

ПРОТОКОЛ № 2

заседания Общественного совета при финансовом управлении администрации города Оренбурга

Дата: 25.11.2022 12:00

Место: г. Оренбург, ул. Советская, д. 60, каб. 480, финансовое управление администрации города Оренбурга

Участвовали:

Председатель Общественного совета – Горошко Галина Васильевна

Члены Общественного совета: Болдырева Лидия Ивановна,
Ермакова Жанна Анатольевна,
Ефремова Надежда Александровна,
Михалева Нина Петровна,
Носенко Лидия Ивановна,
Тарасенко Владимир Владимирович

Представители финансового
управления:

Начальник финансового управления – Анисимова Ольга Ивановна

Заместитель начальника – начальник
бюджетного отдела – Абдувалиева Роза Габдуллаевна

Начальник отдела доходов финансового
управления – Горошко Юлия Викторовна

Повестка дня:

1. Выбор секретаря Общественного совета.
2. Обсуждение вопроса «Об особенностях планирования бюджета города Оренбурга на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».
3. Определение основных направлений деятельности Общественного совета при финансовом управлении администрации города Оренбурга в целях формирования плана работы на 2023 год.

Горошко Г.В. открыла заседание.

Рассмотрели.

1. Предложения членов Общественного совета по выбору секретаря Общественного совета.

2. Вопрос «Об особенностях планирования бюджета города Оренбурга на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Анисимова О.И. выступила с вступительным словом: «Проект бюджета города Оренбурга сформирован с учетом стратегических целей, сформулированных в посланиях Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, Указов Президента Российской Федерации, стратегии социально-экономического развития города Оренбурга до 2030 года, прогноза социально-экономического развития муниципального образования «город Оренбург» на среднесрочный и долгосрочный период, основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования «город Оренбург» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, мероприятий муниципальных программ.

Несмотря на сложную экономическую ситуацию, подготовленный проект бюджета обеспечивает все принятые обязательства и гарантии и является социально – ориентированным.

Бюджет города Оренбурга на предстоящие три года спланирован бездефицитным.»

Горошко Ю.В. выступила с докладом «Об особенностях планирования доходов бюджета города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (приложение 1).

Абдувалиева Р.Г. выступила с докладом «Об особенностях планирования расходов бюджета города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (приложение 2).

3. Предложения по утверждению плана работы Общественного совета на 2023 год.

Результаты общественного обсуждения:

1) единогласно утвердили секретаря Общественного совета – Михалеву Нину Петровну;

2) приняли к сведению основные характеристики и особенности проекта бюджета города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

3) утвердили план работы Общественного совета на 2023 год (приложение 3).

Горошко Г.В. выступила с заключительным словом.

Председатель Общественного совета

207

Горошко Г.В.

Am -

**Об особенностях планирования доходов бюджета города Оренбурга
на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

Основные характеристики доходов бюджета города Оренбурга

	2023 год (млн руб.)	2024 год (млн руб.)	2025 год (млн руб.)
Доходы, в т.ч.:	22 701,5	22 173,0	18 276,9
- собственные средства	7 868,8	8 370,5	8 745,5
- безвозмездные поступления из вышестоящих бюджетов	14 832,7	13 802,5	9 531,4

При прогнозировании доходов бюджета города Оренбурга на 2023–2025 годы учитывались положения налогового и бюджетного законодательства, показатели прогноза социально-экономического развития муниципального образования «город Оренбург» по базовому варианту.

В составе параметров, определяющих доходный потенциал бюджета городского округа на планируемый период по бюджетообразующим источникам доходов, использованы следующие макроэкономические показатели социально-экономического развития:

Показатели	(в процентах, %)		
	2023 год	2024 год	2025 год
Уровень инфляции	105,5	104,0	104,0
Индекс потребительских цен на товары и услуги	106,0	104,7	104,0
Темп роста фонда заработной платы всех работников	104,8	106,0	106,5

Существенной особенностью прогнозирования налоговых доходов на 2023 год являлась оценка влияния внедрения с 01.01.2023 института единого налогового счета, предусматривающего консолидацию всех обязанностей налогоплательщика по уплате обязательных платежей в едином салдо расчетов с бюджетами.

При планировании доходной части бюджета акцент сохранен на повышение эффективности использования доходного потенциала, минимизации рисков несбалансированности бюджета.

Остановлюсь подробнее на доходах бюджета города.

Общий объем налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа на 2023 год прогнозируется в сумме 7 868,4 млн руб., что выше оценки текущего года на 175,2 млн руб., на 2024 год – 8 370,1 млн руб., на 2025 год – 8 745,1 млн руб.

Как и в предшествующие годы, преобладающую долю в налоговых и неналоговых доходах бюджета города Оренбурга в планируемом периоде будут составлять налог на доходы физических лиц, налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, земельный налог и доходы от использования муниципального имущества (в совокупности – 88,9% в прогнозе на 2023 год, 89,3 % – в 2024 году, 89,7 % – в 2025 году).

Показатель	Оценка 2022 года		Прогноз на 2023год		Прогноз на 2024 год		Прогноз на 2025 год	
	млн руб.	уд. вес, в %	млн руб.	уд. вес, в %	млн руб.	уд. вес, в %	млн руб.	уд. вес, в %
Всего налоговые и неналоговые доходы бюджета города Оренбурга, в том числе:	7 693,2	100,0	7 868,4	100,0	8 370,1	100,0	8 745,1	100,0
налог на доходы физических лиц	2 942,3	38,2	3 068,9	39,0	3 248,1	38,8	3 450,7	39,4
налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2 609,3	33,9	2 680,7	34,0	2 905,4	34,7	3 021,6	34,6
земельный налог	573,3	7,5	588,2	7,5	638,5	7,6	688,4	7,9
Доходы от использования муниципального имущества	645,0	8,4	657,8	8,4	684,9	8,2	684,7	7,8

Нормативы зачисления доходов в бюджет города Оренбурга в 2023–2025 годах остались неизменными к уровню 2022 года:

по налогу на доходы физических лиц норматив отчислений в бюджет города Оренбурга составит – 20,0 %, за исключением суммы налога, превышающей 650,0 тыс. руб., которая зачисляется в бюджет городского округа по нормативу – 13,0 %;

по налогам на совокупный доход, в числе которых налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единый сельскохозяйственный налог и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, норматив – 100,0 %;

также, по нормативу 100 % зачисляются в бюджет города Оренбурга имущественные налоги (налог на имущество физических лиц и земельный

налог) и сборы за пользование объектами животного мира, и за пользование объектами водных биологических ресурсов;

в полном объеме в местный бюджет зачисляется государственная пошлина за отдельные виды юридически значимых действий, в том числе:

государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями;

государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции;

государственная пошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов;

плата за негативное воздействие на окружающую среду зачисляется с учетом норматива 60 %;

доходы от штрафов, установленных КоАП РФ, наложенных мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних, – 50 % и по нормативу 100 % от штрафов за правонарушения, выявленные органами муниципального контроля;

по остальным неналоговым доходам норматив 100 %.

В 2023-2025 годах будет продолжено применение мер, направленных на развитие доходной базы муниципалитета – расширение налогооблагаемой базы по имущественным налогам, которые предусматривают:

1) выявление правообладателей ранее учтенных объектов недвижимости, направление сведений о правообладателях данных объектов недвижимости для внесения в Единый государственный реестр недвижимости;

2) проведение комплексных кадастровых работ, включение объектов недвижимости в карты (планы) территории муниципального образования «город Оренбург», составленные по результатам комплексных кадастровых работ и представление в орган регистрации прав;

3) проведение анализа действующих налоговых ставок по местным налогам в целях изучения опыта иных муниципальных образований, оперативного реагирования и наиболее эффективного использования налогового потенциала территории.

В целях мобилизации собственных доходов городского округа налоговая политика ориентирована на:

усиление мер по укреплению налоговой дисциплины налогоплательщиков;

сохранение (установление) эффективных налоговых льгот (пониженных ставок) для организаций, субъектов малого и среднего предпринимательства, физических лиц;

повышение эффективности управления муниципальным имуществом;

совершенствование администрирования налоговых и неналоговых доходов бюджета города Оренбурга, повышение уровня ответственности главных администраторов доходов за выполнение плановых показателей поступления доходов в местный бюджет.

**Об особенностях планирования расходов бюджета города
Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

На 2023 год расходы составляют 22 701,5 млн руб. (108,2% к ожидаемой оценке 2022 года),

на 2024 год в сумме 22 173,0 млн руб. (97,7% к 2023 году),

на 2025 год в сумме 18 276,9 млн руб. (82,4% к 2024 году).

На национальную экономику планируется направить 4 929,5 млн. руб.

На жилищно-коммунальное хозяйство – 2 825,9 млн. руб.

Абсолютным приоритетом в бюджетной политике на весь трехлетний период остается финансирование социальной сферы.

В 2023 году на социальную сферу будет направлено 13 921,6 млн руб. Их доля в бюджете составляет 61,3%.

В 2024 году это 13 217,7 млн руб. (59,6%), в 2025 году – 11 186,2 млн руб. (61,2%), в том числе:

Наименование	Проект на 2023 год (млн руб.)	Проект на 2024 год (млн руб.)	Проект на 2025 год (млн руб.)
Образование	12 498,3	11 907,4	9 843,9
Социальная политика	633,5	636,0	638,3
Культура	425,1	396,2	405,7
Физическая культура	334,4	258,8	276,9
СМИ	30,1	19,1	21,4
Здравоохранение	0,2	0,2	0,0
ИТОГО:	13 921,6	13 217,7	11 186,2

В предельных объемах бюджетных ассигнований учтены расходы:

- на оплату труда с начислениями отдельным категориям работников бюджетной сферы, поименованных в Указах Президента Российской Федерации;

- на оплату труда с начислениями работникам учреждений, получающих заработную плату на уровне МРОТ 18 679 рублей;

- на оплату труда с начислениями прочих категорий работников с учетом увеличения фонда оплаты труда с 01.01.2023 на 5,5%;

- на оплату труда с начислениями работников органов местного самоуправления города Оренбурга и учреждений осуществляющих бюджетный учет с учетом индексации с 01.10.2023 на 5,5%;

- 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;

- на оплату коммунальных услуг, связи, питания, ГСМ с учетом индексации с 01.01.2023 на 5,5%;

- на предоставление социальных выплат гражданам исходя из прогнозируемой численности получателей мер социальной поддержки, размера выплат (или установленного порядка его определения), периодичности и расходов на доставку с учетом требований, установленных законодательством;

- на выполнение долговых обязательств, связанных с осуществлением заимствований города Оренбурга, с учетом заключенного Соглашения № 3 от 29.11.2018 «О предоставлении бюджетного кредита муниципальному образованию «город Оренбург» для частичного покрытия дефицита местного бюджета» (с изменениями от 16.06.2020 № 1, от 07.10.2020 № 2), Соглашения № 1 от 22.07.2022 «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», а также планируемого заключения Договора о предоставлении управлением Федерального казначейства Оренбургской области субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета.

В предельных объемах бюджетных ассигнований учтены расходы, планируемые к реализации за счет средств вышестоящих бюджетов (согласно проекту закона об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов).

	2023 год	2024 год	2025 год
<i>Расходы, за счет средств вышестоящих бюджетов, в т.ч.:</i>	<i>14 832,7</i>	<i>13 802,5</i>	<i>9 531,4</i>
дотации	1 377,7	0,5	0,5
субсидии	7 713,8	8 068,7	3 796,3
субвенции	5 488,6	5 490,8	5 492,1
иные межбюджетные трансферты	252,6	242,5	242,5

В проекте бюджета предусмотрены средства на обеспечение условий софинансирования получения средств из вышестоящих бюджетов бюджетов.

Региональные проекты. В 2023 году на реализацию 7 региональных проектов запланированы ассигнования в сумме 4 935,1 млн. руб.

«Жилье» - 706,9 млн. руб. (строительство дорог);

«Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» - 1 108,4 млн. руб. (кап, ремонт дорог);

«Современная школа» - 2 706,7 млн. руб. (строительство и ПИР 3-х школ ЖК Дубки, ЖК «Мкр-н Маршала Рокоссовского», по ул. Гаранькина);

«Спорт - норма жизни» - 4,1 млн. руб. (приобретение спортивного оборудования для школы бокса);

«Культурная среда» - 10 млн. руб. (кап. ремонт модельной библиотеки);

«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» -0,15 млн. руб.;

«Формирование комфортной городской среды» - 398,9 млн. руб. (благоустройство общественных территорий)

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург»

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 4 036,3 млн. руб.

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.

Бюджетные ассигнования города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы на основе 27 муниципальных программ, уровень расходов на программы составляет 98,7% (из 22 701,5 млн. руб., на программы запланировано 22 411,2 млн. руб.).

Также в проекте бюджета учтены следующие нововведения.

Программы. В части разработки и реализации муниципальных программ города Оренбурга с 2023 года планируется переход на новую систему управления с учетом постановления Правительства Российской Федерации от 26.05.2021 № 786 «О системе управления государственными программами Российской Федерации».

С 2023 года изменяется формат муниципальных программ. Вместо разрозненных мероприятий предусмотрено четкое разграничение программ на две части – проектную, предусматривающую выполнение конкретных задач за ограниченный период времени, которой будет уделяться особое внимание, и процессную, реализуемую на постоянной основе.

Разработан новый порядок формирования муниципальных программ, ответственные исполнители муниципальных программ разрабатывают муниципальные программы в новой редакции.

Целевые статьи. Начиная с 2023 года изменяется структура кода целевой статьи расходов. Как и на федеральном, областном уровне структура целевой статьи состоит из:

кода программного (непрограммного) направления расходов – для кодирования бюджетных ассигнований по программам;

кода структурного элемента – для кодирования по типам структурных элементов программ;

структурного элемента – для кодирования по региональным, приоритетным проектам Оренбургской области, комплексам процессных мероприятий комплексов процессных мероприятий в рамках муниципальных программ города Оренбурга;

код направления расходов – для кодирования по направлению (цели) расходов.

Бюджетный прогноз. К проекту бюджета разработан проект бюджетного прогноза муниципального образования «город Оренбург» на долгосрочный период до 2030 года

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 6, подпунктом 4 пункта 5 статьи 11 Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», со статьей 3.1. Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге постановлением Администрации города Оренбурга от 18.07.2022 № 1353-п утвержден Порядок разработки и утверждения бюджетного прогноза муниципального образования «город Оренбург» на долгосрочный период.

План мероприятий по охране окружающей среды. В рамках реализации послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 21.04.2021 средства, в пределах поступлений в доход городского бюджета платы за негативное воздействие на окружающую среду, от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, а также от административных штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, с 01.01.2023 аккумулируются с целью их направления на выявление, оценку и ликвидацию объектов накопленного вреда окружающей среде и иные природоохранные мероприятия.

В проекте бюджета города Оренбурга объем бюджетных ассигнований на реализацию плана мероприятий по охране окружающей среды 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.

и будут проводиться мероприятия: ПИР рекультивации свалки оз. Банное и озеленение городского округа.

В целях эффективного использования бюджетных средств необходимо комплексное выполнение следующих мероприятий и задач:

оптимизация перечня целевых статей расходов бюджета города;
дальнейшее совершенствование инструментов кассового планирования и прогнозирования с учетом приоритетов бюджетных

расходов на социально значимые мероприятия и реальных финансовых возможностей бюджета города Оренбурга, а также оценки качества прогнозирования;

мониторинг и контроль за своевременным использованием денежных средств, выделенных в рамках реализации региональных проектов;

мониторинг кредиторской и дебиторской задолженности и принятие мер по ее сокращению и ликвидации;

развитие механизма казначейского сопровождения;

осуществление контроля в сфере закупок в рамках действующего законодательства;

обеспечение открытости бюджетного процесса.

Проект бюджета сформирован в полном соответствии соблюдения норм и ограничений, установленных бюджетным законодательством РФ, представлен в Оренбургский городской Совет и рассматривается депутатскими комитетами.

Приложение 3 к протоколу
Общественного совета от
25.11.2022 № 2

ПЛАН РАБОТЫ

Общественного совета при финансовом управлении администрации
города Оренбурга на 2023 год

№ п/п	Наименование мероприятия	Сроки
1.	Обсуждение итогов исполнения бюджета города Оренбурга за 2022 год	март-апрель
2.	Обсуждение проекта бюджета города Оренбурга на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов	ноябрь