

**Публичные слушания по
проекту бюджета
Могочинского муниципального
округа
на 2024 год
и плановый период 2025 и 2026
годов**

Основополагающие принципы, принятые для формирования проекта бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы

- Учет прогноза социально-экономического развития муниципального района «Могочинский район
- Первоочередное обеспечение приоритетных расходов и региональных проектов, направленных на реализацию национальных целей и задач
- Формирование бюджета с показателями, не превышающим законодательно установленные ограничения
- Учет изменений федерального и краевого законодательства, влияющих на собственные доходы
- Учет межбюджетных трансфертов в соответствии с проектом закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

Составление проекта бюджета Могочинского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов основывается на:

- Положениях послания Президента РФ Федеральному Собранию РФ, определяющих требования к бюджетной политике
- Основных направлениях бюджетной и налоговой политики Могочинского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов
- Прогнозе социально-экономического развития муниципального района «Могочинский район»
- Муниципальные программы
- Реестр расходных обязательств, представляющей собой «инвентаризацию» правовых оснований и методов расчетов.
- Реестр источников доходов муниципального образования

Исходя из текущей экономической ситуации и задач, поставленных Президентом, Правительством Российской Федерации и Правительством Забайкальского края, для бюджета Могочинского муниципального округа определены основные задачи:

- Развитие налогового потенциала на территории Могочинского муниципального округа;
- Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Могочинского муниципального округа;
- Проведение политики сдерживания роста бюджетных расходов при безусловном исполнении действующих расходных обязательств;
- Повышение качества предоставляемых муниципальных услуг;
- Повышение эффективности расходования бюджетных средств, сокращение неэффективных расходов;
- Создание условий для исполнения органами местного самоуправления закрепленных за ними полномочий;
- Создание стимулов для улучшения качества управления муниципальными финансами;
- Укрепление системы финансового контроля, повышение его роли в управлении бюджетным процессом, оценка эффективности направления и использования бюджетных средств и анализа достигнутых результатов;
- Повышение прозрачности и открытости бюджетного процесса, в том числе в рамках государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет»;
- Принятие новых расходных обязательств осуществлять на основе тщательной оценки их эффективности и при наличии ресурсов для их гарантированного исполнения в пределах принятых бюджетных ограничений;
- Участие Могочинского муниципального округа в федеральных и региональных программах, привлечение финансовых средств для развития территории округа, обеспечение софинансирования расходов из бюджетов других уровней.

Основные параметры бюджета округа

Год

Доходы

Расходы

Дефицит

Факт 2022

1173647,4

1190016,8

-16369,4

Оценка 2023

1623158,9

1642101,9

-18943,3

Прогноз
2024

1217552,4

1217552,4

0,0

Прогноз
2025

1268943,8

1268943,8

0,0

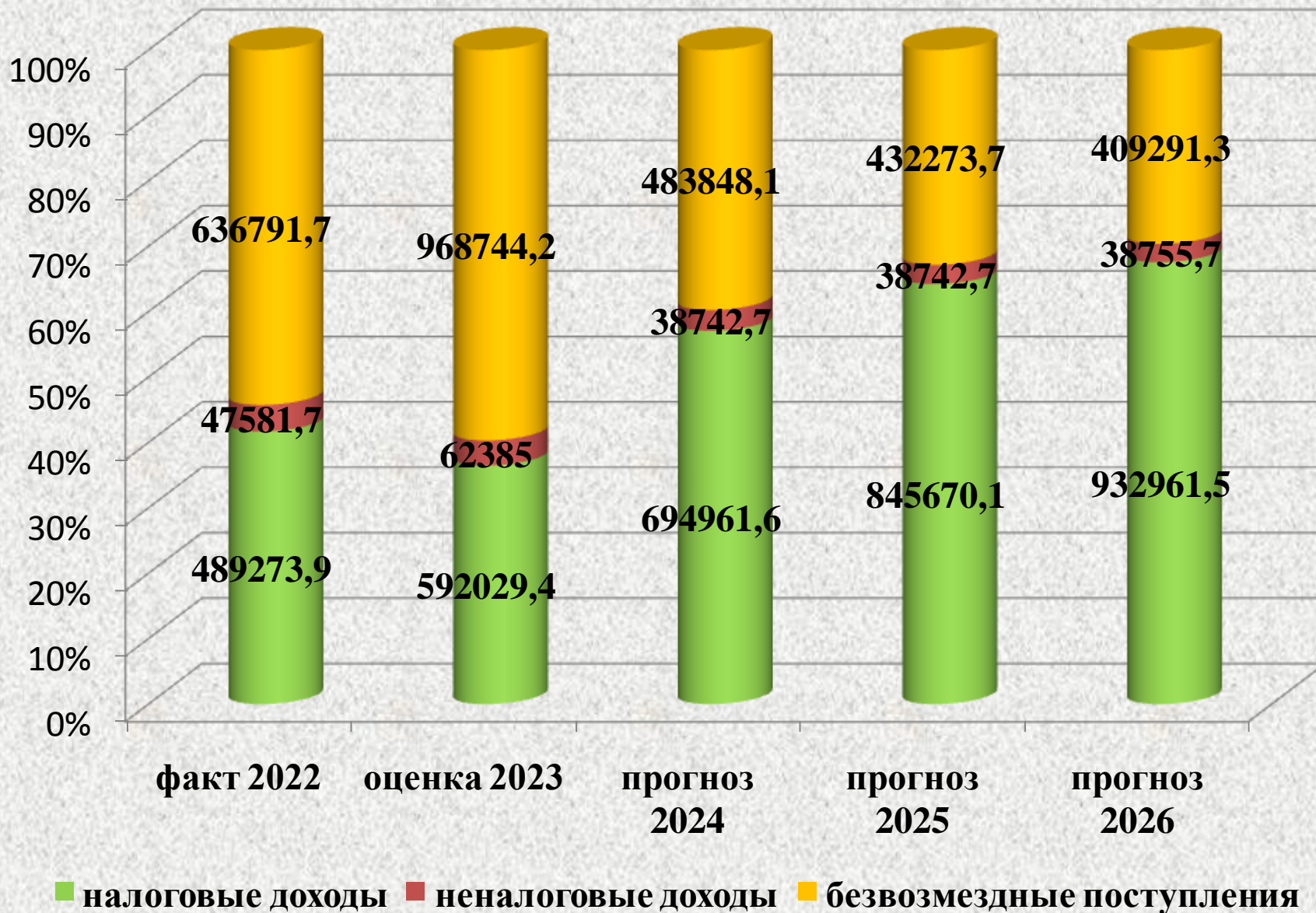
Прогноз
2025

1342252,8

1342252,8

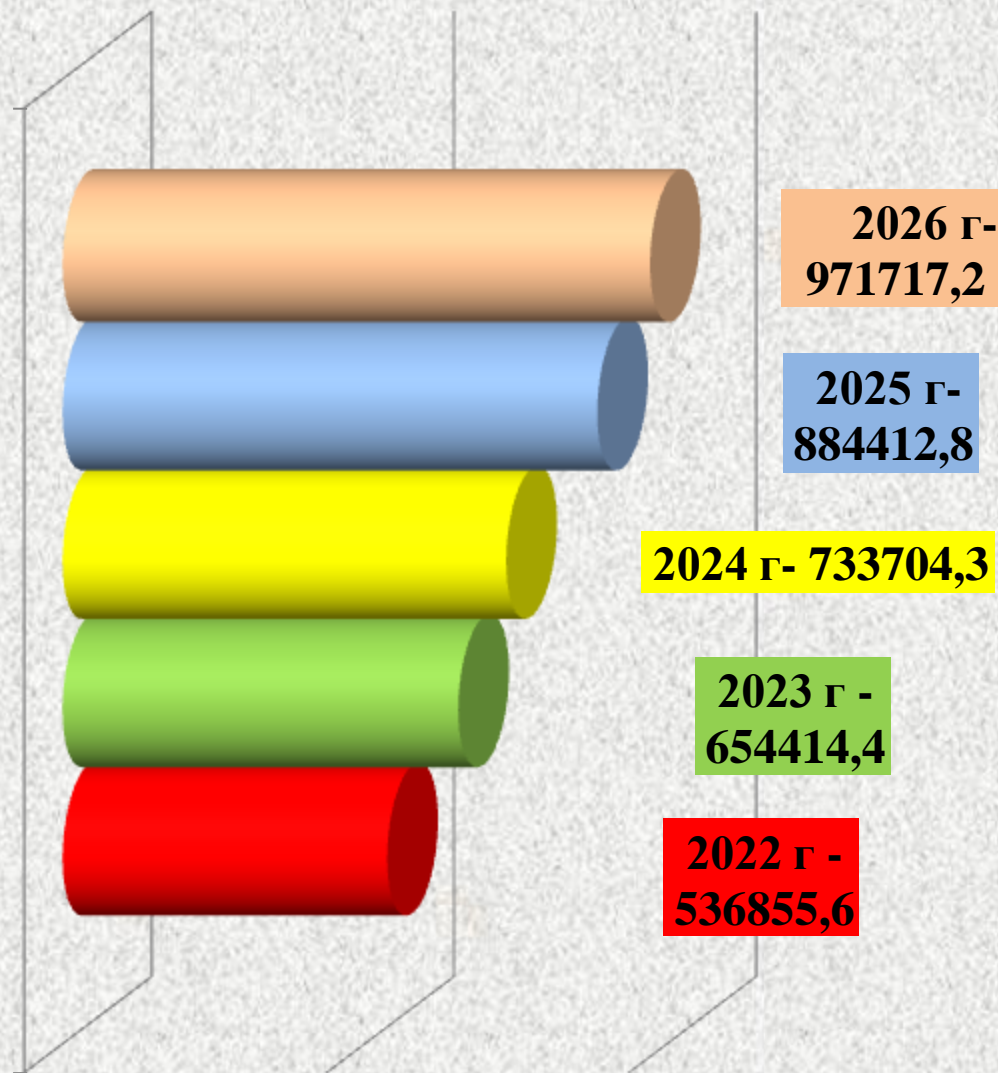
0,0

Доходы бюджета муниципального округа

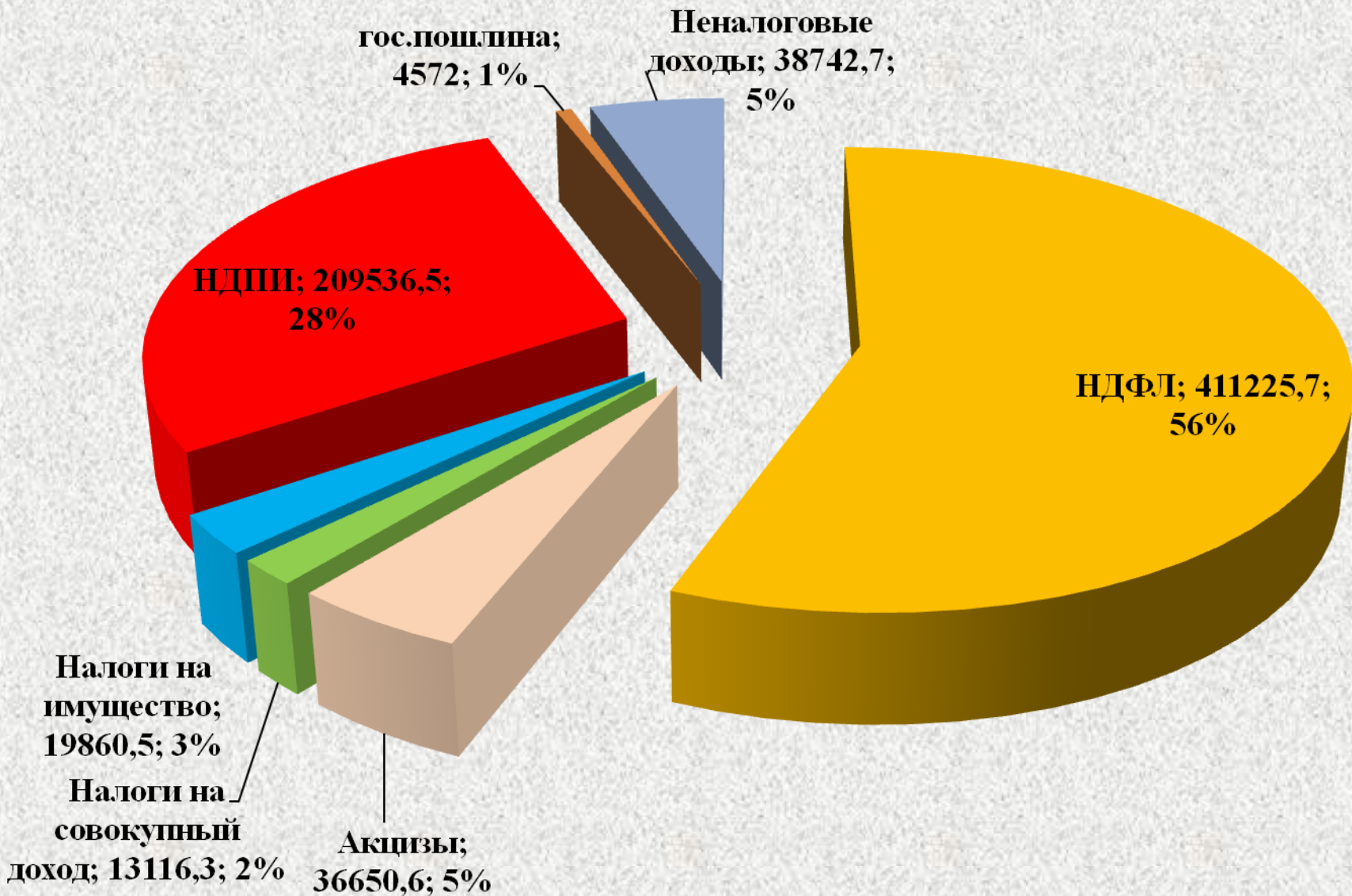


Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального округа

Налоговые, неналоговые доходы



Структура собственных доходов бюджета округа на 2024год



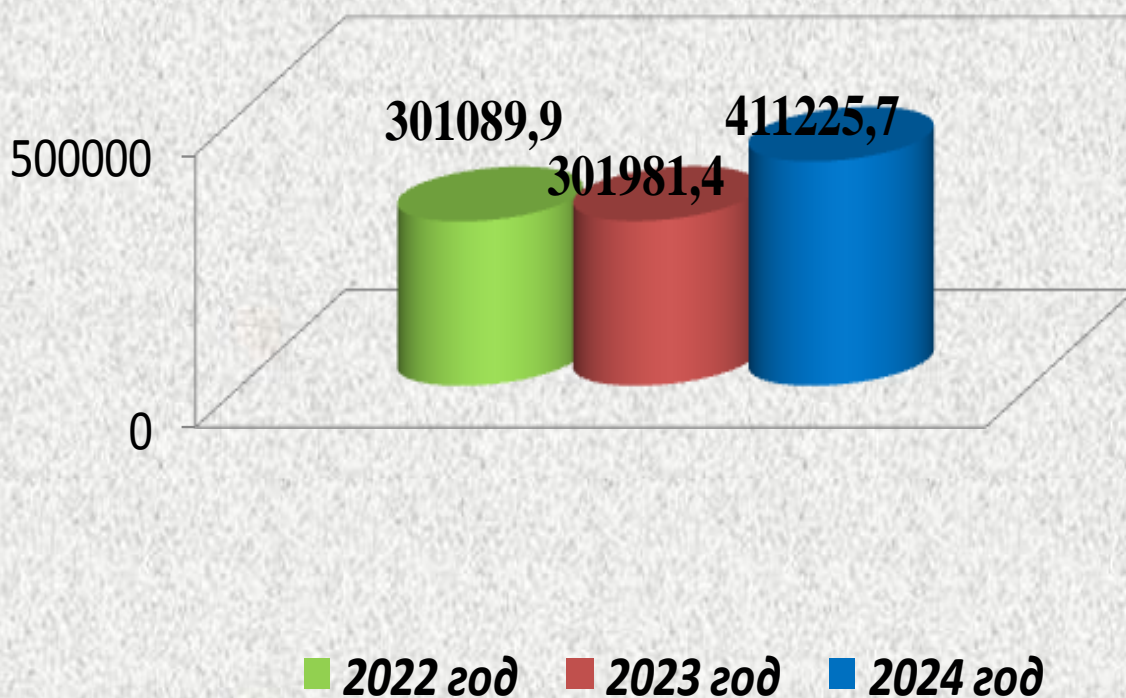
НДФЛ

При расчете налога использовался темп роста к 2023 году, на 2024 год – 12,1%, на 2025 год – 9,1 %, на 2026 год – 10,8%, также использованы данные о прогнозе фонда заработной платы, представленные отделом планирования, прогнозирования мониторинга АМР, и фактическое поступление налога в текущем году и ожидаемое исполнение за 2023 год.

Общая сумма доходов от налога на доходы физических лиц бюджета округа прогнозируется в 2024 году в сумме – 411225,7 тыс. рублей, в 2025 году – 448647,2 тыс. рублей, в 2026 году – 488224,3 тыс. рублей.

Проектом Закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» установлен дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального округа, заменяющий часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального округа в размере 2,4 % с уменьшением на 2% дополнительного норматива, установленного на 2023 год.

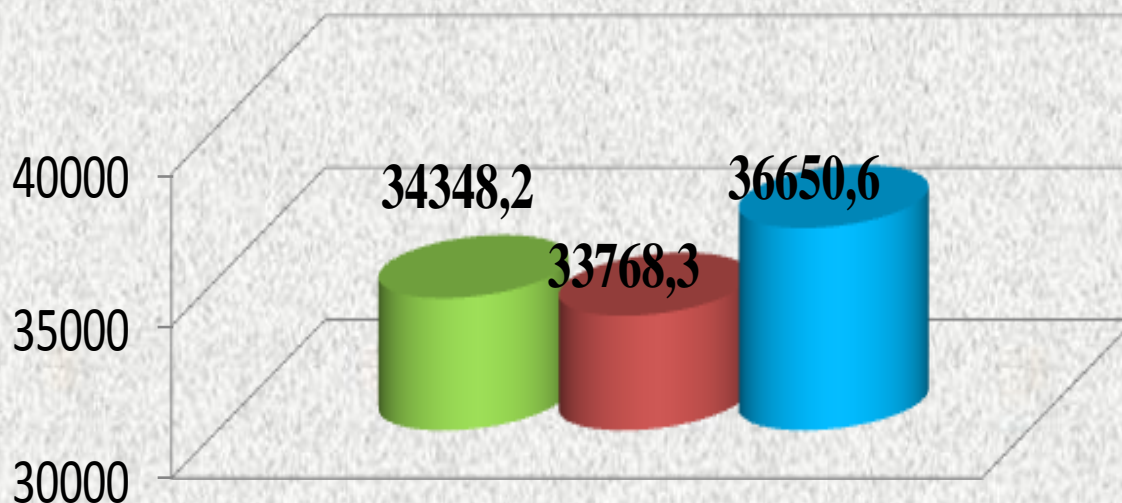
Общая сумма доходов от налога на доходы физических лиц бюджета округа прогнозируется на 2024 год в сумме – 411225,7 тыс. рублей, на 2025 год – 448647,2 тыс. рублей, на 2026 год – 488224,3 тыс. рублей.



Акцизы по подакцизным товарам

Поступления по данному виду налогов определены, исходя из уточненного прогнозного плана поступлений от уплаты акцизов на нефтепродукты на 2023 Управления Федеральной налоговой службы, исходя из дифференцированных нормативов отчислений в размере 0,8157 для Могочинского муниципального округа, предусмотренных Проектом Закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

Акцизы на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных двигателей в 2024 году прогнозируются по нормативу 20,0 процентов от поступлений в консолидированный бюджет Забайкальского края в размере 36650,6 тыс.руб.



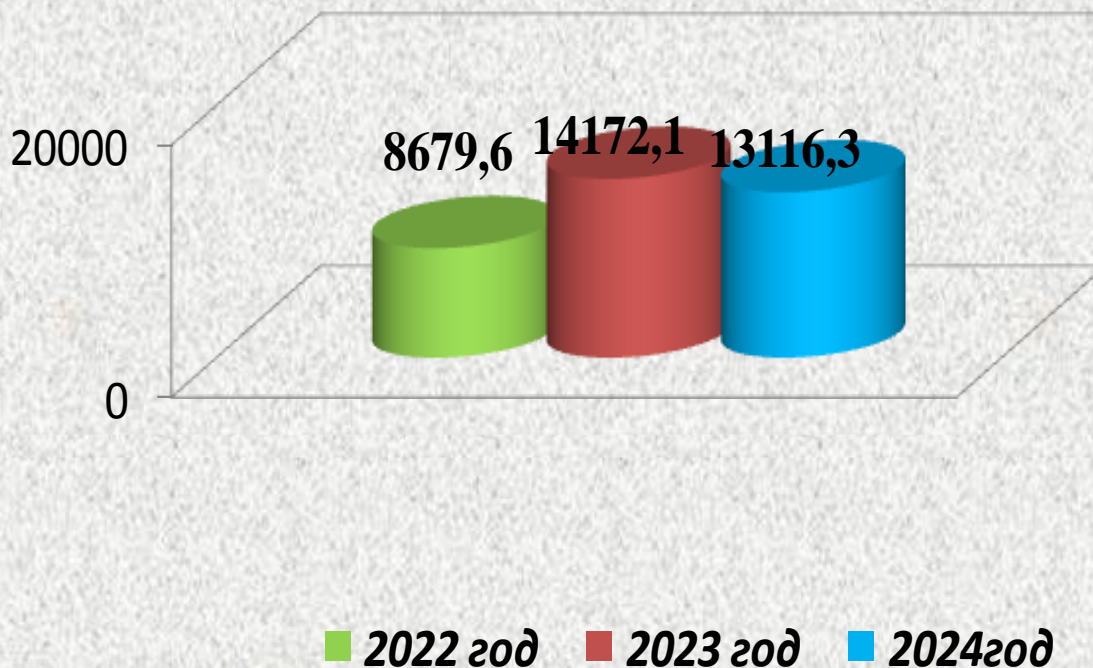
■ 2022 год ■ 2023 год ■ 2024 год

Налог на совокупный доход

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2024 год в бюджет муниципального округа прогнозируется в сумме 9016,3 тыс. рублей со снижением к показателям 2023 года на 14,6%, в связи со снижением дифференцированного норматива на 2024 год, и установленного Проектом Закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» для Могочинского муниципального округа в размере 0,1768.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения рассчитан исходя из количества налогоплательщиков, состоящих на налоговом учете УФНС по Забайкальскому краю (257) по налоговой ставке 6% , а также от ожидаемой оценки поступлений налога в 2023 году, данный налог прогнозируется в сумме 4100,0 тыс. рублей, с ростом к ожидаемому поступлению в 2023 году на 46,4%.

Поступления налога на совокупный доход в бюджет Могочинского муниципального округа на 2024 год определен в сумме – 13116,3 тыс. рублей

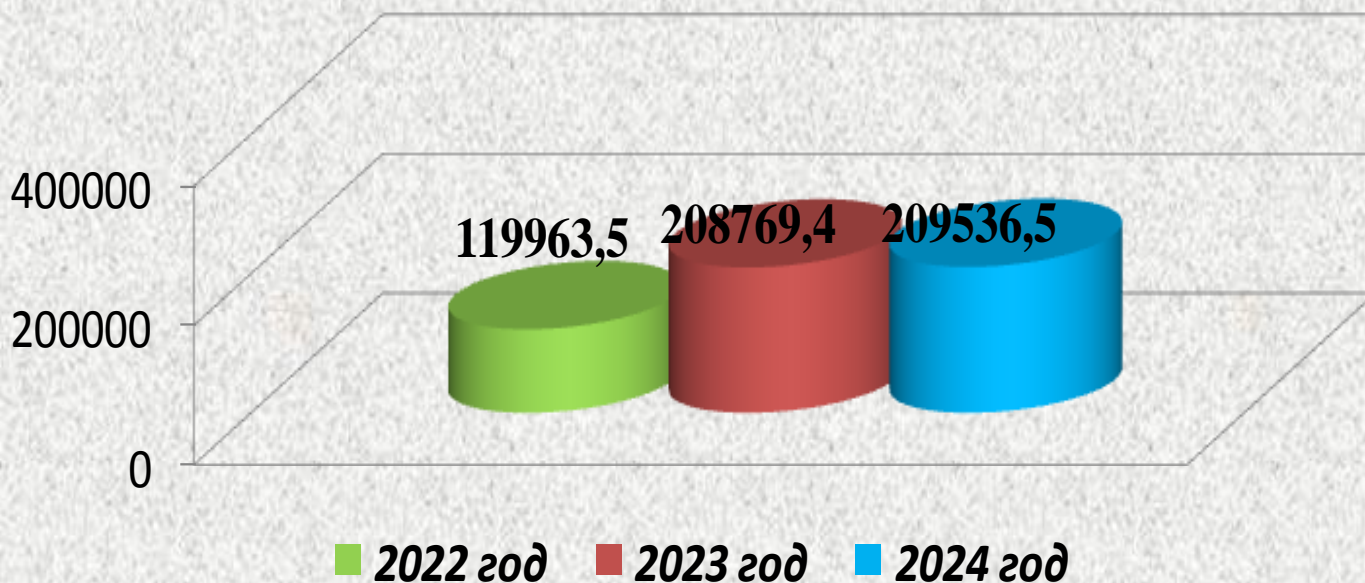


НДПИ

Согласованное предложение по на 2024 год по объему добычи полезных ископаемых составил – 5737,0 кг прогнозируемая цена за единицу полезного ископаемого – 4500,0 рублей, с применением налоговой ставки 6%. Норматив отчислений налога на добычу полезных ископаемых в бюджет муниципального округа установлен в размере 27 %.

При расчете суммы поступлений налога, из прогнозируемого плана добычи золота вычитается ряд участков (2862,7) кг: из них 441,0 кг – от предприятий стоящих на учете в г. Чита и в других районах края, налог с добытого золота будет зачисляться по месту регистрации предприятия (ОАО «Прииск Усть – Кара»-330,0кг.; ООО «Кулинское» - 61,0 кг.; ООО Читинская золоторудная компания; ООО «Кадара Голд»; ООО «Руспром» -50,0 кг.). АЩ «Ксеньевский прииск» - 100 кг.; АО «Рудник Александровский» вступивший в инвестиционную программу, получивший налоговую льготу, необлагаемый объем составит – 366,65 кг; ООО «Дальцветмет» получил налоговую льготу, необлагаемый объем составит – 1955,05 кг).

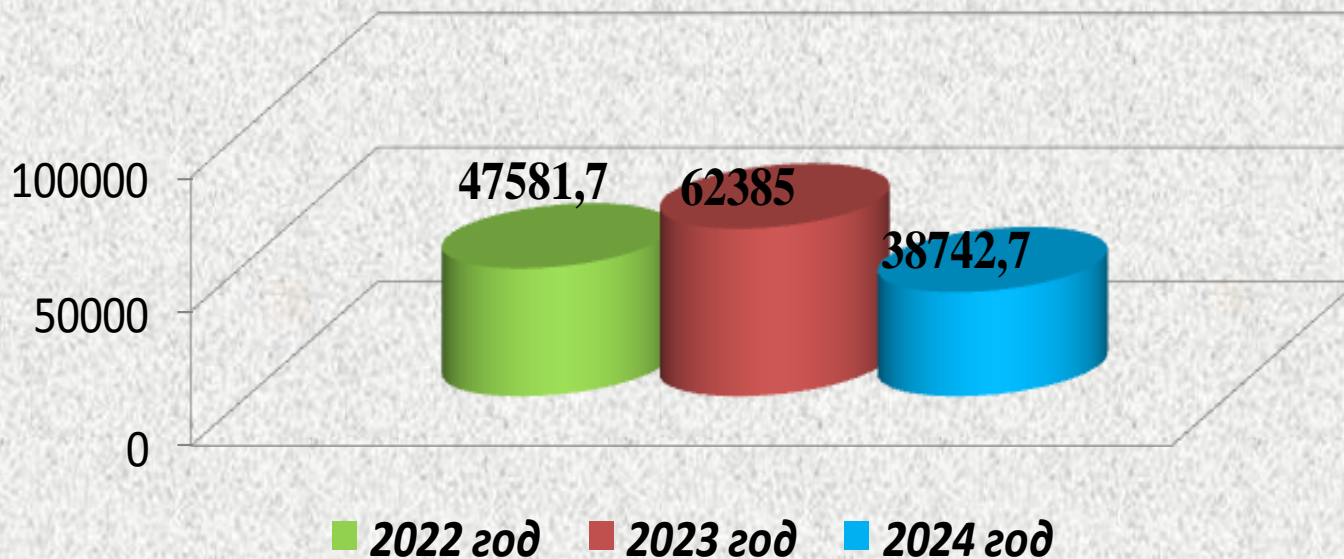
Объем добычи полезных ископаемых в Могочинском округе, облагаемый налогом, по данным отдела экономического планирования, прогнозирования и мониторинга администрации муниципального района «Могочинский район» на 2024 год прогнозируется в размере 2874,3 кг. Сумма налога на добычу полезных ископаемых составит 209536,5 тыс. рублей. с ростом (0,4%) к показателю 2023 года



Неналоговые доходы

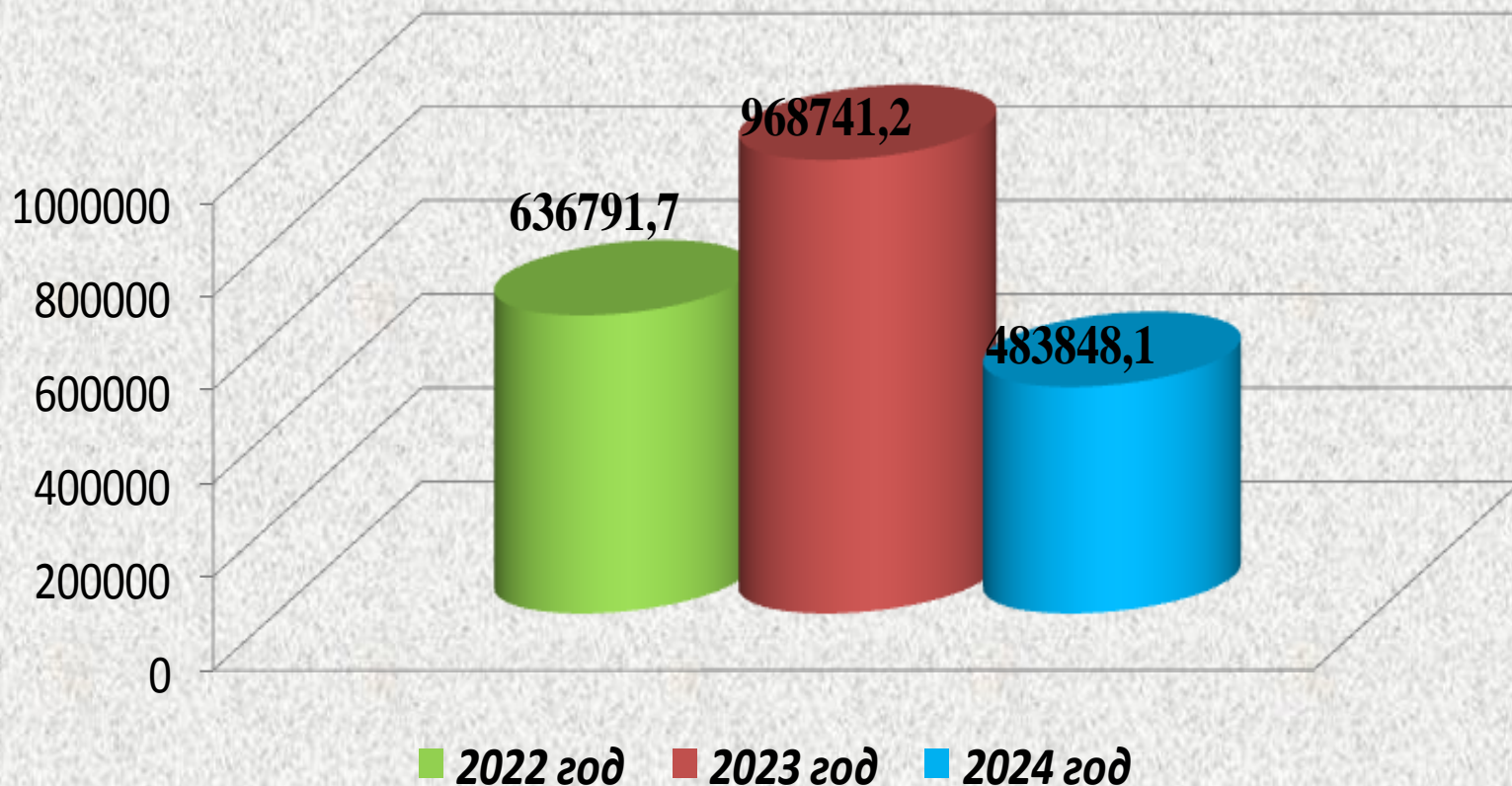
Общая сумма неналоговых доходов в бюджете муниципального округа на 2024 год прогнозируется в объеме 38742,7 тыс. рублей. прогнозируются следующие источники:

- 1) Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в объеме 28192,0 тыс. рублей.
- 2) Платежи при пользовании природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) – по нормативу 55,0 процентов в сумме 2880,0 тыс. рублей.
- 3) Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства запланированы в сумме 1061,7 тыс. рублей.
- 4) Доходы от продажи материальных и нематериальных активов запланированы в сумме 1189,0 тыс. рублей.
- 5) Штрафы, санкции, возмещение ущерба. Прогноз штрафных санкций произведен с учетом изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации ожидаемого поступления за 2023 год за исключением разовых платежей, с учетом размеров штрафов за разные виды административных правонарушений. Доходы от штрафов, санкций и возмещение ущерба на 2024 год прогнозируются в объеме 2270,0 тыс. рублей.
- 6) Прочие неналоговые доходы прогнозируются в сумме 3150,0 тыс.руб.



Безвозмездные поступления

Средства, поступающие в бюджет муниципального округа в качестве безвозмездных поступлений от вышестоящих бюджетов (субвенции, субсидии, иные МБТ), имеют целевой характер и в обязательном порядке расходуются на цели, установленные при предоставлении указанных средств.



Расходы бюджета муниципального округа

Расходы бюджета Могочинского муниципального округа формировались на основе действующего реестра расходных обязательств с учетом необходимости безусловного исполнения расходных обязательств, возложенных на органы местного самоуправления .

Направление планирования первоочередных бюджетных расходов - это выплата заработной платы и начислений на нее, социальное обеспечение, оплата коммунальных услуг, уплата налогов, сборов и иных обязательных платежей;

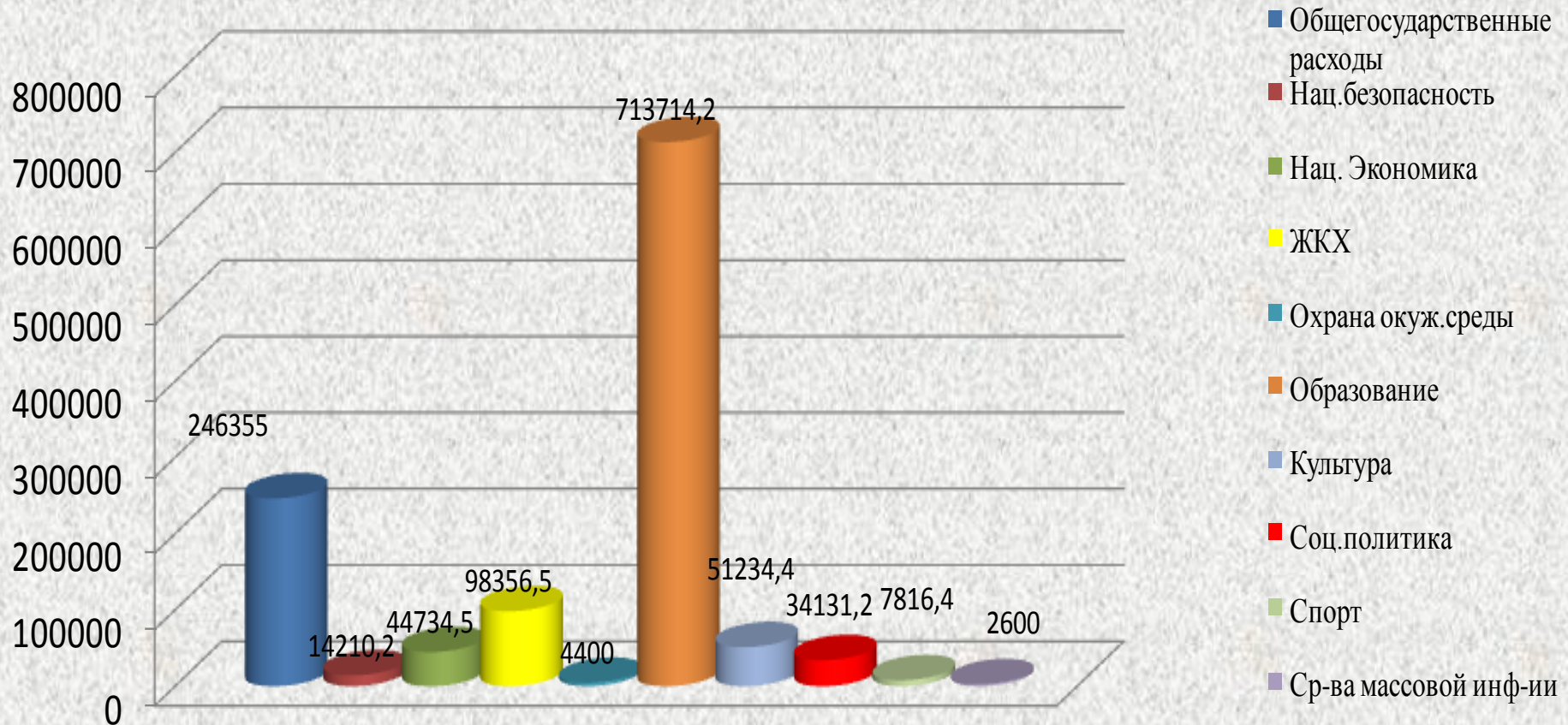
Бюджет муниципального округа в условиях ограниченности финансовых ресурсов сохраняет свою социальную направленность. На 2024 год на отрасли социальной сферы планируется направить 66,3% от общей суммы расходов.



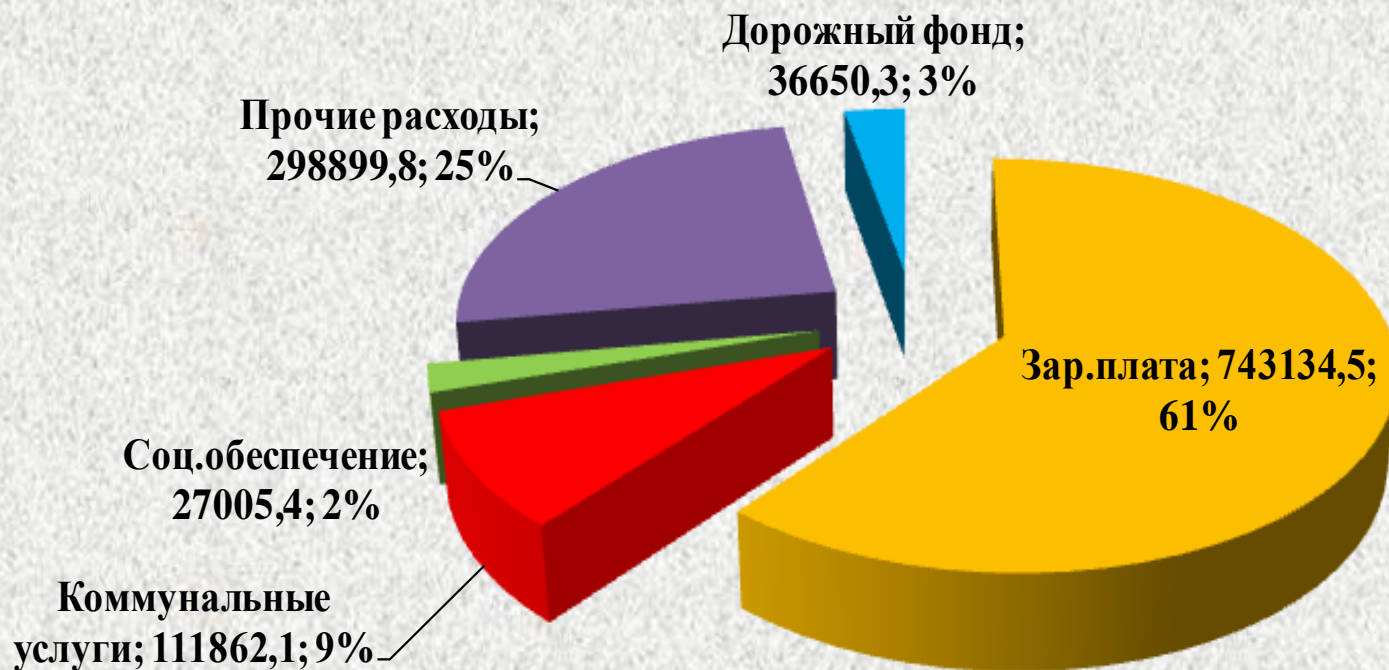
Расходы бюджета муниципального округа

В структуре общих расходов бюджета Могочинского муниципального округа на 2024 год наибольший удельный вес занимают расходы на образование – 58,6%, Доля расходов на культуру в составе общих расходов бюджета Могочинского муниципального округа составит – 4,2%, физическую культуру и спорт – 0,6%, социальную политику – 2,8% общегосударственные расходы – 20,2%, национальную безопасность- 1,2 %, национальную экономику – 3,7%, жилищно-коммунальное хозяйство- 8,1%, охрана окружающей среды – 0,4%, средств массовой информации -0,2%

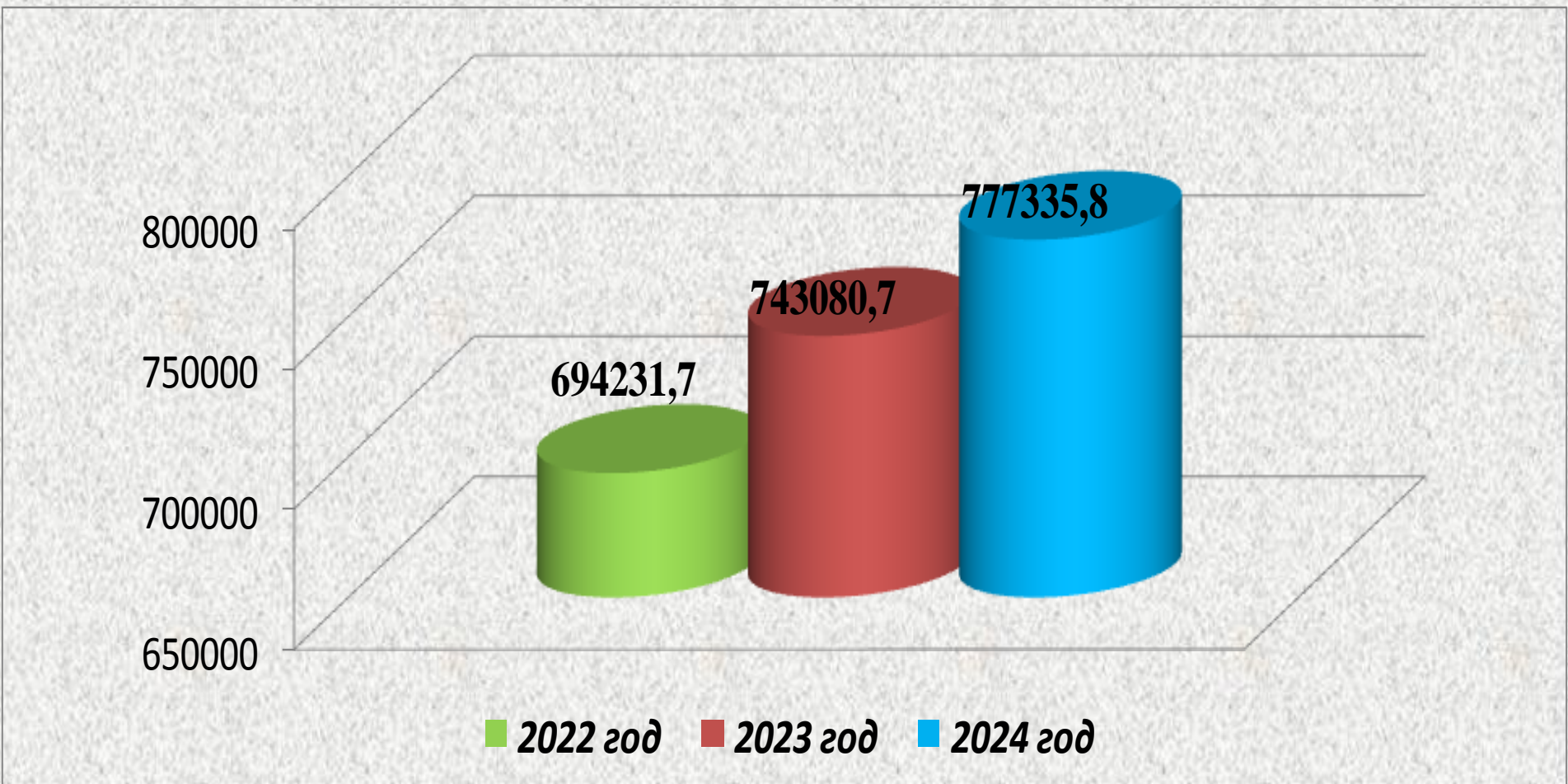
Общий объем расходов бюджета Могочинского муниципального округа на 2024 год прогнозируются в сумме 1217552,4 тыс. руб., из них на исполнение собственных полномочий планируется направить доходов в сумме 784771,3 тыс. руб.



Расходы на оплату труда с начислениями планируются в сумме 743134,5 тыс. руб., в том числе работникам бюджетных учреждений в сумме 560566,6 тыс. руб. (в том числе за счет федеральных средств в сумме 23201,6 тыс.руб., за счет средств бюджета края в сумме 371958,5 тыс.руб., за счет собственных источников и дотации на выравнивание в сумме 165406,5 тыс. руб.); работникам казенных учреждений и ОМСУ Могочинского муниципального округа в сумме 182567,9 тыс. руб. (в том числе за счет средств бюджета края в сумме 4945,9 тыс.руб., за счет собственных источников 177622,0 тыс. руб.), В общем объеме планируемых расходов расходы на заработную плату составляют 61,0%. Расходы на коммунальные услуги за счет собственных источников предусмотрены в сумме 111862,1 тыс. руб. или 14,3% от расходов на исполнение собственных полномочий, в том числе по казенным учреждениям – 24282,5 тыс. руб., в составе субсидий бюджетным учреждениям 87579,6 тыс. руб.



Расходы бюджета Могочинского муниципального округа в рамках муниципальных программ заложены в сумме 777335,8, тыс. руб. на выполнение 21 муниципальных программ из 23 (по 2-м муниципальным программам для реализации мероприятий не требуются финансовые средства).



Распределение расходов по разделам

Наименование показателей	Расходы бюджета муниципального округа	
	Оценка 2023 год	Проект на 2024 год
1	2	3
Общегосударственные вопросы (раздел 01)	225239,5	246355,0
Национальная оборона	1769,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (раздел 03)	13151,4	14210,2
Национальная экономика (раздел 04)	212313,7	44734,5
Жилищно-коммунальное хозяйство (раздел 05)	389498,8	98356,5
Охрана окружающей среды (раздел 06)	908,0	4400,0
Образование (раздел 07)	665532,5	713714,2
<i>в том числе:</i>		
Дошкольное образование	181315,2	205660,0
Общее образование	437375,8	452350,8
Дополнительное образование	32480,4	39093,0
Молодежная политика	496,0	496,0
Другие вопросы в области образования	13865,1	16114,4
Культура (раздел 08)	60875,2	51234,4
Культура	57438,3	47456,2
Другие вопросы в области культуры	3436,9	3778,2
Социальная политика (раздел 10)	30404,0	34131,2
Физическая культура и спорт (раздел 11)	3913,6	7816,4
Средства массовой информации (раздел 12)	2300,00	2600,00
Межбюджетные трансферты (раздел 14)	36196,2	0,0
ИТОГО РАСХОДОВ	1642101,9	1217552,4

Проект бюджета Могочинского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов вносится для рассмотрения в Совет Могочинского муниципального округа со следующими параметрами:

Наименование	2024 год	2025 год	2026 год
Доходы	1217552,4	1268943,8	1342252,8
Расходы	1217552,4	1268943,8	1342252,8
<i>В том числе условно утверждаемые расходы</i>		<i>22069,4</i>	<i>48328,8</i>
Дефицит (-), профицит (+)	0	0	0

Проект решения Могочинского муниципального округа подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, установлены общие требования к структуре и содержанию решения о бюджете, Проект на 2024 год и плановый период соответствует положению о бюджетном процессе, учитывает основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального округа.

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!