1 | 69,5 | + 6,4 | 64,1 | 75,7 | + 11,6 |
| Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Оренбурге» | 14,7 | 17,3 | + 2,6 | 14,7 | 19,7 | + 5,0 |
| Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» | 1,3 | 1,5 | + 0,2 | 1,3 | 1,6 | + 0,3 |
| Муниципальная программа «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург» | 31,7 | 31,5 | - 0,2 | 36,7 | 33,2 | - 3,5 |
| Муниципальная программа «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» | 142,6 | 399,6 | + 257,0 | 143,3 | 399,1 | + 255,8 |
| Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» | 132,0 | 447,4 | + 315,4 | 132,8 | 430,2 | + 297,4 |
| Муниципальная программа «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» | 68,6 | 107,6 | + 39,0 | 66,0 | 80,7 | + 14,7 |
| Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2024 годы» | 341,6 | 408,9 | + 67,3 | 379,5 | 371,2 | - 8,3 |
| Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург» | 15,8 | 33,8 | + 18,0 | 17,4 | 31,7 | + 14,3 |
| Муниципальная программа «Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург» | 0 | 2,1 | + 2,1 | 0 | 2,4 | + 2,4 |
| Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга» | 0 | 1,0 | + 1,0 | 0 | 1,1 | + 1,1 |

Отклонение прогнозных показателей от ранее утвержденных параметров на 2023 год на сумму + 2 504,0 млн руб. и на 2024 год на сумму + 1 706,7 млн руб. сложилось в результате:- изменения расходов на заработную плату (с учетом начислений на заработную плату);- изменением параметров уровня заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, поименованных в Указах Президента Российской Федерации; - изменения величины минимального размера оплаты труда с прогнозируемого на 2023 год в сумме 15 660 рублей (с уральским коэффициентом) на сумму 18 679 рублей (с уральским коэффициентом) на 2023 год;- изменения расходов на оплату коммунальных услуг, услуг связи, ГСМ с учетом индексации;- изменением структуры Администрации города Оренбурга в соответствии с решением Оренбургского городского Совета от 25.08.2022 № 250 «О внесении изменения в решение Оренбургского городского Совета от 11.10.2019 № 757»;- ежегодного увеличения расходов на содержание, ремонт, строительство автомобильных дорог общего пользования местного значения;- изменения параметров безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с проектом Закона Оренбургской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;- изменением расходов в целях соблюдения условий софинансирования к средствам из областного бюджета;- изменением расходов на оказание услуг, выполнение работ, приобретение основных средств и расходных материалов в связи с усилением экономических санкций со стороны западных стран. |