**Пояснительная записка**

**к проекту решения Собрания депутатов Миллеровского городского поселения**

**«О бюджете Миллеровского городского поселения**

**на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»**

1. **Введение**

Проект решения Собрания депутатов Миллеровского городского поселения «О бюджете Миллеровского городского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее - проект) подготовлен на основе основных направлений бюджетной и налоговой политики Миллеровского городского поселения на 2024-2026 годы с учетом ключевых стратегических задач, обозначенных указами Президента Российской Федерации, в соответствии с Областными законами от 10.05.2012 № 843-ЗС «О региональных налогах и некоторых вопросах налогообложения в Ростовской области» и от 26.12.2016 № 834-ЗС «О межбюджетных отношениях органов государственной власти и органов местного самоуправления в Ростовской области».

В условиях обострения геополитических противоречий, влияния внешнеэкономических санкций государственной политикой предусмотрены меры, направленные на трансформацию экономики и восстановление экономической активности.

Бюджетная и налоговая политика Миллеровского городского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов будет соответствовать основным подходам, реализуемым в 2023 году с учетом эффективного расходования бюджетных средств, оптимизации и перераспределения расходов бюджета поселения, возможности создания дополнительных резервов для обеспечения приоритетных и непредвиденных расходов, включая мероприятия, связанные с проведением специальной военной операции.

Бюджетная политика на 2024 – 2026 годы сохранит свою направленность на реализацию приоритетных задач социально-экономического развития Миллеровского городского поселения, будет ориентирована на достижение национальных целей развития посредством реализации региональных проектов в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», Посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 21.02.2023.

В целях обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджетной системы будет продолжено применение мер, направленных на развитие доходной базы, улучшение администрирования доходов.

Решению поставленных задач будет способствовать актуализированный и пролонгированный План мероприятий по росту доходного потенциала Миллеровского городского поселения, оптимизации расходов бюджета и сокращению муниципального долга Миллеровского городского поселения.

Эффективное управление расходами будет обеспечиваться посредством реализации муниципальных программ Миллеровского городского поселения, в которых учтены приоритеты развития коммунальной и транспортной инфраструктуры, обеспечение жильем отдельных категорий граждан.

Параметры проекта бюджета Миллеровского городского поселения на 2024-2026 годы сформированы в условиях действующего законодательства и оценки ожидаемого исполнения доходов в 2023 году.

Уточнение параметров бюджета Миллеровского городского поселения будет осуществляться с учетом проекта областного бюджета на 2024-2026 годы ко 2 чтению.

Проектом бюджета Миллеровского городского поселения соблюдены условия и ограничения, предусмотренные Бюджетным кодексом Российской Федерации, соглашениями о предоставлении дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Подготовка проекта бюджета на 2024-2026 годы осуществлялась в соответствии с порядком и сроками, утвержденными постановлением Администрации Миллеровского городского поселения от 08.06.2023 № 243 «Об утверждении Порядка и сроков составления проекта бюджета Миллеровского городского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

**II. Основные характеристики проекта**

**бюджета Миллеровского городского поселения**

**на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов**

Основные характеристики проекта бюджета поселения «О бюджете Миллеровского городского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» к 1 чтению предлагаются в соответствии с нижеприведенной таблицей.

(тыс. рублей)

| **Показатель** | **Законопроект** | | |
| --- | --- | --- | --- |
| **2024** | **2025** | **2026** |
| **I. Доходы, всего** | **297 495,0** | **303 222,7** | **313 166,9** |
| из них: |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 198 357,8 | 210 021,7 | 223 632,4 |
|  |  |  |
| безвозмездные поступления | 99 137,2 | 93 201,0 | 89 534,5 |
| **II. Расходы, всего** | **297 495,0** | **303 222,7** | **313 166,9** |
| **III. Дефицит (-),**  **профицит (+)** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **VI. Источники финансирования дефицита (профицита)** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

Параметры бюджета поселения по доходам и расходам подтверждены реальными расчетами, сформированными на основе методик, с учетом соблюдения ограничений по государственному долгу и дефициту, установленных бюджетным законодательством.

Доходы бюджета поселения к 1 чтению предусмотрены на 2024 год в объеме 297 495,0 тыс. рублей, на 2025 год – 303 222,7 тыс. рублей, на 2026 год –   
в сумме 313 166,9 тыс. рублей.

Темп роста налоговых и неналоговых доходов в проекте бюджета на 2024 год к первоначально утвержденному бюджету 2023 года составит 111,5 процентов.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета поселения прогнозируются с увеличением в 2024 году от первоначального бюджета 2023 года на 11,5 процента, в 2025 с увеличением от предыдущего года на 5,8 процента и 2026 году с увеличением на 6,5 процента.

Безвозмездные поступления предлагаются к 1 чтению в объемах, предусмотренных на плановый период 2024-2026 годов проектом Областного закона от 26.10.2022 «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», с учетом объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2024 году на уровне текущего года, на 2025 год в сумме 18 332,3 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 14 665,8 тыс. рублей; дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в 2024 году в сумме 1 353,1 тыс. рублей. В соответствии с проектом федерального бюджета на 2024-2026 годы безвозмездные поступления будут уточнены ко 2 чтению областного бюджета.

Подготовка законопроекта осуществлена в соответствии с Областными законами от 10.05.2012 № 843-ЗС «О региональных налогах и некоторых вопросах налогообложения в Ростовской области» и от 26.12.2016 № 834-ЗС «О межбюджетных отношениях органов государственной власти и органов местного самоуправления в Ростовской области».

Ко 2 чтению проекта о бюджете поселения виды и объемы межбюджетных трансфертов на 2024-2026 годы будут уточнены с учетом рассмотрения проекта федерального бюджета на 2024-2026 годы в Государственной Думе Российской Федерации, областного бюджета на 2024-2026 годы в Законодательном собрании Ростовской области.

Расходы бюджета поселения на 2024 год запланированы к 1 чтению в объеме 297 495,0 тыс. рублей. Темп роста на 2024 год к первоначально утвержденному бюджету 2023 года (276 926,2 тыс. рублей) составит 107,4 процента (Формула расчета Темп роста = (Текущее значение / Предыдущее значение) \* 100%.). Темп роста расходов, обусловлен увеличением объёма средств, направляемых из местного бюджета на реализацию мероприятий в области жилищно-коммунального хозяйства. Планируемый объем расходов местного бюджета в 2024 году за счет поступления налоговых и неналоговых доходов составит 198 357,8 тыс. рублей и по сравнению с ожидаемой оценкой исполнения 2023 года уменьшится почти на 13 117,9 рублей, или на 6,6 %.

На плановый период в 2025 году объем расходов к 1 чтению планируется в сумме 303 222,7 тыс. рублей, на 2026 год – в сумме 313 166,9 тыс. рублей, с последующим увеличением ко 2 чтению бюджета за счет уточнения безвозмездных поступлений.

Резервом для будущих периодов будут являться условно утвержденные расходы в 2025 и 2026 годы, запланированные в объеме не менее 2,5 и 5 процентов от нормативной величины соответственно по годам.

На 2024 год к 1 чтению не прогнозируется превышение расходов над доходами (дефицит).

На плановый период 2024 и 2025 годов к 1 чтению прогнозируется сбалансированный бюджет.

Основные показатели проекта бюджета поселения по доходам и расходам представлены в приложении 1 к настоящей пояснительной записке.

**III. Доходы бюджета Миллеровского городского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов**

Основу доходов бюджета поселения составляют налоговые и неналоговые доходы.

Учитывая законодательно установленный механизм зачисления доходов в бюджет поселения подлежат зачислению федеральные налоги, по нормативам отчислений, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации, региональные налоги и местные налоги. В бюджет поселения поступают федеральные налоги (акцизы, налог на доходы физических лиц), региональные (транспортный налог) и местные налоги (налог на землю, налог на имущество физических лиц).

В общем объеме налоговых и неналоговых доходов в 2024 году наибольший удельный вес занимают: налог на доходы физических лиц 43,9 процента (**87 144,4** тыс. рублей); земельный налог – 19,7 процентов (**39 052,0** тыс. рублей); транспортный налог – 17,5 процент (**34 674,4**тыс. рублей).

Налоговые и неналоговые доходы бюджета поселения сформированы с учетом действующего бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации, Ростовской области и Миллеровского городского поселения на основе прогнозных данных, представленных главными администраторами доходов бюджета поселения, рассчитанных в соответствии с Методиками прогнозирования поступлений.

**Особенности формирования и основные характеристики**

**налоговых и неналоговых доходов бюджета Миллеровского городского поселения**

Прогнозирование налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения осуществлялось в условиях, реализуемых Правительством Ростовской области комплекса мер, направленных на обеспечение роста производительности труда в экономике, развитие малого и среднего предпринимательства, расширение экспорта услуг, создание условий для развития человеческого капитала.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета поселения в 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов прогнозируются в объеме 198 357,8 тыс. рублей, 210 021,7 тыс. рублей и 223 632,4 тыс. рублей соответственно. По сравнению с первоначальным бюджетом 2023 года увеличение в 2024 году составит 20 470,1 тыс. рублей или 11,5 процента (увеличение в 2025 году по сравнению с 2024 годом – 11 663,9 тыс. рублей или 5,9 процента, увеличение в 2026 году по сравнению с 2025 годом – 13 610,7 тыс. рублей или 6,5 процента).

При прогнозировании объема доходов бюджета поселения учтены изменения бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации, как действующие, так и вступающие в силу с 1 января 2024 года:

- снижение норматива зачисления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в региональный бюджет на 20243-2026 годы от ранее установленного (сохранен норматив на уровне 2023 года - 74,9%, ранее планировалась поэтапная передача акцизов на нефтепродукты из федерального в региональные бюджеты - до 91,6% в 2023 году, до 100% в 2024 году) с одновременным ростом ставок акцизов на нефтепродукты (в среднем на 4 процента).

При формировании параметров бюджета поселения по доходам учтены мероприятия Плана по росту доходного потенциала бюджета поселения и Плана по устранению неэффективных льгот (пониженных ставок по налогам).

При формировании бюджета учтены прогнозные значения, представленные главными администраторами доходов - органами государственной власти Российской Федерации, основным из которых является Управление Федеральной налоговой службы по Ростовской области, и государственными органами Ростовской области в рамках осуществляемых ими полномочий.

***Налог на доходы физических лиц***

Объем поступлений по налогу на доходы физических лиц на 2024 год прогнозируется в сумме 87 144,4 тыс. рублей и на плановый период 2025 и 2026 годов в сумме 94 518,5 тыс. рублей и 101 771,8 тыс. рублей соответственно.

В основу расчета поступления налога на доходы физических лиц приняты прогнозируемые на 2024-2026 годы объемы налоговых баз (сумма доходов для расчета налогового потенциала) по данным отдела социально - экономического развития, торговли и бытового обслуживания Администрации Миллеровского района, средняя репрезентативная налоговая ставка, рассчитанная исходя из фактически сложившихся налоговых баз по суммам доходов, подлежащих налогообложению, нормативы зачисления в бюджет муниципальных городских поселений, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации и статьей 5 Областного закона от 26.12.2016 № 834-ЗС.

Прогнозный объем поступлений по налогу на доходы физических лиц сформирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 21 по Ростовской области с учетом фактически сложившихся налоговых баз по суммам доходов, подлежащих налогообложению, с дальнейшим ростом номинальной заработной платы, в том числе в рамках реализации мер по повышению оплаты труда отдельных категорий работников в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

Наиболее крупными плательщиками налога на доходы физических лиц в Миллеровском городском поселении являются бюджетообразующие предприятия, такие как ООО «Дон Агро», Миллеровский филиал АО «Астон», ООО «Амилко», ООО «НУФ», ООО «МАХС», АО Корпорация Глория Джинс ОП г. Миллерово, ООО «Федоренко», ООО «Светлана», ООО «Медитэк», АО «Миллеровский винзавод».

***Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым***

***на территории Российской Федерации***

Поступление акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в бюджет Миллеровского городского поселения на 2024 год прогнозируется в сумме 11 735,5 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 11 983,7 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 12 556,6 тыс. рублей соответственно.

Доходы от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, являются одними из источников формирования дорожного фонда Миллеровского городского поселения.

Поступления от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджет Миллеровского городского поселения определяются в соответствии с нормативами, установленными для муниципальных районов Ростовской области, утвержденные Областным законом от 26.12.2016 № 834-ЗС «О межбюджетных отношениях органов государственной власти и органов местного самоуправления в Ростовской области».

Прогноз поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджет Миллеровского городского поселения основан на данных, представленных Межрайонной ИФНС России № 21 по Ростовской области.

На 2024 год прогноз составляет 11 735,5 тыс. рублей, в том числе по доходам от уплаты акцизов на:

– дизельное топливо – 5 330,3 тыс. рублей;

– моторные масла – 35,5 тыс. рублей;

– автомобильный бензин – 7 037,4 тыс. рублей;

– прямогонный бензин со знаком «минус» – 667,7 тыс. рублей.

***Единый сельскохозяйственный налог***

Поступление налога по единому сельскохозяйственному налогу в бюджет Миллеровского городского поселения на 2024 год прогнозируется в сумме 2 841,2 тыс. рублей и на плановый период 2025 и 2026 годов в сумме 2 954,9 тыс. рублей и 3 073,1 тыс. рублей.

По сравнению с первоначальным бюджетом 2023 года, уменьшение составит 640,4 тыс. рублей или 22,5 процента, что связано с неуплатой налога и уменьшением количества налогоплательщиков ЕСХН.

В качестве налоговой базы при формировании единого сельскохозяйственного налога на 2024-2026 годы принята форма 5-ЕСХН Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 21 по Ростовской области, с учетом индекса потребительских цен (ИПЦ).

При расчете оценки налогового потенциала на 2024-2026 годы по единому сельскохозяйственному налогу применялась средняя репрезентативная налоговая ставка, фактически сложившаяся по налоговой отчетности за три последних отчетных года.

***Налог на имущество физических лиц***

В 2024 году поступления по налогу на имущество физических лиц в бюджет поселения прогнозируются в сумме 8 876,2 тыс. рублей. По сравнению с первоначальным бюджетом 2023 года уменьшение составит 77,5 тыс. рублей или 0,9 процента.

Прогнозный объем поступлений представлен главным администратором данного доходного источника – Управлением Федеральной налоговой службы по Ростовской области.

В расчете использовались налоговая база (суммарная кадастровая стоимость имущества) и налоговые ставки, установленные решением Собрания депутатов Миллеровского городского поселения от 31 октября 2017 года № 57 «О налоге на имущество физических лиц» с учетом всех изменений и перехода на новый порядок исчисления налога на имущество физических лиц.

В 2025 и 2026 годах поступления по налогу на имущество физических лиц в бюджет поселения прогнозируются в сумме 8 876,2 тыс. рублей.

***Транспортный налог***

В основу расчета поступления транспортного налога приняты прогнозируемые на 2024-2026 годы объемы налоговой базы (количество транспортных средств по организациям и физическим лицам) и расчетный уровень собираемости налога.

Поступления по транспортному налогу в бюджет Миллеровского городского поселения на 2024 год прогнозируются в сумме 34 674,4 тыс. рублей и на плановый период 2025 и 2026 годов в сумме 37 903,2 тыс. рублей и 41 261,1 тыс. рублей соответственно.

На 2024 год прогноз составляет 34 674,4 тыс. рублей, в том числе:

– транспортный налог с организаций – 4 450,5 тыс. рублей;

– транспортный налог с физических лиц – 30 223,9 тыс. рублей.

Является одним из источников формирования дорожного фонда Миллеровского городского поселения.

***Земельный налог с организаций***

В 2024 году поступления по земельному налогу с организаций в бюджет поселения прогнозируются в сумме 29 167,4 тыс. рублей, соответственно и на 2025 и 2026 годы.

В расчете использовались налоговая база (суммарная кадастровая стоимость земельных участков) и налоговые ставки, установленные решением Собрания депутатов Миллеровского городского поселения от 29 ноября 2022 года № 96 «О земельном налоге» с учетом изменений, согласно постановления Правительства Ростовской области от 10.10.2022 № 845 «О мерах поддержки семей лиц, призванных на военную службу по мобилизации».

***Земельный налог с физических лиц***

В 2024 году поступления по земельному налогу в бюджет поселения прогнозируются в сумме 9 884,6 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 11 526,7 тыс. рублей и на 2026 год в сумме 13 333,0 тыс. рублей.

По сравнению с первоначальным бюджетом 2023 года тенденция роста составит 4 299,2 тыс. рублей или 43,5 процентов.

Прогнозный объем поступлений представлен главным администратором данного доходного источника – Управлением Федеральной налоговой службы России по Ростовской области.

В расчете использовались налоговая база (суммарная кадастровая стоимость земельных участков) и налоговые ставки, установленные решением Собрания депутатов Миллеровского городского поселения от 29 ноября 2022 года № 96 «О земельном налоге» с учетом изменений.

**Неналоговые доходы**

***Доходы от использования имущества, находящегося в***

***государственной и муниципальной собственности Миллеровского городского поселения***

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности Миллеровского городского поселения на 2024 год прогнозируются в сумме 13 381,3 тыс. рублей, что на 264,7 тыс. рублей больше первоначальных бюджетных назначений 2023 года.

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности Миллеровского городского поселения в 2025 году прогнозируется в сумме 12 412,2 тыс. рублей, в 2026 году -12 887,2 тыс. рублей. В их составе учтены следующие доходные источники, рассчитанные отделом жилищно-имущественных, земельных отношений и муниципального хозяйства Администрации Миллеровского городского поселения:

1) доходы, получаемые в виде арендной платы, предусмотрены в следующих размерах:

- за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городского поселения, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков на 2024 год – 10 281,7 тыс. рублей, на 2025 год – 9 452,2 тыс. рублей и на 2026 год – 9 810,0;

- от арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) на 2024 год – 1 402,5тыс. рублей. на 2025 год – 1 196,1 тыс. рублей и на 2026 год – 1 243,9 тыс. рублей;

-от аренды имущества, составляющего казну (за исключением земельных участков) на 2023 год – 340,5 тыс. рублей, на 2024 год – 354,1 тыс. рублей, на 2025 год – 368,3 тыс. рублей.

2) доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальным городским поселением в бюджет Миллеровского городского поселения составят в 2024 году составят - 28,1 тыс. рублей, на 2025 год прогнозируются – 28,1 тыс. рублей и на 2026 год – 28,1 тыс. рублей;

3) доходы от платы, поступившей в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций, на земельных участках находящей в собственности поселения и земельных участках государственная собственность на которые не разграничена в 2024 году – 1 669,0 тыс. рублей, на 2025 год прогнозируются – 1 735,8 тыс. рублей, на 2026 год – 1 805,2 тыс. рублей.

*Штрафы, санкции, возмещение ущерба*

Штрафы, санкции, возмещение ущерба в 2024 году прогнозируются в сумме 652,8 тыс. рублей.

Поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2025-2026 годах прогнозируются в сумме 678,9 тыс. рублей и 706,0 тыс. рублей соответственно.

Зачисление штрафов и иных сумм принудительного изъятия осуществляется по нормативам, установленным статьей 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Размеры административных штрафов утверждены Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях и Областным законом от 25.10.2002 № 273-ЗС «Об административных правонарушениях».

***Безвозмездные поступления***

Общий объем безвозмездных поступлений бюджета Миллеровского городского поселения запланирован на 2024 год в объеме 99 137,2 тыс. рублей, на 2025 год – 93 201,0 тыс. рублей, на 2026 год – 89 534,5 тыс. рублей.

Из них:

- Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из областного бюджета запланированы на 2024 год в объеме 22 915,4 тыс. рублей, на 2025 год – 18 332,3 тыс. рублей, на 2026 год – 14 665,8 тыс. рублей.

- Дотации бюджетам городских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов запланированы на 2024 год в объеме 1 353,1 тыс. рублей, на 2025 год – 0,0 тыс. рублей, на 2026 год – 0,0 тыс. рублей.

- Субвенции из областного бюджета предусмотрены на 2024 год в объеме 0,2 тыс. рублей, на 2025 год – 0,2 тыс. рублей, на 2026 год – 0,2 тыс. рублей.

- Иные межбюджетные трансферты предусмотрены на 2024 год в сумме 74 868,5 тыс. рублей, на 2025 год – 74 868,5 тыс. рублей, на 2026 год – 74 868,5 тыс. рублей.

**IV. Расходы бюджета Миллеровского городского поселения**

**на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов**

**Особенности формирования расходов**

**бюджета Миллеровского городского поселения на 2024-2026 годы**

В сложившихся экономических условиях бюджетные расходы, как на федеральном, региональном, так на местном уровнях планируются на 2024-2026 годы, с учетом принципа первоочередности по социально значимым расходам.

Бюджетная политика в сфере расходов будет направлена на безусловное исполнение действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их приоритизации и повышения эффективности использования финансовых ресурсов.

Показатели расходов бюджета поселения на 2024-2026 годы сформированы с учетом следующих особенностей.

Исходными данными для расчета расходов на 2024-2026 годы стали расчеты потребности бюджетных ассигнований.

Расходы на оплату труда работников муниципальных учреждений Миллеровского городского поселения, а также лиц, замещающих должности муниципальной службы Миллеровского городского поселения, обслуживающего и технического персонала аппарата управления, работников органов местного самоуправления Миллеровского городского поселения ежегодно запланированы с учетом индексации на 5,5% с 1 октября 2023 года, на 4,0% с 1 октября 2024 года, на плановый период 2025 - 2026 годов на 4,0% с 1 октября.

Расходы инвестиционного характера запланированы на основании проекта областного закона об областном бюджете на 2024 – 2026 годы, за счет средств областного бюджета и софинансирования из бюджета Миллеровского городского поселения.

В соответствии с решением Собрания депутатов Миллеровского городского поселения от 25.11.2021 № 10 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Миллеровском городском поселении» проект бюджета Миллеровского городского поселения составлен на основе муниципальных программ Миллеровского городского поселения.

Приоритетное место в бюджете по-прежнему занимают «социальные» муниципальные программы. Также муниципальные программы направлены на развитие коммунальной и транспортной инфраструктуры, обеспечение жильем отдельных категорий граждан и другие направления.

**Расходы бюджета Миллеровского городского поселения по разделам классификации расходов на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов**

На 2024 год объем расходов предлагается в сумме 297 495,0 тыс. рублей, на 2025 год – 303 222,7 тыс. рублей, на 2026 год – 313 166,9 тыс. рублей.

**РАЗДЕЛ**

**«ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»**

В проекте бюджета Миллеровского городского поселения **по разделу «Общегосударственные вопросы» в 2024 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 38 754,9 тыс. рублей, в 2025 году – 44 857,9 тыс. рублей и в 2026 году – 54 932,1 тыс. рублей.**

В числе основных направлений расходов бюджета Миллеровского городского поселения по данному разделу предусмотрены средства на:

функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований Миллеровского городского поселения в 2024 году в сумме 2 866,9 тыс. рублей, в 2025 году – 2 941,1 тыс. рублей, в 2026 году – 3 018,4 тыс. рублей, в том числе фонд оплаты труда составит в 2024 году – 1 855,2 тыс. рублей, в 2025 году - 1 929,4 тыс. рублей, в 2026 году – 2 006,7 тыс. рублей;

финансовое обеспечение деятельности органов местного самоуправления Миллеровского городского поселения в 2024 году в сумме 29 180,9 тыс. рублей, в 2025 году – 29 828,7 тыс. рублей, в 2026 году – 30 703,4 тыс. рублей;

уплату годового членского взноса в Ассоциацию «Совет муниципальных образований Ростовской области» в 2024-2026 годах в сумме 160,0 тыс. рублей ежегодно;

на оплату услуг по обеспечению органов местного самоуправления статистической информацией в 2024-2026 годах в сумме 152,5 тыс. рублей ежегодно;

освещение деятельности в СМИ и услуги по опубликованию печатных материалов Администрации Миллеровского городского поселения в 2024-2026 годах в сумме 287,0 тыс. рублей;

оценку муниципального имущества, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности в 2024 году в сумме 3 923,5 тыс. рублей, в 2025-2026 годах в сумме 3 515,0 тыс. рублей;

уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов по помещениям, находящимся в собственности Миллеровского городского поселения и оплата договоров по ремонту и содержанию муниципальных квартир в 2024-2026 годах в сумме 81,4 тыс. рублей;

на обслуживание сайта Администрации Миллеровского городского поселения в 2024-2026 годах в сумме 100,0 тыс. рублей.

Расходы будут направлены на переданные полномочия Миллеровскому району на:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| организацию и осуществление мероприятий в области внутреннего финансового контроля | 442,6 | 460,3 | 478,7 |
| принятие участия в подготовке местных нормативов градостроительного проектирования поселения, принятие участия в подготовке на основании документов территориального планирования поселения документации по планировке территории, принятие участия в разработке планов реализации документов территориального планирования (генерального плана поселения), правил землепользования и застройки поселения, осуществление контроля за их выполнением, выдача разрешений на строительство (за исключением случаев, предусмотренных Градостроительным кодексом Российской Федерации, иными федеральными законами), разрешений на ввод объектов в эксплуатацию при осуществлении строительства, реконструкции объектов капитального строительства, расположенных на территории поселения, присвоение адресов объектам адресации, изменение, аннулирование адресов объектам адресации, расположенных на территории поселения, согласование переустройства и (или) перепланировки жилых помещений, подготовка, утверждение и выдача градостроительных планов земельных участков | 1 489,9 | 1 549,1 | 1 610,9 |

Необходимость планирования условно утвержденных расходов на 2025-2026 годы в настоящее время обусловлена нормой Бюджетного кодекса РФ: на 2025 год – не менее 2,5% от общего объема расходов без учета расходов, предусмотренных за счет целевых межбюджетных трансфертов, на 2026 - не менее 5%.

Условно утвержденные расходы составят на 2025 год – 5 708,9 тыс. рублей, на 2026 год – 11 914,9 тыс. рублей.

**РАЗДЕЛ**

**«НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И**

**ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»**

В проекте бюджета Миллеровского городского поселения по разделу **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** предусмотрено бюджетных ассигнований **в 2024 году** – **4 533,0 тыс. рублей, в 2025 году – 4 711,0 тыс. рублей, в 2026 году – 4 871,9 тыс. рублей**.

Расходы будут направлены на:

- переданные полномочия Миллеровскому району на организацию и осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории Поселения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, в части подготовки и обучения населения в области гражданской обороны и действиям в чрезвычайных ситуациях и создание, содержание и организацию деятельности аварийно-спасательных служб и (или) аварийно-спасательных формирований на территории Поселения, в части создания, содержания и организации деятельности аварийно-спасательного формирования, расположенного на территории Поселения в 2024 году – 1 996,1 тыс. рублей, в 2025 году -  2 072,5 тыс. рублей и в 2026 году – 2 128,1 тыс. рублей;

-направлены на обслуживание систем видеонаблюдения в 2024 году в сумме 2 536,9 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 2 638,5 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 2 743,8 тыс. рублей.

**РАЗДЕЛ**

**«НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»**

В проекте бюджета Миллеровского городского поселения **по разделу «Национальная экономика»** предусмотрены бюджетные ассигнования **в 2024 году – 46 950,1 тыс. рублей, в 2025 году – 49 961,4 тыс. рублей и в 2026 году – 53 893,2 тыс. рублей.**

***Подраздел «Водное хозяйство»***

В проект бюджета Миллеровского городского поселения по разделу «Водное хозяйство» на 2024 год планируется страхование гидротехнического сооружения в сумме 21,8 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 22,7 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 23,6 тыс. рублей.

###### *Подраздел «*Лесное хозяйство*»*

В проекте бюджета Миллеровского городского поселения **по подразделу «**Лесное хозяйство**»**предусмотрено бюджетных ассигнований на **2024-2026 годы – 51,9 тыс. рублей.**

Поддержка лесного хозяйства осуществляется муниципальным казенным учреждением Миллеровского городского поселения «Благоустройство».

###### *Подраздел «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*

В проекте бюджета Миллеровского городского поселения по подразделу ***«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»***предусмотрено бюджетных ассигнований **в 2024 году – 46 409,9 тыс. рублей, в 2025 году – 49 886,8 тыс. рублей и 2026 году – 53 817,7 тыс. рублей.**

Планирование расходов на дорожное хозяйство осуществляется на основании прогнозируемого объема поступлений доходов **Дорожного фонда Миллеровского городского поселения**, который **составил на 2024 год – 46 409,9 тыс. рублей, 2025 год – 49 886,8 тыс. рублей и 2026 год – 53 817,7 тыс. рублей.**

Указанные средства будут направлены на:

- обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения Миллеровского городского поселения «Благоустройство» в части развития транспортной инфраструктуры Миллеровского городского поселения муниципальной программы Миллеровского городского поселения, в 2024 году – 42 136,5 тыс. рублей, в 2025 году – 42 182,1 тыс. рублей, в 2026 году – 46 106,3 тыс. рублей, из них:

содержание улично-дорожной сети в 2024 году – 26 906,5 тыс. рублей, в 2025 году – 26 952,1 тыс. рублей, в 2026 году – 30 876,3 тыс. рублей;

приобретение материальных запасов, необходимых для содержания улично-дорожной сети в 2024-2026 годах – 11 700,0 тыс. рублей;

прочие расходы, в 2024 году – 3 530,0 тыс. рублей, в 2025 году – 3 530,0 тыс. рублей, в 2026 году – 3 530,0 тыс. рублей.

-обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения Миллеровского городского поселения «Благоустройство» в части повышения безопасности дорожного движения на территории Миллеровского городского поселения, в 2024 году – 4 273,4 тыс. рублей, в 2025 году – 7 704,7 тыс. рублей, в 2026 году – 7 711,4 тыс. рублей, из них:

текущий ремонт светофорных объектов, в 2024-2026 годах – 1 500,4 тыс. рублей;

поставка и потребление электроэнергия, в 2024 году – 127,4 тыс. рублей, в 2025 году – 133,7 тыс. рублей, в 2026 году – 140,4 тыс. рублей;

нанесение дорожной разметки, установка дополнительных объектов технических средств регулирования пешеходных светофоров в 2024 году – 1 600,0 тыс. рублей, в 2025-2026 годах – 4 043,5 тыс. рублей;

приобретение запасных частей к светофорным объектам, дорожным знакам в 2024 году – 1 045,6 тыс. рублей, в 2025-2026 годах – 2 027,1 тыс. рублей

**РАЗДЕЛ**

**«ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»**

В проекте бюджета Миллеровского городского поселения **по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»** предусмотрены бюджетные ассигнования **в 2024 году в сумме 180 451,6 тыс. рублей, в 2025 году – 177 752,4 тыс. рублей и в 2026 году – 172 342,9 тыс. рублей.**

Расходы по ***подразделу «Жилищное хозяйство***» и «***Коммунальное хозяйство»*** будут направлены на:

- текущий ремонт муниципальных квартир на 2024 год в сумме 520,0 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 540,0 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 560,0 тыс. рублей;

- текущий ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства на 2024-2026 годы в сумме 1 600,0 тыс. рублей;

- содержание дренажной системы в 2024 году в сумме 520,0 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 540,8,0 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 562,5 тыс. рублей;

- приобретение комплектующих к водопроводу на 2024-2026 года в сумме 900,0 тыс. рублей;

***- возмещение предприятиям жилищно-коммунального комплекса*** *части* платы граждан за коммунальные услуги на 2024 -2026 года в сумме 80 764,4 тыс. рублей:

\* за счет областного бюджета на 2024-2026 года 74 868,5 тыс. рублей ежегодно;

\* за счет бюджета Миллеровского городского поселения доля софинансирования составит на 2024-2026 года 5 895,9 тыс. рублей;

- за счет бюджета Миллеровского городского поселения доля софинансирования на организацию мероприятий по разработке проектно-сметной документации на строительство (реконструкцию) сетей водоснабжения (переходящий долгосрочный контракт) составит на 2024 год 5 555,6 тыс. рублей.

***Подраздел «Благоустройство»***

В проекте бюджета Миллеровского городского поселения по подразделу «Благоустройство» предусмотрено бюджетных ассигнований в 2024 году – 32 139,7 тыс. рублей, в 2025 году – 29 123,8 тыс. рублей и 2026 году – 29 872,4 тыс. рублей. Средства планируется направить на следующие мероприятия:

- содержание сетей уличного освещения и лимит электроэнергии в 2024 году в сумме 16 053,0 тыс. рублей, в 2025 году – 16 695,1 тыс. рублей, в 2026 году – 17 363,9 тыс. рублей;

- содержание и спиливание деревьев и озеленение в 2024 году в сумме 1 177,0 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 1 197,8 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 1 219,5 тыс. рублей;

- строительство линии уличного освещения, расположенной по адресу: г.Миллерово, ул. ул. Жемчужная и кв. ДСХТ в 2024 году в сумме 2 848,2 тыс. рублей;

*-* прочие мероприятия по благоустройству (содержание мемориала Вечный огонь, фонтана, животных др.) в 2024 году 2 488,2 тыс. рублей, в 2025 году – 2 505,8 тыс. рублей, в 2026 году – 2 524,0 тыс. рублей;

- содержание мест захоронения в 2024-2026 годах в сумме 4 270,0 тыс. рублей;

- содержание скверов и площадей в 2024 году - 3 974,8 тыс. рублей, в 2025 году - 3 142,6 тыс. рублей, в 2026 году - 3 142,6 тыс. рублей.

***В 2024 году продолжится реализация мероприятий по формированию современной городской среды.*** Так, в части переданных полномочий на благоустройство общественных территорий Миллеровского городского поселения в 2024 году планируется направить 55,2 тыс. рублей, в том числе:

- «Благоустройство земельного участка, расположенного по адресу: г.Миллерово, ул. Артиллерийская, 16» по результатам выбора территории в рамках рейтингового голосования с 15 апреля 2023 года по 30 мая 2023 года в 2024 году планируется направить на софинансирование межбюджетного трансферта, предоставляемого из федерального и областного бюджетов в сумме 55,2 тыс. рублей.

Переданные полномочия Миллеровскому району на создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения в границах поселенияпредусмотрены бюджетные ассигнования в 2024 году в сумме 643,6 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 669,4 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 696,2 тыс. рублей.

Расходы на обеспечение деятельности МКУ МГП «Благоустройство» будут направлены в 2024 году в сумме 56 169,2 тыс. рублей, из них расходы на заработную плату и начисления 40 786,2 тыс. рублей; в 2025 году планируется направить в сумме 61 909,5 тыс. рублей, из них на заработную плату и начисления в сумме 46 516,5 тыс. рублей и в 2026 году – 55 615,0 тыс. рублей, из них на заработную плату с начислениями 40 210,6 тыс. рублей.

**РАЗДЕЛ «ОБРАЗОВАНИЕ»**

В 2024 году по разделу **«Образование»** предусмотрены бюджетные ассигнования на повышение квалификации Администрации и МКУ МГП «Благоустройство» в сумме **211,6 тыс. рублей**, в 2025-2026 годах в сумме **210,1 тыс. рублей**.

**РАЗДЕЛ «КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ»**

В проекте бюджета Миллеровского городского поселения на 2024-2026 годы по разделу **«Культура, кинематография»** предусмотрены бюджетные ассигнования в **2024 году** в сумме **26 167,2 тыс. рублей**, в **2025** **году** в сумме **25 302,8 тыс. рублей** и в **2026 году** в сумме **26 513,5** **тыс. рублей**.

Расходы по разделу будут направлены на:

***- финансовое обеспечение выполнения муниципального задания автономного учреждения культуры*** в 2024 году в сумме 22 797,8 тыс. рублей, в 2025 году –23 974,4 тыс. рублей, в 2026 году – 25 162,3 тыс. рублей, что позволит реализовать мероприятия по сохранению культурного и исторического наследия Миллеровского городского поселения, обеспечить доступ граждан к культурным ценностям и участию в культурной жизни, реализовать творческий потенциал населения Миллеровского городского поселения, организовать библиотечное обслуживание населения в библиотеках Миллеровского городского поселения, оказать поддержку учреждению культуры, в целях качественного предоставления населению Миллеровского городского поселения муниципальных услуг в сфере культуры,

**-** ***субсидии на иные цели*** в 2024 году в сумме 1 340,4 тыс. рублей, в 2025-2026 годах в сумме 870,9 тыс. рублей.

Расходы будут направлены на переданные полномочия Миллеровскому району на:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| организацию и осуществление мероприятий в области физкультуры и спорта | 438,5 | 457,5 | 480,3 |

РАЗДЕЛ «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»

В проекте бюджета Миллеровского городского поселения **по разделу «Социальная политика»** предусмотрены бюджетные ассигнования в 2024 году в сумме 426,6 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 427,1 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 403,2 тыс. рублей.

Выплата государственной пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы **в 2024 – 2026 годах в сумме 341,7 тыс. рублей ежегодно**.

*Одним из важнейших направлений социально-экономического развития Миллеровского городского поселения на период 2024-2026 годов является повышение качества жизни населения, обеспечение комфортным и доступным жильем граждан, нуждающихся в улучшении жилищных условий*.

*На обеспечение жильем молодых семей* из бюджета Миллеровского городского поселения планируется предусмотреть долю софинансирования за счет средств местного бюджета в 2024 году в сумме 84,9 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 85,4 тыс. рублей и в 2026 году в сумме 61,5 тыс. рублей.

**МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ОТНОШЕНИЯ**

Бюджетная политика в сфере межбюджетных отношений в 2024 - 2026 годах будет направлена на содействие сбалансированности бюджета, повышение эффективности организации бюджетного процесса на муниципальном уровне, обеспечение контроля за расходованием бюджетных средств.

Общий объем межбюджетных трансфертов бюджету поселения на 2024 -2026 годы составит 83,9 процента всех расходов областного бюджета. Межбюджетные трансферты по их видам приведены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Проект** | | |
| **2024год** | **2025 год** | **2026 год** |
| Всего, в том числе: | **99 137,2** | **93 201,0** | **89 534,5** |
| Дотации | 24 268,5 | 18 332,3 | 14 665,8 |
| Субвенции местным бюджетам | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Иные межбюджетные трансферты | 74 868,5 | 74 868,5 | 74 868,5 |

**V.** **Дефицит (профицит) бюджета Миллеровского городского поселения и источники его финансирования**

К 1 чтению проект бюджета запланирован сбалансированный на период 2024- 2026 годов.

**VI. Муниципальный долг Миллеровского городского поселения**

В 2024 – 2026 годах будет продолжена взвешенная долговая политика, направленная на обеспечение экономически безопасного уровня муниципального долга Миллеровского городского поселения. Прогнозируется отсутствие муниципального долга по состоянию на 1 января 2024 года.

Заведующий финансово-экономическим сектором

Администрации Миллеровского городского поселения В.А. Тимошенко