**Доклад руководителя финансового управления**

**администрации города Минусинска «О бюджете города Минусинска на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов»**

**Уважаемый Андрей Олегович, Лариса Ивановна!**

**Уважаемые участники публичных слушаний!**

 При подготовке проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период мы всегда исходим из текущей ситуации как отправной точки планирования. Поэтому прежде чем перейти непосредственно к подходам формирования и характеристикам бюджета города на 2022–2024 годы, позвольте сказать несколько слов об **особенностях исполнения бюджета в текущем году**.

Исполнение бюджета в 2021 году, как и в 2020 году происходит в непростых условиях распространения новой коронавирусной инфекции, поэтому управление муниципальными финансами направлено на сохранение устойчивости бюджета и безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

**СЛАЙД 1**

Ежегодно на протяжении ряда лет при формировании бюджета наблюдалась положительная динамика исполнения бюджета города как по собственным доходам, так и по межбюджетным трансфертам. За последние 5 лет доходы увеличились на 62%, в том числе собственные доходы на 55%, безвозмездные поступления на 63%.

**СЛАЙД 2**

Важным решением регионального уровня для укрепления финансовой основы местного самоуправления, является перераспределение нормативов отчислений от отдельных налогов в местные бюджеты.

Так, на протяжении двух последних лет, с учетом ранее принятых решений по повышению заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы и в связи с отменой единого налога на вмененный доход, переданы дополнительные нормативы отчислений:

по налогу на прибыль организаций в размере 5%;

по упрощенной системе налогообложения в размере 50%.

В совокупности все эти решения положительным образом отражаются
на показателях финансовой устойчивости бюджета города Минусинска.

Количество налогоплательщиков, применявших до 31.12.2020 единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности и перешедших на:

- налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составляет – 65 юридических лиц и 787 индивидуальных предпринимателей;

- патентную систему налогообложения составляет 112 индивидуальных предпринимателей;

- налог на профессиональный доход составляет 11 индивидуальных предпринимателей.

**СЛАЙД 3**

За 2021 год план по налоговым и неналоговым доходам увеличился на 56,5 млн. рублей.

 Это позволило увеличить расходы, связанные с исполнением полномочий муниципального образования на:

благоустройство города;

ремонт автомобильных дорог;

обеспечение антитеррористической защищенности образовательных учреждений;

устранение предписаний контрольно-надзорных органов образовательных учреждений;

предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций.

Все эти и другие решения учтены в корректировках бюджета города.

2021 год стал переломным в бюджетной политике города Минусинска. Впервые доходы и расходы бюджета города запланированы с превышением отметки в 3 млрд. рублей.

**СЛАЙД 4**

Целью бюджетной политики на 2022 год и плановый период 2023**–**2024 годов является обеспечение сбалансированного развития города Минусинска
и реализации ключевых задач, поставленных Президентом Российской Федерации в качестве национальных целей развития страны.

Данная цель будет достигаться через решение следующих задач:

1. Реализация Указа Президента Российской Федерации № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

2. Устойчивое развитие муниципального образования.

3. Повышение эффективности бюджетных расходов, вовлечение
в бюджетный процесс граждан.

4. Повышение открытости и прозрачности бюджета города.

**СЛАЙД 5**

Абсолютным приоритетом в бюджетной политике остается финансирование национальных проектов. Для этого продолжится  взаимодействие с краевыми органами власти.

В ближайшие три года на реализацию национальных проектов планируется направить почти 58 млн. рублей, в том числе в 2022, 2023 годах по 27,4 млн. рублей, в 2024 году в сумме 2,8 млн. рублей:

В городе Минусинске будут реализовываться следующие национальные проекты: «Жилье и городская среда», «Безопасные и качественные автомобильные дороги», «Образование», «Культура.

 После распределения дополнительных средств федерального бюджета уточнятся объемы софинансирования соответствующих мероприятий за счет средств краевого бюджета и местного бюджета.

**СЛАЙД 6**

На протяжении последних лет акценты краевой бюджетной политики смещены в сторону территорий и одной из ключевых задач, выделяемой
по поручению Губернатора Красноярского края, является содействие устойчивому развитию муниципальных образований Красноярского края.

Начиная с 2020 года, стимулирование органов местного самоуправления к увеличению собственной доходной базы осуществлялось
в размере прироста поступлений отдельных налоговых доходов: единого сельскохозяйственного налога, налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, налога на имущество физических лиц, земельного налога.

Иной межбюджетный трансферт был распределен городу Минусинску в 2020 году в сумме 2,5 млн. рублей, в 2021 году в сумме 3,4 млн. рублей. Средства направлялись на исполнение предписаний в образовательных учреждениях. В 2022 году иной межбюджетный трансферт будет распределен в соответствии с порядком по исполнению доходов за 2021 год.

С 2022 года увеличатся нормативы по акцизам на автомобильный бензин и дизельное топливо с 10 до 20%.

**СЛАЙД 7**

## Повышение эффективности бюджетных расходов

Будет достигаться через:

1) установление взаимосвязи между бюджетным и стратегическим планированием;

2)повышение эффективности деятельности муниципальных учреждений.

Также в предстоящем бюджетном цикле будет продолжена ***реализация Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов муниципального образования город Минусинск***

**СЛАЙД 8**

**Вовлечение граждан в бюджетный процесс**

В соответствии с принятой на федеральном уровне Концепцией к числу приоритетных направлений, реализуемых в Российской Федерации
является участие граждан
в бюджетном процессе.

Развитие инициативного бюджетирования в городе Минусинске будет осуществляться с учетом подходов, определенных на федеральном уровне. 27.05.2021 года было принято решение Минусинского городского Совета депутатов «О порядке реализации инициативных проектов на территории муниципального образования город Минусинск», в котором закреплены понятия и содержание инициативных проектов, подходы к их отбору.

На 2022 год на реализацию инициативных проектов в бюджете города предусмотрено 500 тыс. рублей.

Вовлечению граждан в бюджетный процесс также будет способствовать реализация мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды» на 2018-2024 годы.

**СЛАЙД 9**

## Повышение открытости и прозрачности местных бюджетов

В 2022-2024 годах планируется продолжить работу по обеспечению открытости бюджетных данных на официальной сайте муниципального образования «Бюджет для граждан». Информация по корректировкам бюджета, исполнению бюджета, муниципальным программам и другая информация размещаются финансовым управлением ежемесячно.

Кроме этого, повышению открытости бюджетного процесса будет способствовать реализация мероприятий, проводимых в рамках Стратегии повышения финансовой грамотности в Российской Федерации.

В 2021 году разработан план сотрудничества города Минусинска с региональным центром финансовой грамотности.

**СЛАЙД 10**

***Теперь перейду к особенностям формирования расходов бюджета города Минусинска***

При формировании бюджета города на 2022-2024 годы проиндексирован целый ряд социально – значимых расходов:

на 3,9 процента проиндексированы расходы на приобретение продуктов для организации питания в муниципальных образовательных учреждениях,

на 4 процента проиндексированы расходы на коммунальные услуги,

Безусловным приоритетом является выполнение всех социальных обязательств и гарантий, предусмотренных действующим законодательством.

**СЛАЙД 11**

**Формирование бюджетных ассигнований по оплате труда**

При формировании объема расходов на оплату труда работников бюджетной сферы на предстоящий бюджетный период учтены подходы, предусматривающие необходимость продолжения работы по выполнению Указов Президента.

В Красноярском крае МРОТ будет увеличен на 6,4 процента и составит 21 788 рублей (2021 год – 20 468 рублей).

В проекте краевого бюджета на 2022–2024 годы предусмотрены дополнительные средства на реализацию решения Губернатора Красноярского края об увеличении с 1 января 2022 года фондов оплаты труда работников, не охваченных мероприятиями по выполнению Указов и обеспечению МРОТ, на 10%. Кроме этого, планируется индексация на 4 процента с 1 октября 2022 года.

Для выполнения вышеперечисленных задач в проекте краевого бюджета на 2022-2024 годы предусмотрены дополнительные средства в составе лимитов бюджетных ассигнований министерства финансов Красноярского края.

**СЛАЙД 12**

Бюджет 2022 года и планового периода 2022-2023 годов будет реализовываться через 15 муниципальных программ, в том числе муниципальная программа «Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения в муниципальном образовании город Минусинск» на 2022-2024 годы, реализация мероприятий которой будет осуществляться за счет текущего финансирования подведомственных учреждений соисполнителей и исполнителей муниципальной программы, без определения дополнительного финансирования.

Доля программных расходов на 2022 год составляет 97%.

Самая финансовоемкая муниципальная программа «Развитие образования города Минусинска» - 56%.

**СЛАЙД 13**

Кроме того, при планировании бюджета на 2022 год в соответствии с планом-графиком подготовки празднования 200-летия города запланированы следующие расходы:

1. проведение работ по сохранению объектов культурного наследия в сумме 247,7 млн. рублей (*в том числе за счет средств краевого бюджета 247 725,50 тыс. рублей, за счет средств бюджета города 21,53 тыс. рублей*);
2. на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда Красноярского края в сумме 28,8 млн. рублей (*в том числе за счет средств краевого бюджета 28 790,40 тыс. рублей, за счет бюджета города 28,82 тыс. рублей*)
3. расходы на благоустройство территории в сумме 200 млн. рублей;
4. расходы на ремонт спортивных объектов (спортивный комплекс им. Ю.В. Шумилова и стадион Строитель) в сумме 31,5 млн. рублей.
5. осуществление дорожной деятельности в целях решения задач социально-экономического развития территории за счет средств дорожного фонда города Минусинска в сумме 409 тыс. 230 рублей (*0,1% средства бюджета города*);
6. расходы на разработку научно-проектной документации объекта культурного наследия в сумме 5,2 млн. рублей;
7. расходы на проектирование освещения в сумме 27,8 млн. рублей.

Реализация вышеуказанного комплекса мероприятий, прежде всего, повысит качество жизни людей, проживающих в городе Минусинске, а также повысит туристический потенциал.

**СЛАЙД 14**

В расходах бюджета города Минусинска запланированы средства на софинансирование к краевым субсидиям в 2022 году в сумме 15,5 млн. рублей, в том числе:

- 1 млн. рублей на мероприятия по строительству и реконструкции (модернизации) объектов питьевого водоснабжения;

- 550,00 тыс. рублей на капитальный ремонт гидротехнических сооружений;

- 2 млн. рублей на реализацию мероприятий по благоустройству территории;

- 505 тыс. рублей на поощрение муниципальных образований – победителей конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды;

- 1,2 млн. рублей на софинансирование муниципальных программ формирования современной городской среды;

- 1,7 млн. рублей на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья;

-около 4 млн. рублей на сохранение и развитие материально-технической базы муниципальных загородных оздоровительных лагерей;

- 1 млн. рублей на реализацию мероприятий, предусмотренных муниципальными программами развития субъектов малого и среднего предпринимательства;

- около 700 тыс. рублей на подготовку документов территориального планирования и градостроительного зонирования (внесение в них изменений), на разработку документации по планировке территории;

и другие. Полная информация о софинансировании отражена на слайде.

**СЛАЙД 15**

Параметры бюджета города на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов сформированы следующим образом:

2022 год: доходы 2 млрд. 766 млн. 799 тыс. 830 рублей;

 расходы 2 млрд. 831 млн. 259 тыс. 830 рублей;

 дефицит 64 млн. 460 тыс. рублей;

2023 год: доходы и расходы 2 млрд. 237 млн. 508тыс. 60 рублей;

 дефицит ноль рублей;

2024 год: доходы и расходы 2 млрд. 137 млн. 832 тыс. 750 рублей;

 дефицит ноль рублей.

Источник покрытия дефицита бюджета в 2022 году привлечение бюджетного кредита из краевого бюджета.

Следует отметить, что параметры бюджета города по расходам на 2022 год больше первоначального плана 2021 года на 309,7 млн. рублей.

**СЛАЙД 16**

Прогноз доходов бюджета города сформирован на основе ожидаемых итогов социально-экономического развития города Минусинска на 2021 год, прогноза социально-экономического развития города Минусинска на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | (тыс. рублей) |
|  | Оценка 2021 год | Прогноз |
| 2022 | 2023 | 2024 |
| Итого доходы | 3 095 183,25 | 2 766 799,83 | 2 237 508,06 | 2 137 832,75 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 595 745,85 | 673 452,60 | 691 805,96 | 723 562,75 |
| Дотации бюджетам городских округов | 488 414,30 | 415 630,20 | 348 040,20 | 348 040,20 |
| Безвозмездные поступления | 2 011 023,10 | 1 677 717,03 | 1 197 661,90 | 1 066 229,80 |

Собственные доходы на 2022 год составляют 673,4  млн. рублей, безвозмездные поступления составляют 2,1 млрд. рублей (в том числе дотации 415,6 млн. рублей, субсидии 628,3 млн. рублей, субвенции 1,1 млрд. рублей, прочие безвозмездные поступления 2,0 млн. рублей). Уменьшение безвозмездных поступлений в 2022 году к уточненным назначениям 2021 года на 333,3 млн. рублей связано с уменьшением прогнозного плана по субсидиям, который будет скорректирован в начале 2022 года. Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в 2022 году составляет 24,3%.

Собственные доходы на 2023-2024 годы составляют соответственно 691,8 млн. рублей и 723,6 млн. рублей, безвозмездные поступления составляют 1,5 млрд. рублей и 1,4 млрд. рублей (дотации 348,0 млн. рублей ежегодно, субсидии 135,2 млн. рублей и 56,4 млн. рублей, субвенции 1,1 млрд. рублей и 1,0 млрд. рублей).

Основным доходным источником продолжает оставаться налог на доходы физических лиц. Удельный вес его в 2022 году 49,3%.

**СЛАЙД 17**

По расходам бюджет города на 2022 год сохраняет социальную направленность, сохраняя долю средств на финансирование социальной сферы 72,4%:

 **-** так расходы на образование составляют 1,5 млр. рублей (53,8%),

- на культуру 275,5 млн. рублей (9,7%),

- на социальную политику 148,3 млн. рублей (5,2%),

- на физическую политику и спорт 102,3 млн. рублей (3,6%).

**СЛАЙД 18**

В завершении хочу еще раз отметить, что подготовленный проект бюджета, с одной стороны, **обеспечивает все принятые**обязательства и гарантии, выполнение Указов Президента, **расходы** на реализацию **нацпроектов,** а также на подготовку 200 – летия города Минусинска**,**и является **социально – ориентированным**.

Подробно о расходах бюджета прозвучит в докладах руководителей по отраслям.

Пользуясь случаем, **благодарю** всех присутствующих за совместную работу в нашем бюджетном процессе.

Благодарю за внимание!