Доходы бюджета города на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов

При подготовке прогноза доходов на 2024 год и на плановый период 2025 – 2026 годов учтены положения:

Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в части установления объемов на 2024-2026 годы распределения межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам, дифференцированных нормативов отчислений от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации и дифференцированных нормативов отчислений от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения);

Решения Думы города Усолье-Сибирское от 28.09.2023 г. № 69/8 «Об утверждении прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества города Усолье-Сибирское на 2024 год и плановый период на 2025-2026 годы» (в части прогнозирования поступлений от реализации муниципального имущества на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов);

Закона Иркутской области от 26.10.2023 № 122-ОЗ «О внесении изменений в Закон Иркутской области «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты» (в части установления единых нормативов отчислений от УСН в бюджеты городских округов в размере 50 процентов от объема доходов по данному виду налога, подлежащего зачислению с территории соответствующего городского округа в консолидированный бюджет Иркутской области).

Прогноз доходов бюджета города на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов осуществлен с учетом прогноза социально-экономического развития муниципального образования «город Усолье-Сибирское» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, утвержденного распоряжением администрации города Усолье-Сибирское.

В соответствии с бюджетными полномочиями, установленными статьей 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, главными администраторами доходов бюджета города утверждены методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет.

Общими требованиями к таким методикам, установленными постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июня 2016 года № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации», определено, что в случаях, когда прогноз соответствующего вида доходов предусматривает использование показателей социально-экономического развития, расчет планового показателя главным администратором доходов должен основываться на показателях прогноза социально-экономического развития на среднесрочный период.

Основные параметры прогноза поступлений доходов в бюджет города на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2022 г. | 2023 г. | 2024 г. | Темп роста, | 2025 г. | 2026 г. |
|  | факт (руб.) | оценка (руб.) | прогноз (руб.) | % | прогноз (руб.) | прогноз (руб.) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Налоговые и неналоговые, в т.ч.:** | **665 275 953,07** | **895 923 275,92** | **770 204 110,18** | **85,97** | **804 070 598,23** | **836 589 047,09** |
| Налоговые доходы | 539 058 468,37 | 605 773 009,25 | 680 317 069,73 | 112,31 | 714 573 894,36 | 750 979 157,76 |
| Неналоговые доходы | 126 217 484,70 | 290 150 266,67 | 89 887 040,45 | 30,98 | 89 496 703,87 | 85 609 889,33 |
| **Безвозмездные поступления, в т.ч.:** | **2 866 097 892,59** | **3 652 092 389,27** | **3 187 532 600,00** | **87,28** | **1 747 327 800,00** | **1 741 409 700,00** |
| Дотации | 287 238 900,00 | 220 166 300,00 | 408 185 300,00 | 185,40 | 109 507 700,00 | 92 233 700,00 |
| Субсидии | 1 011 861 675,97 | 1 708 750 417,81 | 1 161 550 000,00 | 67,98 | 94 431 600,00 | 96 087 100,00 |
| Субвенции | 1 505 306 872,90 | 1 556 485 000,00 | 1 617 797 300,00 | 103,94 | 1 543 388 500,00 | 1 553 088 900,00 |
| Иные МБТ | 58 527 370,43 | 166 685 500,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Другие безвозмездные поступления | 3 163 073,29 | 5 171,46 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Итого:** | **3 531 373 845,66** | **4 548 015 665,19** | **3 957 736 710,18** | **87,02** | **2 551 398 398,23** | **2 577 998 747,09** |

Ожидаемое исполнение доходной части бюджета города на 2023 год составляет 4 548 015 665,19 рубля, что на 915 366 542,16 рубля или на 25,2% выше объема поступлений 2022 года, налоговые и неналоговые доходы составят 895 923 275,92 рубля, безвозмездные поступления составят 3 652 092 389,27 рубля, что на 684 719 219,31 рубля или на 23,07% выше объема поступлений 2022 года, что в основном обусловлено ростом поступлений от продажи муниципального имущества в части реализации металлолома, а также межбюджетных субсидий, по большей части, в связи с финансированием субсидий на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, субсидий на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги», по субсидии на строительство, реконструкцию и модернизацию объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в том числе разработку проектной документации, по субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды.

Доходы бюджета города на 2024 год запланированы в сумме 3 957 736 710,18 рубля, что на 590 278 955,01 рубля или на 12,98% ниже ожидаемых поступлений 2023 года, налоговые и неналоговые доходы составят 770 204 110,18 рубля, что на 125 719 165,74 рубля или 14,03% ниже ожидаемого поступления в 2023 году. Прогнозируемое снижение доходов бюджета города на 2024 год и плановый период 2025 - 2026 годов обусловлено снижением безвозмездных поступлений в части субсидий на обеспечение мероприятий по строительству, реконструкции объектов в сфере физической культуры и спорта, субсидий по модернизации школьных систем образования и субсидий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, а также собственных доходов по причине снижения доходов от реализации муниципального имущества.

На 2025 год доходы бюджета города прогнозируются в объеме 2 551 398 398,23 рубля, что на 1 406 338 311,96 рубля или на 35,53% ниже прогнозируемого поступления на 2024 год, налоговые и неналоговые доходы составят 804 070 598,23 рубля, что на 33 866 488,04 рубля или на 4,40% выше прогнозируемых поступлений 2024 год. Основной объем снижения составляют субсидии из областного бюджета, в том числе субсидии на переселение граждан из аварийного жилищного фонда, а также субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные автомобильные дороги».

На 2026 год доходы бюджета города прогнозируются в объеме 2 577 998 747,09 рубля, что на 26 600 348,86 рубля или на 1,04% выше прогнозируемого поступления на 2025 год, налоговые и неналоговые доходы составят 836 589 047,09 рубля, что на 32 518 448,86 рубля или 4,04% выше прогнозируемых поступлений 2025 года.

ОСОБЕННОСТИ ПЛАНИРОВАНИЯ ПОСТУПЛЕНИЙ В БЮДЖЕТ ГОРОДА ПО ОТДЕЛЬНЫМ ВИДАМ ДОХОДОВ

Прогнозы поступлений доходов в бюджет города, рассчитанные исходя из полномочий, установленных статьей 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, были представлены главными администраторами доходов в комитет по финансам администрации города Усолье-Сибирское.

Составление и обоснование доходной части бюджета произведены на основании прогнозов поступления доходов, и ожидаемой оценки исполнения бюджета, предоставленных в соответствии с постановлением администрации города от 18.06.2019 г. № 1509 «Об утверждении Правил составления проекта бюджета города Усолье-Сибирское и порядка работы над документами и материалами, представляемыми в Думу города Усолье-Сибирское одновременно с проектом бюджета города»:

* главными администраторами доходов бюджета – федеральными органами государственной власти, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2007 г. № 995 «О порядке осуществления федеральными органами государственной власти (государственными органами), органами управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями, а также Центральным банком Российской Федерации бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»;
* главными администраторами доходов бюджета – областными органами государственной власти, в соответствии с постановлением Правительства Иркутской области от 12.07.2010 № 167-пп «О Порядке осуществления органами государственной власти (государственными органами) Иркутской области, органами управления территориальными государственными внебюджетными фондами и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»;
* главными администраторами доходов бюджета – органами местного самоуправления, в соответствии с постановлением администрации города от 28.01.2016 г. № 128 «О Порядке осуществления органами местного самоуправления и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджета города Усолье-Сибирское».

Налоговые доходы

Прогноз поступлений налоговых доходов на 2024 год составляет 680 317 069,73 рубля, что на 12,31% или на 74 544 1060,48 рубля выше оценки ожидаемого поступления данных доходов в 2023 году, на 2025 год - составляет 714 573 894,36 рубля, на 2026 год – 750 979 157,76 рубля.

Налог на доходы физических лиц

Поступления налога на доходы физических лиц на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов запланированы с учетом темпа роста фонда заработной платы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития города Усолье-Сибирское и на 2024-2026 годы соответствуют информации главного администратора доходов бюджета города - Межрайонной ИФНС России № 21 по Иркутской области.

Прогноз поступлений налога в бюджет города на 2024 год составляет 381 767 105,42 рубля, что на 7,86% выше ожидаемого поступления 2023 года, на 2025 год – 407 232 680,87 рубля, что на 6,67% выше прогнозируемого поступления 2024 года, в 2026 году – 434 399 937,06 рубля, что на 6,67% выше прогнозируемого поступления 2025 года.

Норматив отчислений налога на доходы физических лиц на 2024 год в соответствии с бюджетным законодательством не изменился и составляет 26,5% в бюджет города от объема доходов по данному виду налога, мобилизованного с территории города.

Налог на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тыс. руб., относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 млн. руб., в бюджет города зачисляется в размере 13 процентов и в размере 11,5 процента от объема доходов, подлежащего зачислению с территории города в консолидированный бюджет Иркутской области.

Акцизы по подакцизным товарам

Прогноз поступления акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, зачисляемых в бюджет города осуществлен исходя из передачи в бюджет города 0,19715% доходов консолидированного бюджета Иркутской области от акцизов на нефтепродукты.

При прогнозировании учтено зачисления в местные бюджеты не менее 15 процентов доходов консолидированного бюджета Иркутской области от акцизов на нефтепродукты.

Прогноз рассчитан в соответствии с проектом федерального закона № 448554-8 «О федеральном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Сумма поступлений акцизов в бюджет города на 2024 год составляет 20 394 000,00 рублей, что на 8,19% выше ожидаемого поступления 2023 года, на 2025 год – 21 013 800,00 рублей, что на 3,04% выше прогнозируемого поступления 2024 года, в 2026 году – 21 743 100 рублей, что на 3,47% выше прогнозируемого поступления 2025 года.

Прогноз по данному виду поступлений в полном объеме является источником формирования ассигнований муниципального дорожного фонда на 2024-2026 годы.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Прогноз поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2024-2026 годы осуществлен с учетом действующего законодательства, данных о динамике налоговой базы на основе статистической налоговой отчетности, налоговых ставок, льгот и преференций, и соответствует данным главного администратора – Межрайонной ИФНС России № 21 по Иркутской области.

Объем поступлений налога в бюджет города на 2024 год составляет 167 078 715,91 рубля, что на 16,64% выше ожидаемого поступления 2023 года, 2025 год – 173 761 864,59 рублей, что на 4% выше прогнозируемого поступления 2024 года, в 2026 году – 180 712 339,20 рублей, что на 4% выше прогнозируемого поступления 2025 года.

Норматив отчислений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2024 год в соответствии с бюджетным законодательством, составляет 50% в бюджет города от объема доходов по данному виду налога, мобилизованного с территории города.

Рост поступления налога обусловлен увеличением единого норматива зачисления данного налога в бюджет города с 30% до 50%, и установлением дифференцированного норматива в размере 0,958%.

Дифференцированный норматив по УСН на 2024 год установлен только для тех муниципальных образований, в которых темп роста мобилизации налога за 2022 год превысил сводный индекс потребительских цен за отчетный финансовый год в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Иркутской области на очередной финансовый год и плановый период.

Единый сельскохозяйственный налог

Прогноз поступления единого сельскохозяйственного налога на 2024 год осуществлен на основании данных главного администратора – Межрайонной ИФНС России № 21 по Иркутской области.

Объем поступлений на 2024 год запланирован в размере 249 354,00 рублей, на 2025 -2026 годы по 249 354,00 рублей соответственно.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Прогноз поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, на 2024 год осуществлен на основании данных о динамике фактических поступлений по налогу, уровня собираемости, налоговых ставок и соответствует прогнозу главного администратора – Межрайонной ИФНС России № 21 по Иркутской области.

Объем поступлений налога в бюджет города на 2024 год составляет 8 990 744,10 рублей, что на 4% выше ожидаемого поступления 2023 года, на 2025 год – 9 350 373,90 рубля, что на 4% выше прогнозируемого поступления 2024 года, в 2026 году – 9 724 388,90 рубля, что на 4% выше прогнозируемого поступления 2025 года.

Налог на имущество физических лиц

Прогноз поступления налога на имущество физических лиц на 2024 год осуществлен на основании данных о динамике налоговой базы, начислений и фактических поступлений по налогу, и соответствует информации главного администратора – Межрайонной ИФНС России № 21 по Иркутской области.

Объем поступлений на 2024 год запланирован в размере 25 071 182,30 рублей, что на 25,93% выше ожидаемого поступления 2023 года, на 2025 -2026 годы по 25 071 182,30 рублей соответственно. Рост поступлений данного налога на 2024 год обусловлен ростом ставок на коммерческую недвижимость, а также истечением срока применения коэффициента переходного периода, зависящего от года установления кадастровой стоимости в качестве налоговой базы по налогу на имущество физических лиц.

Земельный налог

Прогноз поступлений земельного налога на 2024 год осуществлен с учетом динамики налоговой базы, начислений и фактических поступлений по налогу, информации о налоговых ставках и льготах и соответствует прогнозу главного администратора – Межрайонной ИФНС России № 21 по Иркутской области.

Объем поступлений на 2024 год запланирован в размере 48 259 200,00 рублей, что на 42,07% выше ожидаемого поступления 2023 года, на 2025 - 2026 годы по 48 259 200,00 рублей соответственно. Увеличение прогноза на 2024 по отношению к оценке 2023 обусловлено перерасчетом в 2023 году налога по решению суда в связи с оспариванием кадастровой стоимости налогоплательщиками, а также изъятием сумм налога на единые налоговые счета налогоплательщиков в 2023 году.

Государственная пошлина

Расчет прогноза поступления государственной пошлины в бюджет города осуществлен на основании информации следующих главных администраторов доходов:

Межрайонная ИФНС России № 21 по Иркутской области – 28 466 768,00 рублей на 2024 год (по 29 605 438,70 и 30 789 656,30 рубля на 2025 и 2026 годы соответственно) по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации);

Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города – 40 000,00 рублей на 2024 год (по 30 000,00 рублей – на 2025 и 2026 годы соответственно) по государственной пошлине за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции;

Общий объем поступлений на 2024 год прогнозируется в размере 28 506 768,00 рубля, что на 3,18% выше ожидаемых поступлений в 2023 году, на 2025 год - 29 635 438,70 рубля и на 2026 год – 30 819 656,30 рубля.

Неналоговые доходы

Прогноз поступлений неналоговых доходов на 2024 год в бюджет города составляет 89 887 040,45 рубля, что на 69,02% или 200 263 226,22 рубля ниже оценки ожидаемого поступления данных доходов в 2023 году, на 2025 год - составляет 89 496 703,87 рубля, на 2026 год – 85 609 889,33 рубля.

Плата за негативное воздействие

Прогноз поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2024-2026 годы осуществлен на основании информации главного администратора доходов – Межрегиональное управление Росприроднадзора по Иркутской области и Байкальской природной территории.

Объем поступлений на 2024 год прогнозируется в размере 8 918 000,00 рублей, что на 3,99% выше ожидаемых поступлений в 2023 году, на 2025 год – 9 276 000,00 рублей, что на 4,01% выше прогнозируемого поступления 2024 года, в 2026 году – 9 647 000,00 рублей что на 4% выше прогнозируемого поступления 2025 года.

В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2021 № 446-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об охране окружающей среды» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» плата за негативное воздействие на окружающую среду, штрафы за правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также при добровольном возмещении указанного вреда (далее - экологические платежи) носят целевой характер и не могут быть использованы на цели, не предусмотренные данным законом.

Таким образом, прогнозируемый объем доходов от «экологических платежей» составляет:

на 2024 год – 9 098 600,00 рублей,

на 2025 год – 9 456 600,00 рублей,

на 2026 год – 9 827 600,00 рублей.

Доходы от оказания платных услуг муниципальными казенными учреждениями

Прогноз поступления доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджета города осуществлен на основании информации муниципальных казенных учреждений, оказывающих данные услуги исходя из планируемого объема оказания данных услуг.

Объем поступлений на 2024 год прогнозируется в размере 126 505,83 рубля, что ниже ожидаемых поступлений в 2023 году на 86,99%, на 2025-2026 годы по 126 505,86 рубля ежегодно. Снижение в 2024 году обусловлено разовыми поступлениями в 2023 году доходов МКУ «Муниципальный архив» за сдачу архивных документов АО «Гринкомбанк».

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Прогноз поступлений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов осуществлен на основании информации следующих главных администраторов доходов:

Ангаро-Байкальское территориальное управление Федерального агентства по рыболовству (код главы 076);

Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области (код главы 806);

Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Иркутской области (код главы 837);

Объем поступлений на 2024 год прогнозируется в размере 3 682 952,40 рублей, что на 15,63% ниже ожидаемого поступления 2023 года, на 2025 год – 3 685 392,40 рублей, что на 0,07% выше прогнозируемого поступления 2024 года, в 2026 году – 3 687 932,40 рублей, что на 0,07% выше прогнозируемого поступления 2025 года.

Снижение обусловлено непрогнозируемым объемом штрафов, администрируемых Межрайонной ИФНС России № 21 по Иркутской области от сумм пеней, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, а также администрируемых комитетом по управлению имуществом администрации города, и непрогнозируемым объемом штрафов, уплачиваемых в случае просрочки исполнения поставщиком обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом.

Плата за размещение нестационарных торговых объектов

Прогноз поступления доходов от размещения нестационарных торговых объектов осуществлен на основании информации комитета экономического развития администрации города исходя из усреднения поступлений за три предшествующих года.

Объем поступлений на 2024 год прогнозируется в размере 6 081 976,90 рубля, что на 3,94% выше ожидаемых поступлений на 2023 год, на 2025 год – 5 458 123,19 рубля, что на 6,18% выше прогнозируемого поступления 2024 года, в 2026 году – 6 716 448,13 рубля, что на 4% выше прогнозируемого поступления 2025 года. Рост поступлений обусловлен применением индекса потребительских цен на 2024 год.

**Прогноз поступлений доходов от использования и продажи муниципального имущества на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов** соответствует данным главного администратора доходов – Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации города Усолье-Сибирское, а именно:

* 1. Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков на 2024 год прогнозируются в размере 27 609 573,24 рубля, что на 11,14% ниже ожидаемого поступления 2023 года, на 2025 и 2026 годы – по 26 955 200,07 и 26 911 575,19 рубля соответственно.

Прогноз доходов от арендной платы за земельные участки осуществлен исходя из ожидаемого объема начислений по действующим договорам аренды в разрезе видов разрешенного использования земельных участков, с учетом собираемости данного вида доходов и индекса потребительских цен, а также планируемого объема доходов от продажи права аренды земельных участков. Снижение доходов связано с пересмотром кадастровой стоимости в сторону уменьшения ООО «БЭК», ООО «Аквасервис».

* 1. Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, на 2024 год спрогнозированы в размере 316 500,00 рублей, что на 47,87% ниже ожидаемого поступления 2023 года, на 2025 - 2026 годы – по 240 000,00 рублей ежегодно на основании прогнозируемого получения прибыли МУП «Столовая №7» и МУП ПО «Электроавтотранс».
  2. Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов прогнозируются на 2024 год в размере 16 429 550,57 рубля, что на 23,55% ниже ожидаемых поступлений 2023 года, на 2025 год – 15 988 197,97 рубля, что на 2,69% ниже прогнозируемого поступления 2024 года, в 2026 году – 12 625 358,53 рубля, что на 21,03% ниже прогнозируемого поступления 2025 года.

Прогноз доходов от использования имущества (аренды) на 2024 год осуществлен исходя из действующих договоров аренды, собираемости данного дохода, с учетом планируемых аукционов по продаже права заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций. Снижение прогноза обусловлено окончанием действия договора аренды муниципального имущества ООО «БЭК» и планируемым заключением концессионного соглашения. Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, прогнозируется на 2024 год в размере 3 908 214,25 рубля, что на 36,33% выше ожидаемых поступлений 2023 года, на 2025 и 2026 годы по 3 908 214,25 рубля ежегодно.

Прогноз доходов от платы за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на 2024 год осуществлен исходя из действующих договоров и планируемого объема поступлений по вновь объявленным аукционам.

* 1. Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации основных средств по указанному имуществу на 2024 год прогнозируются в размере 4 407 114,49 рубля, что в 43 раза ниже ожидаемых поступлений 2023 года, на 2025 год – 4 452 417,36 рубля, что на 1,03% выше прогнозируемого поступления 2024 года, в 2026 году – 3 340 202,20 рубля, что на 24,98% ниже прогнозируемого поступления 2025 года.

Прогноз доходов от реализации имущества осуществлен исходя из средней цены одного квадратного метра по итогам продаж и отчетов об оценке, площади объектов, планируемых к продаже в 2024-2026 годах в объеме, предусмотренном решением Думы города Усолье-Сибирское от 28.09.2023 г. № 69/8 «Об утверждении прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества города Усолье-Сибирское на 2024 год и плановый период на 2025-2026 годы», с учетом доли продаваемости квадратных метров муниципальной собственности. Снижение прогноза обусловлено поступлением в 2023 году в казну муниципального образования лома черного металла, образованного после демонтажа надземной части зданий и сооружений на территории бывшего ООО «Усольехимпром». Нереализованные объекты имущества по итогам 2023 года, будут включены в прогнозный план (программу) приватизации муниципального имущества в январе 2024 года.

* 1. Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов прогнозируется на 2024 год в размере 9 867 472,04 рубля, что на 1,09% выше ожидаемых поступлений 2023 года, на 2025 и 2026 годы по 9 867 472,04 рубля ежегодно на основании динамики поступлений за предыдущие годы.
  2. Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов в части платы за наем жилых помещений на 2024 год прогнозируются в размере 7 667 050,26 рубля, что на 7,84% выше ожидаемых поступлений 2023 года, на 2025-2026 годы – по 7 667 050,26 рубля ежегодно.

Прогноз доходов от платы за наем жилых помещений осуществлен исходя из площади жилого фонда, размера платы за один квадратный метр, процента собираемости. Рост поступлений по данному виду дохода обусловлен увеличением площади жилых помещений и повышенным коэффициентом собираемости.

**Безвозмездные поступления**

Объем безвозмездных поступлений в бюджет города на 2024 год определен в соответствии проектом закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»**.**

В прогнозе безвозмездных поступлений на 2024 год не отражены:

прочие безвозмездные поступления (целевые средства), план по которым определяется в течение финансового года;

частично, субсидии бюджетам городских округов, распределяемые на конкурсной основе и предоставляемые в соответствии государственными программами Иркутской области, распределение которых будет осуществляться в течение года в процессе изменения параметров государственных программ;

другие виды безвозмездных поступлений (в том числе нецелевой финансовой поддержки), распределение которых будет осуществляться в процессе изменения и исполнения областного бюджета.

Безвозмездные поступления на 2024 год определены в размере 3 187 532 600,00 рублей, что на 12,72% ниже ожидаемого поступления 2023 года, на 2025 год – 1 747 327 800 рублей, что на 45,18% ниже прогнозируемого поступления 2024 года, в 2026 году – 1 741 409 700 рублей, что на 0,34% ниже прогнозируемого поступления 2025 года.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2022 г. | 2023 г. | 2024 г. | Темп роста, | 2025 г. | 2026 г. |
|  | факт (руб.) | оценка (руб.) | прогноз (руб.) | % | прогноз (руб.) | прогноз (руб.) |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, в т.ч.:** | **2 866 097 892,59** | **3 652 092 389,27** | **3 187 532 600,00** | **87,28** | **1 747 327 800,00** | **1 741 409 700,00** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов, из них:** | **2 862 934 819,30** | **3 652 087 217,81** | **3 187 532 600,00** | **87,28** | **1 747 327 800,00** | **1 741 409 700,00** |
| Дотации, из них: | 287 238 900,00 | 220 166 300,00 | 408 185 300,00 | **185,40** | 109 507 700,00 | 92 233 700,00 |
| дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 161 912 600,00 | 156 897 700,00 | 181 145 900,00 | **115,45** | 109 507 700,00 | 92 233 700,00 |
| дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 125 326 300,00 | 63 268 600,00 | 227 039 400,00 | **358,85** | 0 | 0 |
| Субсидии, из них: | 1 011 861 675,97 | 1 708 750 417,81 | 1 161 550 000,00 | **67,98** | 94 431 600,00 | 96 087 100,00 |
| Субсидии на выплату денежного содержания и заработной платы | 90 557 600,00 | 118 707 700,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| Субвенции, из них: | 1 505 306 872,90 | 1 556 485 000,00 | 1 617 797 300,00 | **103,94** | 1 543 388 500,00 | 1 553 088 900,00 |
| Субвенция на обеспечение государственных гарантий граждан на получение образования, в том числе дошкольного | 1 412 818 100,00 | 1 509 401 400,00 | 1 571 449 400,00 | **104,11** | 1 497 040 100,00 | 1 506 551 300,00 |
| Иные МБТ | 58 527 370,43 | 166 685 500,00 | 0 | **0,00** | 0 | 0 |
| **Прочие безвозмездные поступления (пожертвования)** | **404 131,22** | **252 500,00** | **0** | **0,00** | **0** | **0** |
| **Доходы от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет** | **3 152 751,66** | **4 916,00** | **0** | **0,00** | **0** | **0** |
| **Возврат остатков МБТ прошлых лет** | **-393 809,59** | **-252 244,54** | **0** | **0,00** | **0** | **0** |

Прогнозируемый объем доходов, в размере, не менее которого утверждается объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, составляет:

на 2024 год – 417 491 800 рублей (без учета безвозмездных поступлений – 20 394 000,00 рублей),

на 2025 год – 21 013 800,00 рублей (без учета безвозмездных поступлений – 21 013 800,00 рублей),

на 2026 год – 21 743 100,00 рублей (без учета безвозмездных поступлений 21 743 100,00 рублей).

3

**Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета**

****

Дефицит бюджета города от утвержденного общего годового объема доходов бюджета города, без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений составляет:

на 2024 год: 7,49% или 57 700 050,15 руб.,

на 2025 год: 7,49% или 60 200 006,32 руб.,

на 2026 год: 7,49% или 62 700 111,66 руб.

В связи с привлечением бюджетных кредитов муниципальное образование взяло на себя дополнительные обязательства по ограничению процента дефицита в границах 7,5%.

***Верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода***

Расчет верхнего предела муниципального внутреннего долга осуществлен исходя из верхнего предела муниципального внутреннего долга:

по состоянию на 1 января 2025 года: 203 248 669,90 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям - 0 рублей,

по состоянию на 1 января 2026 года: 263 440 676,22 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям - 0 рублей,

по состоянию на 1 января 2027 года: 326 148 787,88 руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям - 0 рублей.

Предельный объем муниципального долга

Объем доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений

2024 год: 770 204 110,18 руб.,

2025 год: 804 070 598,23 руб.,

2026 год: 836 589 047,09 руб.

***Объем заемных средств, направляемых на покрытие дефицита бюджета и* *погашение долговых обязательств:***

на 2024 год: 92 870 550,15 руб. (получение кредитов),

на 2025 год: 95 370 506,32 руб. (получение кредитов),

на 2026 год: 161 534 661,81 руб. (получение кредитов).

Изменение остатков средств бюджета планируется равным 0,00 рублей, так как сумма остатка сложится только на 01.01.2024 г.

Председатель комитета по

финансам администрации города Е.Г. Егорова

Голубева А.И., 6-29-53

Павленко Н.А., 6-62-46