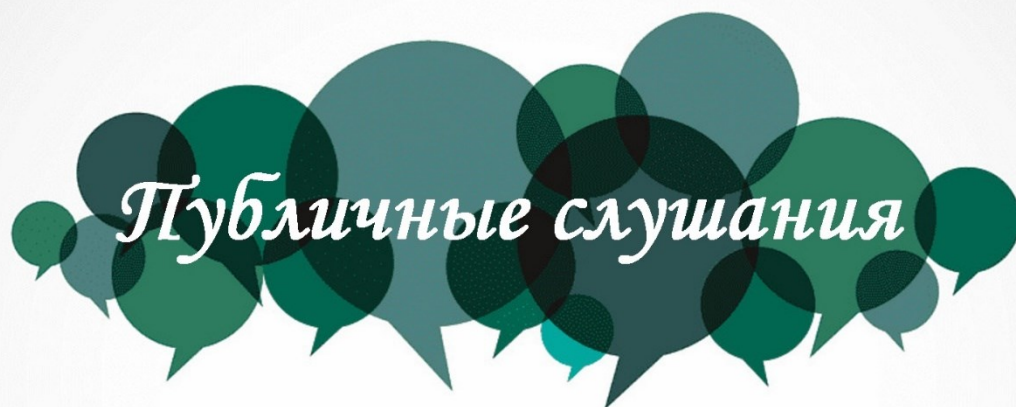


ПРОЕКТ БЮДЖЕТА СЛЮДЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ НА 2024 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2025 – 2026 ГОДОВ



г. Слюдянка, 2023г.

Докладчик:
председатель КЭФ Кайсарова Н.Н.

Основные понятия *(ст. 6 БК РФ)*

Бюджет

форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления

Доходы бюджета

поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации источниками финансирования дефицита бюджета

Расходы бюджета

выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации источниками финансирования дефицита бюджета

Дефицит бюджета

превышение расходов бюджета над его доходами

Профицит бюджета

превышение доходов бюджета над его расходами

Бюджетный процесс

регламентируемая законодательством Российской Федерации деятельность органов государственной власти, органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности

Межбюджетные трансферты (МБТ)

средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации

Бюджетные обязательства

расходные обязательства, подлежащие исполнению в соответствующем финансовом году

Бюджетные ассигнования

Предельные объемы денежных средств, предусмотренных в соответствующем финансовом году для исполнения бюджетных обязательств

Основание для формирования проекта бюджета Слюдянского муниципального образования

(ст. 172 БК РФ)



Основные характеристики бюджета Слюдянского муниципального образования на 2024 – 2026 годы (тыс. руб.)



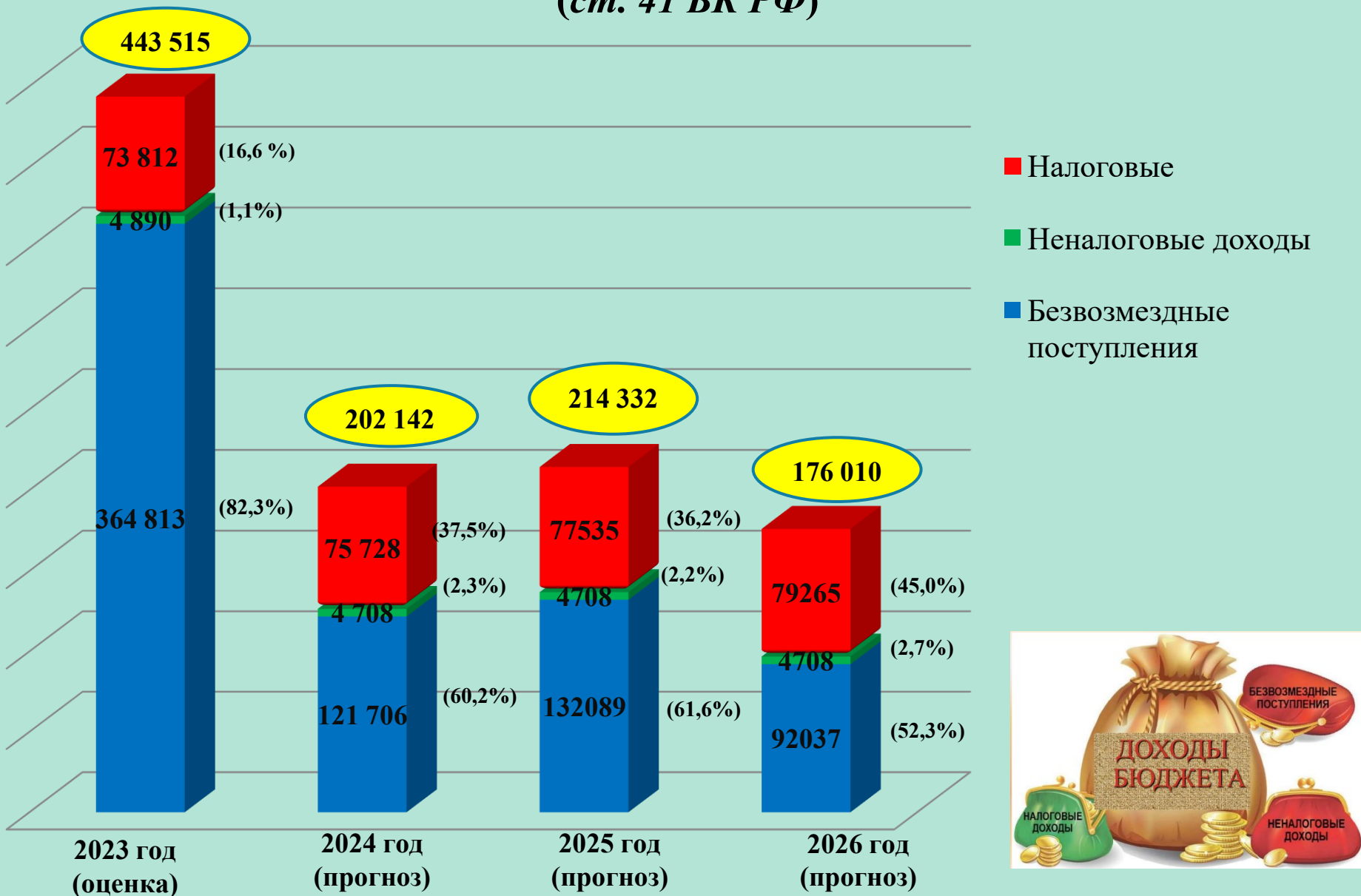
	2024 год (прогноз)	2025 год (прогноз)	2026 год (прогноз)
ДОХОДЫ	202 142,5	214 331,5	176 010,5
РАСХОДЫ	206 642,5	218 831,5 в т.ч. условно утвержденные расходы* (2,5%) в объеме 3 100,00	181 510,5 в т.ч. условно утвержденные расходы* (5%) в объеме 6 210,0
ДЕФИЦИТ	-4 500,0	-4 500,0	-5 500,0
Процент	5,6%	5,5%	6,5%

от общего объема доходов без учета безвозмездных поступлений

* условно утвержденные расходы – не распределенные в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетные ассигнования (п. 5 ст. 184.1 БК РФ)

Состав доходов бюджета Слюдянского муниципального образования на 2024 – 2026 годы (тыс. руб.)

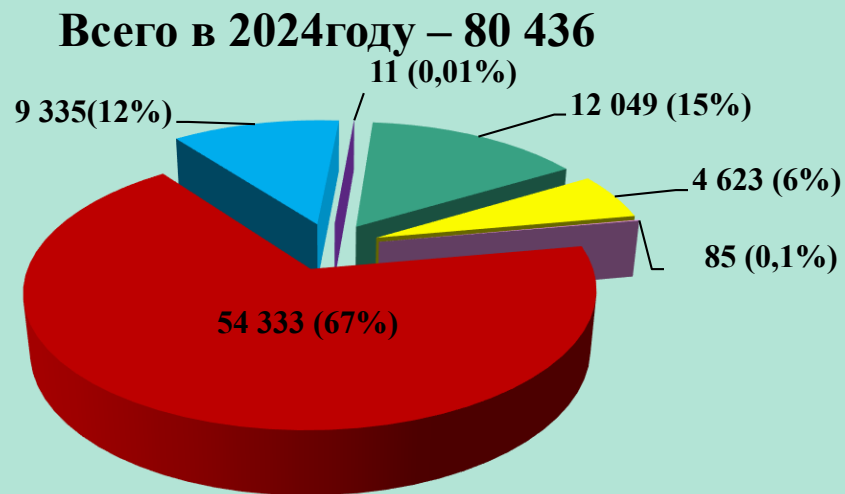
(ст. 41 БК РФ)



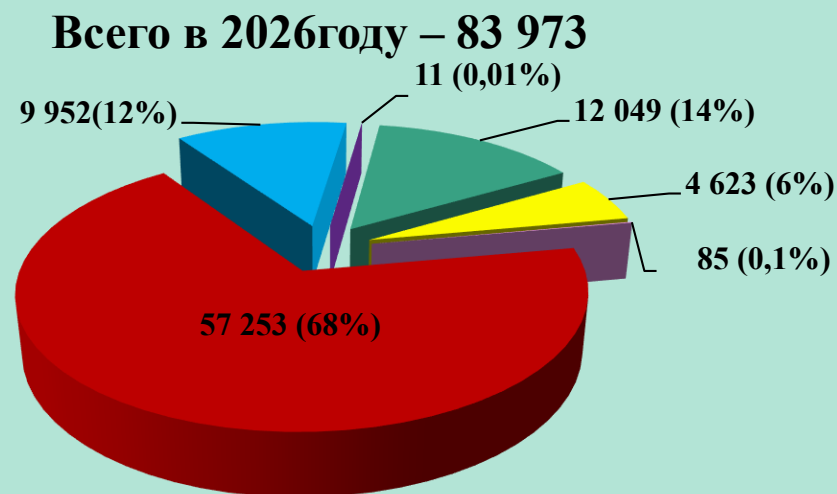
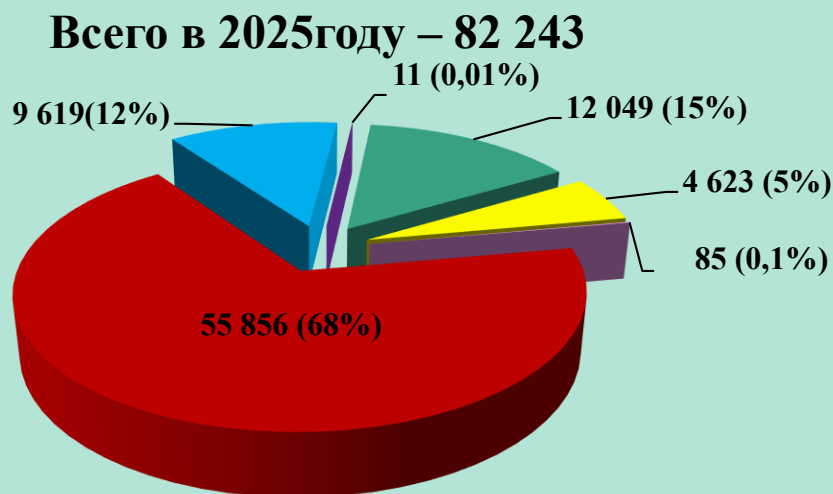
Виды налоговых и неналоговых доходов бюджета Слюдянского муниципального образования на 2024 -2026 годы (тыс. руб.)

Наименование доходов	2023 год (оценка)	2024 год (прогноз)	Темп роста, %	2025 год (прогноз)	Темп роста, %	2026 год (прогноз)	Темп роста, %
Налоговые и неналоговые доходы всего в т.ч.:	78 701,6	80 436,0	102,2	82 242,6	102,2	83 973,1	102,1
<i>Налоговые доходы из них:</i>	<i>73 811,3</i>	<i>75 727,7</i>	<i>102,6</i>	<i>77 534,3</i>	<i>102,4</i>	<i>79 264,8</i>	<i>102,2</i>
Налог на доходы физических лиц	53 018,9	54 333,0	102,5	55 855,5	102,8	57 252,2	102,5
Акцизы по подакцизным товарам (продукции)	8 510,8	9 334,8	109,7	9 618,6	103,0	9 952,2	103,5
Единый сельскохозяйственный налог	11,1	10,9	98,2	11,2	102,7	11,4	101,8
Налог на имущество физических лиц	3 767,5	3 546	94,1	3 546,0	100,0	3 546,0	100,0
Земельный налог	8 503,0	8 503,0	100,0	8 503,0	100,0	8 503,0	100,0
<i>Неналоговые доходы из них:</i>	<i>4 890,3</i>	<i>4 708,3</i>	<i>96,3</i>	<i>4 708,3</i>	<i>100,0</i>	<i>4 708,3</i>	<i>100,0</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	3 354,3	4 623,3	137,8	4 623,3	100,0	4 623,3	100,0
Прочие неналоговые доходы	1 536,0	85,0	5,5	85,0	100,0	85,0	100,0

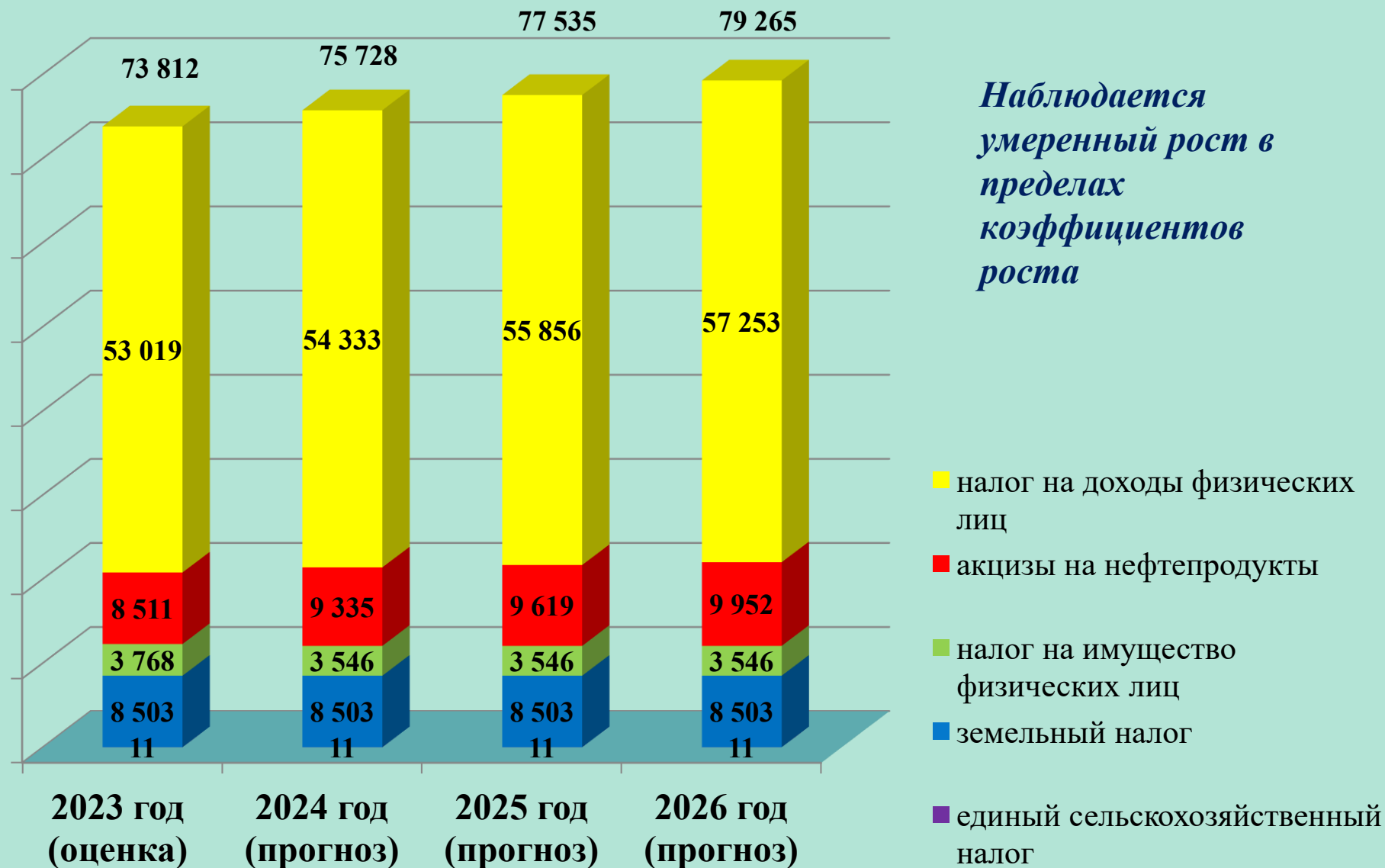
Структура налоговых и неналоговых доходов 2024-2026 годы (тыс. руб.)



- Налог на доходы физических лиц
- Акцизы по подакцизным товарам
- Единый сельскохозяйственный налог
- Налоги на имущество
- Доходы от использования имущества
- Прочие неналоговые поступления

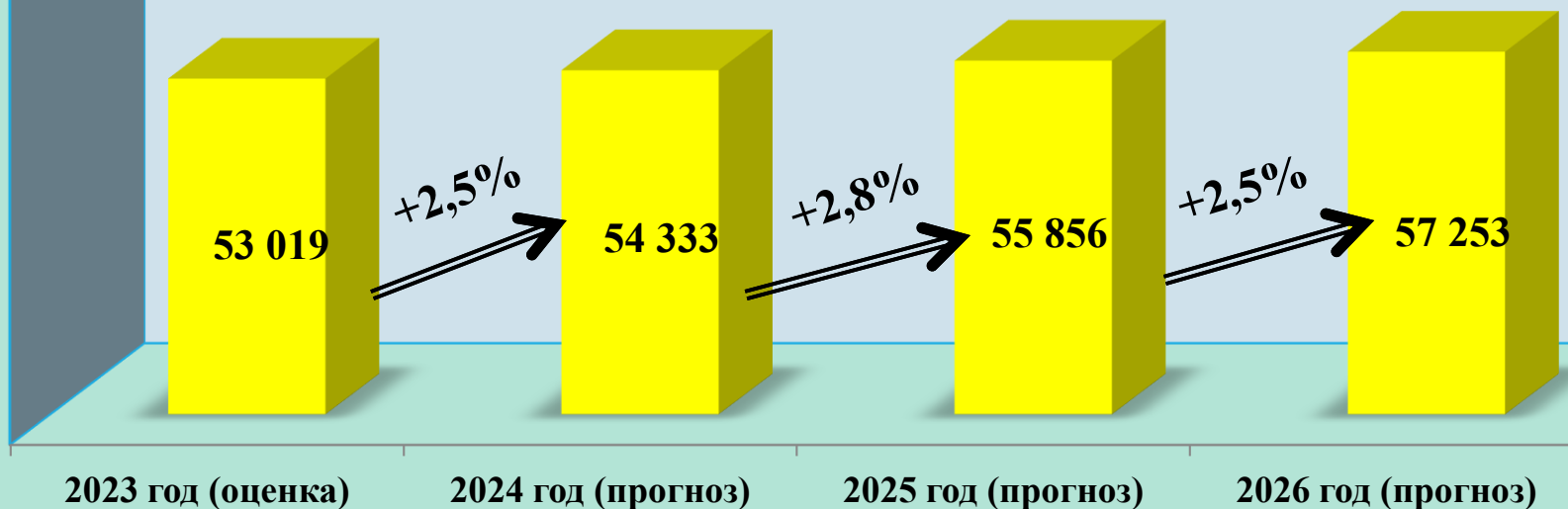


Налоговые доходы бюджета Слюдянского муниципального образования на 2024 – 2026 годы (тыс. руб.) (ст. 61 БК РФ)



Налог на доходы физических лиц на 2024 -2026 годы (тыс. руб.) (норматив отчислений 10% п.2 ст. 61 БК РФ)

Положительный темп роста НДФЛ в очередном финансовом году и плановом периоде обусловлен показателем роста индекса-дефлятора реальной заработной платы, согласно основным показателям сценарных условий Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации до 2026 года, учитывая коэффициент роста заработной платы организаций Слюдянского муниципального образования в условиях улучшения экономической ситуации на территории поселения.



Акцизы по подакцизным товарам (продукции) на 2024-2026 годы (тыс. руб.)

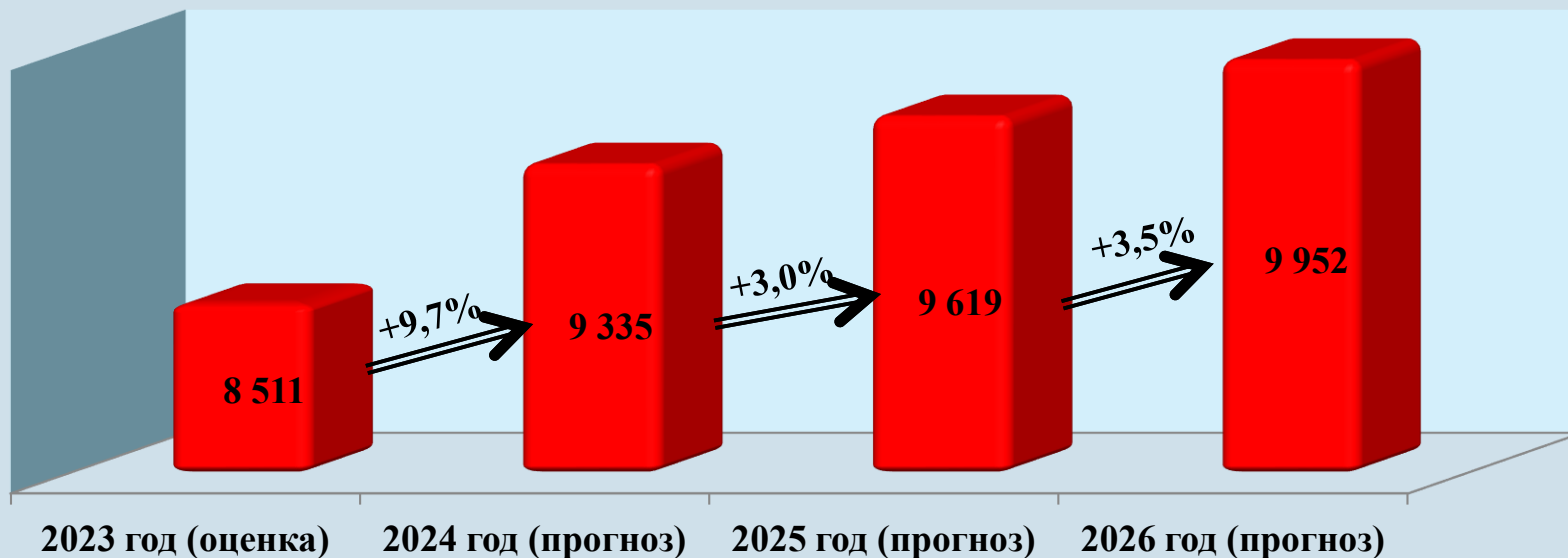
Прогноз поступлений подакцизной продукции в местный бюджет сформирован на основании данных, предоставленных главным администратором налоговых доходов Межрайонной ИФНС России №22 по Иркутской области на основании установленного дифференцированного норматива (0,09024%).

Размер норматива отчислений в местный бюджет устанавливается исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения и видов покрытий автомобильных дорог Слюдянского муниципального образования.

Объем акцизов направлен для формирования муниципального дорожного фонда Слюдянского муниципального образования.

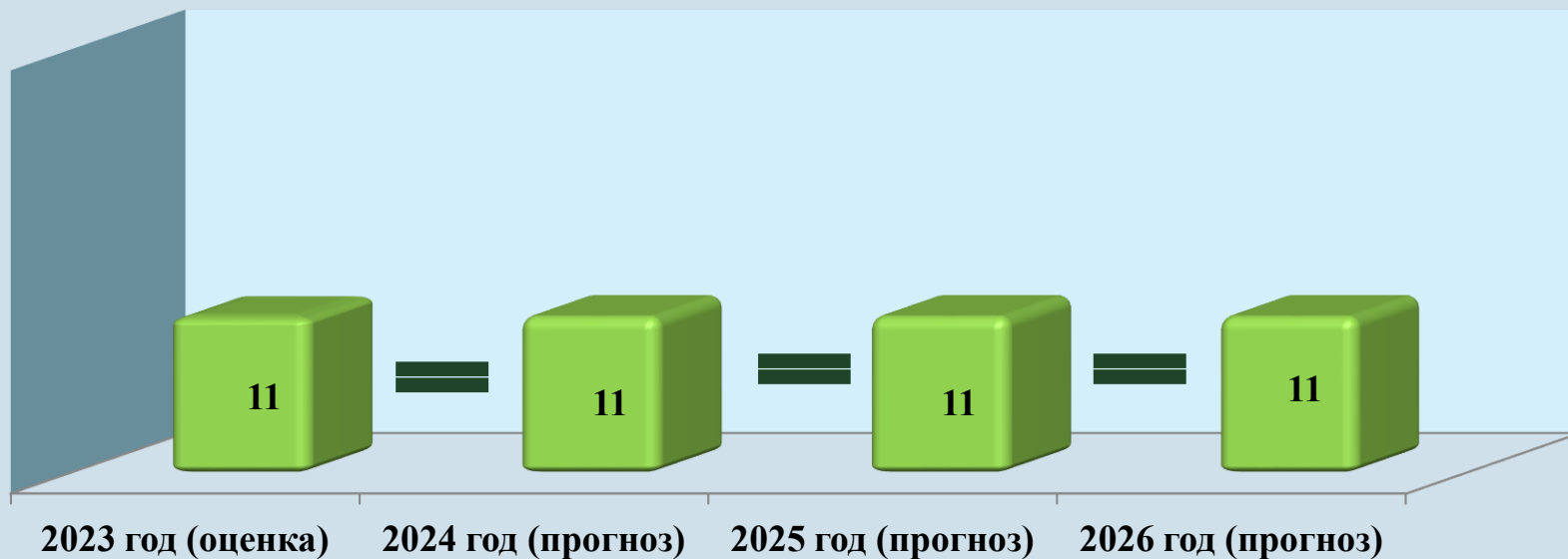
Все средства дорожного фонда предназначены на реализацию муниципальной программы по развитию дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог и дворовых территорий.

Наблюдаемый положительный рост в 2024 году и плановом периоде акцизных платежей обусловлен колебанием цен в сторону увеличения по отдельным видам подакцизной продукции.



Единый сельскохозяйственный налог на 2024-2026 годы (тыс. руб.) (норматив зачисления 50% п.2 ст. 61 БК РФ)

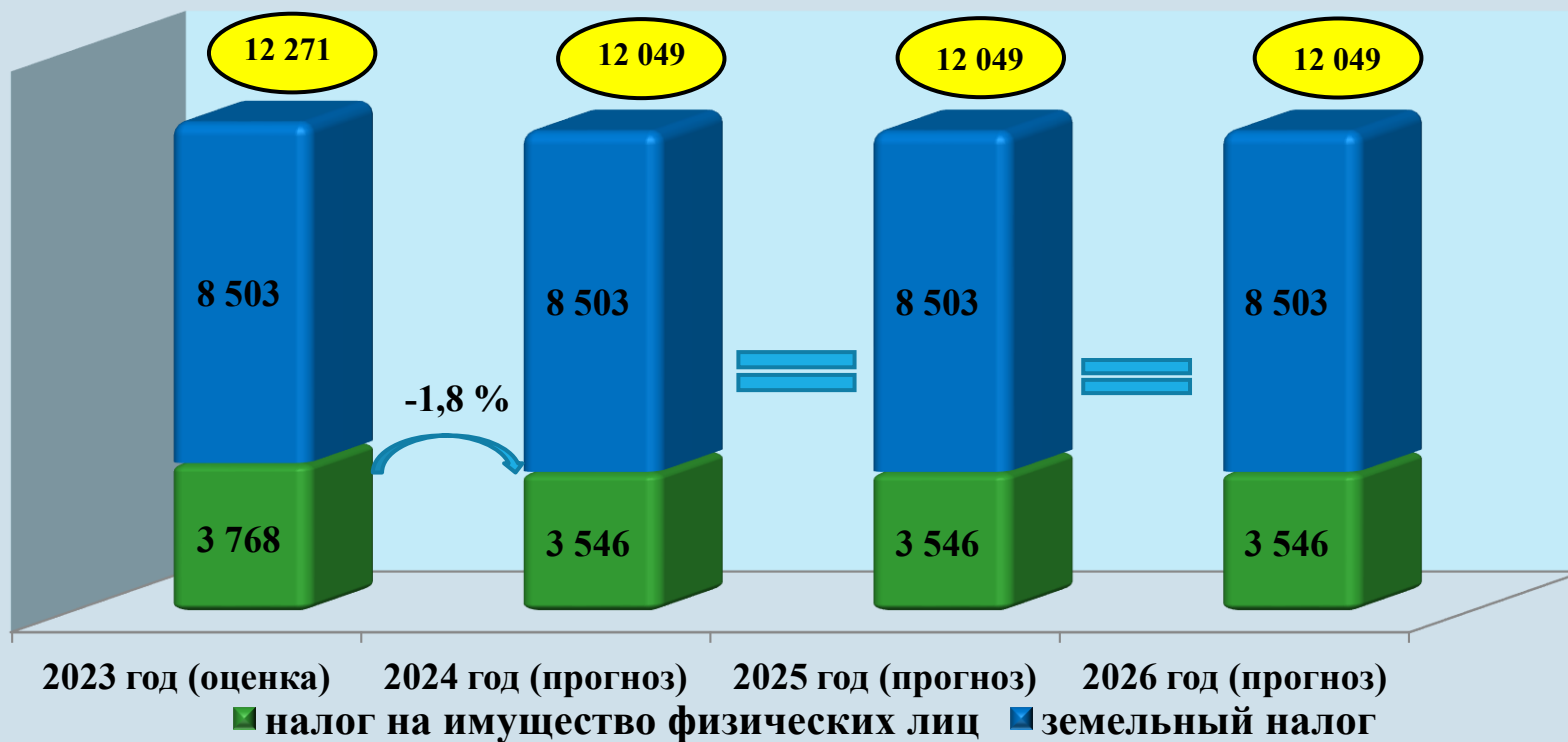
Прогноз поступлений налога сформирован на основании данных, предоставленных главным администратором налоговых доходов Межрайонной ИФНС России №22 по Иркутской области, исходя из оценки ожидаемого исполнения текущего года..



Налоги на имущество на 2024-2026 годы (тыс. руб.)

(норматив зачисления 100% п. 1 ст. 61 БК РФ)

Прогноз поступлений имущественных налогов в местный бюджет на 2024 год и на плановый период сформирован на основании данных представленных главным администратором налоговых доходов. Межрайонная ИФНС России № 22 по Иркутской области и принимая во внимание отчетность федеральной налоговой службы о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам за 2022 год (форма №5-МН). При прогнозировании учтен факт снижения налоговой ставки налогоплательщикам в отношении объектов налогообложения, включенных в перечень определяемый в соответствии с п.7 ст. 378.2 НК РФ, исходя из оценки ожидаемого исполнения текущего года, не учитывая индекса роста в плановом периоде.



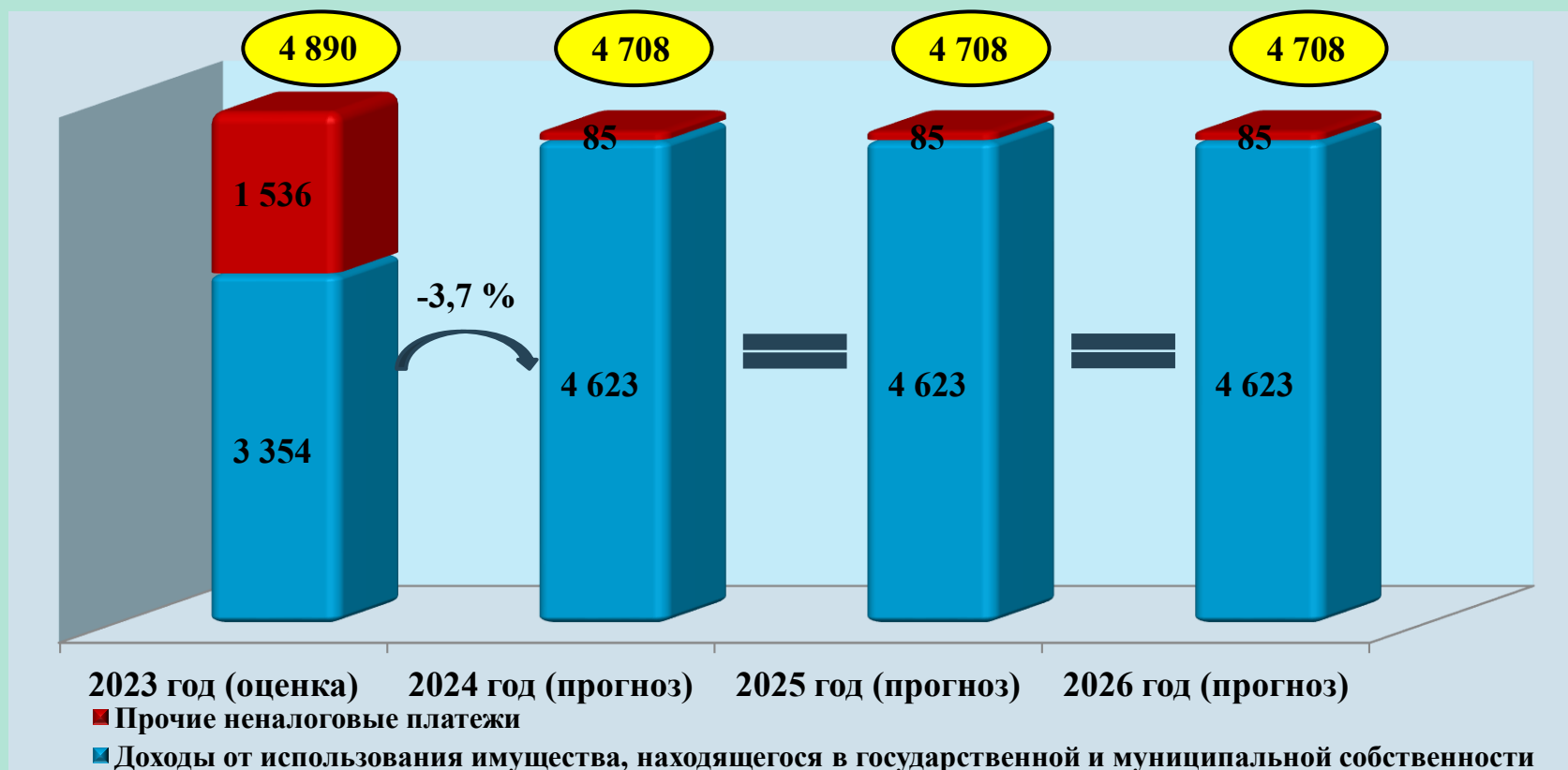
Виды неналоговых доходов бюджета Слюдянского муниципального образования (ст. 62 БК РФ)



Неналоговые доходы бюджета Слюдянского муниципального образования на 2024 – 2026 годы (тыс. руб.)

Прогноз поступлений доходов в виде арендной платы за земельные участки и от использования муниципального имущества осуществлён согласно заключенным договорам аренды с арендаторами. Повышение объёма показателя арендной платы в очередном финансовом году предусмотрено за счет новых заключенных договоров аренды за земельные участки.

Значение прочих неналоговых платежей на очередной финансовый год и на плановый период спрогнозировано в объёме ожидаемого дохода от сумм пеней, подлежащих зачислению в местный бюджет в соответствии с установленным дифференцированным нормативом отчислений (0,19%)



ФОРМЫ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ

(ст. 135 БК РФ)

Дотация

Безвозмездные поступления в местный бюджет на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений ее использования

Субсидия

Безвозмездные поступления на условиях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения

Субвенция

Безвозмездные поступления, в целях финансового обеспечения расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий «переданных» другим публично- правовым образованием

Иные межбюджетные трансферты

Безвозмездные поступления в местный бюджет, которые предусмотрены федеральными законами и (или) принятыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации, бюджетам бюджетной системы Российской Федерации

Безвозмездные поступления в бюджет Слюдянского муниципального образования в 2024-2026 годах (тыс. руб.)

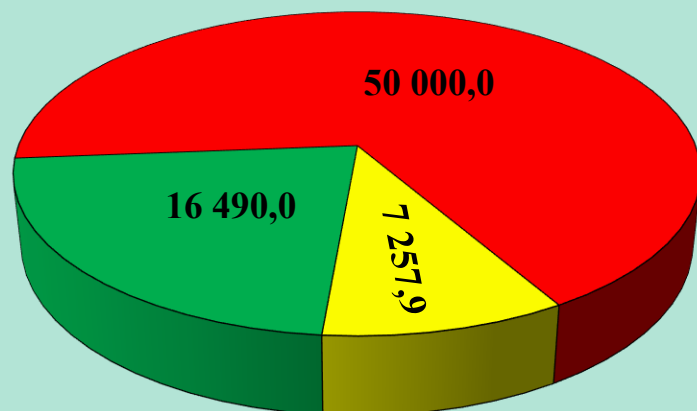
Прогнозируемое безвозмездное поступление в очередном финансовом году обусловлено распределением Слюдянскому муниципальному образованию объёма МБТ, отраженных в проекте закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 год», в соответствии с заявленной потребностью.

Отмечается значительное снижение объёма субсидии, в том числе на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, за счет средств публично-правовой компании «Фонд развития территорий», так как подпрограмма «Переселение граждан проживающих на территории Слюдянского муниципального образования из аварийного жилищного фонда, признанного таковым до 1 января 2017 года» реализована опережающими темпами в 2023 году.



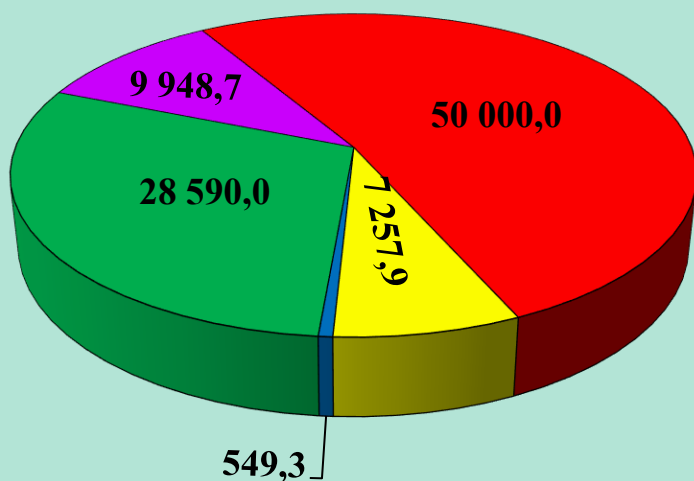
Объем межбюджетных трансфертов Слюдянского муниципального образования на 2024 – 2026 годы (субсидия), тыс. руб.

2024 год – 73 747,9

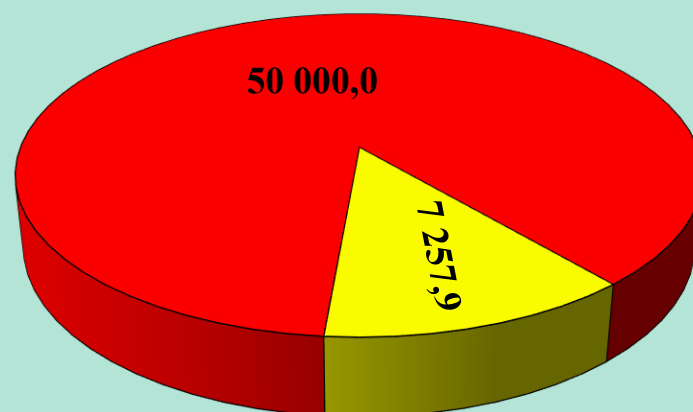


- Субсидия на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры
- Субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда
- Субсидия на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения
- Субсидия на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив
- Субсидия на софинансирование мероприятий по созданию мест (площадок) накопления твердых бытовых отходов

2025 год – 96 345,9



2026 год – 57 257,9



**Расходы бюджета
Слюдянского муниципального образования, (тыс. руб.)
(глава 10 БК РФ)**

2023 год (оценка)	2024 год (проект)	2025 год (проект)	2026 год (проект)
448 564,0	206 642,5	218 831,5 <i>(т.ч. условно утвержденные расходы 3 100,0)</i>	181 510,5 <i>(т.ч. условно утвержденные расходы 6 210,0)</i>

**Снижение объема расходных обязательств в очередном году
и плановом периоде обусловлено не окончательным
доведением объемов субсидий из других уровней бюджетов
на софинансирование отдельных муниципальных программ**

ПРИОРИТЕТНЫЕ РАСХОДЫ в бюджете Слюдянского муниципального образования:

ЖКХ

**ДОРОЖНОЕ
ХОЗЯЙСТВО**

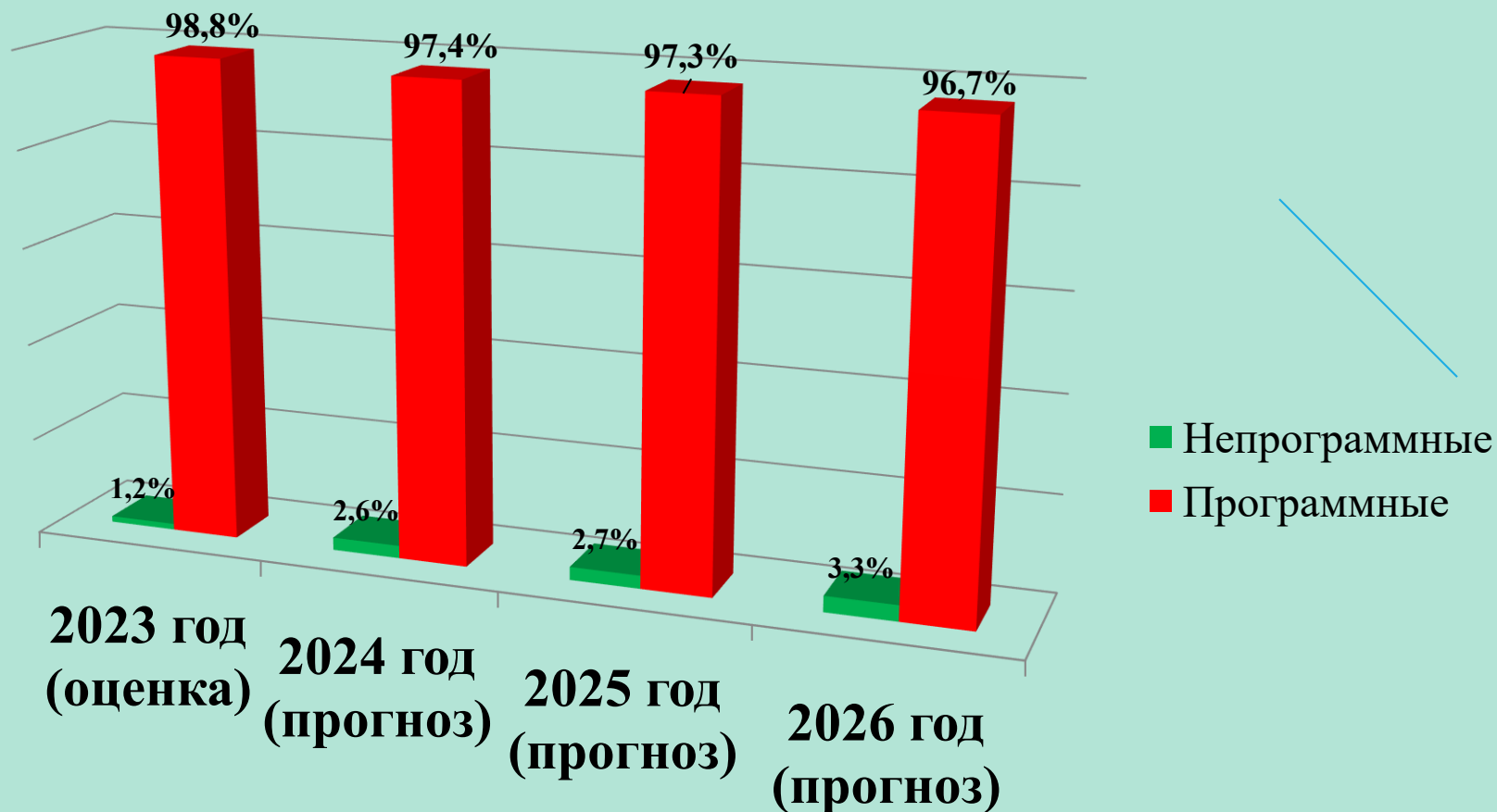
КУЛЬТУРА



Структура расходной части бюджета Слюдянского муниципального образования



Доля программных мероприятий в расходной части бюджета



Непрограммные расходы, (тыс. руб.)

Непрограммные расходы	2023 год (оценка)	2024 (прогноз)	2025 (прогноз)	2026 (прогноз)
Председатель представительного органа Слюдянского муниципального образования	1 641,0	1 688,1	1 981,8	1 981,8
Председатель ревизионной комиссии Слюдянского муниципального образования	1 121,6	1 101,5	1 359,0	1 359,0
Резервный фонд	200,0	200,0	200,0	200,0
Межбюджетные трансферты	2 179,9	2 301,0	2 301,0	2 301,0
ИТОГО:	5 142,5	5 290,6	5 841,8	5 841,8

Перечень муниципальных программ, (тыс. руб.)

Наименование	2023 год (оценка)	2024 год (прогноз)	2025 год (прогноз)	2026 год (прогноз)
1. «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Слюдянского муниципального образования»	83 368,9	27 042,3	38 720,0	7 645,7
2. «Доступное жилье на территории Слюдянского муниципального образования»	165 153,8	1 296,1	11 209,2	1 512,6
3. «Развитие транспортного комплекса и улично-дорожной сети Слюдянского муниципального образования»	61 280,0	64 477,0	61 769,3	62 489,8
4. "Благоустройство Слюдянского муниципального образования»	51 500,4	36 527,9	33 369,4	32 759,1
5. «Обеспечение комплексных мер безопасности в Слюдянском муниципальном образовании»	816,0	2 514,0	956,0	956,0
6. «Поддержка приоритетных отраслей экономики Слюдянского муниципального образования»	370,0	670,0	20,0	20,0
7. «Совершенствование механизмов управления Слюдянским муниципальным образованием»	46 155,1	49 725,0	46 975,0	46 974,0
8. «Развитие культуры, досуга, физической культуры и спорта Слюдянского муниципального образования»	18 292,8	14 506,6	15 944,6	15 944,6
9. «Формирование современной городской среды на территории Слюдянского муниципального образования»	12 674,7	500,0	680,0	680,0
10. «Комплексное и устойчивое развитие градостроительной деятельности и земельных отношений на территории Слюдянского муниципального образования»	1 210,0	930,3	16,2	16,2
11. «Повышение качества управления муниципальным имуществом Слюдянского муниципального образования»	2 594,8	3 157,6	225,0	455,7
12. «Защита прав потребителей на территории Слюдянского муниципального образования»	5,0	5,0	5,0	5,0
ИТОГО:	443 421,5	201 351,8	209 889,7	169 458,7

Бюджетные ассигнования бюджета Слюдянского муниципального образования на 2024 – 2026 годы (в разрезе муниципальных программ)



Развитие ЖКХ СМО

2024г. – 27 042,3
2025г. – 38 720,0
2026г. – 7 645,7



Доступное жильё

2024г. – 1 296,1
2025г. – 11 209,2
2026г. – 1 512,6



Развитие транспортного комплекса

2024г. – 64 477,0
2025г. – 61 769,3
2026г. – 62 489,8



Благоустройство СМО

2024г. – 36 527,9
2025г. – 33 369,4
2026г. – 32 759,1



Безопасный город

2024г. – 2 514,0
2025г. – 956,0
2026г. – 956,0



Экономическое развитие

2024г. – 670,00
2025г. – 20,00
2026г. – 20,00

Бюджетные ассигнования бюджета Слюдянского муниципального образования на 2024 – 2026 годы (в разрезе муниципальных программ)



Совершенствование механизмов управления

2024г. – 49 725,0
2025г. – 46 975,0
2026г. – 46 974,0



Развитие культуры, досуга, физической культуры и досуга

2024г. – 14 506,6
2025г. – 15 944,6
2026г. – 15 944,6



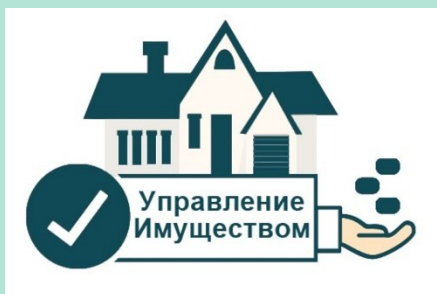
Современная городская среда

2024г. – 500,0
2025г. – 680,0
2026г. – 680,0



Градостроительная деятельность

2024г. – 930,3
2025г. – 16,2
2026г. – 16,2



Управление муниципальным имуществом

2024г. – 3 157,6
2025г. – 225,0
2026г. – 455,7



Защита прав потребителей

2024г. – 5,0
2025г. – 5,0
2026г. – 5,0

Значимые мероприятия, планируемые к финансированию в 2024 году

1 564,3

Ремонт инженерных сетей теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения Фрунзе, 7. Волгоградский, 2,4, Ленина 10,12. Ремонт инженерных сетей водоотведения по ул. Ленинградская, 2А, протяженностью 24 п. м.

7 345,4

Замена теплообменного ВТП на котельной "Перевалк"; Установка газоочистного оборудования на котельных г. Слюдянка (СМП, Ростелеком),

10 976,8

Замена дымовой трубы D=400мм L=20м на котельной "Собственная база", Стройка; Замена котлов КВр-0,6 (2 шт.) на котельной "Медрезерв", амена котла КВм-1,25 ст.№1 с топкой ТШПМ1,45 на котельной СМП г.Слюдянка, КВР-0,63-95 "Собственная база»; Замена КИП котлов №2 на котельной "Центральная" г.Слюдянка.

605,1

Приобретение люков чугунных, материалов для ремонта инженерных сетей, КНС; Приобретение водоразборных колонок; Приобретение насосов

1 867,3

Строительство канализационных очистных сооружений в Слюдянском муниципальном образовании

1 296,1

Молодые семьи улучшат жилищные условия в результате реализации мероприятий подпрограммы (за период с 2019г. 26 молодых семей улучшили жилищные условия)

Значимые мероприятия, планируемые к финансированию в 2024 году

55 555,6

Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, входящих в транспортный каркас: по ул. 40 лет Октября, пер. Почтовый, ул. Советская, пер. Безымянные, пер. Привокзальный.

3 779,2

Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения: по ул. Пушкина, ул. Васильева, ул. Ленинградская

2 290,9

Ямочный ремонт автомобильных дорог, нанесение дорожной разметки на автомобильных дорогах г. Слюдянка

8 154,9

Реализация мероприятий перечня проектов народные инициативы

930,3

Внесение изменений в Правила землепользования и застройки Слюдянского муниципального образования. Выполнение инструментально-технического обследования многоквартирных жилых домов на предмет технического состояния.

500,0

Благоустройство дворовых территорий:

- 1) г. Слюдянка ул. Амбулаторная, д. 6, 8А, 10А, 12, 14, 22
- 2) г. Слюдянка, ул. Фрунзе, д. 7
- 3) г. Слюдянка, пер. Волгоградский, д. 2, 4
- 4) г. Слюдянка, ул. Ленина, д. 10, 12



1. В планируемом периоде (2024 год) привлечено межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней через участие в федеральных и областных программах на территорию Слюдянского муниципального образования на софинансирование средств из:

✓ Областного бюджета – **73 747,9** тыс. руб.

Софинансирование за счет средств местного бюджета предусмотрено – **10 080,9** тыс. руб.

2. Ожидается поступление субсидий от других бюджетов на софинансирование мероприятий в рамках реализации Национального проекта «Жилье и городская среда», в том числе по:

✓ муниципальной программе «Доступное жилье на территории Слюдянского муниципального образования» на 2019-2026 годы (подпрограмма "Молодым семьям - доступное жилье«);

✓ муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Слюдянского муниципального образования» на 2018-2026 годы

3. Ожидается поступление субсидии из областного бюджета на реализацию инициативных платежей.

Сбалансированность бюджета Слюдянского муниципального образования

(п.3 ст. 92.1 БК РФ)

Размер дефицита бюджета сформирован не выше 10 % от общего годового объема доходов без учета объема безвозмездных поступлений в объёме:

2024 год — 4 500тыс. руб. (5,6%)

2025 год — 4 500тыс. руб. (5,5 %)

2026 год — 5 500тыс. руб. (6,5%)

основным источником финансирования дефицита бюджета муниципального образования станут заемные средства.

При установленных основных параметрах местного бюджета, с учетом заимствований и возврата кредитов верхний предел муниципального внутреннего долга Слюдянского муниципального образования составит в размере:

- на 1 января 2025 года 8 956 000,00 рублей, что составляет 11,1% от общего объёма доходов без учета безвозмездных поступлений;
- на 1 января 2026 года 13 456 000,00 рублей, что составляет 16,4% от общего объёма доходов без учета безвозмездных поступлений;
- на 1 января 2027 года 18 956 000,00 рублей, что составляет 22,6% от общего объёма доходов без учета безвозмездных поступлений;

Муниципальный долг на 1 января 2024 года составит в сумме 4 456,0 тыс. руб.



**СПАСИБО
ЗА
ВНИМАНИЕ!**