

**Пояснительная записка
к проекту решения
«О бюджете Аксайского городского поселения
Аксайского района на 2024 год и на плановый
период 2025 и 2026 годов»**

Проект решения Собрании депутатов Аксайского городского поселения «О бюджете Аксайского городского поселения Аксайского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» подготовлен в соответствии с требованиями к структуре и содержанию проекта местного бюджета, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Проект Решения «О бюджете Аксайского городского поселения Аксайского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» сформирован на основе основных направлений бюджетной и налоговой политики Аксайского городского поселения на 2024-2026 годы, прогноза социально-экономического развития Аксайского городского поселения на 2024-2026 годы, с учетом национальных целей развития, обозначенных указами Президента Российской Федерации, ключевых задач, поставленных Губернатором Ростовской области и Главой администрации Аксайского городского поселения.

В условиях обострения геополитической ситуации, беспрецедентных внешних ограничений - реализация поставленных целей будет обеспечиваться с учетом мобилизации всех доходных источников, эффективного и рационального использования имеющихся как собственных ресурсов, так и средств, предусмотренных в виде межбюджетных трансфертов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Бюджетная и налоговая политика Аксайского городского поселения на 2024 - 2026 годы будет соответствовать основным направлениям бюджетной и налоговой политики Ростовской области, а также изменений федерального законодательства и законодательства Ростовской области. Основными целями налоговой политики на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов остаются сохранение бюджетной устойчивости, поступление необходимого объема доходов в местный бюджет. В целом в налоговой политике приоритетом остается обеспечение стабильных налоговых условий для хозяйствующих субъектов, повышение эффективности стимулирующей функции налоговой системы и улучшение качества администрирования с сопутствующим облегчением административной нагрузки для налогоплательщиков и повышением собираемости налогов.

Безусловным приоритетом бюджетной политики будет являться реализация национальных проектов, основными целями которых определены: сохранение населения, здоровье и благополучие людей, создание комфортной и безопасной среды для жизни и возможностей для самореализации и раскрытия таланта каждого человека, а также условий для достойного, эффективного труда и успешного предпринимательства.

Проект решения подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Решения Собрании депутатов от 24.12.2020 г №324 «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе муниципального образования «Аксайское городское поселение», а также в соответствии с порядком и сроками, утвержденными постановлением Администрации Аксайского городского поселения от 18.05.2023г. №342 «Об утверждении Порядка и сроков составления проекта бюджета Аксайского городского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Проектом решения Собрании депутатов Аксайского городского поселения «О бюджете Аксайского городского поселения Аксайского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» предлагаются следующие основные его параметры:

тыс. рублей

Показатель	Проект решения		
	2024	2025	2026
I. Доходы, всего	674 516,1	652 573,3	663 848,4
из них:			
налоговые и неналоговые доходы	542 318,7	580 721,7	602 294,5
безвозмездные поступления	132 197,4	71 851,6	61 553,9
II. Расходы, всего	674 516,1	652 573,3	663 848,4
III. Дефицит (-), профицит (+),	0.0	0.0	0.0
в % к объему собственных доходов			
VI. Источники финансирования дефицита	0.0	0.0	0.0

Параметры местного бюджета по доходам и расходам подтверждены расчетами, сформированными на основе соответствующих методик, с учетом соблюдения ограничений по дефициту, установленных бюджетным законодательством.

Проект местного бюджета по доходам предусмотрен на 2024 год в объеме 674 516,1 тыс. рублей, на 2025 год – 652 573,3 тыс. рублей, на 2026 год – в сумме 663 848,4 тыс. рублей.

Собственные налоговые и неналоговые доходы бюджета городского поселения прогнозируются в 2024 году в объеме 542 318,7 тыс. рублей, в 2025 году – 580 721,7 тыс. рублей с ростом на 7,1 процента к 2024 году, в 2026 году в объеме 602 294,5 тыс. рублей с ростом на 3,7 процента к 2025 году.

Темп роста налоговых и неналоговых доходов местного бюджета к оценке поступлений 2023 года составит 106,7 процента.

Безвозмездные поступления запланированы на основе параметров областного закона от 14.12.2023 № 58-ЗС «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Расходы проекта местного бюджета на 2024 год запланированы в объеме 674 516,1 тыс. рублей. На плановый период в 2025 году объем расходов планируется в объеме 652 573,3 тыс. рублей, на 2026 год – в объеме 663 848,4 тыс. рублей, с последующим уточнением расходов от безвозмездных поступлений.

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

На 2024 -2026 года прогнозируется сбалансированный бюджет.

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

Доходы бюджета Аксайского городского поселения в 2024-2026 годах

Основу доходов местного бюджета составляют собственные налоговые и неналоговые доходы.

Прогноз налогового потенциала бюджета поселения на 2024-2026 годы определен по всем видам налогов, закрепленных за бюджетом городского поселения Бюджетным кодексом Российской Федерации. В бюджет Аксайского городского поселения поступают федеральные налоги (акцизы, налог на доходы физических лиц), региональные (транспортный налог) и налоги, предусмотренные специальными налоговыми режимами (единый сельскохозяйственный налог), местные налоги (налог на имущество физических лиц, земельный налог).

В общем объеме собственных доходов наибольший удельный вес занимают: налог на доходы физических лиц – 37,5 процента (203 040,3 тыс. рублей); земельный налог – 33,3 процента (180 220,0 тыс. рублей).

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

Расчет поступлений платежей налоговых и неналоговых доходов в бюджет Аксайского городского поселения по основным доходным источникам на 2024-2026 годы

Прогноз налоговых и неналоговых поступлений на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов формировался с учетом:

- показателей прогноза социально-экономического развития Аксайского городского поселения на 2024-2026 годы (постановление Администрации Аксайского городского поселения от 20.09.2023 № 648);

- фактически сложившейся динамики поступлений по текущему году.

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 органами исполнительной власти в рамках осуществляемых ими полномочий.

Налог на доходы физических лиц

Оценка налогового потенциала по налогу на доходы физических лиц в бюджет поселения на 2024 год прогнозируется в сумме 203 040,3 тыс. рублей, по сравнению с бюджетными назначениями, принятыми на 2023 год, рост прогнозируется на 13,3 процента.

В основу расчета поступления налога на доходы физических лиц приняты прогнозируемые на 2024-2026 годы объемы налоговых баз (доходов, подлежащих налогообложению), налоговые ставки, установленные статьей 224 Налогового кодекса Российской Федерации (для большинства видов доходов установлена единая ставка 13 процентов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей) и 15 процентов (в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей)) и нормативы отчислений в бюджеты субъектов Российской Федерации, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Оценка налогового потенциала по налогу на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в бюджет поселения, на 2025 год прогнозируется в сумме 218 263,2 тыс. рублей, в 2024 году по сравнению с 2024 годом увеличение на 15 222,9 тыс. рублей или на 7,5 процента, на 2026 год прогнозируется в размере 229 910,5 тыс. рублей, в 2026 году по сравнению с 2025 годом увеличение на 11 647,3 тыс. рублей или на 5,3 процента.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации

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 основным источником формирования дорожного фонда Аксайского городского поселения.

Прогноз поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджет городского поселения рассчитан министерством финансов Ростовской области исходя из прогноза поступлений акцизов на нефтепродукты, представленного Управлением Федерального казначейства по Ростовской области.

Оценка налогового потенциала акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в бюджет городского поселения на 2024 год прогнозируется в сумме 6 690,3 тыс. рублей, в том числе по доходам от уплаты акцизов на:

- дизельное топливо – 3 489,3 тыс. рублей;
- моторные масла – 16,6 тыс. рублей;
- автомобильный бензин – 3 618,0 тыс. рублей;
- прямогонный бензин – (–433,6) тыс. рублей.

На плановый период прогноз поступлений по акцизам на нефтепродукты прогнозируются на 2025 год в сумме 6 831,9 тыс. рублей, на 2026 год – 7 158,4 тыс. рублей.

Единый сельскохозяйственный налог

Оценка налогового потенциала по единому сельскохозяйственному налогу на 2024 год, произведена исходя из прогнозируемой налоговой базы организаций, индивидуальных предпринимателей и крестьянских (фермерских) хозяйств по данным Управления Федеральной налоговой службы по Ростовской области с учетом прогнозируемой инфляции (отчет 5-ЕСХН).

При расчете оценки налогового потенциала по единому сельскохозяйственному налогу применялась фактически сложившаяся по статистической и налоговой отчетности за три последних отчетных года средняя репрезентативная налоговая ставка и коэффициент темпа роста.

Норматив отчисления в бюджет городского поселения составляет 50%.

Оценка налогового потенциала по единому сельскохозяйственному налогу, в бюджет Аксайского городского поселения в 2024 году составляет 1 907,1 тыс. рублей. В 2025 году поступления прогнозируются в сумме 1 983,4 тыс. рублей, в 2026 году – 2 062,7 тыс. рублей.

Налог на имущество физических лиц

Налог на имущество физических лиц рассчитан на основании кадастровой стоимости и ставок налога, установленных решением Собрания депутатов Аксайского городского поселения от 31.10.2017 № 91 «О налоге на имущество физических лиц».

Оценка налогового потенциала по налогу, произведена исходя из суммарной кадастровой стоимости объектов имущества физических лиц, по данным Управления Федеральной налоговой службы по Ростовской области с учетом среднего значения налоговой ставки согласно отчету 5-МН за 2022 год.

Норматив зачисления в местные бюджеты в соответствии со статьей 61 Бюджетного кодекса Российской Федерации – 100 процентов.

В 2024 году поступления прогнозируются в сумме 26 791,5 тыс. рублей, на плановый период 2025-2026 года – 26 791,5 тыс. рублей по годам соответственно.

Транспортный налог

Объем поступлений по транспортному налогу на 2024 год прогнозируется в сумме 82 141,2 тыс. рублей и на плановый период 2025 и 2026 годов в сумме 85 426,8 тыс. рублей и 88 843,9 тыс. рублей соответственно.

В 2024 году по сравнению с планом 2023 года объем поступлений увеличится на 3 870,6 тыс. рублей или на 4,9 процента, в 2025 году по сравнению с 2024 годом увеличение на 3 285,6 тыс. рублей или на 4,0 процента, в 2026 году по сравнению с 2025 годом увеличение на 3 417,1 тыс. рублей или на 4,0 процента.

В основу расчета поступления транспортного налога приняты прогнозируемые на основании отчета 5-ТН за 2022 год Федеральной налоговой службы объемы налоговой базы (количество транспортных средств по организациям и физическим лицам) с учетом темпов роста и средних налоговых ставок, установленные Областным законом от 10.05.2012 № 843-ЗС «О региональных налогах и некоторых вопросах налогообложения в Ростовской области».

Транспортный налог в бюджет городского поселения определен по нормативу 100 процентов.

Земельный налог

Поступления земельного налога в бюджет городского поселения прогнозируются в 2024 году в сумме 180 220,0 тыс. рублей. Оценка налогового потенциала по земельному налогу произведена методом прямого счета на основании суммарной кадастровой стоимости земельных участков, налоговых ставок и льгот.

Земельный налог на территории Аксайского городского поселения установлен Налоговым кодексом Российской Федерации и решением Собрании депутатов Аксайского городского поселения от 28.11.2018 № 179 «Об установлении земельного налога». При расчете налога учтены выпадающие доходы, в связи с предоставленными пониженной ставки налога бюджетным учреждениям Аксайского района, полного освобождения учреждений Аксайского городского поселения и отдельным категориям социально-незащищенных граждан.

Расчет земельного налога произведен на основании данных о налоговой базе и структуре начислений за 2022 год по ф. 5-МН.

Норматив зачисления в местные бюджеты в соответствии со статьей 61 Бюджетного кодекса Российской Федерации - 100 процентов.

В 2025 году поступления прогнозируются в сумме 198 048,6 тыс. рублей, в 2026 году – 202 003,5 тыс. рублей.

Неналоговые доходы

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, подлежащие зачислению в бюджет городского поселения на 2024 год, рассчитаны в сумме 38 648,1 тыс. рублей.

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в 2025-2026 годах прогнозируются в сумме 40 078,7 тыс. рублей и 41 584,8 тыс. рублей соответственно.

В составе доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, учтены следующие доходные источники:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в 2024 году в сумме 25 770,8 тыс. рублей в 2025-2026 годах 26 790,5 тыс. рублей и 27 851,0 тыс. рублей соответственно (согласно прогнозным данным администратора поступлений);

- доходы, получаемые в виде 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) в 2024 году в сумме 2 763,3 тыс. рублей в 2025-2026 годах 2 873,8 тыс. рублей и 2 988,8 тыс. рублей соответственно;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских поселений (за исключением земельных участков) в 2024 году в сумме 3 918,8 тыс. рублей в 2025-2026 годах 4 020,9 тыс. рублей и 4 129,3 тыс. рублей соответственно;

- доходы от перечисления части прибыли муниципальными унитарными предприятиями, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей на 2024 год учтены в сумме 2,7 тыс. рублей, в 2025-2026 годах 3,3 тыс. рублей и 3,6 тыс. рублей соответственно;

- прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности в 2024 году в сумме 6 192,5 тыс. рублей, в 2025-2026 годах 6 390,2 тыс. рублей и 6 612,1 тыс. рублей соответственно, поступления запланированы от использования имущества (плата за наем жилых помещений и за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарных торговых объектов).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

В основу расчёта поступления доходов от продажи земельных участков приняты прогнозные данные администратора доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена. Поступление доходов от продажи на 2024 год планируется в сумме 1 226,1 тыс.

рублей. Объем планируемых поступлений на 2025 год – 1 577,3 тыс. рублей или, на 2026 год – 2 150,1 тыс. рублей.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Расчёт объёма поступлений штрафов, санкций и возмещений ущерба произведён на основании прогнозных данных главных администраторов доходов местного бюджета. Прогнозируемый объем поступлений определяется исходя из фактических доходов текущего года.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба в 2024 году прогнозируются в сумме 1 654,1 тыс. рублей.

Поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2025-2026 годах прогнозируются в сумме 1 720,3 тыс. рублей и 1789,1 тыс. рублей соответственно.

Безвозмездные поступления

Объем безвозмездных поступлений бюджета поселения запланирован в соответствии с учетом прогнозируемых поступлений из областного бюджета и составит на 2024 год 132 197,4 тыс. рублей, в 2025-2026 годах прогнозируются в сумме 71 851,6 тыс. рублей и 61 553,9 тыс. рублей соответственно.

В бюджете городского поселения предусмотрены:

- дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на 2024 год в сумме 2 464,9 тыс. рублей;

- субвенции для финансового обеспечения на выполнение государственных полномочий Российской Федерации, субъектов Российской Федерации предусмотрены на 2023-2025 года в объеме 0,2 тыс. рублей соответственно по годам;

- субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек на 2024 год в сумме 1 549,4 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты предусмотрены на 2024 год в сумме 128 182,9 тыс. рублей, на 2025 год – 71 851,4 тыс. рублей, на 2026 год – 61 553,7 тыс. рублей.

Данные поступления средства на реализацию программных мероприятий, согласно государственным программам Ростовской области. Межбюджетные трансферты предназначены на обеспечение мероприятий по возмещению предприятиям жилищно-коммунального хозяйства части платы граждан за коммунальные услуги, на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения. Субсидия на укрепления материально-технической базы домов культуры.

Расходы бюджета Аксайского городского поселения в 2024-2026 годах

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.

Эффективное управление расходами будет обеспечиваться посредством реализации муниципальных программ Аксайского городского поселения, в которых учтены все приоритеты развития социальной сферы, коммунальной и транспортной инфраструктуры, обеспечение жильем отдельных категорий граждан и другие направления.

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

Исходными данными для расчета расходов на 2024 и 2025 годы приняты бюджетные ассигнования, утвержденные решением от 22.12.2022 № 104 «О бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», для расходов на 2026 год – бюджетные ассигнования 2025 года, установленные этим решением.

В целях ежегодного повышения оплаты труда категорий работников муниципальных учреждений Аксайского городского поселения, на которые не распространяется действие указов Президента Российской Федерации 2012 года, технического персонала и ставок заработной платы обслуживающего персонала работников органа местного самоуправления Аксайского городского поселения предусмотрена индексация расходов на прогнозный уровень инфляции с 1 октября 2024 года на 4,5 процента, на 2025-2026 годы с 1 октября соответственно – на 4,0 процента ежегодно. Размеры должностных окладов денежного содержания по должностям муниципальной службы индексируются только с 1 октября 2025 года на 4,0 процента, с 1 октября 2026 года на 4,0 процента.

Увеличены расходы на заработную плату отдельных низкооплачиваемых категорий работников в связи с её доведением до минимального размера оплаты труда, приравненного к величине прожиточного минимума трудоспособного населения, с 1 января 2024 года – 19 242 рублей.

Расходы за счет целевых межбюджетных трансфертов из бюджетов вышестоящих уровней распределены главным распорядителям бюджетных средств в соответствии с целями их предоставления.

В соответствии с решением от 24.12.2020 г №324 «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе муниципального образования «Аксайское городское поселение» проект решения о бюджете Аксайского городского поселения составлен на основе 15 муниципальных программ.

На реализацию принятых муниципальных программ в 2024 году предусмотрено 668 176,3 тыс. рублей, в 2025 году 629 738,8 тыс. рублей, в 2026 году 620036,2 тыс. тыс. рублей. В 2024 году в программах сосредоточено 99 процента расходов бюджета городского поселения, в 2025 и 2026 годах 96,5 процента и 93,4 процента соответственно. Разработанные муниципальные программы направлены на развитие коммунальной и транспортной инфраструктуры, благоустройство территории, а также на социальную сферу.

Перечень муниципальных программ и расходы на их реализацию

(тыс.рублей)

№ п/п	Наименование программы	2024 год	2025 год	2026 год
1	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»	13 433,0	13 970,2	14 529,0
2	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	5 495,7	5 715,6	5 944,2
3	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами»	175 283,0	100 199,3	100 843,5
4	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Развитие транспортной системы»	109 034,8	124 274,5	118 879,3
5	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Благоустройство территории Аксайского городского поселения»	193 322,0	191 716,2	197 719,2
6	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Формирование современной городской среды»	27 597,5	51 236,6	33 826,2
7	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Управление и распоряжение муниципальным имуществом»	2 408,6	1 251,2	1 301,3
8	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Управление и распоряжение земельными ресурсами на территории Аксайского городского поселения»	905,0	941,3	978,9
9	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Развитие архитектуры и градостроительная деятельность на территории Аксайского городского поселения»	2 035,0	1 367,6	1 422,3
10	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Развитие физической культуры и спорта»	20 986,5	21 825,9	22 698,9
11	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Развитие культуры»	67 840,1	66 205,6	68 853,9
12	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Молодежь Аксая»	1 534,0	1 595,4	1 659,2
13	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Информационное общество»	3 219,2	3 330,9	3 447,0
14	Муниципальная программа Аксайского городского поселения «Развитие муниципального управления и гражданского общества»	326,7	339,8	353,3

15	Муниципальная программа городского поселения Аксайского «Социально-экономическое развитие»	44 755,2	45 768,7	47 580,0
	ВСЕГО	668 176,3	629 738,8	620 036,2

Бюджетные ассигнования по разделам бюджетной классификации расходов

Расходы бюджета Аксайского городского поселения на 2024 год запланированы в объеме 674 516,1 тыс. рублей. На 2025 год объем расходов предлагается в сумме 652 573,3 тыс. рублей. На 2026 год объем расходов предлагается в сумме 663 848,4 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»

В проекте бюджета на 2024-2026 годы по разделу «Общегосударственные вопросы» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2024 году – 56 845,8 тыс. рублей, в 2025 году – 73 310,2 тыс. рублей и в 2026 году – 96 267,1 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов бюджета по разделу составляет 8,43; 11,23 и 14,5 процента по годам соответственно.

Численность работников аппарата управления органов местного самоуправления при расчете установлена в количестве 50,3 единиц, в том числе муниципальных служащих и лиц, замещающих государственные должности, в количестве 20 единиц, обслуживающего и технического персонала в количестве 30,3 единицы.

При расчете данных расходов учтены средства на оплату труда муниципальных служащих Аксайского городского поселения и работников, занимающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы, и осуществляющих техническое обеспечение деятельности органов местного самоуправления, а также обслуживающего персонала, обеспечение государственных гарантий муниципальных служащих и материально-техническое обеспечение деятельности аппарата управления.

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

финансовое обеспечение деятельности органов местного самоуправления Аксайского городского поселения в 2024 году – 44 755,2 тыс. рублей, в 2025 году – 45 768,7 тыс. рублей, в 2026 году – 47 580,0 тыс. рублей;

осуществление полномочий по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных на предстоящий финансовый год и плановый период по годам - 0,2 тыс. рублей ежегодно;

расходы на техническое оснащение и сопровождение информационной и телекоммуникационной инфраструктуры органов местного самоуправления, а также по защите информации в 2024 году – 2 238,8 тыс. рублей, в 2025 году – 2 311,3 тыс. рублей, в 2026 году – 2 386,6 тыс. рублей;

диспансеризация муниципальных служащих в соответствии с Федеральным законом от 02.03.2007 N 25-ФЗ "О муниципальной службе в Российской Федерации", согласно установленного Порядка прохождения диспансеризации государственными гражданскими служащими Российской Федерации и муниципальными служащими, утвержденным Приказом Минздравсоцразвития России от 14.12.2009 N 984н, предусмотрено в 2024 году – 80,4 тыс. рублей, в 2025 году – 83,6 тыс. рублей, в 2026 году – 86,9 тыс. рублей;

обеспечение доступа к информационной деятельности органов местного самоуправления в 2024 году – 980,4 тыс. рублей, в 2025 году – 1 019,6 тыс. рублей, в 2026 году – 1 060,4 тыс. рублей;

повышение эффективности управления муниципальным имуществом запланированы расходы на инвентаризацию, паспортизацию, оценку муниципального имущества и программное обеспечение в 2024 году сумме 1 030,2 тыс. рублей, в 2025 году – 1 068,4 тыс. рублей, в 2026 году – 1 108,0 тыс. рублей;

содержание муниципального имущества в 2024 году – 1 210,0 тыс. рублей, в 2025 году – 4,6 тыс. рублей, в 2026 году – 4,8 тыс. рублей;

управление земельными ресурсами запланированы расходы на программное обеспечение и оценку земельных участков в 2024 году сумме – 211,0 тыс. рублей, в 2025 году – 219,5 тыс. рублей, в 2026 году – 228,2 тыс. рублей.

В рамках непрограммных расходов Администрации Аксайского городского поселения запланированы расходы на:

изготовление печатной продукции в 2024 году – 143,5 тыс. рублей, в 2025 году – 149,2 тыс. рублей, в 2026 году – 155,2 тыс. рублей;

уплату годового членского взноса в Совет муниципальных образований в 2024 – 2026 годах 200,0 тыс. рублей ежегодно;

уплату исполнительного листа, поступившего в орган Федерального казначейства в сумме 48,9 тыс. руб. на 2024 год.

На осуществление переданных полномочий контрольно-счетного органа по осуществлению внешнего финансового контроля, предусмотрено предоставление межбюджетного трансферта в 2024 году – 947,2 тыс. рублей, в 2025 году – 985,1 тыс. рублей, в 2026 году – 1 024,5 тыс. рублей.

На подготовку и проведение выборов в органы местного самоуправления в 2026 году в сумме 3 932,3 тыс. рублей.

На формирование резервного фонда Администрации Аксайского городского поселения предусмотрены средства на 2024 -2026 годы в сумме по 5 000,0 тыс. рублей ежегодно.

Необходимость планирования условно утвержденных расходов на 2024-2025 годы в настоящее время обусловлена нормой Бюджетного кодекса РФ: на 2024 год – не менее 2,5% от общего объема расходов без учета расходов, предусмотренных за счет целевых межбюджетных трансфертов, на 2025 - не менее 5%.

Условно утвержденные расходы составят на 2025 год – 16 500,0 тыс. рублей, на 2026 год – 33 500,0 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»

В проекте бюджета городского поселения на 2024-2026 годы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2024 году – 18 928,7 тыс. рублей, в 2025 году – 19 685,8 тыс. рублей и в 2026 году – 20 473,2 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов бюджета городского поселения по разделу составляет 2,8; 3,02; 3,08 процента.

Данный раздел аккумулирует расходы бюджета городского поселения по предупреждению чрезвычайных ситуаций, стихийных бедствий, эпидемий и ликвидации их последствий, реализации мероприятий, направленных на спасение жизни и сохранение здоровья людей при чрезвычайных ситуациях, также расходы по обеспечению общественного порядка и антитеррористической защищенности муниципальных объектов.

Расходы по данному разделу будут направлены на:

предупреждение чрезвычайных ситуаций, обучение действиям при возникновении чрезвычайных ситуаций в 2024 году сумме – 880,1 тыс. рублей, в 2025 году – 915,2 тыс. рублей, в 2026 году – 951,9 тыс. рублей;

оснащение оборудованием, снаряжением по противопожарной безопасности, также страхование добровольных пожарных в 2024 году сумме – 970,2 тыс. рублей, в 2025 году – 1 009,4 тыс. рублей, в 2026 году – 1 049,7 тыс. рублей;

мероприятия по обеспечению безопасности на водных объектах в 2024 году сумме – 91,5 тыс. рублей, в 2025 году – 95,2 тыс. рублей, в 2026 году – 99,0 тыс. рублей;

субсидии на исполнение переданных полномочий в области защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций для муниципального бюджетного учреждения Аксайского района «Управления по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций» в объеме 11490,8 тыс. рублей на 2024 год и на плановый период 2025 год – 11 950,4 тыс. рублей, 2026 год – 12 428,4 тыс. рублей;

решение задач в сфере обеспечения общественного порядка, антитеррористической защищенности муниципальных объектов в 2024 году в сумме 5 495,7 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 5 715,6 тыс. рублей, в 2026 году – 5 944,2 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»

В проекте бюджета городского поселения на 2024-2026 годы по разделу «Национальная экономика» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2024 году

– 111 964,5 тыс. рублей, в 2025 году – 126 572,6 тыс. рублей и в 2026 году – 121 269,4 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов бюджета по разделу по сравнению составляет в 2024 году – 16,6 процента, в 2025 году – 19,4 процента, в 2026 году – 18,27 процента.

подраздел «Лесное хозяйство»

С целью реализации задач в сфере охраны, защиты, воспроизводству и сохранности городских лесов предусмотрены бюджетные ассигнования по уходу в 2024 году в сумме 200,7 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 208,7 тыс. рублей, в 2026 году – 217,1 тыс. рублей.

подраздел «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»

Планирование расходов на дорожное хозяйство осуществляется на основании прогнозируемого объема поступлений доходов дорожного фонда Аксайского городского поселения, утвержденных решением Собрания депутатов от 19.09.2013 №68 «О создании дорожного фонда Аксайского городского поселения» с учетом подготовленного проекта решения о внесении изменений.

Расходы по данному подразделу будут направлены на:

- содержание автомобильных дорог местного значения в 2024 году составят 74 673,8 тыс. рублей, в 2025 году – 76 571,3 тыс. рублей, в 2026 году – 79 634,2 тыс. рублей;

- разработку проектной документации на строительство или реконструкцию автомобильных дорог общего пользования муниципального значения составят в 2024 году – 5006,7 тыс. рублей;

- ремонт автомобильных дорог общего пользования муниципального значения, в 2024 году запланированы в сумме 16 079,1 тыс. рублей, в 2025 году планируется направить 33 897,0 тыс. рублей, в том числе из областного бюджета 10 297,7 тыс. рублей, в 2026 году – 24 886,7 тыс. рублей;

- обеспечение безопасности дорожного движения в 2024 году расходы составят 13 176,6 тыс. рублей, на 2025-2026 года в сумме 13 703,7 тыс. рублей и 14 251,8 тыс. рублей;

- повышение доступности транспортной инфраструктуры инвалидов и других маломобильных групп населения 2024 году – 98,6 тыс. рублей, в 2025 году – 102,5 тыс. рублей, в 2026 году – 106,6 тыс. рублей.

Подраздел «Другие вопросы в области национальной экономики»

Расходы по подразделу будут направлены на корректировку градостроительной документации, разработка проектов планировки и межевания, кадастровые работы в 2024 году в сумме 2 729,0 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 2 089,4 тыс. рублей, в 2026 году – 2 173,0 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»

В проекте бюджета городского поселения на 2024-2026 годы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2024 году – 366 170,2 тыс. рублей, в 2025 году – 343 121,6 тыс. рублей и в 2026 году – 332 360,3 тыс. рублей;

Доля в общем объеме расходов бюджета по разделу в 2024 году составляет 58,73 процента, в 2025 и 2026 годах составляет 52,58 процента и 50,07 процента соответственно.

Традиционно значительный объем ассигнований бюджета, предусмотрен в указанном разделе, направляется муниципальным образованием на решение вопросов местного значения в жилищном и коммунальном хозяйстве, и благоустройство поселения.

Подраздел «Жилищное хозяйство»

Расходы по подразделу будут направлены:

сопровождение программного обеспечения «Информационно-аналитическая база данных жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области» в 2024 году в сумме 148,9 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 154,9 тыс. рублей, в 2026 году – 161,1 тыс. рублей;

уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов по помещениям, находящимся в собственности Аксайского городского поселения, в 2024 - 2026 годах – 395,0 тыс. рублей ежегодно;

содержание жилищного имущества казны в 2024 году в сумме 245,9 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 255,7 тыс. рублей, в 2026 году – 266,0 тыс. рублей.

Подраздел «Коммунальное хозяйство»

Расходы по подразделу будут направлены:

предоставление субсидий МУП АГП «Аксайэнерго» оказывающим услуги в сфере жилищно-коммунального хозяйства, на возмещение затрат для осуществления уставной деятельности в 2024 - 2026 годах в сумме 5 268,9 тыс. рублей ежегодно;

содержание и ремонт объектов муниципальной собственности коммунального хозяйства, корректировку схем комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры, программное обеспечение в 2024 году предусмотрено в сумме 20 658,6 тыс. рублей, в 2025 году – 15 921,5 тыс. рублей, в 2026 году – 16 558,3 тыс. рублей;

возмещение предприятиям жилищно-коммунального хозяйства разницы между экономически обоснованными тарифами и платежами населения на 2024 предусмотрены ассигнования в сумме 148 704,1 тыс. рублей, в том числе из областного бюджета 128 182,9 тыс. рублей, на 2025 – 2026 годы предусмотрены ассигнования в сумме 78 350,3 тыс. рублей соответственно по годам, в том числе из областного бюджета 61 553,7 тыс. рублей ежегодно;

повышение энергоэффективности в коммунальном хозяйстве запланированы бюджетные ассигнования на 2024 год в сумме 30,0 тыс. рублей, в 2025 году – 31,2 тыс. рублей, в 2026 году – 32,4 тыс. рублей.

Подраздел «Благоустройство»

Расходы по подразделу будут направлены:

содержание территории муниципального образования, а также по ремонту и содержанию объектов благоустройства, озеленение территории направленных на обеспечение и повышении комфортности условий проживания граждан, поддержание и улучшение санитарного и эстетического состояния территории на 2024 год предусмотрены расходы в объеме 97 404,6 тыс. рублей, на 2025 год - 91 865,8 тыс. рублей, на 2026 год – 94 121,1 тыс. рублей;

содержание и ремонт сетей уличного освещения планируется направить в 2024 году – 33 494,4 тыс. рублей, 2025 году – 34834,2 тыс. рублей, 2026 году – 36 227,5 тыс. рублей.

В 2024–2026 годах продолжится реализация мероприятий по формированию современной городской среды. Так, на благоустройство общественных территорий по городскому поселению планируется направить в 2024 году – 27597,5 тыс. рублей, в 2025 году – 51 236,6 тыс. рублей, в 2026 году - 33 826,2 тыс. рублей.

Подраздел «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»

По данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на содержание муниципального казенного учреждения Аксайского городского поселения «Благоустройство и ЖКХ» планируется направить в 2024 году – 62 222,3 тыс. рублей, в 2025 году – 64 807,5 тыс. рублей, в 2026 году - 67 153,5 тыс. рублей.

**РАЗДЕЛ
«ОБРАЗОВАНИЕ»**

В проекте бюджета поселения по разделу «Образование» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2024 году – 116,7 тыс. рублей, в 2025 году – 121,5 тыс. рублей, в 2026 году - 126,3 тыс. рублей. Доля в общем объеме расходов бюджета по разделу составит 0,02 процента в 2024 -2026 годах соответственно в каждом году.

Подраздел «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»

Расходы по подразделу будут направлены на повышение квалификации муниципальных служащих в 2024 году – 56,3 тыс. рублей, в 2025 году – 58,6 тыс. рублей, в 2026 году - 60,9 тыс. рублей.

Подраздел «Молодежная политика»

Расходы по подразделу будут направлены на проведение мероприятий по популяризации здорового образа жизни молодых граждан, а также по формированию гражданских инициатив в молодежной среде запланировано в 2024 году – 60,4 тыс. рублей, в 2025 году – 62,9 тыс. рублей, в 2026 году - 65,4 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ «КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ»

В проекте бюджета поселения на 2024-2026 годы по разделу «Культура, кинематография» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2024 году – 69 313,7 тыс. рублей, в 2025 году – 67 738,1 тыс. рублей и в 2026 году – 70 447,7 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов бюджета городского поселения в 2024 году составит 10,28 процента, в 2025 и 2026 годах составит 10,38 и 10,61 процента соответственно.

Расходы по разделу будут направлены:

финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий бюджетным учреждением культуры в 2024 году – 49 600,0 тыс. рублей, в 2025 году – 51 584,0 тыс. рублей и в 2026 году – 53 647,4 тыс. рублей;

проведение общегородских праздничных в 2024 году – 9 032,3 тыс. рублей, в 2025 году – 6 968,0 тыс. рублей и в 2026 году – 7 246,7 тыс. рублей;

проведение общегородских праздничных мероприятий для молодежи в 2024 году – 1 473,6 тыс. рублей, в 2025 году – 1 532,5 тыс. рублей и в 2026 году – 1 593,8 тыс. рублей;

содержание и ремонт памятников Великой Отечественной войны, объектов исторического и культурного наследия в 2024 году – 1 417,4 тыс. рублей, в 2025 году – 948,9 тыс. рублей, 2026 году – 986,9 тыс. рублей;

на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в 2024 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 591,6 тыс. руб., в том числе из федерального бюджета 1 286,0 тыс. руб., из областного бюджета 263,4 тыс. руб.;

иные межбюджетные трансферты по решению вопросов местного значения бюджету муниципального района в части полномочий по организации библиотечного обслуживания населения в 2024 году – 6 198,8 тыс. рублей, в 2025 году – 6 704,7 тыс. рублей, в 2026 году - 6 972,9 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»

В проекте бюджета поселения на 2024-2026 годы по разделу «Социальная политика» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2024 году – 190,0 тыс. рублей, в 2025 году – 197,6 тыс. рублей, в 2026 году – 205,5 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов бюджета по разделу составит 0,03 процента в 2024 -2026 годах соответственно в каждом году.

Расходы по разделу будут направлены на выплаты государственной пенсии за выслугу лет муниципальным служащим.

РАЗДЕЛ

«ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ»

В проекте бюджета поселения на 2024-2026 годы по разделу «Физическая культура и спорт» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2024 году – 20 986,5 тыс. рублей, в 2025 году – 21 825,9 тыс. рублей, в 2026 году – 22 698,9 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов бюджета по разделу в 2024 году составит 3,11 процента, в 2025 и 2026 годах составит 3,34 и 3,42 процента соответственно.

Одним из приоритетных направлений по-прежнему остается создание условий, обеспечивающих возможность жителям поселения систематически заниматься спортом. Расходы по разделу будут направлены на:

исполнение календарного плана спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий Аксайского городского поселения предусмотрены средства на мероприятия в 2024 году – 613,8 тыс. рублей, в 2025 году – 638,4 тыс. рублей, в 2026 году – 663,9 тыс. рублей;

финансовое обеспечение выполнения муниципального задания подведомственному автономному учреждению МАУ АГП «Дворец спорта» предусмотрено в 2024 году – 20 372,7 тыс. рублей, в 2025 году – 21 187,5 тыс. рублей, в 2026 году – 22 035,0 тыс. рублей.

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

На 2024 -2026 года дефицит бюджета составит в сумме 0,0 тыс. рублей, бюджет Аксайского городского поселения сбалансированный.

Приложение на 1 л. в 1 экз.

Начальник финансового отдела

О.С. Мизикаева