**БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН**

**к проекту решения Михайловской городской Думы Волгоградской области «О бюджете городского округа**

**город Михайловка Волгоградской области**

**на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

Администрация городского округа город Михайловка Волгоградской области представляет проект основных характеристик бюджета городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Параметры бюджета основаны на показателях прогноза социально-экономического развития Волгоградской области и городского округа, проекте Закона Волгоградской области об областном бюджете на данный период, а так же на правовых актах Российской Федерации, которые оказывают влияние на формирование доходов бюджета с учетом решения основных задач бюджетной и налоговой политики.

Основные ориентиры и приоритеты бюджетной и налоговой политики городского округа на предстоящий период в сложившихся экономических условиях сохраняют преемственность реализуемых мер, направленных на повышение эффективности использования доходного потенциала, обеспечение эффективности управления бюджетными расходами, безусловное исполнение принятых социальных обязательств.

****

Главными направлениями **бюджетной политики** на очередной финансовый год и плановый период являются обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального образования.

При формировании бюджета в первоочередном порядке предусмотрены бюджетные ассигнования на выплату заработной платы, оплату налогов и сборов, социальное обеспечение населения, а также на оплату коммунальных услуг.

****

Приоритетом **налоговой политики** остается, конечно же, обеспечение **роста доходов бюджета, которое включает в себя ряд мер направленных на повышение экономической стабильности городского округа**. Продолжится работа с организациями и физическими лицами, направленная на увеличение налоговых и неналоговых поступлений, в том числе:

- проведение межведомственных комиссий по погашению задолженности по налогам и платежам в бюджет городского округа;

- снижение неформальной занятости;

- увеличение заработной платы до уровня не ниже минимального размера оплаты труда;

- привлечение к постановке на налоговый учет обособленных подразделений организаций, осуществляющих свою деятельность на территории городского округа.

****

В проекте бюджета, доходы устанавливаются по годам и запланированы в следующем объеме:

*2023 год – 2 319,4 млн. рублей;*

*2024 год – 1 965,8 млн. рублей;*

*2025 год – 1 733,4 млн. рублей.*

Расходы на трехлетний период установлены в том же размере, дефицит бюджета имеет нулевое значение.



На 2023 год доходы сформированы в объеме 2 319,4 млн. рублей, из них 777,7 млн. рублей - это налоговые и неналоговые поступления, которые являются собственными доходами бюджета.

Целевые трансферты из областного и федерального бюджетов составляют 1 541,7 млн. рублей или 66,5% доходов бюджета. В течение финансового года сумма трансфертов уточняется и распределяется по муниципальным образованиям по мере внесения изменений в Закон об областном бюджете.



Прогноз налоговых и неналоговых доходов сформирован на основе экономических показателей, анализа структуры налогоплательщиков и факторов, влияющих на налогооблагаемую базу.

Основным бюджетообразующим источником доходов бюджета городского округа является налог на доходы физических лиц. Удельный вес НДФЛ по проекту бюджета в объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 58,8%, в суммовом выражении - 457,6 млн. рублей.

Местными налогами в соответствии с Налоговым кодексом являются земельный налог и налог на имущество физических лиц, эти налоги формируют 9,9% общего объема собственных доходов *(земельный налог – 62,8 млн. рублей, налог на имущество физических лиц – 14,2 млн. рублей)*.

14,7% вклада в казну – это доля поступлений платежей от использования и реализации имущества – в совокупности это 114,7 млн. рублей *(арендная плата за землю – 84,0 млн. рублей, доходы от сдачи в аренду имущества – 23,8 млн. рублей, продажа земли – 3,6 млн. рублей, продажа имущества по программе приватизации – 2,0 млн. рублей, перечисления части прибыли МУП – 1,3 млн. рублей)*.

Также, в структуру поступлений налоговых и неналоговых доходов входят:

- **налоги по специальным налоговым режимам, что составляет 9,4 %, в том числе** единый сельскохозяйственный налог в сумме 48,0 млн. рублей, налог по патентной системе – 15,0 млн. рублей, налог по упрощенной системе налогообложения – 9,8 млн. рублей;

**- доходы от уплаты акцизов 31,8 млн. рублей;**

**- и прочие доходы** **такие как:**

-госпошлина 9,0 млн. рублей;

- штрафы 7,7 млн. рублей;

- поступления за негативное воздействие на окружающую среду 1,5 млн. рублей;

- доходы от оказания платных услуг 5,6 млн. рублей.

****

Расходная часть бюджета состоит из программных и непрограммных расходов. Его основу составляют 5 ведомственных и 32 муниципальные программы. Доля программных расходов в 2023 году составит 83,2 % или 1 929,9 млн. рублей.

Средства на обеспечение деятельности муниципальных учреждений расходуются в рамках ведомственных целевых программ.

В рамках реализации муниципальных программ предусмотрены средства на проведение мероприятий по обеспечению безопасности населения, повышению безопасности дорожного движения, проведение мероприятий по энергосбережению, развитию и модернизации коммунальной инфраструктуры, развитие градостроительной деятельности в сумме 303,1 млн. рублей.

Кроме того, в проекте бюджета предусматриваются средства в объеме 5,4 млн. рублей на реализацию муниципальных программ **в отраслях социальной сферы**, такие как: совершенствование материально-технической базы, медицинское обеспечение, пожарная безопасность и антитеррористическая защищенность, духовно-нравственное воспитание детей и подростков, формирование здорового образа жизни, поддержку и развитие детского творчества и другую работу с талантливыми и одаренными детьми.

 Основными функциональными направлениями непрограммного расходования средств являются **расходы, в объеме 207,9 млн. рублей,** *(в т.ч. за счет собств. средств –120,4 млн. рублей), нормируемые областью (норматив – 109,6 млн. рублей),* **которые обеспечивают** выполнение функций органов местного самоуправления в соответствии с полномочиями, определенными 131-м Федеральным законом, и исполнение передаваемых городскому округу государственных полномочий *(111,9 млн. рублей, это: технический центр - 67,3 млн. рублей, централизованная бухгалтерия - 25,5 млн. рублей, ЦМЗ - 6,0 млн. рублей, ЦИКТ - 4,1 млн. рублей, ЦГиЗ - 9,0 млн. рублей)*.

К непрограммным расходам отнесены также средства резервного фонда администрации городского округа в объеме 0,5 млн. рублей, и обслуживание муниципального долга в сумме 6,2 млн. рублей.

****

Из общего объема расходов бюджета на 2023 год 70,0% *(1623,7 млн. рублей)* составляет финансирование социальной сферы – отраслей образования *(1119,9 млн. рублей)*, культуры *(165,6 млн. рублей)*, физкультуры и спорта *(225,5 млн. рублей),* социальной политики *(110,2 млн. рублей),* и средства массовой информации  *(2,5 млн. рублей)*.

Приоритетным направлением при формировании расходной части бюджета является обеспечение функционирования муниципальных учреждений.

 На 2023 год доля текущих расходов на их содержание составляет – 46,1 % от всех расходов социальной сферы.

 1 083,2 млн. рублей с учетом областных средств *(643,3 млн. рублей - областные средства, 439,9 млн. рублей - собственные)*, направляются на осуществление образовательного процесса при исполнении государственных полномочий.

*(д/сад – 346,4 млн. рублей, в т.ч. собств. – 113,0 млн. рублей; школы – 546,9 млн. рублей, в т.ч. собств. – 137,0 млн. рублей; доп. образ – 50,1 млн. рублей; культура – 81,8 млн. рублей; ФК и спорт – 42,7 млн. рублей; молодежная политика (СДЦ и лагерь) – 15,3 млн. рублей).*

****

В 2023 году будет продолжена работа по оказанию следующих мер социальной поддержки *(99,7 млн. рублей)*:

- предоставление гражданам субсидий на оплату жилищно-коммунальных услуг (*57,4 млн. руб*.);

- компенсация оплаты жилья и коммунальных услуг работникам муниципальных учреждений, работающим и проживающим в сельской местности *(5,2 млн. руб.);*

- компенсация части родительской платы за содержание ребенка в муниципальном дошкольном образовательном учреждении *(5,3 млн. руб.);*

- организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству *(3,5* *млн. рублей*);

- выплаты на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приёмному родителю *(27,6 млн. руб.)*;

- обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей *(0,7 млн. рублей)*

Продолжится реализация муниципальной программы «Молодой семье – доступное жилье» на условиях софинансирования из областного бюджета, так на 2023 год запланирована доля собственных средств в сумме 2,5 млн. рублей. Субсидию на приобретение жилья в 2023 году получат 18 семей.

На доплату к пенсии за выслугу лет на муниципальной службе будет направлено 8,0 млн. рублей.



На сферу национальной безопасности и правоохранительной деятельности в 2023 году будет направлен объем бюджетных ресурсов в размере **12,5 млн. рублей**.

Немаловажную роль играют расходы на обеспечение защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера. В рамках мероприятий по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения городского округа запланированы расходы на:

 - предупреждение и ликвидацию ЧС,

 - обеспечение первичных мер пожарной безопасности,

 - мероприятий по гражданской обороне,

а также на обеспечение расходов, возникающих в связи с реализацией мероприятий, направленных на оказание поддержки добровольной пожарной охраны *(8,2 млн. рублей)*.

За счет бюджетных средств финансируется единая дежурно-диспетчерская служба (ЕДДС) *(4,9 млн. рублей)* и материальное стимулирование народных дружинников *(0,6 млн. рублей)*.

Значительные средства бюджета требуются на поддержку национальной экономики и жилищно-коммунального хозяйства. На эти цели предусмотрено 436,2 млн. рублей *(национальная экономика – 264,6 млн. рублей, ЖКХ – 171,6 млн. рублей)*.



На отрасль национальной экономики планируется направить 264,6 млн. рублей.

Основную долю в сумме 246,8 млн. рублей составляют расходы на дорожное хозяйство, как важный элемент инфраструктуры, в том числе:

- содержание и ремонт дорог городской и сельских территорий в сумме 204,0 млн. рублей, в том числе за счет средств субсидии из областного бюджета 165,2 млн. рублей:

- ремонт ул. Ленина (от ул. Блинова до ул. Коммуны),

- ул. Торговая (от ул. Ленина до ул. Мира);

- ул. Мира (от ул. Коммуны до ул. Народная),

- ул. Карла Маркса (от ул. Коммуны до ул. Миронова),

- ул. Коммуны (от ул. Гоголя до ул. Речная),

- ул. Обороны (от объездной дороги до ул. Гоголя),

- ул. Краснопитерская (от ул. Мичурина до пр. Западный),

- ул. Саратовская (от ул. Карельская до ул. П.Морозова),

- ул. Речная (от д. № 10 до д. № 44),

- ул. Мичурина (от ул. Обороны до ул. Коммуны),

- ул. П. Морозова (от ул. Чкалова до ул. Бресткая);

- приобретение коммунальной техники *(25,0 млн. рублей)* и специальной техники для обеспечения первичных мер пожарной безопасности, а также на обслуживание ранее приобретенной техники *(7,8 млн. рублей приобретение и содержание 2-х тракторов для сельских территорий)* на сумму 32,8 млн. рублей;

- ремонты тротуаров в рамках инициативного бюджетирования в сумме 1,8 млн. рублей, в том числе за счет средств субсидии из областного бюджета 1,6 млн. рублей;

 - на установку 2-х остановочных павильонов 0,1 млн. рублей.

 - продолжаются работы:

 по освещению улично-дорожной сети на сельских территориях 8,1 млн. рублей;

а также, по установлению сегментов комплексной информационной системы видеонаблюдения на сумму 14,7 млн. рублей.

На обновление градостроительной документации предусматривается - 2,0 млн. рублей.

Основным видом поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства является субсидирование части затрат. В проекте бюджета на 2023 год запланировано 0,5 млн. рублей для софинансирования из областного бюджета.

 *Отлов животных без владельцев – 0,4 млн. рублей;*

 *Содержание скотомогильников – 0,2 млн. рублей.*



На развитие и поддержку жилищно-коммунального хозяйства планируется направить 171,6 млн. рублей, из них предусмотрены расходы на:

- благоустройство территории городского округа – 115,6 млн. рублей *(формирование современной городской среды – 33,2 млн. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 33,0 млн. рублей; КБиО – 44,0 млн. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 15,3 млн. рублей, уличное освещение – 16,6 млн. рублей, сельские территории на захоронение – 0,4 млн. рублей, благоустройство на сельских территориях – 1,8 млн. рублей; долгосрочный энергосервисный контракт в сумме 19,6 млн. рублей).*

- реализацию мероприятий муниципальной программы по развитию и модернизации объектов коммунальной инфраструктуры – 4,3 млн. рублей, в которую входит:

*строительство уличной сети водоснабжения по ул. Мартовская, ул. им. Академика Топчиева, ул. Стройная, ул. Себровская в сумме 1,3 млн. рублей;*

*строительство уличного водопровода по ул. Рабочая (в границах ул. Коммуны, ул. Обороны) в сумме 0,7 млн. рублей;*

*строительство уличной сети водоснабжения по улицам Пирогова, Красноармейская от ул. Коммуны до домовладения № 63 по ул. Красноармейская в сумме 0,2 млн. рублей;*

*строительство уличной сети водоснабжения по ул. Дзержинского от № 86 до № 45 в сумме 0,3 млн. рублей;*

*реновацию водозаборной скважины в х. Сухов-2 в сумме 1,8 млн. рублей;*

- взносы на капитальный ремонт общего имущества, на техническое обследование многоквартирных жилых домови на проведение капитальных ремонтов муниципального жилого фонда планируется – 1,4 млн. рублей;

- на выполнение государственных полномочий по компенсации выпадающих доходов ресурсоснабжающих организаций, за счет средств субвенции из областного бюджета в сумме 11,9 млн. рублей;

- на организацию и осуществлению государственного жилищного надзора и лицензионного контроля в сумме 0,8 млн. рублей;

- на реализацию мероприятий муниципальной программы по комплексному развитию сельских территорий в сумме 27,8 млн. рублей;

- на реализацию мероприятий по содействию занятости населения на временное трудоустройство граждан в сумме 2,0 млн. рублей.

*Кроме того, по данной отрасли предусмотрены расходы на обеспечение выполнения функций казенным учреждением МКУ «Отдел капитального строительства» в сумме 7,7 млн. рублей.*

****

Одной из важных социальных задач является организация питания, отдыха и оздоровления обучающихся городского округа. На ее реализацию потребуется более 105,9 млн. рублей.

- на организацию питания детей из малообеспеченных семей, детей, находящихся на учете у фтизиатра учащихся 5-11 классов и горячего питания обучающихся 1-4 классов, в сумме - 92,5 млн. рублей, *из них 58,1 млн. рублей – средства из областного бюджета. Стоимость одного блюда в 2023 году составит - 82,25 рублей.*

На оказание муниципальной услуги по организации **отдыха детей** в летний период в муниципальном лагере Ленинец и отдыха в каникулярный период в лагерях дневного пребывания на базе общеобразовательных учреждений городского округа предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 13,4 млн. рублей *(в т.ч. субсидия из областного бюджета – 10,6 млн. рублей)*.

****

С целью развития городского округа в 2023 году продолжится участие в национальных проектах, государственных и региональных программах, что позволяет ежегодно привлекать дополнительные средства из бюджетов других уровней.

 На 2023 год запланированы следующие расходы:

- строительство крытого катка с искусственным льдом на сумму 177,1 млн. рублей, из которых доля областного бюджета 168,2 млн. рублей*;*

- строительство Центра культурного развития на сумму 77,8 млн. рублей, из которых доля областного бюджета 68,6 млн. рублей;

- благоустройство 3-х общественных территорий по программе формирования современной городской среды планируется на сумму 32,3 млн. рублей, из которых доля областного бюджета 32,2 млн. рублей*:*

общественное пространство по ул. Энгельса от ул. Некрасова до ул. Коммуны;

общественное пространство по ул. Энгельса от ул. Коммуны до ул. Серафимовича;

общественное пространство по ул. Обороны от ул. Энгельса до ул. Мичурина.

- по программе комплексное развитие сельских территорий планируется капитальный ремонт участков систем водоснабжения на сумму 27,3 млн. рублей, из которых доля областного бюджета 26,8 млн. рублей:

- на Карагичевской сельской территории;

- Отрадненской сельской территории;

- Совхозной сельской территории;

- Троицкой сельской территории.

А также, планируются расходы по общеобразовательным учреждениям за счет средств областного и местного бюджета в сумме 18,3 млн. рублей, в том числе средства областного бюджета 17,4 млн. рублей:

- на замену кровли;

- на приобретение и замену осветительных приборов;

- на благоустройство площадок для проведения праздничных линеек и других мероприятий;

- модернизация спортивной площадки в МКОУ «СШ №7»;

- открытие центров «Точка роста».

****

В 2022 году в рамках проведенного голосования по инициативному бюджетированию были определены победители. Финансирование проектов будет осуществляться из областного, местного бюджетов и привлеченных внебюджетных источников на сумму 8,5 млн. рублей:

Будут проведены работы по:

- ремонту асфальтобетонного покрытия тротуара по ул. Коммуны в границах от ул. Гоголя до ул. Ленина;

- устройству асфальтобетонного покрытия тротуара по ул. Свободы в границах улиц Циолковского - Волжская;

- благоустройству прилегающей территории и реставрация памятника В.И. Ленину в г. Михайловка Волгоградской области;

- реконструкции легкоатлитического ядра МБУ «Спортивная школа городского округа город Михайловка» (3 этап);

- ремонту концертного зала МБУ ДО «Детская школа искусств городского округа город Михайловка Волгоградской области»;

- организации рекреации точных наук МКОУ «СШ № 4»;

- санитарное состояние - залог здоровья МКОУ «СШ» № 1;

- обустройству скейт-площадки, расположенной на территории городского парка культуры и отдыха им. Смехова;

- ремонту системы отопления в актовом зале Плотниковского ДК - филиала МКУ "МЦК";

А так же в рамках детского инициативного бюджетирования победителями стали:

МКОУ «СШ № 3» с проектом - Школьный спортивный клуб "Вымпел": перезагрузка;

МКОУ «СШ № 1» - Зона отдыха обучающихся с элементами озеленения;

Кроме того, МКОУ «СШ № 2» стала победителем Кампуса детского инициативного бюджетирования с проектом - Создание школьной радиостудии "Перемена".

Приоритетами бюджетной политики остается безусловное исполнение всех обязательств городского округа, и задач, поставленных в Указах Президента Российской Федерации.

Предлагаемые параметры бюджета городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 - 2025 годов, являются достаточно взвешенными и реалистичными, сохраняющими социальную направленность.