

ПРОТОКОЛ № 4

заседания Общественного совета при финансовом управлении администрации города Оренбурга

Дата: 14.11.2023 15:00

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,
Михалева Нина Петровна,
Тарасенко Владимир Владимирович

Заместитель Главы города Оренбурга по
экономике и финансам –

Мусин Дмитрий Сергеевич

Представители финансового управления:

Заместитель начальника управления –
начальник бюджетного отдела –

Абдувалиева Роза Габдуллаевна

Начальник отдела доходов –

Горошко Юлия Викторовна

Ответственный секретарь, начальник
отдела сводного анализа –

Агеева Ирина Николаевна

Повестка дня:

1. Обсуждение проекта бюджета города Оренбурга на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.
2. Организационные вопросы.

Горошко Г.В. открыла заседание.

Рассмотрели:

1. Вопрос «Обсуждение проекта бюджета города Оренбурга на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Абдувалиева Р. Г., Горошко Ю. В. выступили с докладом «О подготовке проекта бюджета города Оренбурга на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (приложение).

2. Организационные вопросы.

Результаты общественного обсуждения:

Приняли к сведению особенности формирования проекта бюджета города Оренбурга на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов и основные его характеристики.

Горошко Г.В. выступила с заключительным словом.

Председатель Общественного совета



Г. В. Горошко

ДОКЛАД О ПРОЕКТЕ БЮДЖЕТЕ ГОРОДА ОРЕНБУРГА НА 2024 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2024-2026 ГОДЫ

Бюджет города на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов уже традиционно спланирован бездефицитным. Отличительной особенностью предлагаемого к утверждению проекта бюджета является тот факт, что прогнозирование его доходной части осуществлялось на основе базового, более оптимистичного, варианта прогноза социально-экономического развития муниципального образования «город Оренбург» на среднесрочный период. Расходная часть бюджета спланирована исходя из принятых обязательств и объемов средств на обеспечение социальных гарантий.

Основные характеристики бюджета города (с учетом средств вышестоящих бюджетов), в млн рублей

	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
Доходы, в том числе:	24 881,8	25 397,6	21 079,5	19 037,3
- налоговые и неналоговые доходы;	8 573,4	9 077,1	9 567,0	10 138,6
- безвозмездные поступления из вышестоящих бюджетов, в том числе:	16 315,1	16 320,2	11 512,2	8 898,4
дотации,	1 780,8	916,5	0,5	0,5
субсидии,	8 526,7	8 702,6	4 808,9	2 194,4
субвенции,	5 750,0	6 449,2	6 450,9	6 451,6
иные межбюдж. трансферты	257,6	251,9	251,9	251,9
- прочие безвозмездные	4,8	0,3	0,3	0,3
- доходы бюджета от возврата остатков субсидий прошлых лет и возврат из бюджета целевых межбюдж. трансфертов	- 11,5	0,0	0,0	0,0
Расходы	25 343,6	25 397,6	21 079,5	19 037,3

Доходы бюджета города Оренбурга

Основные параметры базового варианта прогноза, используемые при составлении бюджета:

темп роста фонда начисленной заработной платы всех работников к предыдущему году на 2024 год 108,4%, в 2025 и в 2026 годах – 107,5%;

индекс потребительских цен на товары и услуги в среднем за год к предыдущему году составит в 2024 году 104,9%, в 2025 и в 2026 годах – 104,0%;

темп роста прибыли прибыльных организаций к предыдущему году – в 2024 году 107,7%, в 2025 – 106,0% и в 2026 годах – 104,1%.

Источниками формирования доходов местного бюджета являются налоговые и неналоговые доходы, аккумулируемые на территории муниципального образования «город Оренбург».

Согласно бюджетному законодательству налоговые доходы городского округа формируются за счет земельного налога и налога на имущество физических лиц.

По соответствующим нормативам в бюджете города Оренбурга 2024-2026 годов запланированы налоговые доходы от федеральных налогов и сборов, и специальных налоговых режимов:

налог на доходы физических лиц, в части суммы налога, не превышающего 650,0 тыс. руб., запланирован по нормативу 20,0%, в части суммы налога, превышающей 650,0 тыс. руб., – 13,0 %;

доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты – учтены исходя из дифференцированного норматива отчислений в бюджет городского округа 8,2647%;

налоги, взимаемые в связи с применением упрощенной и патентной систем налогообложения, спрогнозированы по нормативу 100,0 %;

единый сельскохозяйственный налог – 100,0 %;

сбор за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов – 100,0 %;

отдельные виды госпошлины – 100,0 %.

В целях совершенствования и развития системы межбюджетных отношений в Оренбургской области, поддержания бюджетной устойчивости и повышения финансовой самостоятельности бюджетов муниципальных образований на областном уровне принято решение о передаче, с 01.01.2024, в бюджеты городских округов и муниципальных районов налога на игорный бизнес по нормативу 100,0%.

В основу прогнозирования неналоговых доходов, прежде всего, легли данные главных администраторов доходов о заключенных договорах с арендаторами и динамике отдельных показателей (условиях договора аренды и его периоде, уровне инфляции, предусмотренном проектом федерального закона о федеральном бюджете на 2024-2026 годы, а также целевом уровне собираемости доходов).

В соответствии с данными Южно-Уральского межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования, в проекте бюджета запланирована плата за негативное воздействие на окружающую среду, которая зачисляется в бюджет города Оренбурга по нормативу 60,0%.

Доходы от платных услуг и доходы от продажи имущества и земельных участков определены методом прямого расчета, исходя из количества планируемых платных услуг и их стоимости, и с учетом планирования приватизации недвижимости.

Объем поступлений штрафов и иных сумм принудительного изъятия (платежей) спрогнозирован главными администраторами доходов бюджета города Оренбурга.

Как и в предшествующие годы, преобладающую долю в налоговых и неналоговых доходах бюджета города Оренбурга в 2024-2026 годах будут составлять налог на доходы физических лиц, налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, земельный налог и доходы от использования муниципального имущества (89,2, 89,5 и 90,1 % соответственно).

Налог на доходы физических лиц остается одним из основных источников доходов бюджета города Оренбурга. Доходы от него должны вырасти более чем на 310 млн руб. в 2024 году и составить 3 797,3 млн руб. В 2025 и 2026 годах налог спрогнозирован в суммах 4 097,5 млн руб. и 4 417,3 млн руб. соответственно.

От налогов на совокупный доход, уплачиваемых при применении специальных налоговых режимов, казна получит на 254,4 млн руб. больше ожидаемых поступлений 2023 года. Тут скажется рост налогооблагаемой базы, лимитов по доходам на упрощенной системе налогообложения на 5,7%. Поступления налогов прогнозируются в 2024 году в сумме 3 095,2 млн руб., в 2025 – 3 305,6 млн руб. и в 2026 году – 3 531,3 млн руб.

По имущественным налогам прогнозируется положительная динамика поступлений, при этом по налогу на имущество физических лиц рост спрогнозирован на 11,9%, по земельному налогу – 5,5%. Прогноз поступлений имущественных налогов в местный бюджет составит в 2024 году 856,6 млн руб., в 2025 – 894,6 млн руб. и в 2026 году – 935,8 млн руб.

Государственная пошлина за отдельные виды юридически значимых действий прогнозируется в доходах бюджета муниципалитета на 2024-2026 годы в сумме 148,6 млн руб. ежегодно.

Прогноз доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты осуществлен Центральным аппаратом ФНС России совместно с Министерством финансов РФ, с последующим доведением до УФНС России Оренбургской области. При расчете прогноза поступлений учтен дифференцированный норматив отчислений в бюджет городского округа 8,2647 (в 2023 году действовал норматив 8,2483). Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты прогнозируются с ростом на 3,2% к ожидаемой оценке 2023 года в следующих объемах: на 2024 год – 68,8 млн руб., на 2025 год – 70,3 млн руб., 2026 год – 73,0 млн руб.

Незначительными по объему доходов в местном бюджете являются сбор за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов и прогнозируются ежегодно в суммах 1,8 млн руб.

Всего по прогнозу в бюджет городского округа в 2024 году поступит 8 136,1 млн руб. налоговых доходов (в 2023 году – 7 501,4 млн руб.), в 2025 и 2026 годах – 8 697,5 млн руб. и 9 299,2 млн руб.

В предстоящем 2023 году в связи с уменьшением прогнозируемого объема поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду (– 22,3 млн руб.), доходов от компенсации затрат бюджета городского округа (– 2,8 млн руб.), продажи имущества и земельных участков (– 135,2 млн руб.),

а также в связи с уменьшением прогнозируемой суммы поступлений от штрафов (– 20,2 млн руб.), одновременным ростом доходов от использования имущества на 47,3 млн руб. и инициативных платежей на 2,4 млн руб. ожидается уменьшение почти на 131,0 млн руб. в сравнении с оценкой 2023 года поступлений по неналоговым доходам.

Доходы от использования имущества прогнозируются в сумме 660,0 млн руб. на 2024 год (в 2023 году – 612,7 млн руб.), 593,3 млн руб. и 598,1 млн руб. на 2025 и 2026 годы соответственно.

Доходы от реализации имущества прогнозируются в сумме 90,0 млн руб. на 2024 год (в 2023 году – 147,4 млн руб.), 74,9 млн руб. и 43,6 млн руб. на 2025 и 2026 годы соответственно.

Доходы от продажи земельных участков на 2024 год планируются в сумме 82,7 млн руб. (в 2023 году – 160,5 млн руб.), на 2025 и 2026 годы – 98,9 млн руб. и 91,5 млн руб.

Общий прогноз сумм штрафов, санкций, возмещений ущерба на 2024 год составит – 24,7 млн руб., на 2025 – 25,0 млн руб. и на 2026 – 28,4 млн руб.

Всего по прогнозу в бюджет города поступит неналоговых доходов в 2024 году 941,0 млн руб. (в 2023 году – 1 072,0 млн руб.), в 2025 год и 2026 годах – 869,5 млн руб. и 839,4 млн руб.

Расходы бюджета города Оренбурга

Расходы, запланированные в бюджете на 2024 год составляют 25 397,6 млн руб., (2023 год – 25 343,6 млн руб., в т.ч. за счет остатков на 01.01.2023 866,5 млн руб.), на 2025 год – 21 079,5 млн руб., на 2026 год – 19 037,3 млн руб.

Бюджет традиционно является социально-ориентированным. В 2024 году на социальную сферу планируется направить 15 280,8 млн руб. (доля в бюджете – более 60%); в 2025 году – 12 839,9 млн руб. (60,9%); в 2026 году – 13 014,4 млн руб. (68,4%), в том числе:

Наименование	Проект на 2024 год (млн руб.)	Проект на 2025 год (млн руб.)	Проект на 2026 год (млн руб.)
Образование	13 665,9	11 272,7	11 440,6
Социальная политика	786,9	792,3	794,9
Культура	502,5	448,1	444,0
Физическая культура	297,5	298,8	306,9
СМИ	28,0	28,0	28,0
ИТОГО:	15 280,8	12 839,9	13 014,4

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 22 129 рублей;

на оплату труда с начислениями с учетом индексации окладов с 01.01.2024 на 4,9 %;

расходы на содержание органов местного самоуправления запланированы с учетом нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления и оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих в бюджетах муниципальных образований Оренбургской области на 2024 год, устанавливаемых Правительством Оренбургской области, которые так же проиндексированы на 4,9%.

на оплату коммунальных услуг, связи, питания, ГСМ с учетом индексации с 01.01.2024 на 4,9 % (в соответствии с постановлением Правительства Оренбургской области родительская плата на 2024 год, с учетом роста расходов на продукты питания, также увеличена на 4,9%);

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 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).

В проекте бюджета предусмотрены средства в сумме 298,6 млн руб. на обеспечение условий софинансирования получения средств из вышестоящих бюджетов.

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

При отсутствии возможностей для наращивания общего объема расходов бюджета города Оренбурга главные распорядители средств бюджета города Оренбурга, распределяя предельные объемы бюджетных ассигнований на 2024 – 2026 годы, самостоятельно осуществляют распределение бюджетных ассигнований исходя из приоритета вышеуказанных направлений.

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург» запланирован в сумме:

на 2024 год – 5 906,2 млн. руб.;

на 2025 год – 4 533,8 млн. руб.;

на 2026 год – 2 060,9 млн. руб.

Объем бюджетных ассигнований на реализацию плана природоохранных мероприятий за счет прогнозируемого поступления в доход бюджета города Оренбурга средств от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, платы за негативное воздействие на окружающую среду, административных штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования предусмотрен в сумме:

на 2024 год – 55,6 млн руб.;

на 2025 год – 55,5 млн руб.;

на 2026 год – 56,0 млн руб.

В 2024 году на реализацию 7 региональных и приоритетного проектов Оренбургской области запланированы ассигнования в сумме 6 179,2 млн. руб.:

«Жилье» – 2 575,2 млн. руб. (строительство дорог (Дублер ул. Чкалова, ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского);

«Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» - 1 082,9 млн. руб. (кап. ремонт и ремонт дорог);

«Современная школа» – 2 251,2 млн. руб. (строительство школы по ул. Гаранькина на 1755 мест);

«Патриотическое воспитание граждан РФ» – 23,3 млн. руб. (обеспечение деятельности советников директоров);

«Культурная среда» – 5,5 млн. руб. (оснащение детских школ искусств музыкальными инструментами);

«Чистая страна» – 1,2 млн. руб. (ликвидация свалки в п. Самородово (завершающий этап);

«Формирование комфортной городской среды» – 238,6 млн. руб. (пешеходная часть ул. Советской);

«Культура малой Родины» – 1,3 млн. руб. (техническое оснащение кукольных театров).

На реализацию инициативных проектов на территории муниципального образования «город Оренбург», прошедших конкурсный отбор в соответствии с решением Оренбургского городского Совета от 07.06.2021 № 110 «Об утверждении порядка реализации инициативных проектов на территории муниципального образования «город Оренбург», из бюджета города в 2024 году планируется направить 27,1 млн руб. (30 проектов, в том числе проекты «Молодежный бюджет» и «Школьный бюджет»).

Бюджетные ассигнования города Оренбурга на 2024 год сформированы на основе 26 муниципальных программ, уровень расходов на программы составляет 98,8%.

Объемы бюджетных ассигнований предусмотрены с учетом оптимизации главными распорядителями бюджетных средств.

Муниципальный долг и расходы на его обслуживание

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2023 составил 349,5 млн руб. (или 4,5 % от доходов бюджета города Оренбурга без учета безвозмездных поступлений);

на 01.01.2024 прогнозируется в сумме 346,7 млн руб. (3,8 % от доходов бюджета города Оренбурга без учета безвозмездных поступлений);

на 01.01.2025 – 269,0 млн руб.;

на 01.01.2026 – 185,2 млн руб.;

на 01.01.2027 – 101,4 млн руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга спланированы на 2024 год в сумме 0,819 млн руб., на 2025 год – в сумме 0,741 млн руб., на 2026 год – в сумме 0,657 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.

По результатам оценки долговой устойчивости муниципальных образований Оренбургской области город Оренбург ежегодно включается в группу заемщиков с высоким уровнем долговой устойчивости.

Проект бюджета сформирован в полном соответствии с нормами и ограничениями, установленными бюджетным законодательством РФ и внесен в Оренбургский городской Совет и внесен в Оренбургский городской Совет в соответствии Положением о бюджетном процессе в городе Оренбурге 10.11.2023.