**Пояснительная записка**

**к проекту бюджета городского округа Тольятти на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов**

Проект бюджета городского округа Тольятти на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (далее – проект бюджета) составлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Устава городского округа Тольятти (далее - городской округ), а также Положением о бюджетном процессе в городском округе.

При составлении проекта бюджета использовались следующие документы:

- основные показатели прогноза социально-экономического развития городского округа Тольятти на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов;

- основные направления бюджетной и налоговой политики городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов;

- реестр расходных обязательств городского округа, подлежащих исполнению за счет средств бюджета городского округа;

- муниципальные программы городского округа (проекты изменений муниципальных программ);

- оценка ожидаемого исполнения доходов и расходов бюджета за 2023 год.

**Основные характеристики бюджета городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2022 год (отчет) | 2023 год  (утвержденный план) | 2024 год  проект | 2025 год  проект | 2026 год  проект |
| Налоговые и неналоговые доходы | 8 300 711 | 8 314 390 | 9 632 621 | 10 127 425 | 10 587 113 |
| Безвозмездные перечисления | 11 131 139 | 9 838 958 | 1 433 524 | 726 477 | 664 180 |
| Доходы, всего | 19 431 850 | 18 153 348 | 11 066 145 | 10 853 902 | 11 251 293 |
| Расходы, всего | 18 561 946 | 19 093 833 | 11 651 831 | 10 853 902 | 11 251 293 |
| Дефицит(-), профицит (+) | + 869 904 | - 940 485 | - 585 686 | 0 | 0 |

**Доходы бюджета**

Формирование доходов бюджета городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов осуществлялось на основе внесенных изменений в Налоговый и Бюджетный кодексы, фактических поступлений доходов 2022 года и ожидаемых поступлений в 2023 году, показателей прогноза социально-экономического развития городского округа на 2024 – 2026 годы, отчётов Межрайонной ИФНС России № 2 и Межрайонной ИФНС России № 15 по Самарской области, прогнозных расчётов администраторов неналоговых доходов: департамента градостроительной деятельности, департамента по управлению муниципальным имуществом, управления потребительского рынка и прочих главных администраторов доходов бюджета.

Доходная часть бюджета на 2024 год определена в сумме 9 632 621 тыс. руб. (без безвозмездных перечислений),

на 2025 год – 10 127 425 тыс. руб.;

на 2026 год – 10 587 113 тыс. руб.

Ожидаемое исполнение доходной части бюджета за 2023 год приведено в приложении № 1 к настоящей пояснительной записке.

Налог на доходы физических лицопределён на 2024 год в сумме 6 126 071 тыс. руб. исходя из ожидаемого поступления налога, прогноза темпов роста фонда оплаты труда занятых в экономике на 5,8% (по консервативному варианту), в соответствии с прогнозом социально-экономического развития городского округа Тольятти на 2024-2026 годы.

Расчет налога прилагается (приложение № 2 к пояснительной записке);

на 2025 год – 6 456 879 тыс. руб.;

на 2026 год – 6 824 921 тыс. руб.

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты, определены на 2024- 2026 годы в сумме 65 398 тыс. руб. исходя из оценки 2023 года.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, определен на 2024 год в сумме 767 828 тыс. руб., на 2025 год – 795 953 тыс. руб., на 2026 год – 824 720 тыс. руб.

На 2024 год налог рассчитан исходя из ожидаемого поступления за 2023 год, расчетной доли налога, подлежащей уплате за налоговый период 2022 года, с учетом применения показателей индекса потребительских цен 2024 года по объектам налогообложения «доходы» - 104,5% и оборота розничной торговли по объектам налогообложения «доходы минус расходы» - 102,6% по консервативному варианту в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Самарской области 2024-2026 годы.

На 2025-2026 годы налог рассчитан с учетом роста индекса потребительских цен - 104,0% и оборота розничной торговли - 102,7% по консервативному варианту в соответствии с предварительным прогнозом социально-экономического развития Самарской области на 2024-2026 годы. Расчет налога прилагается (приложение № 3 к пояснительной записке).

Единый сельскохозяйственный налог определен на 2024–2026 годы в сумме 4 534 тыс. руб., исходя из ожидаемого поступления в 2023 году.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения определен на 2024 – 2026 годы в сумме 62 912 тыс. руб. исходя из средней динамики поступлений за 2021-2022 годы.

Налог на имущество физических лиц определён на 2024 год в сумме 946 701 тыс. руб., на 2025 год – 1 066 656 тыс. руб., на 2026 год – 1 120 224 тыс. руб.

На 2024 год налог рассчитан с учетом продолжающегося применения роста налоговой базы по жилым объектам (22%) в результате проведенной в 2021 году государственной кадастровой оценки объектов капитального строительства на территории Самарской области, установленного ограничивающего коэффициента роста суммы налога не более чем на 10 процентов по сравнению с предыдущим годом (Федеральный закон от 03.08.2018 № 334-ФЗ), а также выпадающих доходов в связи с оспариванием кадастровой стоимости объектов и исключением объектов из Перечня по ст. 378.2 Налогового кодекса РФ в судебном порядке и процента собираемости.

На 2025-2026 годы налог рассчитан исходя из расчетной суммы налога за 2023 год, с учетом среднего процента изменения налога в результате проведенной в 2023 году государственной кадастровой оценки объектов капитального строительства на территории Самарской области, результаты которой применяются для целей налогообложения с 01.01.2024, установленного ограничивающего коэффициента роста суммы налога на имущество физических лиц, исчисляемого на основании кадастровой стоимости, не более чем на 10 процентов по сравнению с предыдущим годом, и процента собираемости. Расчет налога прилагается (приложение № 4 к пояснительной записке).

Земельный налог определен на 2024-2026 год в сумме 629 432 тыс. руб. исходя из отчета ФНС по форме 5-МН за 2022 год, снижения налоговой базы по объектам в результате утвержденной в 2022 году государственной кадастровой оценки всех учтенных в Едином государственном реестре недвижимости, расположенных на территории Самарской области земельных участков, выпадающих доходов в связи с оспариванием кадастровой стоимости земельных участков в судебном порядке и процента собираемости. Расчет земельного налога прилагается (приложение № 5 к пояснительной записке).

Государственная пошлина определена на 2024 год в сумме 172 299 тыс. руб., на 2025 - 2026 годы – 171 749 тыс. руб. Расчет произведен исходя из оценки поступлений 2023 года и представленных прогнозов от главных администраторов данного дохода.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности запланированы на 2024 год в сумме 532 071 тыс. руб.,

на 2025 год – 618 866 тыс. руб.,

на 2026 год – 631 379 тыс. руб., из них:

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам, определены на 2024 – 2026 годы в сумме – 392 тыс. руб. с учетом планируемых поступлений дивидендов. Расчет прилагается (приложение № 6 к пояснительной записке).

Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества,определены на 2024 год в сумме 448 815 тыс. руб.,

на 2025 год – 538 345 тыс. руб.,

на 2026 год – 567 848 тыс. руб., в том числе:

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, определены на 2024 год в сумме 260 239 тыс. руб., исходя из суммы аренды по действующим договорам аренды земельных участков, погашения задолженности прошлых лет. Расчет прилагается (приложение № 7 к пояснительной записке);

на 2025 год – 339 824 тыс. руб.,

на 2026 год – 360 356 тыс. руб.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов,определены на 2024 год в сумме 91 893 тыс. руб., исходя из суммы арендной платы по действующим договорам в 2023 году, погашения задолженности прошлых лет. Расчет прилагается (приложение № 8 к пояснительной записке);

на 2025 год – 98 241 тыс. руб.,

на 2026 год – 103 261 тыс. руб.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов,прогнозируются на 2024 год в сумме 96 293 тыс. руб., исходя из суммы арендной платы по действующим договорам в 2023 году. Расчет прилагается (приложение № 9 к пояснительной записке).

на 2025 год – 100 144 тыс. руб.,

на 2026 год – 104 150 тыс. руб.

Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и также находящихся в собственности городских округовпрогнозируется на 2024 год в сумме 390 тыс. руб.;

на 2025 год в сумме по 136 тыс. руб.,

на 2026 год в сумме по 81 тыс. руб.,

Расчет произведен исходя из заключенных соглашений.

Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий на2024-2026 годы не планируются в связи с установлением в планируемом периоде норматива отчисления части чистой прибыли в размере 0 процентов. Оказываемая мера поддержки позволит муниципальным предприятиям городского округа Тольятти направить высвобождаемые денежные средства на развитие материально - технической базы с целью повышения результативности деятельности предприятий.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов,прогнозируются на 2024 год в сумме 82 864 тыс. руб.

на 2025 год – 80 129 тыс. руб.,

на 2026 год – 63 139 тыс. руб., в том числе:

- плата по договорам на право размещения объектов нестационарной торговой сети на 2024 год в сумме 53 185 тыс. руб.

на 2025 год – 50 450 тыс. руб.,

на 2026 год – 33 460 тыс. руб., исходя из действующей схемы размещения нестационарных торговых объектов;

- плата за наём муниципального жилищного фонда на 2024-2026 годы – 29 518 тыс. руб. Расчет произведен исходя из начисленной платы за наем с учетом процента собираемости, выпадающих доходов в связи с приватизацией жилых помещений, дополнительных доходов от оформления на помещения договоров социального найма. Расчет прилагается (приложение № 10 к пояснительной записке);

- концессионная плата на 2024-2026 годы – 161 тыс. руб. Расчет произведен по двум действующим концессионным соглашениям.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду прогнозируется на 2024-2026 годы сумме 54 655 тыс. руб. исходя из оценки 2023 года.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства определены на 2024 год в сумме 18 794 тыс. руб., на 2025 год в сумме 2 919 тыс. руб., на 2026 год - 2 921 тыс. руб.

Доходы от оказания платных услуг (работ**)** прогнозируются на 2024 год в сумме 1 757 тыс. руб., на 2025 год в сумме 1 759 тыс. руб., на 2026 год – 1 761 тыс. руб., в том числе в разрезе главных администраторов доходов бюджета:

- по департаменту образования администрации городского округа Тольятти - предоставление услуг МКОУ ДПО «Ресурсный центр» городского округа на 2024 – 2026 годы в сумме 75 тыс. руб. ;

- по организационному управлению администрации городского округа - предоставление услуг МКУ «Тольяттинский архив» на 2024-2026 годы в сумме 1 500 тыс. руб.;

- по администрации городского округа – от предоставления сведений из информационной системы обеспечения градостроительной деятельности на 2024-2026 годы в сумме 170 тыс. руб.;

- по управлению взаимодействия с общественностью на 2024 год в сумме 12 тыс. руб., на 2025 год – 14 тыс. руб., на 2026 год – 16 тыс. руб.

Доходы от компенсации затрат государства на 2024 год прогнозируется в сумме 17 037 тыс. руб., на 2025-2026 годы в сумме 1 160 тыс. руб., в том числе:

- поступления по исполнительным листам, предъявляемым Министерству социально-демографической и семейной политики Самарской области на возмещение расходов по приобретению жилья льготным категориям граждан на 2024 год в сумме 15 877 тыс. руб.;

– компенсация за снос зеленых насаждений на 2024 -2026 годы в сумме 1 160 тыс. руб.

В составе неналоговых доходов 2024 - 2025 годов прогнозируются доходы от продажи материальных и нематериальных активов:

на 2024 год – 99 379 тыс. руб.,

на 2025 год – 93 544 тыс. руб.,

на 2026 год – 88 167 тыс. руб., из них:

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (в части реализации основных средств по указанному имуществу), на 2024 год определены в сумме 44 813 тыс. руб., исходя из расчета средних поступлений по трем предшествующим годам, а также с учетом ожидаемых поступлений по договорам преимущественного права выкупа с рассрочкой платежа (приложение № 11 к пояснительной записке).

на 2025 год – 44 392 тыс. руб.,

на 2026 год – 43 914 тыс. руб.

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков автономных учреждений, а также земельных участков государственных и муниципальных предприятий, в том числе казённых)на 2024 год определены в сумме 54 566 тыс. руб., исходя из предполагаемого выкупа в собственность земельных участков, на которых расположены принадлежащие собственникам объекты недвижимого имущества,

- на 2025 год – 49 152 тыс. руб.;

- на 2026 год – 44 253 тыс. руб., в том числе:

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов на 2024 год определены в сумме 42 030 тыс. руб.;

- на 2025 год – 37 827 тыс. руб.;

- на 2026 год – 34 044 тыс. руб.

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов, на 2024 год определены в сумме 12 536 тыс. руб.;

- на 2025 год – 11 325 тыс. руб.;

- на 2026 год – 10 209 тыс. руб.

Штрафные санкции на 2024 год прогнозируются в сумме 62 835 тыс. руб., на 2025 год – 63 375 тыс. руб., на 2026 год – 63 818 тыс. руб. исходя из оценки 2023 года и данных главных администраторов доходов.

Прочие неналоговые доходы на 2024 год прогнозируются в сумме 89 712 тыс. руб., на 2025 год – 40 753 тыс. руб., на 2026 год – 42 283 тыс. руб., из них:

- плата за право заключения договора на размещение рекламных конструкций на 2024 год в сумме 49 430 тыс. руб.;

- плата по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на 2024 год в сумме 39 282 тыс. руб., на 2025 год – 40 753 тыс. руб., на 2026 год – 42 283 тыс. руб. (приложение № 12 к пояснительной записке);

- поступления инициативных платежей на реализацию инициативных проектов на 2024 год в сумме 1 000 тыс. руб.

**Расходы бюджета**

При формировании расходной части бюджета сохранена преемственность основных направлений бюджетной политики, которые были заложены в основу формирования действующего трехлетнего бюджета, направленность на решение важнейших задач, ориентация бюджетных расходов на выполнение действующих обязательств социальной политики и обеспечение объема и качества муниципальных услуг (работ) отраслей жилищно-коммунального хозяйства, дорожного хозяйства и транспорта.

При формировании расходов проекта бюджета была произведена оценка ожидаемого исполнения бюджета на текущий финансовый год по утвержденным плановым ассигнованиям. Так, ожидаемое исполнение расходов в 2023 году составит 18 898 321 тыс. руб., в том числе из средств вышестоящих бюджетов – 9 076 771 тыс. руб. Общее исполнение составит 99% от утверждённого плана (в ред. решения Думы от 18.10.2023 № 39).

Оценка ожидаемого исполнения расходов на 2023 год приведена в приложении № 13 к пояснительной записке в разрезе главных распорядителей бюджетных средств.

Общий объем расходов в 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годах составит:

- в 2024 году – 11 651 831 тыс. руб.,

- в 2025 году – 10 853 902 тыс. руб.,

- в 2026 году – 11 251 293 тыс. руб.

В разрезе главных распорядителей бюджетных средств бюджет городского округа распределен следующим образом:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ГРБС | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Дума | 152 457 | 141 129 | 140 942 |
| Администрация | 896 054 | 896 054 | 896 054 |
| Департамент финансов | 657 867 | 623 464 | 763 502 |
| Департамент по управлению муниципальным имуществом | 206 370 | 194 217 | 183 422 |
| Департамент общественной безопасности | 260 267 | 238 208 | 238 208 |
| Департамент дорожного хозяйства и транспорта | 1 809 280 | 1 175 726 | 1 128 686 |
| Департамент экономического развития | 32 488 | 32 571 | 32 571 |
| Департамент культуры | 1 180 132 | 1 165 483 | 1 165 087 |
| Департамент образования | 3 050 705 | 2 936 299 | 2 931 295 |
| Департамент градостроительной деятельности | 102 054 | 37 253 | 41 694 |
| Департамент социального обеспечения | 1 655 | 1 655 | 1 655 |
| Управление физической культуры и спорта | 829 504 | 817 060 | 816 859 |
| Департамент городского хозяйства | 1 630 457 | 1 474 800 | 1 528 293 |
| Департамент информационных технологий | 501 390 | 457 919 | 457 919 |
| Контрольно-счетная палата | 32 091 | 31 226 | 31 226 |
| Организационное управление | 277 926 | 265 849 | 265 849 |
| Управление взаимодействия с общественностью | 30 434 | 28 582 | 28 582 |
| Управление потребительского рынка | 700 | 700 | 700 |
| *ИТОГО расходы по ГРБС* | 11 651 831 | 10 518 195 | 10 652 544 |
| Условно утверждаемые расходы |  | 335 707 | 598 749 |
| *ВСЕГО расходов* | **11 651 831** | **10 853 902** | **11 251 293** |

При формировании бюджетных ассигнований городского округа Тольятти на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сохранена социальная направленность: расходы на социальную сферу за счет средств муниципального бюджета планируются в 2024 году в сумме 5 412 438 тыс. руб. (46,5%), в 2025 году – 5 212 828 тыс. руб. (48%), в 2026 году – 5 206 463 тыс. руб. (46,3%).

На жилищно-коммунальное хозяйство, дорожное хозяйство и транспорт предусмотрено в 2024 году – 3 266 308 тыс. руб. (28%), в 2025 году – 2 568 929 тыс. руб. (23,7%), в 2026 году – 2 567 614 тыс. руб. (22,8%).

Уровень расходов на отрасли социальной сферы, а также на важнейшие отрасли, обеспечивающие жизнедеятельность городского хозяйства, транспорта, за счет средств городского округа, в планируемом периоде, в общем объеме расходов, остается высоким, аналогично текущему и предыдущему годам.

В соответствии с приоритетными направлениями расходования бюджетных средств, отраженными в основных направлениях бюджетной политики на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, в проекте бюджета предусмотрены средства:

* на обеспечение уровня заработной платы, необходимого для выполнения Указов Президента в 2024-2026 годах -107 832 тыс. руб.

Средства предусматриваются на доведение средней заработной платы работников учреждений культуры до средней заработной платы от трудовой деятельности в Самарской области, которая составит 43 329,5 руб., а также преподавателей учреждений дополнительного образования детей до средней заработной платы учителей в Самарской области, которая составит 46 023 руб.

* на повышение МРОТ работников бюджетной сферы до уровня 19 242 руб. с 01.01.2024 года - 213 380 тыс. руб.
* на повышение уровня заработной платы категорий работников бюджетной сферы, не попадающих под Указы Президента РФ, и работников органов местного самоуправления на 18,5 % с учетом изменений штатной численности и увеличения заработной платы по отдельным категориям работников муниципальных учреждений – 406 651 тыс. руб.
* на увеличение ежемесячной доплаты работникам муниципальных учреждений, находящимся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им возраста 1,5 лет с 500 руб. до 1 000 руб. - 2 232 тыс. руб.
* на обеспечение софинансирования поступлений из вышестоящих бюджетов на 2024 год -274 276 тыс. руб., в том числе в резерве департамента финансов 82 874 тыс. руб., на 2025 год – 170 483 тыс. руб. и на 2026 год –130 837 тыс. руб.

Средства предусматриваются на рекультивацию свалок, благоустройство общественных и дворовых территорий, реализацию общественных проектов благоустройства территорий, расчистку неликвидных лесных участков, обеспечение жильем молодых семей, ремонт автомобильных дорог, возмещение затрат на оплату лизинговых платежей за автобусы большого класса, работающих на газомоторном топливе, ремонт инфраструктуры учреждений отдыха и оздоровления детей, обеспечение доступности зданий учреждений образования для инвалидов, трудоустройства несовершеннолетних граждан, капитальный ремонт пищеблоков образовательных учреждений, обеспечения горячим питанием учащихся 1-4 классов, поддержки творческой деятельности и технического оснащения детских и кукольных театров, создание модельной библиотеки, оснащение образовательных учреждений музыкальными инструментами и др.

За счет средств вышестоящих бюджетов в проекте бюджета предусмотрено в 2024 году- 803 602 тыс. руб. и в 2025 году - 62 297 тыс. руб. в соответствии с заключенными соглашениями.

Информация о средствах вышестоящих бюджетов с учетом софинансирования из бюджета городского округа представлена в приложении № 14 к пояснительной записке.

* на проведение противопожарных мероприятий за счет средств муниципального бюджета учреждений образования, культуры и спорта на 2024 год – 37 420 тыс. руб., на 2025 год - 20 029 тыс. руб., на 2026 год – 25 750 тыс. руб.
* на проведение антитеррористических мероприятий учреждений образования, культуры и спорта на 2024 год – 26 581 тыс. руб., на 2025 год- 15 661 тыс. руб., на 2026 год – 14 817 тыс. руб.
* на проведение капитального и текущего ремонта зданий и помещений учреждений образования, культуры и спорта на 2024 год- 26 023 тыс. руб., на 2025 год - 25 084 тыс. руб., на 2026 год – 19 765 тыс. руб.
* на содержание улично-дорожной сети и дорожную разметку на 2024 год - 499 681 тыс. руб., на 2025 год – 535 018 тыс. руб. и на 2026 год –563 177 тыс. руб. с учетом повышения стоимости контракта в 2024 году на 14% и в 2025 году до 20%.
* на комплексное содержание территорий общего пользования на 2024 год - 318 085 тыс. руб., на 2025 год –327 026 тыс. руб. и на 2026 год –367 290 тыс. руб. с учетом повышения стоимости работ в 2024 году на 20 %.
* на валку аварийно-опасных деревьев на территориях общего пользования на 2024 год- 66 725 тыс. руб., на 2025 и 2026 годы - по 13 648 тыс. руб.
* на социальную поддержку участников специальной военной операции и членов их семей на 2024 год – 17 000 тыс. руб., на 2025 и 2026 годы - 3 000 тыс. руб. Средства запланированы на приобретение снаряжения, продуктов питания, техники и инвентаря, необходимого в зоне проведения СВО. Кроме того, за счет средств областного бюджета планируется оказание поддержки семьям в части обеспечения одноразовым бесплатным горячим питанием учеников 5-11 классов, освобождения от родительской платы за осуществление присмотра и ухода за детьми в муниципальных детских садах и АНО ДО «Планета детства «Лада».

В соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса в общем объеме расходов предусматриваются условно утверждаемые расходы (не распределенные в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетные ассигнования) в объеме 2,5 процента на первый год планового периода (2025 год - 335 707 тыс. руб.) и в объеме 5 процентов на второй год планового периода (2026 год – 598 749 тыс. руб.) общего объема расходов бюджета.

В последующем бюджетном цикле данные расходы будут распределены на исполнение расходных обязательств городского округа.

Пунктом 17 текстовой частирешения о бюджете реализованы требования пункта 8 статьи 217 Бюджетного кодекса, устанавливающего дополнительные основания для внесения в 2024 - 2026 годах изменений в показатели сводной бюджетной росписи бюджета.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 02.08.2022 № 1370 «О порядке разработки и согласования плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 федерального закона «Об охране окружающей среды», а также утверждаемого Плана мероприятий Министерством лесного хозяйства, охраны окружающей среды и природопользования Самарской области, средства, планируемые к зачислению в 2024 году от платежей за пользование природными ресурсами в сумме 54 655 тыс. руб. будут направлены на:

- рекультивацию, осуществление контроля и проведение экспертизы выполненных работ вскрытой свалки инертных отходов, расположенной напротив 1-3 вставок ПАО «АВТОВАЗ» и бывшей городской свалки промышленных и бытовых отходов Комсомольского района (южнее завода ОАО «АвтоВАЗАгрегат»,

- реализацию мероприятий по проведению инженерных изысканий, разработке проектно-сметной документации и рекультивации полигона ТБО «Узюково».

В планируемом периоде 2025 и 2026 года платежи за пользование природными ресурсами планируется направить на рекультивацию полигона ТБО «Узюково».

Руководствуясь статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, утвержденным решением Думы от 16.10.2013 года № 42, средства муниципального дорожного фонда в 2024-2026 годах в сумме 71 644 тыс. руб. планируется направить на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования: содержание улично-дорожной сети, софинансирование ремонта автомобильных дорог, проектирование и устройство линий наружного освещения вдоль дорог.

Согласно приказу министерства управления финансами Самарской области от 20.09.2023 № 01-07/60 «О формировании перечня муниципальных образований Самарской области, отнесенных в соответствии со статьей 107.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации к соответствующей группе долговой устойчивости на 2024 год» городской округ Тольятти отнесён к группе заёмщиков со средним уровнем долговой устойчивости.

Проектом бюджета приложения 14, 15 «Распределение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным и автономным учреждениям, муниципальным унитарным предприятиям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты  муниципальной собственности, софинансирование  капитальных вложений в которые осуществляется за счет межбюджетных субсидий из вышестоящих бюджетов, на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» не предусмотрены.

Принцип планирования расходов бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов по программно-целевому методу остается, как и в предыдущие годы, приоритетным направлением формирования бюджета городского округа.

Из общих расходов, предусмотренных в проекте бюджета на 2024 год, расходы в рамках реализации действующих 24 муниципальных программ, подлежащих финансированию, составляют 10 773 095 тыс. руб., или 92% от общих расходов бюджета, в 2025 году на финансирование 19 муниципальных программ – 8 901 552 тыс. руб. или 82%, в 2026 году на финансирование 16 муниципальных программ – 7 467 247 тыс. руб., или 66%.

Распределение бюджетных ассигнований по разделам в рамках муниципальных программ и непрограммных расходов на 2023 год приведено в приложении № 15 к пояснительной записке**.**

В соответствие с проектами планов финансово - хозяйственной деятельности муниципальных учреждений объём планируемых доходов от приносящей доход деятельности распределяется следующим образом:

в 2024 году –1 453 983 тыс. руб.;

в 2025 году – 1 447 406 тыс. руб.;

в 2026 годах –1 447 406 тыс. руб.

В том числе доходы, поступающие от выполнения услуг (работ) в рамках основной деятельности, запланированы на период 2024 – 2026 годов по учреждениям, находящимся в ведомственном подчинении департамента культуры, в объёме по 84 873 тыс. руб. соответственно в каждом году.

В разрезе главных распорядителей бюджетных средств распределение доходов и расходов приведено в приложении № 16 к пояснительной записке.

На 2024 год бюджет городского округа сформирован с дефицитом в размере 585 686 тыс. руб., который определен за счет планируемых остатков на счете бюджета по состоянию 01.01.2024 года, что не приведет к росту муниципального долга. На плановый период 2025 и 2026 годов бюджет запланирован бездефицитный.

Объем муниципального долга по состоянию на 1 января 2025 года составит 4 900 000 тыс. руб., в том числе объем обязательств по муниципальным гарантиям – 0 тыс. руб. Указанная величина муниципального долга составляет 50,9% от доходов бюджета без учета безвозмездных перечислений.

Объем муниципального долга городского округа составит:

- на 1 января 2026 года – 4 900 000 тыс. руб., в том числе объем обязательств по муниципальным гарантиям – 0 тыс. руб. От доходов бюджета без учета безвозмездных перечислений данная сумма составляет 48,4%;

- на 1 января 2027 года – 4 900 000 тыс. руб., в том числе объем обязательств по муниципальным гарантиям – 0 тыс. руб., что составляет 46,3% от доходов бюджета без учета безвозмездных перечислений.

В 2024 году планируется привлечь и погасить кредиты от кредитных организаций на сумму 7 200 000 тыс. руб.

В 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов предусмотрено привлечение и погашение бюджетных кредитов на пополнение остатка средств на едином счете бюджета городского округа, предоставляемых за счет временно свободных средств единого счета федерального бюджета в размере одной двенадцатой утвержденного объема доходов бюджета городского округа.

В 2025 и 2026 годах предусмотрено частичное погашение бюджетного кредита по 333 333 тыс. руб., предоставленного в 2022 году на общую сумму 1 000 000 тыс. руб. сроком до 2027 года под 0,1% годовых из областного бюджета за счет средств бюджетного кредита, привлеченного из федерального бюджета. Бюджетный кредит предоставлен в целях погашения обязательств по кредитам, полученным от кредитных организаций, сложившихся на 1 января 2022 года, по данным муниципальной долговой книги, и подлежащих погашению в марте – декабре 2022 года.

Программа муниципальных внутренних заимствований городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов отражена в Приложении № 8 к проекту решения Думы.

Расходы на обслуживание муниципального долга городского округа в 2024 году составят 418 675 тыс. руб., в 2025 году – 485 645 тыс. руб. и в 2026 году – 625 683 тыс. руб. Данные расходы не превышают 8% расходов бюджета городского округа, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций.

Первый заместитель главы

городского округа А.А. Дроботов

Чурашова 54 30 90

Дементьева 54 45 92

Николаева 54 35 88

Беглова 54 34 51