ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решение Совета депутатов Новоалександровского

муниципального округа Ставропольского края «О бюджете

Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края

на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

Проект Решения Совета депутатов Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края «О бюджете Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Решение о бюджете, бюджет муниципального округа) подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в Новоалександровском муниципальном округе Ставропольского края, утвержденного решением Совета депутатов Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края от 24 октября 2023 года № 16/691 (далее – Положение о бюджетном процессе).

При формировании проекта Решения о бюджете были учтены Основные направления бюджетной и налоговой политики, утвержденные постановлением администрации Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края от 25 октября 2023 года № 1377 и Основные направления долговой политики, утвержденные постановлением администрации Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края от 25 октября 2023 года № 1376, План мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов бюджета Новоалександровского городского округа Ставропольского края и сокращению муниципального долга Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 2023-2025 годы, утверждённый постановлением администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края от 27 июня 2023 года № 827.

Правовое регулирование вопросов, положенных в основу

формирования законопроекта

Проект Решения о бюджете подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс).

Общие требования к структуре и содержанию проекта Решения о бюджете установлены статьей 1841 Бюджетного кодекса и применительно к бюджету муниципального округа конкретизируются статьей 20 Положения о бюджетном процессе.

В части 1 статьи 1 проекта Решения установлены:

1) общий объем доходов бюджета муниципального округа на 2024, 2025 и 2026 годы;

2) общий объем расходов бюджета муниципального округа на 2024, 2025 и 2026 годы.

Кроме того, в соответствии с пунктом 3 статьи 1841 Бюджетного кодекса в общем объеме расходов бюджета муниципального округа предусмотрены условно утвержденные расходы на первый год планового периода (2024 год) – в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета муниципального округа (без учета расходов бюджета муниципального округа, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода (2025 год) – в объеме не менее 5,0 процента общего объема расходов бюджета муниципального округа (без учета расходов бюджета муниципального округа, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

3) дефицит бюджета муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Часть 2 статьи 1 и приложения 1 и 2 проекта Решения о бюджете, содержат данные об источниках финансирования дефицита бюджета муниципального округа и погашения долговых обязательств Новоалександровского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Доходы бюджета муниципального округа формируются в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах (статья 39 Бюджетного кодекса).

Статья 2 проекта Решения о бюджете предусматривает, согласно подпункту 1 пункта 1 статьи 20 Положения о бюджетном процессе, утверждение приложений 3 и 4, в соответствии с которыми доходы бюджета муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов распределяются по группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов бюджетной классификации Российской Федерации.

Статьей 3 проекта Решения о бюджете в соответствии с требованиями статьи 1841 Бюджетного кодекса и статьи 20 Положения о бюджетном процессе устанавливается объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Статьей 4 проекта Решения о бюджете в соответствии с требованиями статьи 1841 Бюджетного кодекса и статьи 20 Положения о бюджетном процессе предлагается утвердить на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов:

распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств бюджета муниципального округа, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) и группам видов расходов классификации расходов бюджетов в ведомственной структуре расходов бюджета муниципального округа, которые приведены в приложениях 5 и 6 к проекту Решения о бюджете;

распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) и группам видов расходов классификации расходов бюджетов, которые приведены в приложениях 7 и 8 к проекту Решения о бюджете;

распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджетов, которые приведены в приложениях 9 и 10 к проекту Решения о бюджете;

общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств.

Частью 5 проекта Решения о бюджете в соответствии с требованиями части 5 статьи 1794 Бюджетного кодекса установлен объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края.

Частью 6 проекта Решения о бюджете в соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса утверждается объем бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края, предусмотренный финансовому управлению администрации Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края.

Частью 7 и 8 статьи 4 проекта Решения о бюджете предлагается закрепить перечень приоритетных расходов бюджета муниципального округа, финансирование которых должно осуществляться в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов в первоочередном порядке, и установить, что главные распорядители средств бюджета муниципального округа обеспечивают направление средств бюджета муниципального округа на финансовое обеспечение данных приоритетных расходов в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов в первоочередном порядке в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств.

Частью 9 статьи 4 проекта Решения о бюджете в соответствии с пунктом 7 статьи 78 Бюджетного кодекса утверждаются бюджетные ассигнования на предоставление юридическим лицам (за исключением муниципальных учреждений), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам субсидий (грантов в форме субсидий), в том числе предоставляемых на конкурсной основе на поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства. Данные субсидии (гранты в форме субсидий), предоставляются в порядке, устанавливаемом администрацией Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края.

Частью 10 статьи 4 проекта Решения о бюджете в соответствии с пунктом 2 статьи 781 Бюджетного кодекса утверждаются бюджетные ассигнования на предоставление субсидий иным некоммерческим организациям, не являющимися муниципальными учреждениями на поддержку народных дружин из числа членов казачьих обществ, участвующих в охране общественного порядка на территории Новоалександровского муниципального района Ставропольского края. Данные субсидии предоставляются в порядке, устанавливаемом администрацией Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края.

Статьей 5 проекта Решения о бюджете устанавливаются положения, связанные с особенностями исполнения бюджета муниципального округа в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов.

Статьей 5 проекта Решения о бюджете реализованы требования пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса, устанавливающего перечень оснований для внесения изменений в ходе исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в показатели сводной бюджетной росписи.

Частью 5 - 7 статьи 5 проекта Решения о бюджете определено, что остатки субсидий:

предоставленных в 2023 году муниципальным бюджетным учреждениям Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края на финансовое обеспечение выполнения ими муниципального задания, образовавшиеся в связи с недостижением муниципальными бюджетными учреждениями Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края установленных муниципальным заданием показателей, характеризующих муниципальных услуг (работ), подлежат возврату в бюджет муниципального округа в объемах, соответствующих недостигнутым показателям муниципального задания (с учетом допустимых (возможных) отклонений), до 1 марта 2024 года;

не использованные по состоянию на 1 января 2023 года муниципальными бюджетными учреждениями Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края на цели, не связанные с оказанием ими в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ), а также муниципальными бюджетными учреждениями Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края, подлежат перечислению муниципальными бюджетными учреждениями Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края в доход бюджета муниципального округа в срок до 15 марта 2023 года в случае отсутствия подтвержденной потребности в направлении их на те же цели в соответствии с решением отраслевого органа администрации Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края;

остатки субсидий, предоставленных на финансовое обеспечение затрат юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, а также физических лиц - производителей товаров, работ, услуг в соответствии с пунктом 1 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации, на финансовое обеспечение затрат иных некоммерческих организаций в соответствии с пунктами 2 и 4 статьи 781 Бюджетного кодекса Российской Федерации, не использованные по состоянию на 1 января 2024 года, подлежат перечислению данными лицами в доход бюджета муниципального округа в срок до 15 марта 2024 года при отсутствии подтвержденной потребности в направлении таких остатков на те же цели в соответствии с решением администрации Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края.

Частью 8 статьи 5 проекта Решения о бюджете в соответствии со статьей 242.26 Бюджетного кодекса предлагается установить, что казначейскому сопровождению, которое осуществляется территориальным органом Федерального казначейства, подлежат авансовые платежи по муниципальным контрактам (договорам) о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, заключаемые на сумму более 50 000 000,00 рублей, источником финансового обеспечения исполнения которых являются средства бюджета муниципального округа.

Статья 6 проекта Решения о бюджете регулирует вопросы управления муниципальным долгом Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края, в том числе предусматривает установление верхнего предела муниципального внутреннего долга (статья 107 Бюджетного кодекса), утверждение в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса (статьи 1101 и 1102) на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов программы муниципальных внутренних заимствований Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края (приложение 11 к проекту Решения о бюджете).

**Доходы**

Проект Решения о бюджете сформирован в соответствии со [статьей 160.1](consultantplus://offline/ref=1B644C46DD98BE2FD001DF0B462D2747E0A502AA008F10262377F6D8414EC37A252AA0EFCA98vDs1O) Бюджетного кодекса. Формирование доходной части бюджета муниципального округа осуществляется на основании прогноза социально-экономического развития Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, основных направлений бюджетной и налоговой политики Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, прогнозов главных администраторов доходов бюджета муниципального округа, прогноза доходов муниципального округа, рассчитанного министерством финансов Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов для проведения расчетов по распределению бюджетных средств на 2024год и плановый период 2025 и 2026 годов (далее - модели министерства финансов Ставропольского края) и оценки поступлений доходов в бюджет муниципального округа в 2023 году.

При расчете прогнозируемого объема доходов бюджета муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов учитывались следующие изменения законодательства Российской Федерации и законодательства Ставропольского края, вводимые и планируемые к введению в действие с 1 января 2023 года:

- индексация ставок и изменение норматива отчислений в бюджеты субъектов Российской Федерации от акцизов на нефтепродукты;

- продление предоставления «налоговых каникул» для впервые зарегистрированных индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения и патентную систему налогообложения, до 01 января 2025 года;

- установление на 2024 год коэффициента, отражающего региональные особенности рынка труда на территории Ставропольского края, используемого для расчета размера фиксированных авансовых платежей, уплачиваемых иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму в Российской Федерации на основании патента;

- действие новой системы учета подлежащих уплате и уплаченных налогов, которая учитывает результаты исполнения налогоплательщиком обязательств перед бюджетами бюджетной системы Российской Федерации через формирование единого сальдо расчетов на его едином налоговом счете;

Общий объем доходов бюджета муниципального округа на 2024 год прогнозируется в объеме 2 084 124 031,12 рублей, на 2025 год – 2 018 156 175,08 рублей, на 2026 год – 2 019 544 965,68 рублей.

Прогнозируемый объем доходов бюджета муниципального округа на 2024 год по сравнению с показателями, установленными решением Совета депутатов Новоалександровского городского округа Ставропольского края первого созыва от 14 декабря 2022 года № 6/606 «O бюджете Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - Решение № 6/606), уменьшается на 145 821 102,69 рублей или на 6,54 процента.

Прогнозируемый объем доходов бюджета муниципального округа на 2025 год по отношению к планируемым показателям на 2024 год уменьшается на 65 967 856,04. рублей или на 3,17 процента.

Прогнозируемый объем доходов бюджета муниципального округа на 2026 год по отношению к планируемым показателям на 2025 год увеличивается на 1 388 790,60 рублей или на 0,07 процента.

Доходы бюджета муниципального округа без учета безвозмездных поступлений на 2024 год прогнозируются в объеме 818 448 456,40 рублей, на 2025 год – 852 399 021,40 рублей, на 2026 год 881 302 671,40 рублей.

Прогнозируемый объем поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа:

на 2024 год по сравнению с показателями на 2023 год, установленными Решением 6/606, увеличивается на 174 400 080,20 рублей или на 27,08 процента;

на 2025 год, по отношению к планируемым показателям на 2024 год увеличивается на 33 950 565,00 рублей или на 4,15 процента;

на 2026 год по сравнению с показателями предыдущего года увеличивается на 28 903 650,00 рублей или на 3,39 процента.

**Налог на доходы физических лиц**

Поступление налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального округа на 2024 год прогнозируется в объеме 449 520 460,00 рублей. По сравнению с показателями бюджета городского округа на 2023 год, установленными Решением № 6/606 прогнозируемый объем поступлений по налогу на доходы физических лиц увеличивается на 213 243 840,00 рублей или в 1,9 раза.

Общий объем налогового потенциала по налогу на доходы физических лиц соответствует прогнозу поступлений, предоставленных главным администратором доходов – Межрайонной ИФНС№5 по Ставропольскому краю.

В связи с преобразованием Новоалександровского городского округа в муниципальный округ норматив отчислений в бюджет муниципального округа на 2024-2026 годы по налогу на доходы физических лиц составит 49,0 процента вместо 27,0 процентов за исключением налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000,00 тыс. рублей.

Замена дотации на дополнительный норматив отчислений по налогу на доходы физических лиц на 2024-2026 годы не предусмотрена.

Поступление налогу на доходы физических лиц в бюджет муниципального округа на 2025 год прогнозируется в объеме 460 448 860,00 рублей, на 2026 год в объеме 472 757 000,00 рублей.

**Акцизы на нефтепродукты**

Поступление акцизов на нефтепродукты, перераспределяемые через Управление Федерального казначейства по Ставропольскому краю, в бюджет муниципального округа на 2024 год прогнозируется в объеме 32 415 600,00 рублей. По сравнению с показателями бюджета городского округа на 2023 год, установленными Решением № 6/606 прогнозируемые поступления увеличиваются на 1 196 880,00 рублей или на 3,83 процента.

Прогнозные показатели доходов бюджета муниципального округа по акцизам приняты в соответствии модели министерства финансов Ставропольского края, рассчитаны на основании данных о протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, отражаемые в отчете по форме федерального статистического наблюдения № 3-ДГ(мо) «Сведения об автомобильных дорогах общего и необщего пользования местного значения и искусственных сооружениях на них, находящихся в собственности муниципальных образований».

В соответствии с подпунктом 3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации в бюджетах муниципальных образований края учитываются поступления доходов от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, исходя из зачисления в местные бюджеты 10 процентов доходов консолидированного бюджета от указанного налога.

Размер дифференцированного норматива отчислений в местный бюджет устанавливается Законом Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» и на 2024-2025 годы составляет 0,36721 процента.

Поступление в бюджет муниципального округа акцизов на нефтепродукты на 2025 год прогнозируется в объеме 33 685 180,00. рублей, на 2026 год в объеме 34 765 590,00 рублей.

**Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы**

**налогообложения**

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в бюджет муниципального округа на 2024 год прогнозируется в объеме 47 021 000,00. рублей. По сравнению с показателями бюджета городского округа на 2023 год, установленными Решением № 6/606 прогнозируемый объем поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложенияувеличивается на 25 375 450,00. рублей или в 2,2 раза.

Общий объем налогового потенциала на 2023 год по налогу, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения соответствует модели министерства финансов Ставропольского края рассчитанной в соответствии с удельным весом налогооблагаемой базы Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края в общей сумме налоговой базы (по данным формы № 5-УСН за 2022 год УФНС России по Ставропольскому краю) с учетом нормативов отчислений в соответствии с Законом Ставропольского края от 13 октября 2011 г. № 77-кз «Об установлении нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований Ставропольского края от налогов, подлежащих зачислению в бюджет Ставропольского края».

В связи с преобразованием Новоалександровского городского округа в муниципальный округ норматив отчислений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2024-2026 годы составит 30,0 процентов вместо 15,0 процентов.

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в бюджет муниципального округа на 2025 год, прогнозируется в объеме 51 421 000,00 рублей, на 2026 год в объеме 55 940 000,00 рублей.

**Единый сельскохозяйственный налог**

Поступление единого сельскохозяйственного налога в бюджет муниципального округа на 2024 год прогнозируется в объеме 93 546 790,00. рублей. По сравнению с показателями бюджета городского округа на 2023 год, установленными Решением № 6/606 прогнозируемый объем поступлений по единому сельскохозяйственному налогу снижается на 59 729 900,00 рублей или на 38,97 процента.

Размер налогового потенциала на 2024 год соответствует базовому методу прогноза социально-экономического развития Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, рассчитанный по методу усреднения налоговой базы форме № 5-ЕСХН УФНС России по краю за 5 предшествующих лет).

Следует отметить, что в соответствии с пунктом 5 статьи 346 Налогового кодекса Российской Федерации налоговая база по единому сельскохозяйственному налогу уменьшается на сумму убытков, полученных налогоплательщиками по итогам предыдущих налоговых периодов.

Норматив отчислений по единому сельскохозяйственному налогу в бюджет муниципального округа составляет 100%.

Поступление единого сельскохозяйственного налога в бюджет муниципального округа на 2025 год прогнозируется в объеме 105 949 000,00 рублей, на 2026 год в объеме 111 442 240,00 рублей.

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы**

**налогообложения**

Поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в бюджет муниципального округа на 2024 год, прогнозируется в объеме 8 524 000,00 рублей. По сравнению с показателями бюджета городского округа на 2023 год, установленными Решением № 6/606 прогнозируемый объем поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения снижается на 3 272 520,00 рублей или на 27,74 процента.

В основу расчета налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения принят прогноз поступлений, прогнозируемый моделью министерства финансов Ставропольского края, рассчитанной на основании прогноза Управления Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю.

Норматив отчислений налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в бюджет муниципального округа, составляет 100%.

Объем поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, в бюджет муниципального округа на 2025 год прогнозируется в объеме 10 978 000,00 рублей, на 2026 год в объеме 13 237 000,00 рублей.

**Налог на имущество физических лиц**

Поступление налога на имущество физических лиц в бюджет муниципального округа на 2024 год прогнозируется в объеме 24 119 000,00. рублей. По сравнению с показателями бюджета городского округа на 2023 год, установленными Решением № 6/606 прогнозируемый объем поступлений по налогу на имущество физических лиц увеличивается на 8 748 390,00. рублей или на 1,5 раза.

В основу расчета налога, на имущество физических лиц принят прогноз поступлений, прогнозируемый моделью министерства финансов Ставропольского края.

Расчет налогового потенциала по налогу на имущество физических лиц осуществлялся министерством финансов Ставропольского края на основании прогноза главного администратора бюджета Ставропольского края – Управления Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю по удельному весу налогооблагаемой базы Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края, в общей сумме налоговой базы (по данным формы № 5-МН за 2022 год УФНС России по Ставропольскому краю).

Норматив отчислений по налогу на имущество физических лиц в бюджет муниципального округа составляет 100 %.

Поступление налога на имущество физических лиц в бюджет муниципального округа на 2025 год прогнозируется в объеме 25 474 000,00 рублей, на 2026 год в объеме 26 892000,00 рублей.

**Земельный налог**

Поступление земельного налога в бюджет муниципального округа на 2024 год прогнозируется в объеме 95 349 000 рублей. По сравнению с показателями бюджета городского округа на 2023 год, установленными Решением № 6/606 прогнозируемый объем поступлений по земельному налогу уменьшается на 5 895 000,00 рублей или на 5,82 процента.

В основу расчета земельного налога на 2024 год принят прогноз поступлений, представленный главным администратором доходов – Межрайонной ИФНС№5 по Ставропольскому краю, на 2025-2026 годы принят прогноз поступлений из модели министерства финансов Ставропольского края.

Норматив отчислений по земельному налогув бюджет муниципального округа составляет 100 %.

Поступление земельного налога в бюджет муниципального округа на 2025 год прогнозируется в объеме 100 238 000,00 рублей, на 2026 год в объеме 101 777 000,00 рублей.

1. **Государственная пошлина**

Поступление государственной пошлины в бюджет муниципального округа на 2024 год прогнозируется в объеме 6 430 000,00 рублей. По сравнению с показателями бюджета городского округа на 2023 год, установленными Решением № 6/606 прогнозируемый объем поступлений государственной пошлины снижается на 331 652,72. рублей или на 9,76 процента.

Поступление государственной пошлины запланировано в размере, предусмотренном моделью министерства финансов Ставропольского края

Прогноз осуществлялся методом усреднения фактических поступлений государственной пошлины за три последних года,

Поступление государственной пошлины в бюджет муниципального округа на 2025 год прогнозируется в объеме 6 572 000,00. рублей, на 2026 года в объеме 6 716 000,00 рублей.

1. **Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки**
   1. Поступление доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки на 2024-2026 годы прогнозируются в сумме 36 367 000,00 рублей ежегодно. По сравнению с показателями бюджета городского округа на 2023 год, установленными Решением № 6/606 прогнозируемый объем доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, снижается на 4 243 150,00 рублей или на 10,45 процента.
2. Прогноз доходов бюджета муниципального округа от арендной платы за земли на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов определяется на основе начисленных сумм арендной платы за земли по данным главных администраторов доходов – министерства имущественных отношений Ставропольского края, управления имущественных отношений администрации Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края, фактических поступлений за 2022 год и 6 месяцев 2023 года, темпов роста поступлений за 6 месяцев 2023 года к аналогичному периоду 2022 года, с учетом результатов согласования исходных данных для проведения расчетов по распределению бюджетных средств на 2024-2026 годы.

## Доходы от сдачи в аренду имущества

1. Поступление в бюджет муниципального округа доходов от сдачи в аренду имущества, прогнозируется на 2024 год в объеме 1 938 980,00. рублей. По сравнению с показателями бюджета городского округа на 2023 год, установленными Решением № 6/606 прогнозируемый объем доходов, от сдачи в аренду имущества, снижается на 1 086 359,36. рублей или на 35,91 процента.
2. В основу расчета доходов от сдачи в аренду имущества, принят прогноз поступлений, рассчитанный главными администраторами доходов бюджета муниципального округа – управлением имущественных отношений администрации Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края, администрацией Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края.

Поступление доходов от сдачи в аренду имущества в бюджет муниципального округа на 2025 год прогнозируется в объеме 2 907 320,00. рублей, на 2026 года в объеме 3 038 980,00 рублей.

1. **Плата за негативное воздействие на окружающую среду**
2. Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет муниципального округа на 2024-2026 годы прогнозируется в сумме 134040,00 рублей, ежегодно.
3. Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду запланировано в размере, рассчитанном главным администратором доходов бюджета Новоалександровского муниципального округа Северо-Кавказским межрегиональным управлением Росприроднадзора.

Норматив зачисления платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет муниципального округа, в соответствии с Федеральным законом от 15 апреля 2019 года № 62-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации» составляет 60,0 процента.

**Доходы от оказания платных услуг (работ)**

**и компенсации затрат государства**

1. Поступление в бюджет муниципального округа доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2024 год прогнозируется в объеме 16 674 399,42 рублей. По сравнению с показателями бюджета городского округа на 2023 год, установленными Решением № 6/606 прогнозируемый объем доходов, от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, увеличивается на 290 172,08 рублей или в 1,77 процента.

В основу расчета по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, принят прогноз, рассчитанный главными администраторами доходов бюджета муниципального округа – отраслевыми отделами администрации Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края.

Поступление доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в бюджет муниципального округа на 2025 год прогнозируется в объеме 16 677 849,42 рублей, на 2026 года в объеме 16 681 949,42 рублей.

1. **Штрафы, санкции, возмещение ущерба**
2. Поступление в бюджет муниципального округа доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 2024 год прогнозируется в объеме 1 540 671,98 рублей. По сравнению с показателями бюджета городского округа на 2023 год, установленными Решением № 6/606 прогнозируемый объем доходов, штрафов, санкций, возмещения ущерба, увеличивается на 8 272,48 рублей или на 0,54 процента.

В основу расчета по доходам бюджета муниципального округа от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 2024-2026 годы принят прогноз, рассчитанный главными администраторами доходов бюджета муниципального округа.

Поступление доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба в бюджет муниципального округа на 2025 год прогнозируется в объеме 1 546 771, 98 рублей, на 2026 года в объеме 1 553 871,98 рублей.

**Прочие неналоговые доходы**

Поступление в бюджет муниципального округа прочих неналоговых доходов на 2024 год прогнозируется в объеме 4 847 515,00 рублей. По сравнению с показателями бюджета городского округа на 2023 год, установленными Решением № 6/606 прогнозируемый объем прочих неналоговых доходов, увеличивается на 460 285,00 рублей или на 10,49 процента.

В основу расчета по прочим неналоговым доходам на 2024-2026 годы принят прогноз поступления безвозмездных средств от физических лиц, индивидуальных предпринимателей и организаций, планирующих участвовать в реализации инициативных проектов, прошедших конкурсный отбор в соответствии со статьей 26.1 «Инициативные проекты» Федерального закона от 06.10.2003 года №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

На 2025-2026 годы объем поступлений в бюджет муниципального округа от прочих неналоговых доходов не прогнозируется.

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления в бюджете муниципального округа на 2024 год предусмотрены в объеме 1 265 675 574,72 рублей. По сравнению с показателями бюджета городского округа на 2023 год, установленными Решением № 6/606 прогнозируемый объем безвозмездных поступлений, снижается на 320 221 182,89. рублей или на 20,19 процента.

Прогноз безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской федерации в бюджет муниципального округа сформирован в соответствии с проектом Закона Ставропольского края о бюджете Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов и соглашений с профильными министерствами Ставропольского края о выделении средств бюджету муниципального округа.

На 2025 год объем безвозмездных поступлений в бюджет муниципального округа прогнозируются в объеме 1 165 757 153,68 рублей, что на 7,89 процента или 99 918 421,04 рублей ниже прогнозных показателей 2024 года.

На 2026 год объем безвозмездных поступлений в бюджет муниципального округа прогнозируется в объеме 1 138 242 294,28 рублей, что на 2,36 процента или 27 514 859,40. рублей ниже прогнозных показателей 2025 года.

Динамика доходов бюджета муниципального округа по безвозмездным поступлениям на 2024-2026 годы представлена в следующей таблице

Таблица 1

Динамика доходов бюджета Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края

по безвозмездным поступлениям

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование кода доходов | 2023 год | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | |
| Решение № 6/6061 от 14.12.2022 г. | Проект решения | отклонение +;- | Проект решения | Отклонение +;- | Проект решения | Отклонение +;- |
| Всего: | 1 585 896 757,61 | 1 265 675 74,72 | -320 221 182,89 | 1 165 757 153,68 | -99 918 421,04 | 1 138 242 294,28 | -27 514 859,40 |
| Темпы роста к предыдущему году, % |  | 79,81 |  | 92,11 |  | 97,64 |  |
| Дотации | 467 194 000,00 | 403 481 000,00 | -63 713 000,00 | 363 068 000,00 | -40 413 000,00 | 345 382 000,00 | -17 686 000,00 |
| Темпы роста к предыдущему году, % |  | 86,36 |  | 89,98 |  | 95,13 |  |
| Субсидии | 191 549 294,47 | 93 898 077,78 | -97 651 216,69 | 64 611 889,29 | -29 286 188,49 | 68 291 458,50 | 3 679 569,21 |
| Темпы роста к предыдущему году, % |  | 49,02 |  | 68,81 |  | 105,69 |  |
| Субвенции | 925 996 613,14 | 767 167 466,00 | -158 829 147,14 | 739 948 233,45 | -30 219 232,55 | 773 439 804,84 | -13 508 428,61 |
| Темпы роста к предыдущему году, % |  | 82,85 |  | 96,06 |  | 98,17 |  |
| Иные межбюджетные трансферты | 1 156 850,00 | 1 129 030,94 | -9 190 336,81 | 1 129 030,94 | 0,00 | 1 129 030,94 | 0,00 |
| Темпы роста к предыдущему году, % |  | 97,60 |  | 100,00 |  | 100,00 |  |

В структуре безвозмездных поступлений на 2024 год прогнозируется поступление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в объеме 403 481000,00 рублей. По сравнению с показателями бюджета городского округа на 2023 год, установленными Решением № 6/606 прогнозируемый объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, снижается на 63 713 000,00 рублей или на 13,64 процента.

Поступление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности в бюджет муниципального округа на 2025 год прогнозируется в объеме 363 068 000,00рублей, на 2026 год в объеме 345 382 000,00 рублей.

В доход бюджета муниципального округа прогнозируется поступление средств федерального и краевого бюджета в виде субсидий и их общий объем на 2024 год составит 93 898 077,78 рублей, на 2025 год в объеме 64 611 889,29 рублей, на 2026 год в объеме 68 291 458,50 рублей.

Информация по видам субсидий, выделяемых бюджету муниципального округа из бюджета Ставропольского края в 2024-2026 годах представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Сумма по годам | | |
| 2024 | 2025 | 2026 |
| 2 | 4 | 5 | 6 |
| Субсидии - всего: | 93 898 077,78 | 64 611 889,29 | 68 291 458,50 |
| в том числе на: |  |  |  |
| обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях | 1 593 552,76 | 0,00 | 3 679 569,21 |
| организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 33 783 265,25 | 33 783 265,25 | 33 783 265,25 |
| реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1 350 176,10 | 760 134,38 | 760 134,38 |
| проведение информационно-пропагандистских мероприятий, направленных на профилактику идеологии терроризма | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| обеспечение функционирования центров образования цифрового и гуманитарного профилей «Точка роста», а также центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах | 29 968 489,66 | 29 968 489,66 | 29 968 489,66 |
| реализация инициативных проектов | 27 102 594,01 | 0,00 | 0,00 |

По сравнению с показателями бюджета городского округа на 2023 год, установленными Решением № 6/606 прогнозируемый объем субсидий 2024 года, снижается на 97 651 216,69 рублей или на 64,62 процента, в виду того что в бюджете Ставропольского края не предусмотрены муниципальному округу субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования и субсидии на поддержку отрасли культуры.

Поступление субвенций в бюджет муниципального округа прогнозируется на 2024 год в объеме 767 167 466,00 рублей, на 2025 год – 739 948 233,45 рублей, на 2026 год – 723 439 804,84 рублей. Информация по видам субвенций, переданных бюджету муниципального округа на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации в 2024-2026 годах представлена в таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Сумма по годам | | |
| 2024 | 2025 | 2026 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Субвенции -всего: | 767 167 466,00 | 736 948 233,45 | 723 439 804,84 |
| в том числе на: |  |  |  |
| организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству в области здравоохранения | 569 276,67 | 569 276,67 | 569 276,67 |
| организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству в области образования | 2 134 825,63 | 2 134 825,63 | 2 134 825,63 |
| организация и проведение мероприятий по борьбе с иксодовыми клещами-переносчиками Крымской геморрагической лихорадки в природных биотопах (на пастбищах | 65 759,36 | 65 759,36 | 65 759,36 |
| администрирование переданных отдельных государственных полномочий в области сельского хозяйства | 2 600 325,88 | 2 600 325,88 | 2 600 325,88 |
| предоставление государственной социальной помощи малоимущим семьям, малоимущим одиноко проживающим гражданам | 1 259 317,62 | 1 259 317,62 | 1 259 317,62 |
| выплата ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям | 36 730 597,32 | 38 966 569,72 | 41 332 822,79 |
| выплата ежегодного социального пособия на проезд студентам | 128 084,41 | 133 208,11 | 138 536,69 |
| осуществление отдельных государственных полномочий Ставропольского края по организации архивного дела в Ставропольском крае | 1 173 982,11 | 1 173 982,11 | 1 173 982,11 |
| (создание и организация деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | 1 258 530,28 | 1 258 530,28 | 1 258 530,28 |
| выплата пособия на ребенка | 78 039,65 | 0,00 | 0,00 |
| предоставление мер социальной поддержки по оплате жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) | 15 345 243,56 | 15 822 459,53 | 15 822 459,53 |
| осуществление отдельных государственных полномочий в области труда и социальной защиты отдельных категорий граждан | 25 995 107,92 | 25 995 296,73 | 25 995 304,45 |
| осуществление отдельных государственных полномочий Ставропольского края по созданию и организации деятельности административных комиссий | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 |
| обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных и частных общеобразовательных организациях | 101 822 068,60 | 101 822 068,60 | 101 822 068,60 |
| обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, а также обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях | 265 261 785,40 | 260 621 499,95 | 260 621 499,95 |
| осуществление деятельности по обращению с животными без владельцев | 2 162 806,24 | 159 579,25 | 159 579,25 |
| выплата ежегодной денежной компенсации многодетным семьям на каждого из детей не старше 18 лет, обучающихся в общеобразовательных организациях, на приобретение комплекта школьной одежды, спортивной одежды и обуви и школьных письменных принадлежностей | 10 271 245,46 | 10 682 099,60 | 11 109 390,07 |
| ежегодная денежная выплата гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края | 16 744 571,91 | 15 673 697,36 | 14 666 567,18 |
| организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей | 7 367 564,64 | 7 367 564,64 | 7 367 564,64 |
| осуществление выплаты социального пособия на погребение | 537 882,35 | 537 882,35 | 537 882,35 |
| обеспечение ребенка (детей) участника специальной военной операции, обучающегося (обучающихся) по образовательным программам основного общего или среднего общего образования в муниципальной образовательной организации, бесплатным горячим питанием | 203 155,52 | 0,00 | 0,00 |
| на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 6 152 513,22 | 6 152 513,22 | 6 152 513,22 |
| на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет | 37 810 994,00 | 13 698 245,35 | 0,00 |
| на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов | 1 528 611,43 | 1 580 637,14 | 1 580 637,14 |
| на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 3 480,30 | 3 847,50 | 3 622,50 |
| на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 3 691 426,62 | 3 691 426,62 | 3 691 426,62 |
| в на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» | 1 899 332,18 | 1 975 305,59 | 1 975 200,44 |
| на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан | 38 476 317,79 | 38 471 364,62 | 38 471 364,62 |
| на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования | 25 974 900,00 | 25 974 900,00 | 25 974 900,00 |
| в на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан | 18 370 387,00 | 18 876 199,20 | 18 876 199,20 |
| в на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме | 363 859,59 | 364 202,19 | 364 202,19 |
| на осуществление отдельных государственных полномочий по социальной защите отдельных категорий граждан | 106 687 606,44 | 103 548 201,36 | 100 627 082,41 |
| на осуществление отдельных государственных полномочий по социальной поддержке семьи и детей | 34 494 866,90 | 35 764 447,27 | 37 083 963,45 |

По сравнению с показателями бюджета городского округа на 2023 год, установленными Решением № 6/606 прогнозируемый объем субвенций 2024 года, снижается на 158 829 147,14 рублей или на 17,15 процента, за счет передачи Социальному фонду России полномочий по:

- осуществлению ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно;

- осуществлению выплат пособия на ребенка.

Поступление иных межбюджетных трансфертов в бюджет муниципального округа на 2024 -2026 годы прогнозируется 1 129 030,94 рублей, ежегодно. Данные средства предусмотрены на обеспечение деятельности депутатов Думы Ставропольского края и их помощников в избирательном округе.

**Расходы**

Плановые объемы бюджетных ассигнований бюджета муниципального округа на реализацию муниципальных программ и направлений деятельности, не входящих в муниципальные программы на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, были сформированы с учетом следующих подходов.

За базу для формирования бюджетных ассигнований принимаются расчётные показатели расходов бюджета, утвержденные решением Совета депутатов Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края первого созыва от 14 декабря 2022 г. № 6/606 «О бюджете Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», с учетом изменений объёмов и структуры базовых показателей согласованных с краевой межведомственной бюджетной комиссией при защите актов сверки исходных показателей для распределения межбюджетных трансфертов на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Объем средств на оплату труда работникам муниципальных учреждений культуры, педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей (в сфере образования, культуры), попадающих под действие указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года [№ 597](consultantplus://offline/ref=F5E06529D60FEBD3DE1FD48F65446402DB6D2880BB49ACBFE6CD2D1003s6cDM) «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» от 01 июня 2012 года № 761 «О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы, формируются с учетом сохранения достигнутых в 2018 году соотношений их заработной платы к показателю среднемесячной начисленной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячный доход от трудовой деятельности) ежегодно с 01 января 2024 – 2026 годов исходя их значения среднемесячного дохода от трудовой деятельности в 2023-2026 годах – 31 808,80 рубля.

Средства на оплату труда категорий работников бюджетной сферы, которые не подпадают под действие указов Президента РФ (далее – прочие категории работников), рассчитываются с учетом индексации с 01 октября 2023 года на 4,0 процента.

Расходы на оплату труда работников органов местного самоуправления предусматриваются с учетом индексации должностных окладов муниципальных служащих Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края с 01 июля 2022 года на 10,0 процента.

Средства на обеспечение минимального размера оплаты труда работников муниципальных учреждений и органов местного самоуправления *(младший обслуживающий персонал)* до минимального размера оплаты труда 19 242,00 рублей в месяц с учетом обеспечения выплат работникам организаций, финансируемых из местных бюджетов, во исполнение постановления Конституционного Суда Российской Федерации от 11 апреля 2019 года № 17-П «По делу о проверке конституционности положений статьи 129, частей первой и третьей статьи 133, а также частей первой – четвертой и одиннадцатой статьи 1331 Трудового кодекса Российской Федерации в связи с жалобой гражданина С.Ф.Жарова».

При определении размера фонда оплаты труда на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов тарифы страховых взносов сохраняются на уровне 30,2 процента.

Расходы на оплату коммунальных услуг сформированы с учетом роста тарифов с 01 декабря 2022 года и прогнозируемого роста тарифов с 01 июля 2024 года с коэффициентом роста в 2024 году на 1,0737 процента, в 2025 и 2026 годах с учетом досчета – 1,1063.

На развитие сети местных автомобильных дорог будут направлены средства дорожного фонда Новоалександровского муниципального округа, исходя в размере не менее прогнозируемого объема доходов от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджет муниципального округа, а также иных доходов.

Формирование бюджетных ассигнований на содержание органов местного самоуправления осуществляется в соответствии со статьей 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации с учетом соблюдения нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления, утверждаемых Правительством Ставропольского края (расходы на содержание ОМСУ НГО СК на 2024 год 13,62 % от собственных доходов).

Расходы на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов на выплату компенсации стоимости санаторной путевки депутатам, членам выборных органов местного самоуправления, выборным должностным лицам местного самоуправления, осуществляющим свои полномочия на постоянной основе, муниципальным служащим муниципальной службы планируются на уровне 2023 года.

Объем бюджетных ассигнований на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья, коммунальных услуг или отдельных их видов работникам муниципальных учреждений культуры, искусства и кинематографии, работающим и проживающим в сельской местности, формируется исходя из:

численности получателей указанных мер социальной поддержки по данным отчетов на 01 июля 2023 года;

расчетного размера ежемесячной денежной выплаты работникам муниципальных учреждений культуры, искусства и кинематографии, установленного на 2024 год – 897,70 рубля, на 2025 год – 933,60 рубля, на 2026 год – 970,95 рубля;

необходимости обеспечения расходов, связанных с перечислением, зачислением и доставкой ежемесячной денежной выплаты получателям указанных мер социальной поддержки (в пределах 1,5 процента размера ежемесячной денежной выплаты).

С учетом общих подходов годовые плановые назначения по расходам бюджета муниципального округа на 2024 год составят 2 084 124 031,12 рублей, на 2025 год – 2 018 156 175,08 рублей, в том числе условно утвержденные расходы – 36 798 464,00 рублей, и на 2026 год – 2 019 544 965,68 рублей, в том числе условно утвержденные расходы – 68 064 328,21 рублей.

Бюджет муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов запланирован сбалансированным.

Основные характеристики бюджета муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов представлены в таблице 3.

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные характеристики бюджета муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов | | | | | | | | | |
|  |  | |  | |  |  | | | (рублей) |
| Наименование | | 2023 год Решение от 14.12.2022г. № 6/606 | | 2024 год (проект) | | | 2025 год (проект) | 2026 год (проект) | |
| Доходы, всего,  из них | | 2 229 945 133,81 | | 2 084 124 031,12 | | | 2 018 156 175,08 | 2 019 544 965,68 | |
| Расходы, всего | | 2 229 945 133,81 | | 2 084 124 031,12 | | | 2 018 156 175,08 | 2 019 544 965,68 | |
| Дефицит(-), профицит(+) | | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |

Программная структура расходов бюджета муниципального округа

на 2024 – 2026 годы

Проект решения сформирован на основе 19 муниципальных программ, охватывающих основные сферы (направления) деятельности органов местного самоуправления муниципального округа и отраслевых (функциональных) и территориальных органов администрации муниципального округа.

В рамках муниципальных программ сформировано расходов в объеме на 2024 год 2 055 103 134,53 рублей, на 2025 год – 1 948 359 418,50 рублей, на 2026 год – 1 938 362 458,47 рублей, что в общей сумме расходов соответственно составляет 2024 год – 98,6 процент, 2025 год – 96,5 процента, 2026 год – 96,0 процентов.

Информация о расходах бюджета муниципального округа на реализацию муниципальных программ и непрограммных мероприятий в 2024-2026 годах представлена в таблице 4.

Таблица 4

Информация о расходах бюджета муниципального округа на реализацию муниципальных программ и непрограммных мероприятий в 2023-2026 годах

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы | 2023 год Решение о бюджете № 6/606 | 2024 год | | | |  | 2025 год | | 2026 год | |
| Решение о бюджете № 6/606 | Проект решения | Изменения, рублей | | Решение о бюджете № 6/606 | Проект решения | Изменения к Решению о бюджете № 6/606 | Проект решения | Изменения к предыдущему году, тыс. рублей |
| к 2023 году | к Решению о бюджете № 6/606 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. Муниципальная программа «Управление финансами Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края» | 50 517 993,48 | 50 021 374,36 | 52 794 280,33 | 2 276 286,85 | 2 772 905,97 | 54 508 462,98 | 52 799 215,99 | -1 709 246,99 | 52 950 707,91 | 151 491,92 |
| 2. Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства, потребительского рынка и инвестиционной деятельности Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края» | 830 000,00 | 830 000,00 | 830 000,00 | 0,00 | 0,00 | 830 000,00 | 830 000,00 | 0,00 | 830 000,00 | 0,00 |
| 3. Муниципальная программа «Развитие культуры Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края» | 206 788 676,42 | 216 206 361,47 | 216 682 406,30 | 9 893 729,88 | 476 044,83 | 206 238 445,26 | 216 779 621,25 | 10 541 175,99 | 218 108 854,89 | 1 329 233,64 |
| 4. Муниципальная программа «Реализация молодежной политики на территории Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края» | 3 598 432,65 | 3 598 432,65 | 4 169 661,90 | 571 229,25 | 571 229,25 | 3 598 432,65 | 3 855 651,90 | 257 219,25 | 3 855 651,90 | 0,00 |
| 5. Муниципальная программа «Повышение роли физической культуры и спорта в Новоалександровском муниципальном округе Ставропольского края» | 70 093 978,39 | 70 369 426,74 | 62 539 329,65 | -7 554 648,74 | -7 830 097,09 | 70 818 994,68 | 63 408 665,66 | -7 410 329,02 | 64 376 828,63 | 968 162,97 |
| 6. Муниципальная программа «Развитие системы образования Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края» | 945 147 629,84 | 924 530 908,21 | 997 019 169,06 | 51 871 539,22 | 72 488 260,85 | 926 862 584,10 | 996 164 471,24 | 69 301 887,14 | 1 008 352 816,13 | 12 188 344,89 |
| 7. Муниципальная программа «Развитие систем коммунальной инфраструктуры, защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций в Новоалександровском муниципальном округе Ставропольского края» | 11 245 763,91 | 11 245 763,91 | 19 541 815,91 | 8 296 052,00 | 8 296 052,00 | 11 245 763,91 | 17 564 441,08 | 6 318 677,17 | 17 593 041,32 | 28 600,24 |
| 8. Муниципальная программа «Развитие дорожной сети, обеспечение безопасности дорожного движения и транспортное обслуживание населения в Новоалександровском муниципальном округе Ставропольского края» | 135 502 380,26 | 32 955 287,20 | 48 356 464,29 | -87 145 915,97 | 15 401 177,09 | 33 622 000,00 | 41 910 808,76 | 8 288 808,76 | 42 980 808,76 | 1 070 000,00 |
| 9. Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства в Новоалександровском муниципальном округе Ставропольского края» | 2 902 880,00 | 2 902 880,00 | 3 032 085,24 | 129 205,24 | 129 205,24 | 2 902 880,00 | 3 032 085,24 | 129 205,24 | 3 032 085,24 | 0,00 |
| 10. Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края» | 14 136 535,89 | 13 654 173,58 | 14 348 397,39 | 211 861,50 | 694 223,81 | 13 701 081,66 | 14 442 738,64 | 741 656,98 | 14 547 108,36 | 104 369,72 |
| 11. Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан в Новоалександровском муниципальном округе Ставропольского края» | 467 351 600,00 | 324 543 980,00 | 296 053 343,64 | -171 298 256,36 | -28 490 636,36 | 302 931 420,00 | 270 181 589,80 | -32 749 830,20 | 255 353 870,01 | -14 827 719,79 |
| 12. Муниципальная программа «Профилактика правонарушений, обеспечение общественного порядка, профилактика наркомании, профилактика идеологии терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация его проявлений, гармонизация межнациональных отношений на территории Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края» | 18 328 445,44 | 18 160 682,08 | 18 701 618,80 | 373 173,36 | 540 936,72 | 18 160 682,08 | 18 701 618,80 | 540 936,72 | 18 701 618,80 | 0,00 |
| 13. Муниципальная программа «Благоустройство населенных пунктов Новоалександровского района и улучшение условий проживания населения» | 98 474 700,18 | 51 693 755,08 | 114 300 708,72 | 15 826 008,54 | 62 606 953,64 | 37 866 120,89 | 64 855 213,41 | 26 989 092,52 | 52 952 438,18 | -11 902 775,23 |
| 14. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории Новоалександровского муниципального округа» | 1 625 642,00 | 1 395 715,93 | 23 673 846,00 | 22 048 204,00 | 22 278 130,07 | 1 492 214,11 | 0,00 | -1 492 214,11 | 0,00 | 0,00 |
| 15. Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Новоалександровском муниципальном округе Ставропольского края» | 534 000,00 | 534 000,00 | 534 000,00 | 0,00 | 0,00 | 534 000,00 | 534 000,00 | 0,00 | 534 000,00 | 0,00 |
| 16. Муниципальная программа «Противодействие коррупции в Новоалександровском муниципальном округе Ставропольского края» | 1 172 000,00 | 1 172 000,00 | 1 172 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 172 000,00 | 1 172 000,00 | 0,00 | 1 172 000,00 | 0,00 |
| 17. Муниципальная программа «Охрана окружающей среды» | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18. Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья на территории Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края»» | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19. Муниципальная программа «Развитие муниципального управления и снижение административных барьеров в администрации Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края» | 0,00 | 0,00 | 181 354 007,30 | 181 354 007,30 | 181 354 007,30 | 0,00 | 182 127 296,73 | 182 127 296,73 | 183 020 655,34 | 893 358,61 |
| **ВСЕГО по муниципальным программам** | **2 028 250 658,46** | **1 723 814 741,21** | **2 055 103 134,53** | **26 852 476,07** | **331 288 393,32** | **1 686 485 082,32** | **1 948 359 418,50** | **261 874 336,18** | **1 938 362 485,47** | **-9 996 933,03** |
| **Непрограммные мероприятия** | **201 694 475,35** | **196 140 372,74** | **29 020 896,59** | **-172 673 578,76** | **-167 119 476,15** | **192 214 722,88** | **32 998 292,58** | **-159 216 430,30** | **13 118 152,00** | **-19 880 140,58** |
| Условно утвержденные расходы | 0,00 | 27 561 973,32 | 0,00 | 0,00 | -27 561 973,32 | 55 931 531,75 | 36 798 464,00 | -19 133 067,75 | 68 064 328,21 | 31 265 864,21 |
| **ВСЕГО:** | **2 229 945 133,81** | **1 947 517 087,27** | **2 084 124 031,12** | **-145 821 102,69** | **136 606 943,85** | **1 934 631 336,95** | **2 018 156 175,08** | **83 524 838,13** | **2 019 544 965,68** | **1 388 790,60** |

**Непрограммные направления расходов**

Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления

Бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности помощников депутатов Думы Ставропольского края и присяжных заседателей в 2024-2026 годах составят 1 129 030,94 рублей, ежегодно.

Бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности Контрольно-счетного органа Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края составят в 2024 году - 2 178 400,65 рублей, в 2025 - 2026 годах – по 2 175 500,65 рублей.

Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением

Бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности территориальных отделов администрации Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края, на обеспечение гарантий муниципальным служащим в соответствии с действующим законодательством, на исполнение судебных актов по искам к муниципальным образованиям, проведение независимой оценки качества условий оказания услуг организациями социальной сферы составят в 2024 году 8 606 439,27 рублей, в 2025 – 2026 годах – по 7 106 439,27 рублей.

Создание резервных фондов

Бюджетные ассигнования на создание резервных фондов администрации Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края составят в 2024 году 15 411 870,30 рублей, в 2025 году – 11 000 000,00 рублей, в 2026 году – 1 000 000,00 рублей.

Мероприятия в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности

Бюджетные ассигнования на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления муниципальных и городских округов составят в 2024 году 1 528 611,43 рублей, в 2025 – 2026 годах по 1 580 637,14 рублей.

Мероприятия в области социальной политики

Бюджетные ассигнования на проведение мероприятий в области социальной политики Новоалександровского муниципального округа Ставропольского края составят в 2024 году 166 544,00 рублей, в 2025 - 2026 годах по 126 544,00 рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| Заместитель главы администрации –  начальник финансового управления  администрации Новоалександровского  городского округа  Ставропольского края | И.В. Неровнов |