# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бюджету на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов.

В соответствии с частью 1 статьи 184.1 Бюджетного кодекса в проекте решения о бюджете содержатся основные характеристики бюджета (общий объем доходов бюджета, общий объем расходов, дефицит бюджета).

Формирование доходной части бюджета города основано на показателях прогноза социально-экономического развития муниципального образования город Белокуриха Алтайского края на 2024 – 2026 годы, основных направлений налоговой и бюджетной политики на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов, оценки поступлений доходов в бюджет города в 2023 году.

При формировании бюджета учитывалось налоговое законодательство, действующее на момент составления бюджета, а также внесенные изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации и Алтайского края о налогах и сборах, вступающие в действие с 2024 года.

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса устанавливаются перечни главных администраторов доходов и источников внутреннего финансирования дефицита городского бюджета, а также закрепляемые за ними доходы и источники финансирования дефицита.

Общий объем доходов бюджета городского округа запланирован на 2024 год в сумме 542 728,1 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления из краевого бюджета в сумме 238 213,9 тыс. рублей. На 2025 и 2026 годы в сумме 535 311,1 тыс. рублей и 548 387,2 тыс. рублей соответственно, в том числе безвозмездные поступления из краевого бюджета в сумме 216 796,9 тыс. рублей и 216 685,0 тыс. рублей соответственно.

Прогнозируемый объем налоговых и неналоговых доходов на 2024 год рассчитан в сумме 304 514,2тыс. рублей, на 2025 и 2026 годы в сумме 318 514,2тыс. рублей и 331 702,2тыс. рублей соответственно.

Прогнозируемый общий объем доходов городского бюджета, объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годы составит:

**(**тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Сумма  на 2024 год | Сумма  на 2025 год | Сумма  на 2026 год |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
| --- | --- | --- | --- |
| **НАЛОГОВЫЕ И**  **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **304 514,2** | **318 514,2** | **331 702,2** |
| ***Налоговые доходы*** | ***269 146,9*** | ***281 091,9*** | ***294 274,9*** |
| **Налоги на прибыль, доходы** | **125 321,0** | **132 175,0** | **140 999,0** |
| Налог на доходы физических лиц | 125 321,0 | 132 175,0 | 140 999,0 |
| **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** | **34 383,4** | **34 383,4** | **34 383,4** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 34 383,4 | 34 383,4 | 34 383,4 |
| **Налоги на совокупный доход** | **64 029,0** | **67 318,0** | **70 053,0** |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 53 976,0 | 56 738,0 | 59 046,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 275,0 | 290,0 | 306,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 9 778,0 | 10 290,0 | 10 701,0 |
| **Налоги на имущество** | **43 160,0** | **44 946,0** | **46 562,0** |
| Налог на имущество физических лиц | 14 392,0 | 16 178,0 | 17 794,0 |
| Земельный налог | 28 768,0 | 28 768,0 | 28 768,0 |
| **Налоги сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами** | **189,0** | **198,0** | **206,0** |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 189,0 | 198,0 | 206,0 |
| **Государственная пошлина** | **2 064,5** | **2 071,5** | **2 071,5** |
| ***Неналоговые доходы*** | ***35 367,3*** | ***37 422,3*** | ***37 427,3*** |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** | **31 228,8** | **33 278,8** | **33 278,8** |
| из них: |  |  |  |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 24 300 | 24 300 | 24 300 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 884 | 884 | 884 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 5 904,5 | 7 904,5 | 7 904,5 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 140 | 190 | 190 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена | 0,3 | 0,3 | 0,3 |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | **20** | **25** | **30** |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | **20** | **25** | **30** |
| **Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** | **200** | **200** | **200** |
| Доходы от компенсации затрат государства | 200 | 200 | 200 |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **2 500** | **2 500** | **2 500** |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов | 1 500 | 1 500 | 1 500 |
| Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **718,5** | **718,5** | **718,5** |
| **Прочие неналоговые доходы** | **700** | **700** | **700** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, Всего** | **238 213,9** | **216 796,9** | **216 685,0** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, Всего** | **238 213,9** | **216 796,9** | **216 685,0** |
| в том числе: |  |  |  |
| Субсидии с между бюджетами муниципальных образований на проектирование, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 7 240,0 | 7 240,0 | 7 240,0 |
| Субсидии между бюджетами муниципальных районов и городских округов на организацию отдыха и оздоровления детей в рамках государственной программы Алтайского края «Развитие образования в Алтайском крае | 945,0 | 945,0 | 945,0 |
| Субсидии между бюджетами муниципальных образований на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях Алтайского края | 10 495,6 | 9 918,4 | 9 665,7 |
| Субсидии между бюджетами муниципальных образований на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся  с ограниченными возможностями здоровья муниципальных общеобразовательных организаций | 571,0 | 571,0 | 571,0 |
| Субсидий за счет средств федерального бюджета, краевого бюджета между бюджетами муниципальных образований на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях Алтайского края | 447,2 | 447,2 | 540,2 |
| Субсидий за счет средств федерального бюджета, краевого бюджета между бюджетами муниципальных образований на реализацию мероприятий по ликвидации несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде | 21 153,5 | 0,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 1 055,1 | 1 094,7 | 1 094,7 |
| Субвенции между бюджетами муниципальных образований на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в общеобразовательных организациях | 103 034,0 | 103 034,0 | 103 034,0 |
| Субвенций между бюджетами муниципальных образований на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях | 69 012,0 | 69 012,0 | 69 012,0 |
| Субвенции за счет средств федерального бюджета между бюджетами муниципальных образований на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций Алтайского края, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования, в том числе адаптированные основные общеобразовательные программы | 6 648,0 | 6 648,0 | 6 648,0 |
| Субвенций бюджетам муниципальных районов и городских округов на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству над детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 1 701,0 | 1 701,0 | 1 701,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на функционирование административных комиссий при местных администрациях | 405,0 | 405,0 | 405,0 |
| Субвенции бюджетам городских округов на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также на вознаграждение, причитающееся приемному родителю | 13 075,0 | 13 075,0 | 13 075,0 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность | 2 223,0 | 2 497,0 | 2 497,0 |
| Субвенций между бюджетами муниципальных районов и городских округов на исполнение государственных полномочий по обращению с животными без владельцев | 206,0 | 206,0 | 206,0 |
| Субвенций за счет федерального бюджета между бюджетами муниципальных районов и городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 2,5 | 2,6 | 50,4 |
| **Итого доходов** | **542 728,1** | **535 311,1** | **548 387,2** |

В структуре доходов бюджета городского округа на 2024 год предусмотрены налоговые доходы в сумме 269 146,9 тыс. рублей, неналоговые доходы бюджета городского округа в сумме 35 367,3 тыс. рублей. На 2025-2026 годы налоговые доходы в сумме 281 091,9 тыс. рублей и 294 274,9 тыс. руб., неналоговые доходы бюджета городского округа в сумме 37 422,3 тыс. рублей и 37 427,3 тыс. рублей соответственно.

Основными источниками собственных доходов бюджета городского округа являются: налог на доходы физических лиц, земельный налог, налоги на совокупный доход, доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.

Основные характеристики доходной части бюджета 2024 года в сравнении с планом и ожидаемым исполнением 2023 года приведены в таблице:

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | План на 2023 год\* | Ожидаемая оценка за 2023 год | Факт 9 месяцев | Прогноз на 2024 год | Отклонение прогноза от оценки |
|

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Доходы** | **305 249,8** | **305 569,0** | **215 920,3** | **304 514,0** | 99,7 |
| **Налоговые доходы** | **250 095,4** | **252 687,9** | **175 075,5** | **269 146,9** | 106,5 |
| Налог на доходы физических лиц | 106 620,0 | 117 489,0 | 85 375,5 | 125 321,0 | 106,7 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 34 383,4 | 34 383,4 | 28 954,1 | 34 383,4 | 100,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 55 686,0 | 51 408,0 | 37 030,1 | 53 976,0 | 105,0 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 0,0 | -124,40 | -124,4 | 0,00 | 0,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 183,0 | 73,0 | 118,1 | 275,0 | 376,7 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 6 338,0 | 7 613,0 | 4 55,0 | 9 778,0 | 128,4 |
| Налог на имущество физических лиц | 13667,0 | 12 800,0 | 85,9 | 14 392,0 | 112,4 |
| Земельный налог | 30 671,0 | 26 695,00 | 17 461,6 | 28 768,0 | 107,8 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 247,0 | 302 | 259,0 | 189,0 | 62,6 |
| Государственная пошлина | 2 300,0 | 2 049,00 | 1 560,7 | 2 064,5 | 100,8 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,0 | -0,10 | -0,1 | 0,0 | 0,0 |
| **Неналоговые доходы** | **55 154,4** | **52 881,1** | **40 844,8** | **35 367,3** | **66,9** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в том числе: | 32 918,8 | 28 653,1 | 21 591,7 | 31 228,8 | 109,0 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 23 774,0 | 19 826,00 | 14 869,8 | 24 300,00 | 122,6 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 949,2 | 549,00 | 411,8 | 884,00 | 161,0 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 7 678,0 | 7 701,0 | 5 877,5 | 5 904,5 | 76,7 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута | 313,0 | 0,1 | 0,1 | 0,3 | 300,0 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 204,6 | 577,0 | 432,50 | 140,0 | 24,3 |
|
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 89,0 | 27,0 | 19,8 | 20,0 | 74,1 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, в том числе: | 300,0 | 318,0 | 239,2 | 200,0 | 62,9 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в том числе: | 16 211,8 | 18 398,0 | 13 798,3 | 2 500,0 | 13,6 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 4 742,3 | 5 200,0 | 4 982,3 | 718,3 | 13,8 |
| Прочие неналоговые доходы | 892,5 | 285,0 | 213,5 | 700,0 | 245,6 |
| **Итого налоговых и неналоговых доходов** | **305 249,8** | **305 569,0** | **215 920,3** | **304 514,2** | **99,7** |

Основной целью бюджетной политики является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования город Белокуриха Алтайского края.

На трехлетний период сохраняется важнейшее условие бюджетной сбалансированности – соответствие бюджетных расходов реально прогнозируемым поступлениям, повышение эффективности использования бюджетных средств, внедрение в организацию бюджетного процесса перспективных мер и подходов для достижения целевых показателей, предусмотренных для Алтайского края национальными проектами.

Основой должен стать проектный подход, для реализации которого в своё время и был введён институт муниципальных программ. Необходимо чётко, в полной увязке с целями администрации города Белокуриха Алтайского края определять ключевые показатели деятельности и способы их достижения в рамках имеющихся ресурсных ограничений.

Ключевыми задачами бюджетной политики определены:

- безусловное исполнение принятых обязательств перед работниками бюджетной сферы, в том числе в части индексации оплаты труда;

- повышение финансовой дисциплины органов местного самоуправления;

- реализация программно-целевого принципа формирования местного бюджета;

- повышение качества взаимодействия между органами исполнительной власти края и органами местного самоуправления как инструмента сохранения устойчивости и сбалансированности местных бюджетов в условиях изменения бюджетного законодательства;

- расширение применения инструмента казначейского сопровождения действующих бюджетных обязательств;

- соблюдение открытости и прозрачности бюджетного процесса, финансовой грамотности граждан, поддержки и развития общедоступных информационно-аналитических ресурсов.

Первоочередной задачей становится реализация уже принятых решений в рамках бюджета 2024 года с конечной целью принятия бюджетов без дефицита, а также подготовка нового бюджета на трёхлетнюю перспективу.

Общий объем расходов городского бюджета в плановом периоде определен, исходя из объема прогнозируемых доходов городского бюджета на 2025 - 2026 годы, объемы бюджетных ассигнований по главным распорядителям средств городского бюджета определены на уровне 2023 года и будут пересматриваться при формировании проектов городского бюджета в 2025 и 2026 годах.

В 2024 году не планируется изменение схемы финансирования учреждений.

Основные направления расходов городского бюджета в среднесрочной перспективе определены с учетом безусловного исполнения законодательно установленных социальных и иных первоочередных расходных обязательств города Белокуриха, решения задач, поставленных в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597, Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 (в редакции от 21.07.2020), а также распоряжения Правительства Алтайского края от 23 августа 2019 года № 321-р «Об утверждении программы мероприятий по росту доходного потенциала Алтайского края и по оптимизации расходов консолидированного бюджета Алтайского края на 2019-2024 годы», в редакции от 06.03.2020.

На 2024-2026 годы расходные обязательства по оплате труда:

- предусмотреть увеличение бюджетных ассигнований на повышение фонда оплаты труда **с 01.10.2024 на 4,4%** категорий работников, на которые не распространяется действие указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, и уровня минимального размера оплаты труда (**по проекту МРОТ с 01.01.2024 составляет 19 242 рублей);**

- предусмотрен темп роста объема расходов на оплату жилищно-коммунальных услуг в 2024 году в соответствии с утвержденными тарифами, размещенными на официальном сайте в сети интернет;

- предусмотрены расходы на уплату налогов и сборов в соответствии с действующим налоговым законодательством;

- расходы на оплату коммунальных услуг необходимо осуществлять в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 07.10.2019 № 1289 «О требованиях к снижению государственными (муниципальными) учреждениями в сопоставимых условиях суммарного объема потребляемых ими дизельного и иного топлива, мазута, природного газа, тепловой энергии, электрической энергии, угля, а также объема потребляемой ими воды».

На 2024-2026 годы расходные обязательства по оплате труда определены исходя из:

увеличения на прогнозный темп роста среднемесячного дохода от трудовой деятельности в Алтайском крае оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы Алтайского края в целях обеспечения сохранения целевых показателей, определенных Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» и от 28 декабря 2012 года № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»;

Предлагаемые в настоящем решении основные параметры городского бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов определены в соответствии с прогнозом социально-экономического развития муниципального образования город Белокуриха Алтайского края на 2024-2026 годы и характеризуются следующими данными:

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2023 год  (План) | Проект Решения | | |
| 2024 | 2025 | 2026 |
| Доходы, всего: | 831 053,5 | 542 728,1 | 535 311,1 | 548 387,2 |
| Краевые | 525 803,7 | 238 213,9 | 216 796,9 | 216 685,0 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 305 249,8 | 304 146,9 | 281 091,9 | 294 274,9 |
| Расходы, всего | 878 234,6 | 661 876,2 | 535 311,1 | 548 387,2 |
| Дефицит | 47 181,1 | 119 148,1 | 0,0 | 0,0 |

Необходимость достижения национальных целей развития, определенных в документах стратегического планирования, сохраняет актуальность разработки и реализации мер эффективного использования бюджетных средств. Важным аспектом при исполнении бюджета является обеспечение ритмичного финансирования расходных обязательств и своевременное освоение средств.

В структуре расходов бюджета предусмотрено принятие новых и продолжение финансирования действующих краевых, муниципальных и долгосрочных программ в областях жизнедеятельности края и города.

Общий объем доведенных объемов произведен на уровне 2023 года с учетом повышающих коэффициентов по каждому бюджетополучателю.

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса утверждаются приложения, устанавливающие бюджетные ассигнования по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджета в ведомственной структуре расходов.

В связи с острой недостаточностью средств в бюджете города, муниципальные гарантии не предусмотрены и в бюджете предел по муниципальным гарантиям не установлен.

Объем расходов городского бюджета на 2024 год определен в сумме 661 876,2 тыс. рублей, в том числе по средствам краевого бюджета 238 213,9 тыс. рублей. Объем расходов городского бюджета на 2025 год определен в сумме 535 311,1 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы   
в сумме 8 000,0 тыс. рублей, в том числе по средствам краевого бюджета 216 796,9 тыс. рублей.

Объем расходов городского бюджета на 2026 год определен в сумме 548 387,2 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы   
в сумме 16 300 тыс. рублей, в том числе по средствам краевого бюджета 216 685,0 тыс. рублей.

Расходы городского бюджета будут уточняться в ходе поступления межбюджетных трансфертов из краевого бюджета в соответствующем году, предусмотренных городу Белокуриха.

Общие для всех получателей средств местного бюджета подходы к формированию бюджетных заявок на 2024 год определились следующим образом, к числу приоритетных задач отнесены:

* финансовое обеспечение задач, сформулированных в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года;
* укрепление материально-технической базы учреждений образования;
* обеспечение реализации муниципальных программ.

При формировании проекта бюджета на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов применяются следующие общие подходы:

* + - по всем распорядителям средств городского бюджета расходы рассчитаны исходя из плановых показателей городского бюджета на 2024 год с учетом потребительских цен.
    - при реализации 83-ФЗ от 08.05.2010 смена типа учреждений с 01.01.2023 года не планируется.

Общие расходы на обеспечение руководства и управления в сфере установленных функций отражены по разделам бюджетной классификации в соответствии с выполняемыми органами муниципальной власти функциями.

Объём выделенных на 2024 год бюджетных ассигнований по бюджетополучателям определился следующими суммами:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| п/п | Наименование получателя средств | Объём средств  в бюджете  (тыс. руб.) | | Отклонение  + увеличение;  - снижение; |
| 2023  года | 2024  года |

| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *казенные учреждения* | | |  |  |  |
| **1.** | | **Совет депутатов** | **2 305,0** | **2 522,9** | **+**217,9 |
| **2.** | | **Администрация** | **45 752,7** | **58 937,3** | +13 184,6 |
| **3.** | | **Контрольно-счетная палата** | **2 643,1** | **3 709,5** | 1 066,4 |
| **4.** | | **Комитет по имуществу** | **7 852,1** | **10 699,5** | +2 747,4 |
| **5.** | | **Единая дежурная диспетчерская служба** | 4 581,8 | 5 030,2 | +448,4 |
| **6.** | | **Комитет по финансам** | **5 267,1** | **6 211,3** | +944,2 |
|  | | Резервный фонд | 1 000,0 | 1 000,0 | 0,0 |
| **7.** | | **Комитет по образованию** | **4 583,7** | **6 884,7** | +2 301,0 |
| **ИТОГО** по казенным учреждениям: | | | **72 985,5** | **93 895,4** | +20 909,9 |
|  | | |  |  |  |
| *Бюджетные учреждения* | | |  |  |  |
| 1. | | МБОУ ДОД «Детский сад  Аленушка» | 13 940,2 | 15 030,0 | +1 089,8 |
| 2. | | МБОУ ДОД «Детский сад Рябинка» | 15 329,8 | 17 666,2 | +2 336,4 |
| 3. | | МБОУ ДОД «Детский сад Сказка» | 16 100,0 | 18 415,6 | +2 315,6 |
| 4 | | МБОУ ДОД «Детский сад  Родничок» | 12 572,9 | 29 106,8 | +16 533,9 |
| 5. | | МБОУ «Белокурихинская общеобразовательная средняя школа № 1» | 9 752,0 | 8 970,3 | -781,7 |
| 6. | | МБОУ «Белокурихинская общеобразовательная средняя школа № 2» | 19 795,4 | 21 067,7 | +1 272,3 |
| 7. | | МБУ «Центр культуры» | 10 101,0 | 11 537,6 | +1 436,6 |
|  | | в т.ч. библиотека | 5 253,3 | 5 688,0 | +434,7 |
|  | | культура | 3 362,2 | 4 182,1 | +819,9 |
|  | | Музей | 1 485,5 | 1 667,5 | +182,0 |
| 8. | | МБУ «СМИ» | 4 246,8 | 4 885,0 | +638,2 |
| 9. | | МБУДОД «Детско-юношеская спортивная школа» | 12 737,1 | 15 507,7 | +2 770,6 |
| 10. | | МБУДОД «Центр эстетического воспитания» | 13 272,1 | 18 094,5 | +4 822,4 |
| 11. | | МБУДОД «Школа искусств» | 19 686,9 | 22 862,4 | +3 175,5 |
| 12. | | МБУ «Городские леса» | 1 140,0 | 2 916,0 | +1 776,0 |
| 13 | | МБУ «Комитет по физической культуре и спорту» | 11 019,7 | 12 424,7 | +1 405,0 |
| ИТОГО по бюджетным учреждениям: | | | 159 693,9 | 198 484,5 | +38 790,6 |
| 1 | | Межбюджетные трансферты (Субсидии, субвенции на выполнение переданных полномочий) | 212 252,5 | 238 213,9 | +25 961,4 |
|  | | В том числе основные направления использования | 79 394,2 | 85 660,4 | +1 066,2 |
|  | | Уличное освещение | 4 790,0 | 5 830,0 | +1 040,0 |
|  | | Содержание дорог | 23 000,0 | 30 000,0 | +7 000,0 |
|  | | Озеленение | 1 800,0 | 2 200,0 | +400,0 |
|  | | Содержание кладбища | 1 600,0 | 2 000,0 | +400,0 |
|  | | Доплата к пенсии | 1 114,0 | 840,1 | -273,9 |
|  | | Прочее благоустройство | 8 000,0 | 10 300,0 | +2 300,0 |
|  | | Перевозка школьников, дачников | 3 200,0 | 3 500,0 | +300,0 |
|  | | Кластер Б-2 | 5 300,0 | 2 500,0 | +300,0 |
|  | | Компенсация энергоресурсным организациям Теплоцентраль, Водоканал) | 27 102,8 | 6 000,0 | -21 102,8 |
|  | | МЧС | 845,3 | 845,3 | 0,0 |
|  | | Бесхозяйные сети | 600,0 | 2 600,0 | +2 000,0 |
|  | | Свалка | 1 200,0 | 1 000,0 | 0,0 |
|  | | Формирование современной среды | 842,1 | 45,0 | -797,1 |
|  | | Строительство спорткомплекса (Стадион) | 0,0 | 6 000,0 | 0,0 |
|  | | ремонт, крыша БСОШ № 2, ПСД крыша Рябинка, покрытие Факел) КАИП | 0,0 | 7 500,0 | 0,0 |
|  | | Приобретение квартир | 0,0 | 4 500,0 | +4 500,00 |
| *Муниципальные целевые программы* | | |  |  |  |
| 1. | Социальная поддержка граждан города Белокуриха на 2021-2024 годы | | 430,0 | 460,0 | +30,0 |
| 2. | Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Белокуриха на 2021-2024 годы | | 2 000,0 | 4 400,0 | 2400,0 |
| 3. | Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Белокуриха на 2021-2025 годы | | 150,0 | 150,0 | 0,0 |
| 4. | Обеспечение прав граждан и их безопасности в городе Белокуриха на 2021-2024 годы | | 2920,0 | 2 780,0 | -140,0 |
| 5. | Развитие туризма и оздоровительного отдыха в г. Белокуриха на 2021-2025 годы. | | 800,0 | 800,0 | 0,0 |
| 6. | Развитие транспортной системы в городе Белокуриха на 2021-2026 годы | | 22 100,0 | 22 200,0 | +100,0 |
| 7. | Содействие занятости населения города Белокуриха на 2021-2025 годы | | 180,0 | 180,0 | 0,0 |
| 8. | Комплексные меры по противодействию злоупотреблению наркотиков и их незаконному обороту в городе Белокуриха на 2021-2024 годы | | 85,0 | 95,0 | +10,0 |
| 9. | Развитие образования и молодежной политики в городе Белокуриха на 2020-2024 годы | | 7280,6 | 6 391,0 | -889,6 |
| 10. | Обеспечение населения города Белокуриха жилищно-коммунальными услугами на 2021-2026 годы | | 27 102,8 | 6 000,0 | -21 102,8 |
| 11. | Развитие культуры в городе Белокуриха на 2021-2024 годы | | 920,0 | 1 030,0 | +110,0 |
| 12. | Развитие физической культуры и спорта в городе Белокуриха на 2021-2024 годы | | 2 149,0 | 2 554,0 | +405,0 |
| 13. | Развитие здравоохранения в городе Белокуриха на 2021-2024 годы | | 1 320,0 | 1 260,0 | -60,0 |
| 14. | Адресная инвестиционная программа муниципального образования город Белокуриха Алтайского края | | 1 200,0 | 38 153,5 | +36 953,5 |
| 15. | Формирование современной городской среды на территории города Белокуриха на 2017-2024 годы | | 842,1 | 689,7 | -797,1 |
| ИТОГО по программам: | | | 69 479,5 | 84 153,5 | +14 674,0 |
| **ВСЕГО по бюджету** | | | **571 537,1** | **661 876,2** | **+90 339,1** |

Объём выделенных бюджетных ассигнований по бюджетополучателям на 2024 - 2025 годы характеризуется следующими показателями:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование получателя средств | Объём средств  в бюджете  (тыс. руб.) | | Отклонение  + увеличение;  - снижение; |
| 2025  года | 2026  года |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.** | **Совет депутатов** | 2 522,9 | 2 522,9 | **0,0** |
| **2.** | **Администрация** | **58 464,8** | **58 464,8** | **0,0** |
| **3.** | **Контрольно-счетная палата** | 3 709,5 | 3 709,5 | **0,0** |
| **4.** | **Комитет по имуществу** | 8 814,20 | 9 002,00 |  |
| **5.** | **Единая дежурная**  **диспетчерская служба** | 5 030,2 | 5 030,2 | **0,0** |
| **6.** | **Комитет по финансам** | 6 211,3 | 6 211,3 | **0,0** |
|  | Резервный фонд | 1 000,0 | 1 000,0 | 0,0 |
| **7.** | **Комитет по образованию** | 6 884,7 | 6 884,7 | **0,0** |
| ИТОГО по казенным учреждениям: | | 91 637,6 | 91 825,4 | +178,5 |
|  | |  |  |  |
| Бюджетные учреждения | |  |  |  |
| 1. | МБОУ ДОД «Детский сад Аленушка» | 15 030,0 | 15 030,0 | 0,0 |
| 2. | МБОУ ДОД «Детский сад Рябинка» | 17 666,2 | 17 666,2 | 0,0 |
| 3. | МБОУ ДОД «Детский сад Сказка» | 18 415,6 | 18 415,6 | 0,0 |
| 4. | МБОУ ДОД «Детский сад-ясли Родничок» | 29 106,8 | 29 106,8 | 0,0 |
| 4. | МБОУ «Белокурихинская общеобразовательная средняя школа № 1» | 8 970,3 | 8 970,3 | 0,0 |
| 5. | МБОУ «Белокурихинская общеобразовательная средняя школа № 2» | 21 067,7 | 21 067,7 | 0,0 |
| 6. | МБУ «Центр культуры» | 11 537,6 | 11 537,6 | 0,0 |
|  | в т.ч. библиотека | 4 182,1 | 4 182,1 | 0,0 |
|  | культура | 5 688,0 | 5 688,0 | 0,0 |
|  | Музей | 1 667,5 | 1 667,5 | 0,0 |
| 7. | МБУ «СМИ» | 4 885,0 | 4 885,0 | 0,0 |
| 8. | МБУДОД «Детско-юношеская спортивная школа» | 18 094,5 | 18 094,5 | 0,0 |
| 9. | МБУДОД «Центр  эстетического воспитания» | 18 094,5 | 18 094,5 | 0,0 |
| 10. | МБУДОД «Школа искусств» | 22 862,4 | 22 862,4 | 0,0 |
| 11. | МБУ «Городские леса» | 2 916,0 | 2 916,0 | 0,0 |
| 12. | Комитет по физической культуре и спорту | 12 424,7 | 12 424,7 | 0,0 |
| ИТОГО по бюджетным учреждениям: | | 198 484,5 | 198 484,5 | 0,0 |
|  | Межбюджетные трансферты (Субсидии, субвенции на выполнение переданных полномочий)\* | 216 796,9 | 216 685,0 | +111,9 |
|  |  |  |  |  |
|  | В том числе основные направления использования | 25452,2 | 35464,0 | +3 108,8 |
|  | Уличное освещение | 1 000,0 | 1 000,0 | 0,0 |
|  | Содержание дорог | 5 229,00 | 8 337,80 | +3 108,8 |
|  | Озеленение | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,0 |
|  | Содержание кладбища | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,0 |
|  | Доплата к пенсии | 840,10 | 840,10 | 0,0 |
|  | Прочее благоустройство | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,0 |
|  | Перевозка школьников, дачников | 1 500,00 | 1 500,00 | 0,0 |
|  |
|  | МЧС | 845,3 | 845,3 | 0,0 |
| *Муниципальные целевые программы* | |  |  |  |
| 1. | Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании город Белокуриха на 2021-2025 годы | 657,6 | 677,6 | 0,0 |
| 2. | Развитие образования в городе Белокуриха на 2020-2024 годы" | 945,0 | 945,0 | 0,0 |
| 3. | Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Белокуриха на 2021-2025 годы | 150,0 | 0,0 | -150,0 |
| 4. | Обеспечение прав граждан и их безопасности в городе Белокуриха на 2021-2024 годы | 30,0 | 30,0 | 0,0 |
| 5. | Развитие туризма и оздоровительного отдыха в городе Белокуриха на 2021-2025 годы. | 800,0 | 0,0 | -800,0 |
| 6. | Комплексное развитие транспортной инфраструктуры в городе Белокуриха на 2021-2026 годы | 5 116,3 | 11 629,0 | +6 512,7 |
| 7. | Содействие занятости населения города Белокуриха на 2021-2025 годы | 180,0 | 58,7 | -121,3 |
| 8. | Обеспечение населения города Белокуриха жилищно-коммунальными услугами на 2021-2026 годы | 800,0 | 800,0 | 0,0 |
| 9. | Итого: | 8 678,9 | 14 140,3 | +5 461,4 |
| ВСЕГО по бюджету | | 527 311,1 | 531 787,2 | +4 476,1 |

Общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2024 год определен в сумме 13 915,1тыс. рублей, на 2025 год в сумме 13 915,1тыс. рублей, на 2026 год в сумме 13 915,1тыс. рублей. Перечень публичных нормативных обязательств и сумма приведены в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Проект Решения | | |
| 2024 год (руб.) | 2025 год (руб.) | 2026 год (руб.) |
| Доплата к пенсии муниципальных служащих | 840,1 | 840,1 | 840,1 |
| Содержание ребенка в семье опекуна | 13 075,0 | 13 075,0 | 13 075,0 |
| ИТОГО | 13 915,1 | 13 915,1 | 13 915,1 |

В нарушение ст. 17 пункта 7 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» создано муниципальное учреждение «Комитет по СМИ», финансирование которого на 2024 год запланировано в полном объеме. В соответствии федеральному закону от 08.05.2010 № 261- ФЗ финансирование данного учреждения должно осуществляться в объеме, необходимом муниципалитету в части опубликования муниципальных правовых актов, обсуждения проектов муниципальных правовых актов по вопросам местного значения, доведения до сведения жителей муниципального образования официальной информации о социально-экономическом и культурном развитии муниципального образования, о развитии его общественной инфраструктуры и иной официальной информации. В этой части средства муниципалитета направляются в данное учреждения. Все другие расходы должны финансироваться за счет другой оплачиваемой деятельности.

Параметры источников внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов установлены в Приложении № 1 и Приложении № 2 к настоящему решению.

Прогнозируемый объем дефицита бюджета города Белокуриха в 2024 году составляет 119 148,1 тыс. рублей, на 2024 год- 0,0 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 0,0 тыс. рублей.

Основными источниками финансирования дефицита бюджета города Белокуриха в 2023 - 2025 годах, являются остатки средств на счетах по учету средств бюджета.

Муниципальные долговые обязательства

В бюджете на 2024 год получение кредита не предусматривается. Общий муниципальный долг по состоянию на 01.01.2025 года составит 0 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2025 года 0 тыс. рублей.

Динамика муниципальных заимствований за 2011-2024 годы сложилась следующая:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Год получения  кредита | Сумма  Полученного  Кредита (Рублей) | Цель  получения  кредита | Общая сумма за  пользование  кредитом  (рублей) | Сумма возврата  кредита  (рублей) | Остаток  Задолженности  на 01.01.  (Рублей) |
| 3. | 2011 | 15.997.100 | Покрытие дефицита бюджета | 106.511 | 9.977.090 | 15.997.100 |
| 4. | 2012 | 23.435.200 | Покрытие дефицита бюджета | 1.325.000 | 32.432.300 | 7.000.000 |
| 5. | 2013 | 26.000.000 | Покрытие дефицита бюджета | 139.496 | 16.000.000 | 17.000.000 |
| 6. | 2014 | 5.000.000 | Покрытие дефицита бюджета | 808.932 | 19.000.000 | 3.000.000 |
| 7. | 2015 | 10.000.000 | Покрытие дефицита бюджета | 159.017 | 7 000 000 | 6.000.000 |
| 8. | 2016 | 3.000.000 | Покрытие дефицита бюджета | 290.103 | 6.000.000 | 3.000.000 |
| 9. | 2017 | 0,0 | Покрытие дефицита бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 10. | 2018 | 0,0 | Покрытие дефицита бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 11. | 2019 | 0,0 | Покрытие дефицита бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 12. | 2020 | 0,0 | Покрытие дефицита бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 13. | 2021 | 0,0 | Покрытие дефицита бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 14. | 2022 | 0,0 | Покрытие дефицита бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 15. | 2023 | 0,0 | Покрытие дефицита бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Данные за 2023 год приведены в таблице по состоянию на 01.10.2023 года.

Председатель комитета по финансам Е. Д. Зибзеев