Проект решения городской Думы городского округа Кинешма «О бюджете городского округа Кинешма на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов»

Основные направления бюджетной и налоговой политики

Формирование доходной части бюджета	Формирование и распределение расходной части	Долговая политика
Формирование реалистичных доходов с учетом возможных рисков, корректировка плана по земельному налогу с организацией с параллельной корректировкой расходов муниципальных учреждений на данные цели по результатам переоценке кадастровой стоимости земельных участков	Программный бюджет на базе 2022 года, за исключением разовых расходов. Реализация национальных проектов.	Сохранение объема муниципального долга на экономически безопасном уровне, соблюдение условий договоров о предоставлении бюджетных кредитов

Распределение доходов и расходов по кодам бюджетной классификации

Приказ Минфина России о порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации

Основные показатели бюджета городского округа Кинешма на период 2023-2025 гг. (млн. рублей)

Показатель	2023 год	2024 год	2025 год
ДОХОДЫ	**2 398,8**	**2 081,2**	**1 213,4**
Собственные налоговые и неналоговые, в т.ч.:	**376,2**	**383,8**	**392,8**
- налоговые	***336,1***	***345,4***	***356,0***
- неналоговые	***40,1***	***38,4***	***36,8***
Безвозмездные	**2 022,6**	**1 697,4**	**820,6**
РАСХОДЫ	**2 456,6**	**2 081,2**	**1 213,4**
дефицит (-) профицит (+)	**-57,8**	**0,0**	**0,0**

Переход с 01.01.2023 на единый налоговый платеж

Федеральный закон от 14.07.2022 № 263-ФЗ

ЕДИНЫЙ НАЛОГОВЫЙ СЧЕТ

ИНН
0000 0000 0000

Перечисление (ЕНП) денежных средств на ЕНС

Распределение денежных средств по соответствующим бюджетам

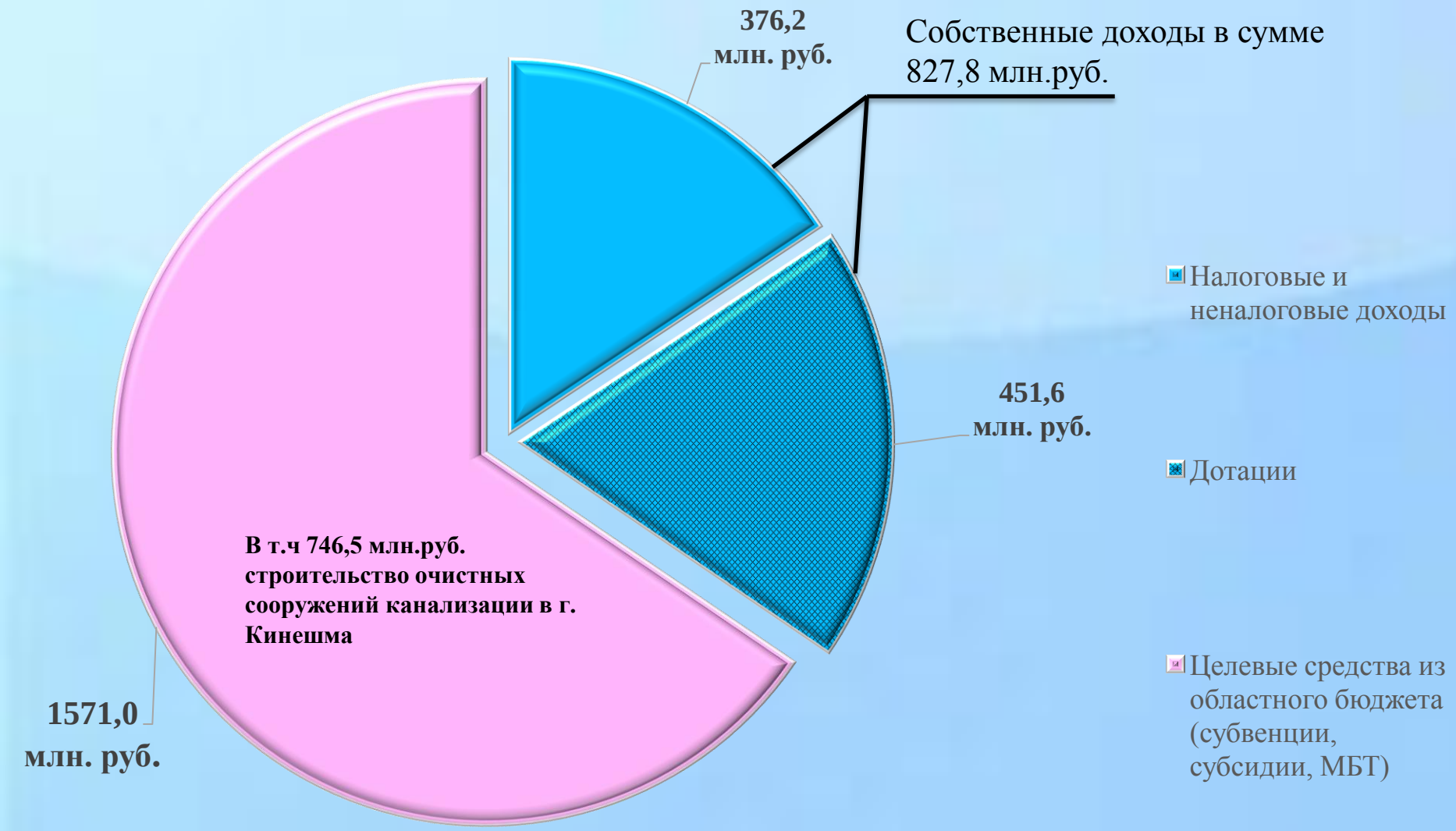
<u>1-я очередь</u>
недоимка – начиная с налога с более ранним сроком уплаты

<u>2-я очередь</u>
текущие налоги и страховые взносы – с текущим сроком уплаты

<u>3-я очередь</u>
пени, проценты и штрафы

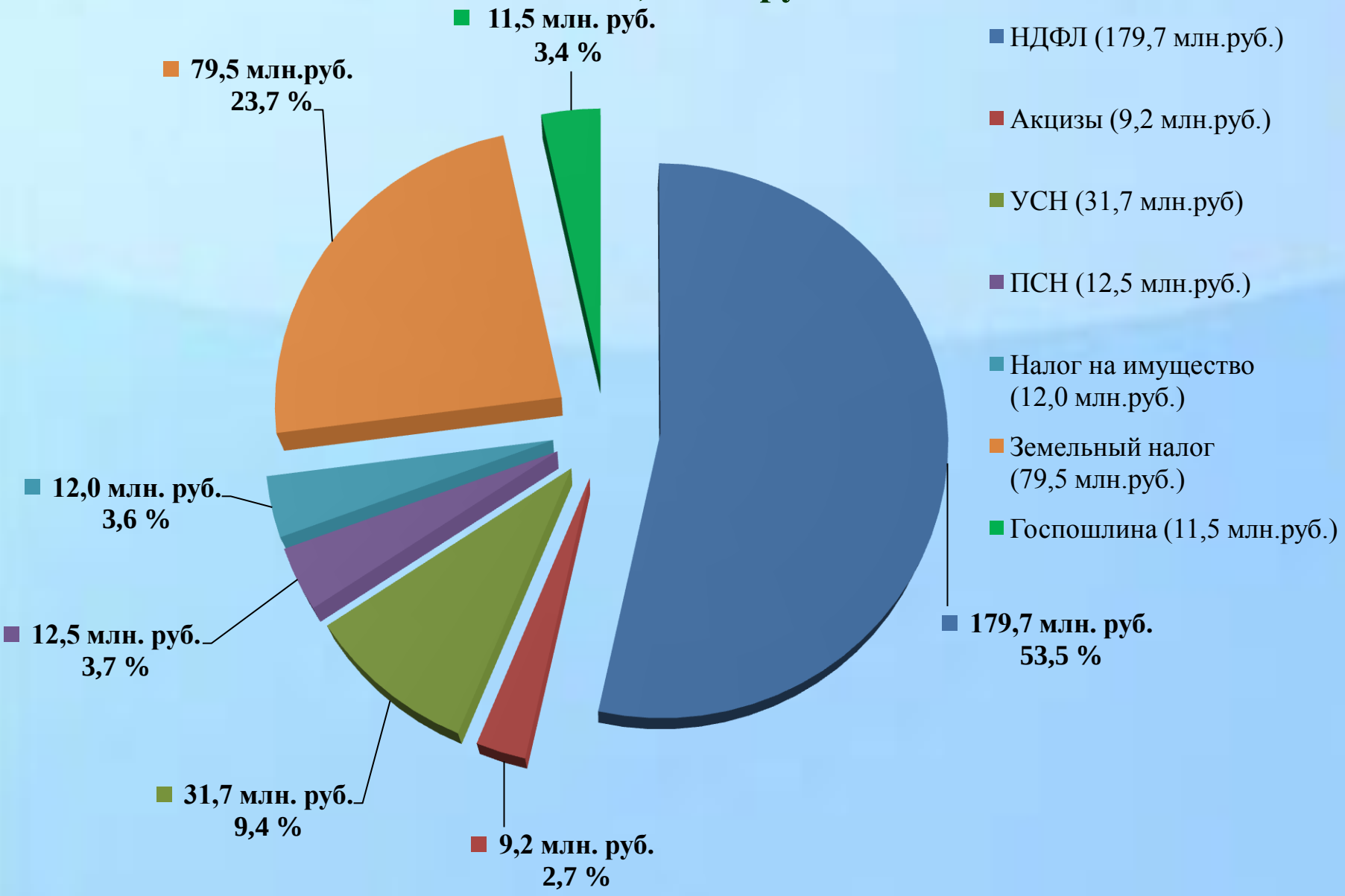
Если на дату платежа на ЕНС денег не достаточно, то ЕНП распределится пропорционально суммам таких обязательств (ст. 45 НК РФ)

Структура доходов бюджета в 2023 году (2 398,8 млн.руб.)

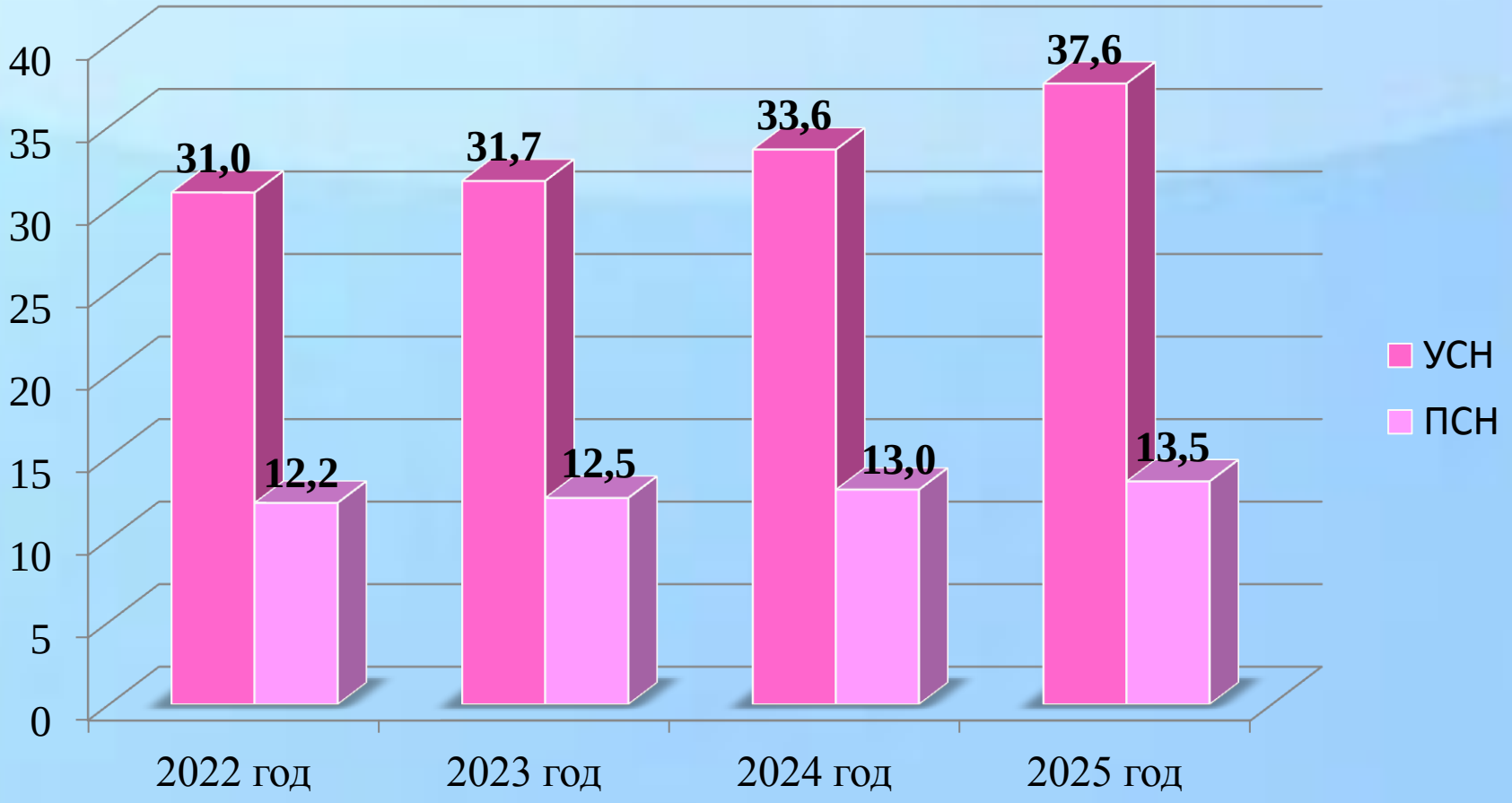


В составе целевых средств из бюджета Ивановской области 746,5 млн. руб. – субсидия на строительство очистных сооружений в городе Кинешма, которая составляет 31% всех безвозмездных поступлений или 48% целевых средств из областного бюджета

Структура налоговых доходов в 2023 году
336,1 млн.руб.



Динамика поступлений налогов на совокупный доход в 2022-2025 годах (млн.руб.)



Доходы бюджета от поступления налогов, связанного с применением специальных налоговых режимов представителями малого бизнеса

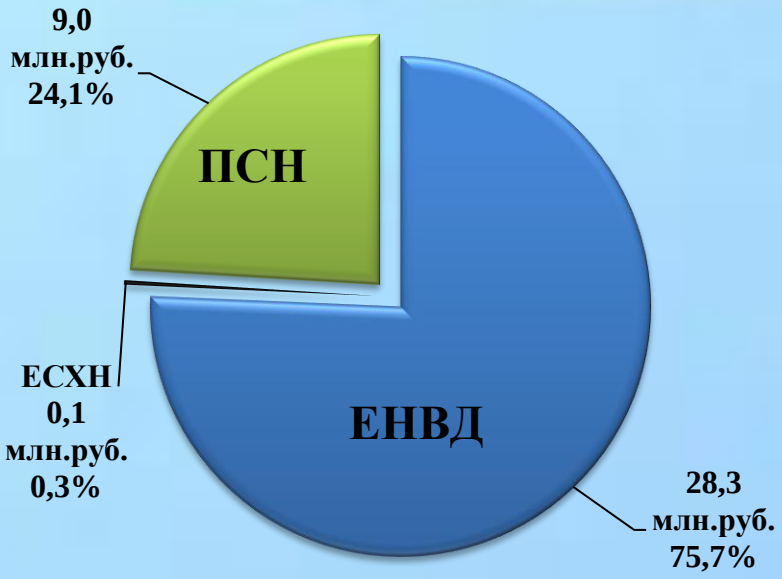
2020 год

ЕНВД по нормативу 100%

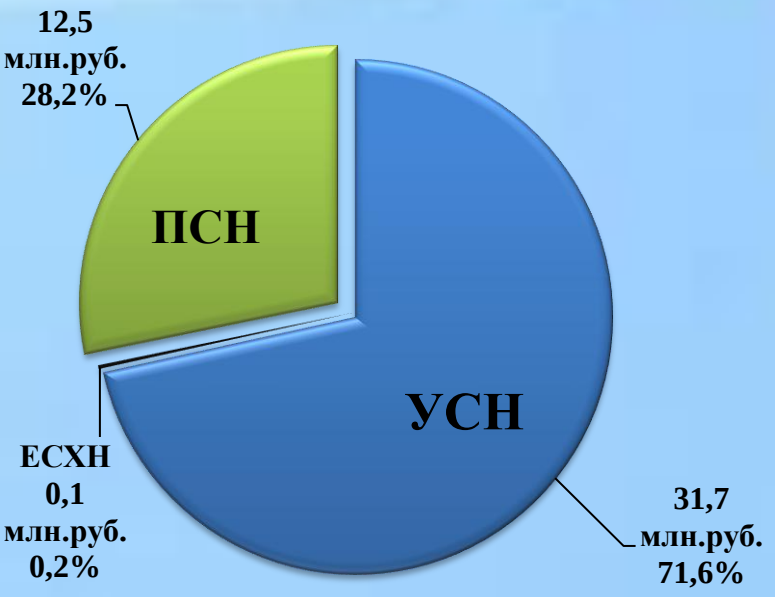
ОТМЕНА

2023 год

УСН в соответствии с дифференцированным нормативом 0,6526%



Всего: 37,4 млн.руб.



Всего: 44,3 млн.руб.

Потери бюджета от отмены ЕНВД в полном объёме компенсированы поступлением УСН

Проведение государственной кадастровой оценки земельного участка на территории Ивановской области

Распоряжение Департамента управления имуществом Ивановской области от 17.06.2021 № 135

Изменение (снижение) кадастровой стоимости земельных участков на территории г.о. Кинешма

→

Снижение базы для уплаты земельного налога и расчета арендной платы

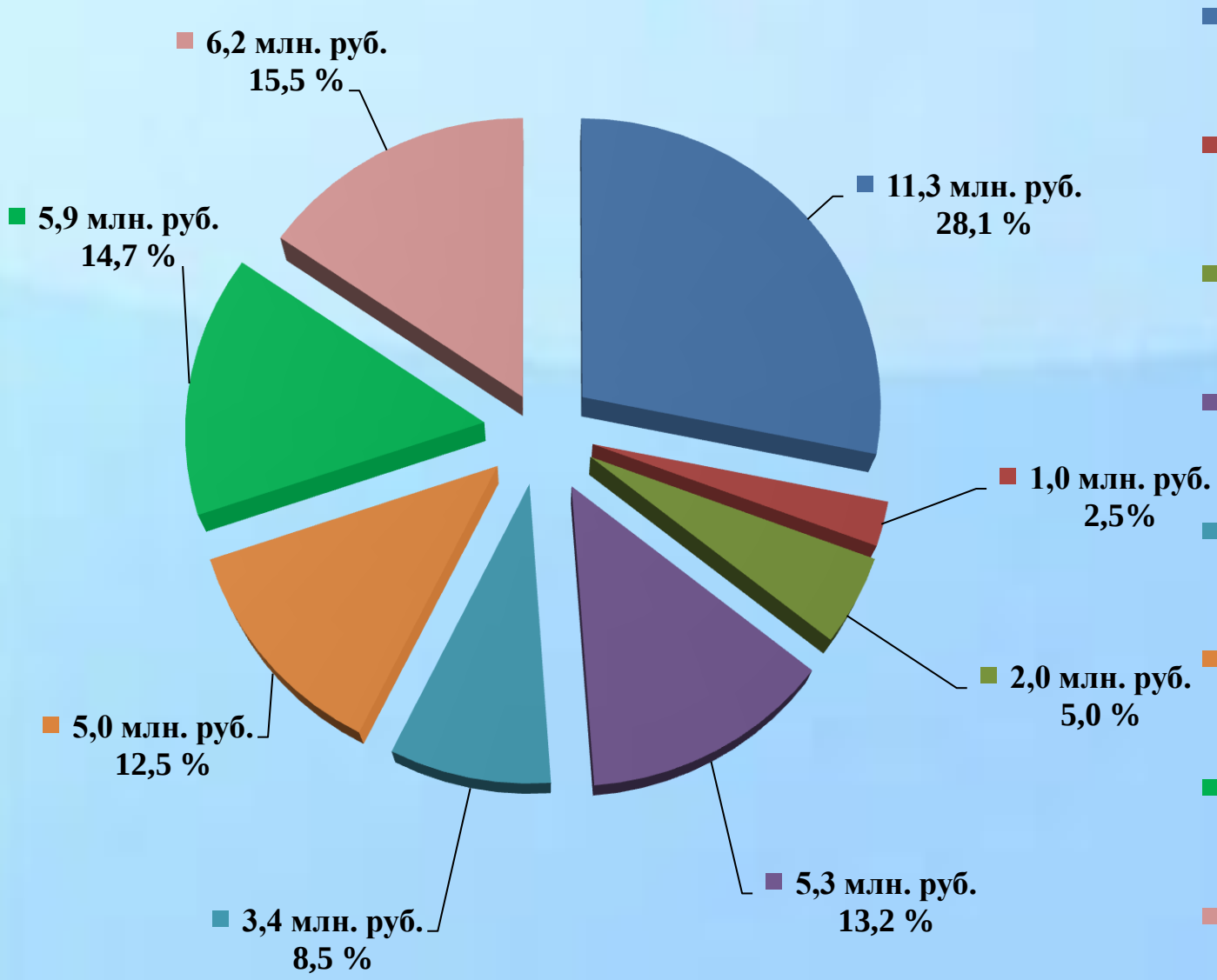
→

Снижение поступле-ний от использова-ния земельных ресурсов

→

- Земельный налог от муниципальных организаций (возвратные потери) **20,0 млн.руб. в год**
- Земельный налог от областных государственных учреждений (возможная компенсация из областного бюджета дотацией в 2023 г.) **10,0 млн.руб. в год**
- Земельный налог от коммерческих организаций (потери бюджета не компенсированы) **3,5 млн.руб. в год**
- Потери по доходам от аренды земельных участков **5,0 млн.руб. в год**

Структура неналоговых доходов в 2023 году
40,1 млн.руб.



- Арендная плата за земельные участки (11,3 млн.руб.)
- Доход от сдачи в аренду имущества (1,0 млн.руб.)
- Прибыль МУПов (2,0 млн.руб.)
- Наём (5,3 млн.руб.)
- Доходы от оказания платных работ (услуг) (3,4 млн.руб.)
- Доходы от реализации имущества и квартир (5,0 млн.руб.)
- Доходы от продажи земельных участков (5,9 млн.руб.)
- Иные неналоговые доходы (6,2 млн.руб.)

Состав безвозмездных поступлений в 2023 году (2 022,6 млн.руб.)

Дотация
451,6 млн.руб.

Сбалансированность бюджета

Иные межбюджетные трансферты
26,2 млн. руб.

Ежемесячное вознаграждение за классное руководство

Субсидии
987,6 млн.руб.

софинансирование

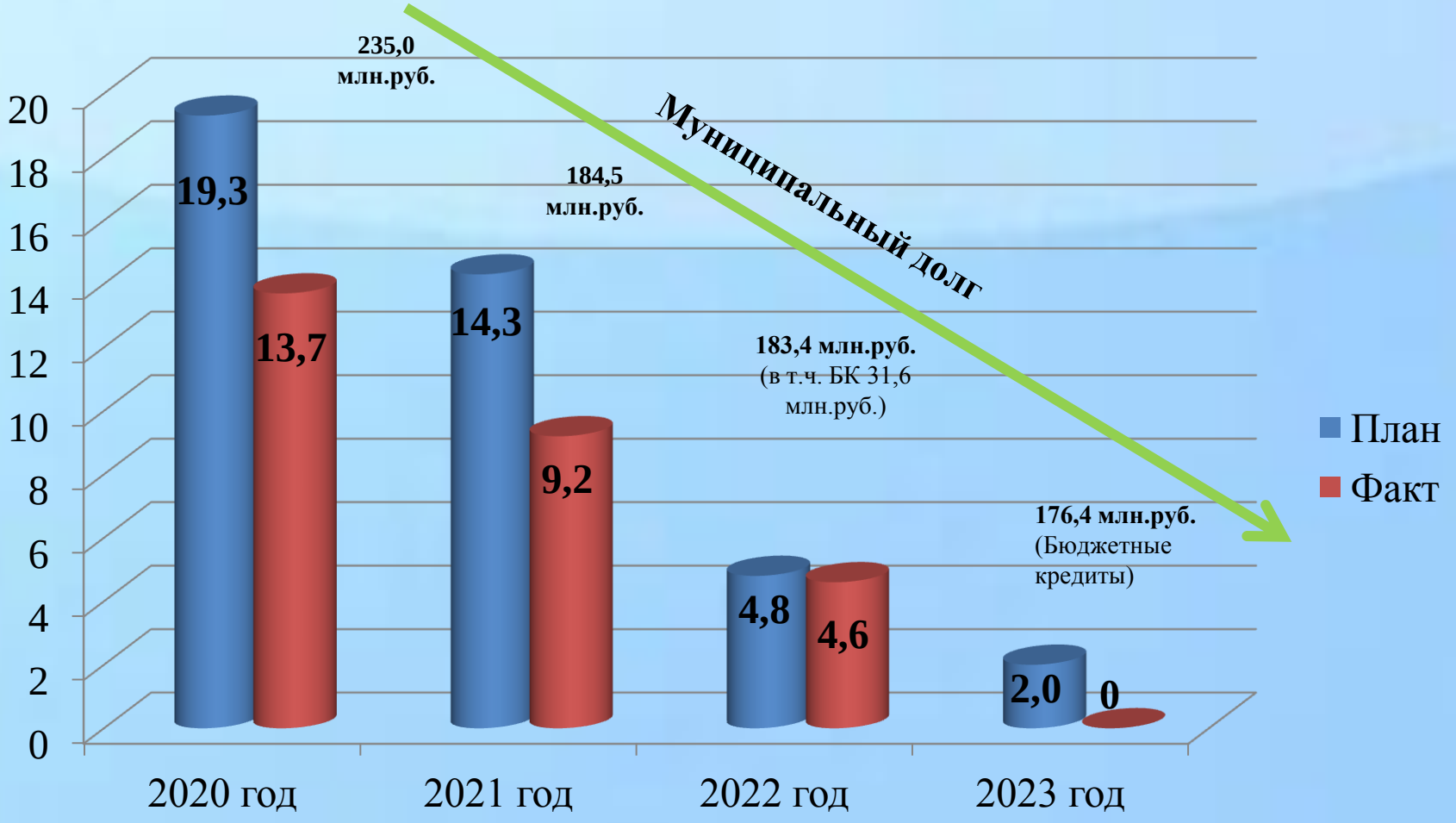
- содержание дамб
- МФЦ
- питание в лагерях дневного пребывания
- ремонт и содержание дорог
- доведение зарплаты
- строительство очистных сооружений
- горячее питание в начальных классах
- ремонт дорог

Субвенции
557,2 млн.руб.

Переданные полномочия

- компенсация части родительской платы
- присмотр за детьми – сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, детьми-инвалидами
- обращение с животными без владельцев
- комиссия по делам несовершеннолетних
- организация двухразового питания в лагерях дневного пребывания детей-сирот
- предоставление жилых помещений детям-сиротам
- финансовое обеспечение образовательного процесса (Госстандарты)

Динамика муниципального долга и расходы на его обслуживание (млн. руб.)



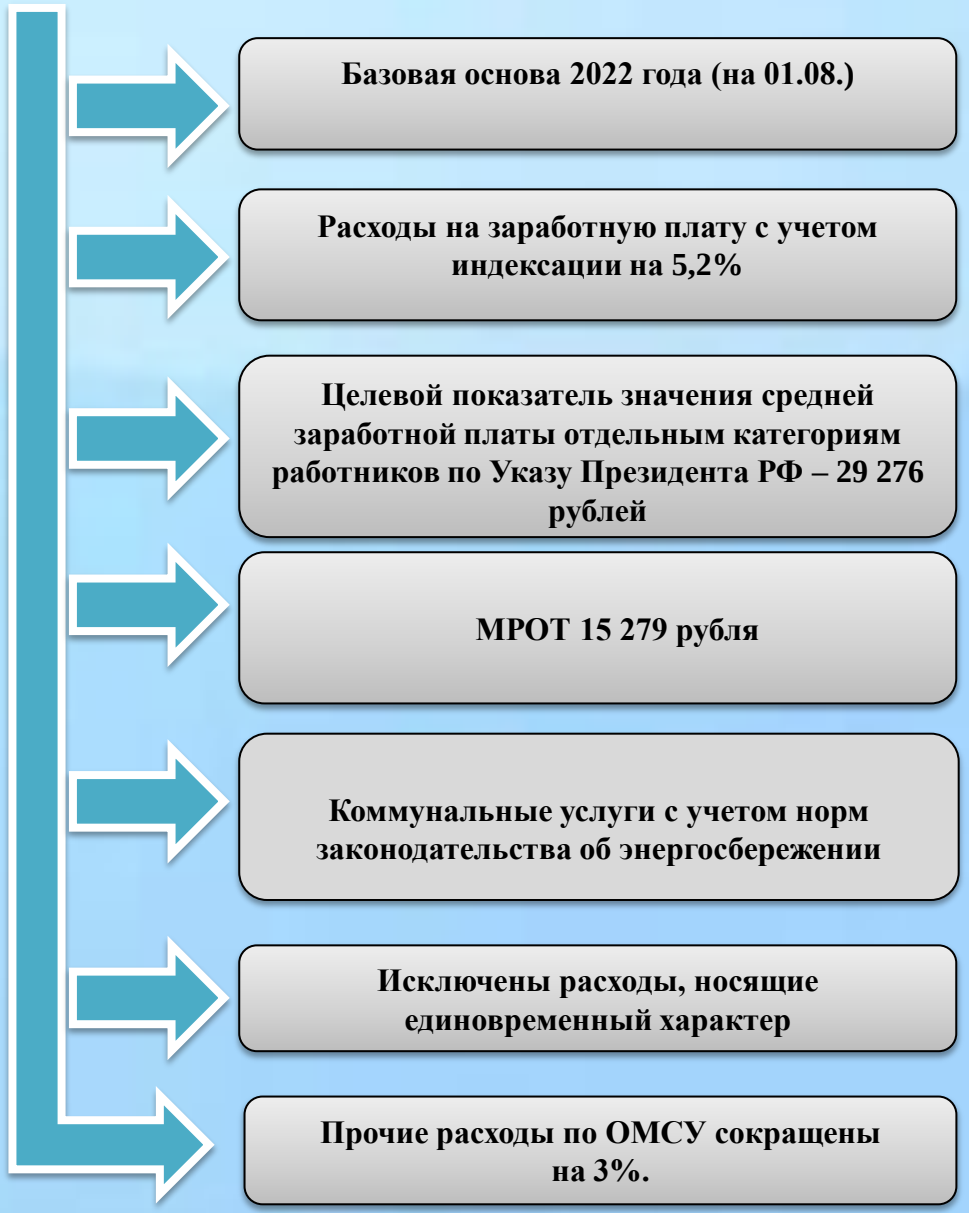
План 2023 г. сформирован со снижением к факту 2021 г. на 79% с учётом замещения рыночных заимствований бюджетными кредитами

Планируемый объем муниципального долга на 2023-2025 годы

Показатель	За 2023 год	За 2024 год	За 2025 год
Объем муниципального долга, млн. руб.	**186,4**	**186,4**	**186,4**

Объём муниципального долга соответствует высокому уровню долговой устойчивости

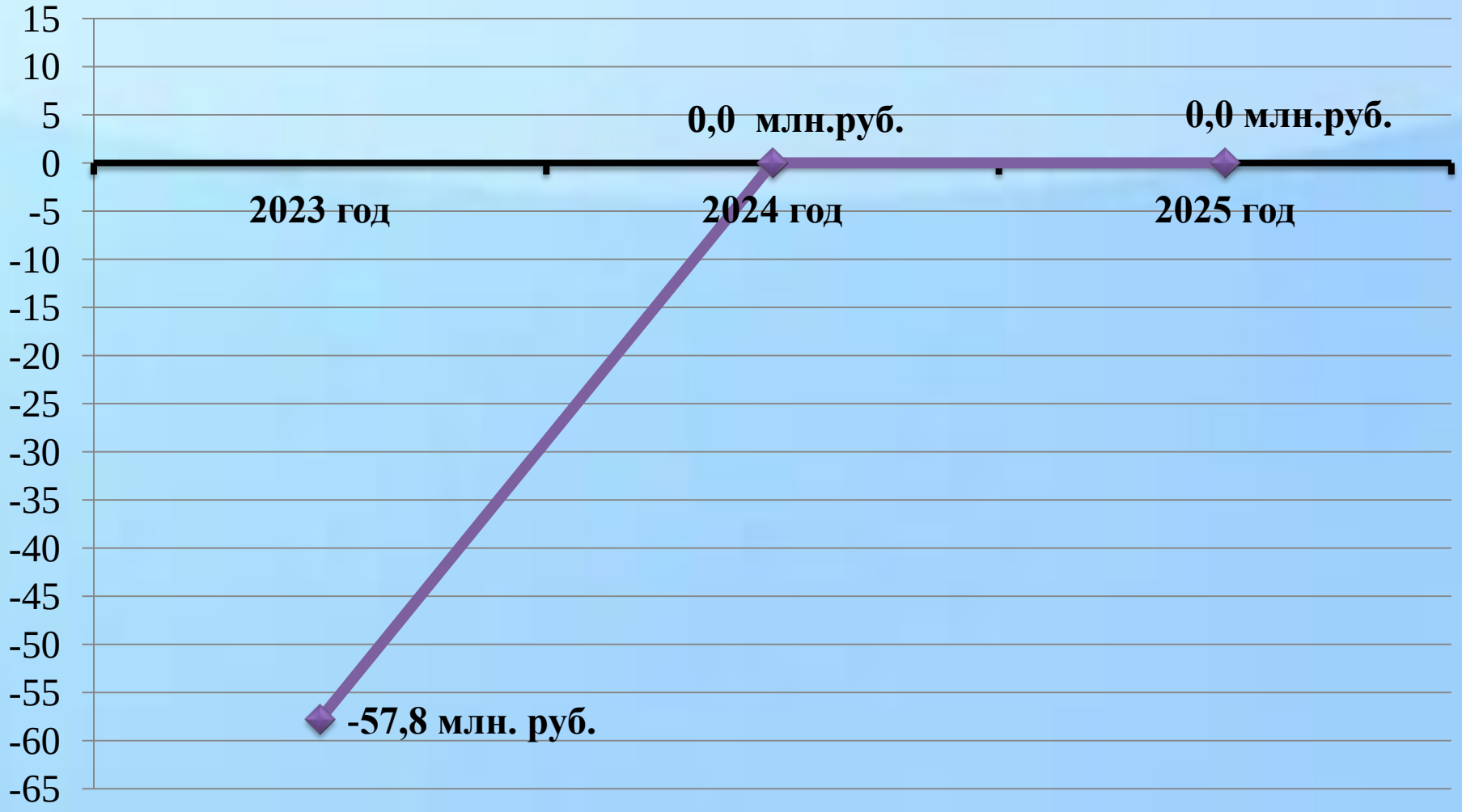
Методика формирования бюджета



Динамика поступлений доходов в бюджет городского округа Кинешма в 2023-2025 гг.

Наименование показателя	Годовая сумма, млн. рублей		
	2023 (план)	2024 (план)	2025 (план)
1	2	3	4
Доходы бюджета городского округа Кинешма, всего	**2 398,8**	**2 081,2**	**1 213,4**
Налоговые и неналоговые доходы	**376,2**	**383,8**	**392,8**
Налоговые доходы, в т. ч.	**336,1**	**345,4**	**356,0**
НДФЛ	*179,7*	*185,0*	*190,0*
Акцизы	*9,2*	*9,7*	*10,3*
Налог на имущество физических лиц	*12,0*	*12,0*	*12,0*
Земельный налог	*79,5*	*80,5*	*80,5*
УСН	*31,7*	*33,6*	*37,6*
Неналоговые доходы, в т.ч.	**40,1**	**38,4**	**36,8**
Аренда	*11,3*	*9,5*	*7,7*
Доходы от продаж	*10,9*	*11,3*	*11,8*
Безвозмездные поступления	**2 022,6**	**1 697,4**	**820,6**
в .т.ч. дотации	*451,6*	*254,6*	*254,6*

Результат исполнения бюджета в 2023-2025 гг. (дефицит «-», профицит «+»)



Участие городского округа Кинешма в реализации Национальных проектов Российской Федерации в 2023-2025 гг.

Безопасные качественные дороги
2023-30,2 млн.руб.
2024-36,0 млн.руб.
Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений

НАЦИОНАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ РОССИИ

Образование
2024-21,1 млн.руб.
Создание детского технопарка «Кванториум» на базе школы № 1

Экология
2023-746,6 млн.руб.
2024-750,2 млн.руб.
Продолжение строительства очистных сооружений канализации в г. Кинешма

Развитие образования
1 013,1 млн. руб.

Физическая культура и спорт
38,0 млн. руб.

Реализация социальной и молодежной политики
12,3 млн. руб.

Культура
83,4 млн. руб.

Профилактика терроризма
1,2 млн. руб.

Благоустройство
35,0 млн. руб.

Муниципальные программы:
2,4 млрд. руб.

Совершенствование местного самоуправления
99,4 млн. руб.

Обеспечение качественным жильем, услугами ЖКХ
72,9 млн. руб.

Управление муниципальными финансами и мун. долгом 14,5 млн. руб.

Развитие транспортной системы
240,3 млн. руб.

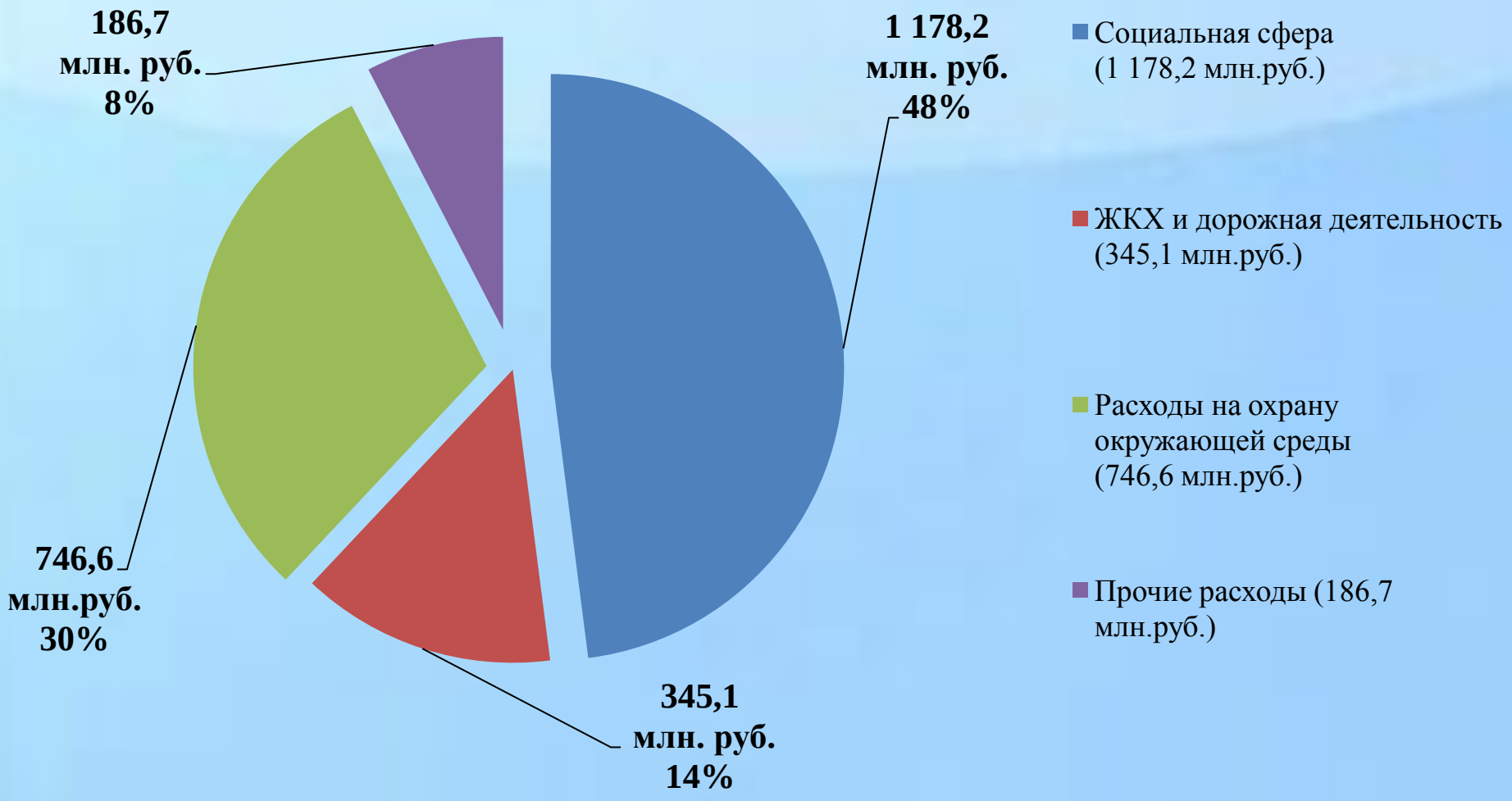
Управление муниципальным имуществом
12,0 млн. руб.

Профилактика правонарушений
1,7 млн. руб.

Защита населения и территорий от ЧС
21,2 млн. руб.

Охрана окружающей среды 746,6 млн. руб.

Структура расходов бюджета в 2023 году (2 456,6 млн. руб.)



Программная структура бюджета городского округа Кинешма на 2023-2025 годы (млн.руб.)

Наименование	Сумма на 2023год	Сумма на 2024 год	Сумма на 2025 год
Развитие социальной сферы (млн. руб.)	**1 148,5**	**989,4**	**898,5**
Муниципальная программа городского округа Кинешма "Развитие образования городского округа Кинешма"	1 013,1	923,2	834,1
Муниципальная программа городского округа Кинешма "Культура городского округа Кинешма"	83,4	35,9	34,9
Муниципальная программа городского округа Кинешма "Развитие физической культуры и спорта в городском округе Кинешма"	38,0	23,9	23,3
Муниципальная программа городского округа Кинешма "Реализация социальной и молодежной политики в городском округе Кинешма	12,3	6,3	6,1
Муниципальная программа городского округа Кинешма "Профилактика правонарушений в городском округе Кинешма"	1,7	0,1	0,1
Развитие инфраструктуры и экономики (млн. руб.)	**1 094,8**	**925,1**	**131,7**
Муниципальная программа городского округа Кинешма "Обеспечение качественным жильем, услугами жилищно-коммунального хозяйства населения городского округа Кинешма"	72,9	42,2	37,8
Муниципальная программа городского округа Кинешма "Развитие транспортной системы в городском округе Кинешма"	240,3	102,6	65,2
Муниципальная программа городского округа Кинешма "Благоустройство городского округа Кинешма"	35,0	30,1	28,7
Муниципальная программа городского округа Кинешма "Охрана окружающей среды"	746,6	750,2	0,0

Программная структура бюджета городского округа Кинешма на 2023-2025 годы (млн.руб.)

Наименование	Сумма на 2023 год	Сумма на 2024 год	Сумма на 2025 год
Муниципальное управление (млн. руб.)	**125,9**	**110,5**	**110,5**
Муниципальная программа городского округа Кинешма "Управление муниципальным имуществом в городском округе Кинешма"	12,0	12,0	12,0
Муниципальная программа городского округа Кинешма "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом"	14,5	14,5	14,5
Муниципальная программа городского округа Кинешма "Совершенствование местного самоуправления городского округа Кинешма"	99,4	84,0	84,0
Обеспечение безопасности (млн. руб.)	**22,4**	**22,4**	**22,4**
Муниципальная программа городского округа Кинешма "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей"	21,2	21,2	21,2
Муниципальная программа городского округа Кинешма "Профилактика терроризма, минимизация и (или) ликвидация последствий его проявлений в городском округе Кинешма"	1,2	1,2	1,2

Программы социальной направленности, всего 1 млрд. 148 млн. руб.

Увеличены расходы:

+6,8 млн.руб.
На обеспечение физической охраны в образовательных учреждениях

Сохранены объемы финансирования:

16,1 млн.руб.
Содержание новых спортивных объектов физкультурно-оздровительный комплекс с плавательным бассейном прилегающей к нему физкультурно-оздоровительный комплекс открытого типа

1,1 млн.руб.
Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан от 14 до 18 лет (в пересчете МРОТ 15 279 руб.)

2,2 млн.руб.
Питание детей ДДУ и обучающихся с ограниченными возможностями здоровья

16,0 млн.руб.
Укрепление материально-технической базы учреждений социальной сферы

3,1 млн.руб.
Организация двухразового питания в лагерях дневного пребывания

0,3 млн.руб.
Поддержка кадетского движения, способных и талантливых детей

Социально-значимые проекты, предусмотренные к финансированию за счет бюджета городского округа Кинешма на 2023 год и плановый период (тыс.руб.)

Наименование социально-значимых проектов	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
Поддержка способных и талантливых детей	60,0	60,0	0,0	0,0
Поддержка кадетских классов в общеобразовательных организациях городского округа Кинешма	250,0	250,0	0,0	0,0
Организация питания обучающихся с ограниченными возможностями здоровья муниципальных общеобразовательных организаций	1 324,3	1 400,6	0,0	0,0
Мероприятия в рамках подготовки и участия в Спартакиаде школьников	200,0	200,0	0,0	0,0
Организация отдыха детей в каникулярное время в части организации двухразового питания в лагерях дневного пребывания	3 103,4	3 189,5	2 247,3	2 247,3

Социально-значимые проекты, предусмотренные к финансированию за счет бюджета городского округа Кинешма на 2023 год и плановый период (тыс.руб.)

Наименование социально-значимых проектов	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
Выплата компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях	10 061,0	7 370,0	4 632,3	4 632,3
Поддержка граждан городского округа Кинешма	200,0	200,0	0,0	0,0
Субсидирование социально ориентированных некоммерческих организаций	400,0	400,0	0,0	0,0
Поддержка молодых специалистов принятых на работу в учреждения социальной сферы городского округа Кинешма	172,0	172,0	0,0	0,0
Поддержка ТОС	450,0	450,0	0,0	0,0

Программы ЖКХ, развития инфраструктуры и прочих направлений

Сохранены объёмы финансирования:

Оказание финансовой поддержки ТОС – **450 тыс.руб.,** Социально-ориентированным некоммерческим организациям – **450 тыс.руб.**

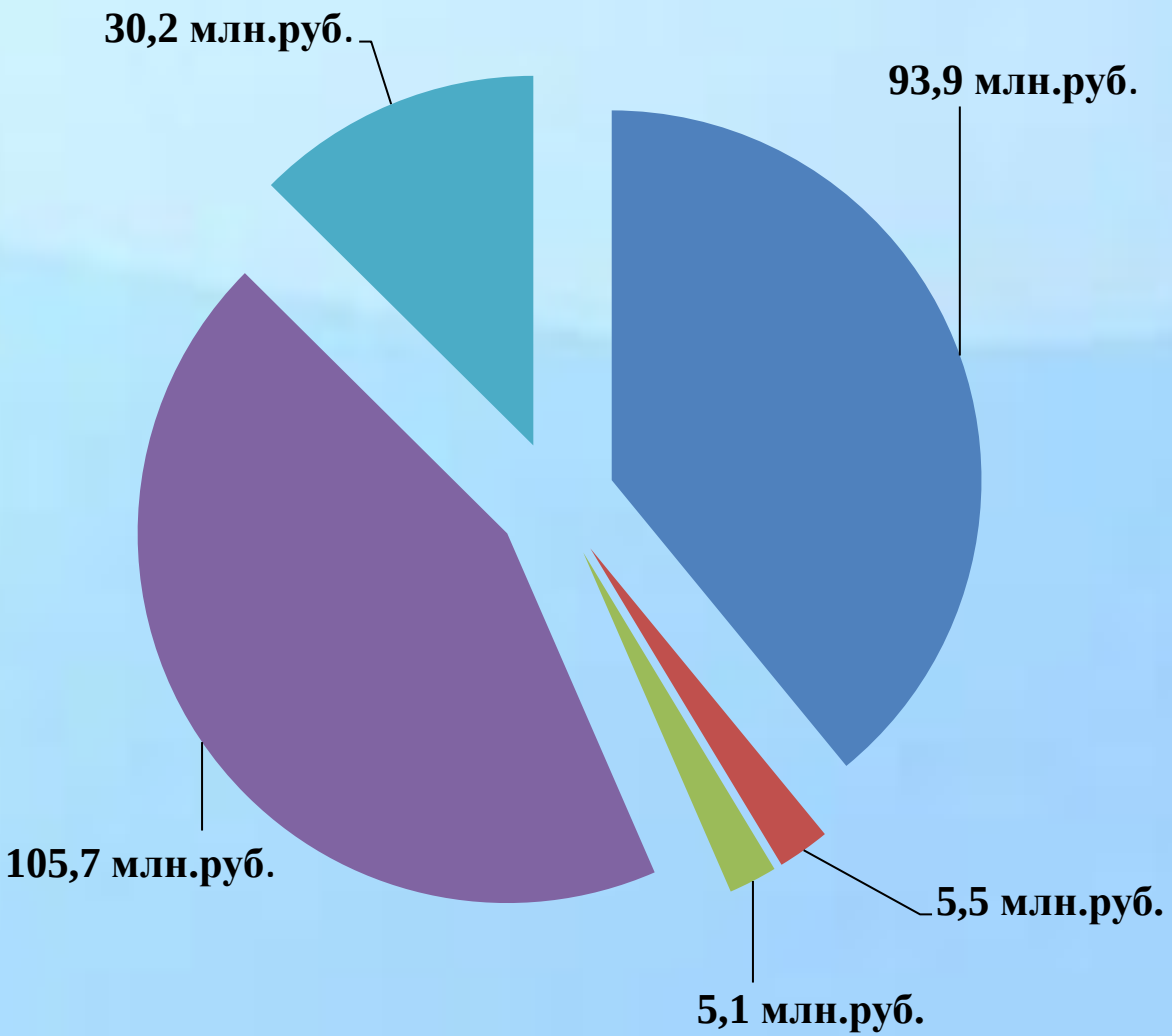
8,2 млн.руб. Приобретение коммунальной техники

0,5 млн.руб. Развитие системы оповещения и видеонаблюдения

16,0 млн.руб. Реализация программы по благоустройству придомовых территорий

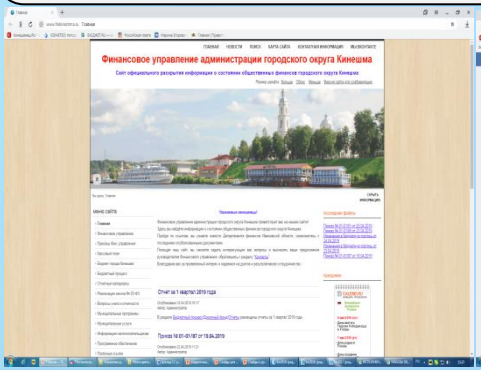
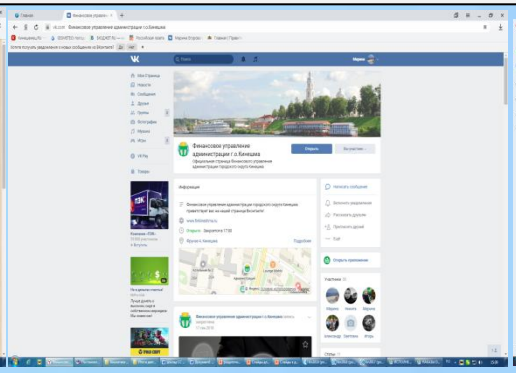
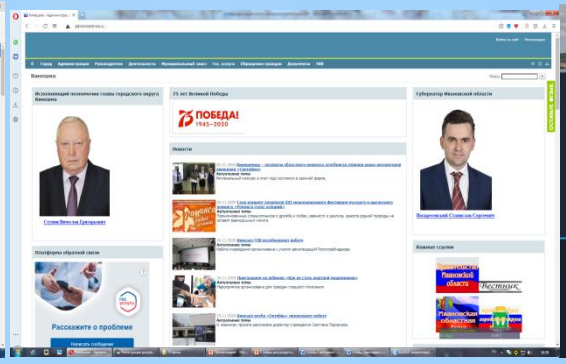
20,0 млн.руб. Реализация наказов депутатам городской Думы

Направления расходов дорожной деятельности в 2023 году (240,4 млн.руб.)



- Содержание автомобильных дорог общего пользования в границах городского округа Кинешма протяженностью 261,64 км (93,9 млн.руб.)
- Грейдирование и подсыпка дорог (5,5 млн.руб.)
- Асфальтирование межквартальных проездов,устройство тротуаров, благоустройство общественных территорий (5,1 млн.руб.)
- Ремонт дорог (105,7 млн.руб)
- Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений (30,2 млн.руб.)

ОТКРЫТОСТЬ БЮДЖЕТНЫХ ДАННЫХ

Размещение информации о муниципальных финансах городского округа Кинешма

Официальный сайт администрации городского округа Кинешма	http://www.admkineshma.ru
Официальный сайт финансового управления администрации городского округа Кинешма	http://www.finkineshma.ru
«Бюджет для граждан»	http://www.finkineshma.ru/bgkin.html
Официальные страницы Финансового управления в социальных сетях «ВКОНТАКТЕ» и «ОДНОКЛАССНИКИ»	https://vk.com/finkineshma https://ok.ru/group/64189947183338