**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К ПРОЕКТУ БЮДЖЕТА**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД РТИЩЕВО**

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

1. **НОРМАТИВНО – ПРАВОВОВАЯ БАЗА**

В процессе формирования проекта проекта бюджета муниципального образования город Ртищево на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – проект решения о бюджете) учтены требования:

Бюджетного кодекса Российской Федерации (с учетом изменений, вступающих в силу с 1 января 2024 года);

Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», 1 июня 2012 года № 761 «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы», 28 декабря 2012 года № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей», 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (далее –Указ № 204) и 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» (далее – Указ № 474), Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 21 февраля 2023 года, Единого плана по достижению национальных целей развития Российской Федерации на период до 2024 года и на плановый период до 2030 года;

Основных направлений бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;

Основных направлений бюджетной и налоговой политики Саратовской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;

Решения Совета муниципального образования город Ртищево от 08 октября 2020 года № 32 - 136 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании город Ртищево» (со всеми изменениями и дополнениями);

Плана мероприятий по росту доходов бюджета, оптимизации расходов бюджета и сокращению государственного долга в целях оздоровления государственных финансов Саратовской области на период до 2024 года, утвержденным постановлением Правительства Саратовской области от 29 марта 2011 года № 165-П (с учетом изменений) (далее – План мероприятий по оздоровлению).

Распоряжения администрации Ртищевского муниципального района от 10 августа 2023 года № 513–р «О разработке проекта решения Ртищевского муниципального района «О бюджете Ртищевского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

Распоряжения администрации Ртищевского муниципального района от 11 сентября 2023 года № 570–р «О разработке проекта бюджета Ртищевского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов и об утверждении основных подходов по формированию прогноза расходов консолидированного бюджета Ртищевского муниципального района на 2024-2026 годы;

Распоряжения администрации Ртищевского муниципального района от 27 октября 2023 года № 701 – р «О проекте решения «О бюджете муниципального образования город Ртищево на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Проект бюджета на 2024-2026 годы подготовлен на основе прогноза социально-экономического развития города. Формирование бюджетных параметров в среднесрочном периоде сохраняет преемственность приоритетов предыдущего бюджетного цикла и нацеленность на обеспечение стабильного социально-экономического развития муниципального образования с учетом ключевых задач, обозначенных Президентом Российской Федерации и направленных на достижение национальных целей развития, определенных Указами № 204 и № 474, иными программными документами с гарантированным исполнением социальных обязательств перед гражданами.

Цель проекта бюджета - обеспечение сбалансированности и долгосрочной устойчивости местного бюджета, выполнение задач и функций муниципальных казенных, бюджетных, автономных учреждений и органов местного самоуправления, направленных на решение вопросов местного значения муниципального образования.

Проект бюджета города сформирован в трехлетнем формате – программным методом.

1. **ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА**

**Основные параметры проекта бюджета города на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов:**

1. **Общий объем доходов:**
   1. на 2024 год в сумме 92417,2 тыс. рублей, в том числе за счет налоговых и неналоговых поступлений в сумме 87304,2 тыс. рублей; межбюджетных трансфертов, получаемых от других уровней бюджетной системы в сумме 5113,0 тыс. рублей;
   2. на 2025 год в сумме 95506,7 тыс. рублей, в том числе за счет налоговых и неналоговых поступлений в сумме 93048,9тыс. рублей; межбюджетных трансфертов, получаемых от других уровней бюджетной системы в сумме 2457,8 тыс. рублей;
   3. на 2026 год в сумме 104202,2 тыс. рублей, в том числе за счет налоговых и неналоговых поступлений в сумме 101642,7тыс. рублей; межбюджетных трансфертов, получаемых от других уровней бюджетной системы в сумме 2559,5 тыс. рублей;
2. **Общий объем расходов:**
   1. на 2024 год в сумме 92417,2 тыс. рублей;
   2. на 2025 год в сумме 95506,7 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 2390,0 тыс. рублей;
   3. на 2026 год в сумме 104202,2 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 5215,0 тыс. рублей;

**3. Результат исполнения бюджета (Профицит/Дефицит, +/-):** Бюджет муниципального образования на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сбалансирован.

**4. Верхний предел муниципального внутреннего долга города:**

4.1. по состоянию на 1 января 2025 года в размере 5000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 5000,0 тыс. рублей;

4.2. по состоянию на 1 января 2026 года в размере 5000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 5000,0 тыс. рублей;

4.3. по состоянию на 1 января 2027 года в размере 5000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 5000,0 тыс. рублей.

1. **ДОХОДЫ**

Расчет прогноза поступления доходов произведен в соответствии с законодательством Российской Федерации и проектом Закона Саратовской области «Об областном бюджете на 2024 и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Главная задача на предстоящую трехлетку - нахождение оптимального соотношения между потребностями в бюджетных расходах и возможностями доходных источников.

Необходимо принять меры по выявлению дополнительных источников доходов бюджетов, улучшению качества налогового администрирования, в том числе по повышению собираемости налогов, а также по совершенствованию управления государственным имуществом.

По **налогу на доходы физических лиц** изменения направлены на усиление его социальной функции через расширение оснований получения налоговых вычетов и совершенствование порядка их предоставления. Так:

стандартным налоговым вычетом по НДФЛ смогут воспользоваться родители, чьи дети или подопечные, признаны недееспособными;

вычет на обучение смогут получить супруг (супруга) обучающегося по очной форме в образовательной организации.

Упрощается порядок предоставления социальных налоговых вычетов. Вся информация, необходимая для проверки права граждан на социальный вычет, от организации, которая предоставила услугу, будет передаваться в налоговые органы самой организацией.

В Государственную Думу внесен законопроект о переносе с 1 декабря на 1 июля срока уплаты земельного налога и налога на имущества физических лиц. Более ранний срок зачисления средств в местный бюджет позволит снизить риски возникновения их кассовых разрывов в течении года.

В текущем году мы столкнулись со значительными сложностями при введении института единого налогового счета. Федеральными органами в оперативном порядке были приняты меры для стабилизации ситуации. Сейчас вносятся изменения на долговременной основе.

Так, до конца 2023 года действуют особые правила предоставления уведомлений по НДФЛ. Налоговым агентам предоставлена возможность направлять уведомления об исчисленных суммах НДФЛ дважды в месяц, что позволяет более ритмично перечислять в бюджетную систему платежи по налогу. С 2024 года такой порядок станет обязательным.

Предлагается также оставлять в бюджетах суммы переплат по налогам, которые возникают при предоставлении налоговых деклараций « к уменьшению», до момента предоставления налогоплательщиком заявления на возврат средств.

Реализован механизм, при котором суммы региональных и местных налогов будут поступать в соответствующие бюджеты сразу после направления налоговым органом налогоплательщику - физическому лицу, являющемуся индивидуальным предпринимателем, налогового уведомления, на основании которого они уплачиваются, при наличии на ЕНС плательщика необходимой суммы денежных средств. Это потенциально сократит время поступления денежных средств в местные бюджеты с нынешнего срока (декабрь) до начала кампании по рассылке налоговых уведомлений (август – сентябрь).

Исходя из прогноза основных показателей социально-экономического развития муниципального образования на 2024 год и плановый период 2025-2026 г.г. объем налоговых и неналоговых оценивается на 2024год в сумме 87 304,2 тыс. рублей с увеличением к бюджетным назначениям на 1 октября текущего года на 3,8 %.

**Динамика поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования город Ртищево**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателей** | **Фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет города, тыс.руб.** | **Соотношение к предыдущему периоду, %** |
| **1** | **2** | **3** |
| 2018год факт | 83 605,9 |  |
| 2019 год факт | 74 831,2 | 89,5 |
| 2020 год факт | 73 788,9 | 98,6 |
| 2021 год факт | 89 939,6 | 121,9 |
| 2022 год факт | 84 234,9 | 93,7 |
| 2023 год оценка | 84 103,1 | 99,8 |
| 2024 год прогноз | 87 304,2 | 103,8 |
| 2025 год прогноз | 93 048,9 | 106,6 |
| 2026 год прогноз | 101 642,7 | 109,2 |

**Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования город Ртищево на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы**

**тыс. рублей**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателей** | **Уточненый бюджет на 2023 год** | **Факт на 01.10.2023года** | **Прогноз на 2024год** | **Плановый период 2025 год** | **Плановый период 2026 год** |
| ДОХОДЫ | 84 103,1 | 58 115,9 | 87 304,2 | 93 048,9 | 101 642,7 |
| **Налоги на прибыль, доходы** | **52 432,9** | **41 742,0** | **56 419,5** | **60 650,9** | **65 199,8** |
| Налог на доходы физических лиц | 52 432,9 | 41 742,0 | 56 419,5 | 60 650,9 | 65 199,8 |
| **Акцизы на нефтепродукты** | **7 685,0** | **5 872,5** | **7 235,0** | **7 390,8** | **9 967,4** |
| **Налоги на совокупный доход** | **3 592,9** | **3 592,9** | **3 269,7** | **3 397,2** | **3 526,5** |
| Единый сельхозяйственный налог | 3 592,9 | 3 592,9 | 3 269,7 | 3 397,2 | 3 526,5 |
| Налоги на имущество | **17 508,0** | **4 418,1** | **18 478,0** | **19 708,0** | **21 047,0** |
| Налог на имущество физических лиц | 9 197,0 | 1 463,9 | 10 390,0 | 11 429,0 | 12 572,0 |
| Земельный налог | 8 311,0 | 2 954,2 | 8 088,0 | 8 279,0 | 8 475,0 |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** | **1 890,5** | **1 767,2** | **1 602,0** | **1 602,0** | **1 602,0** |
| **Доходы от компенсации затрат** | **0,0** | **22,2** |  |  |  |
| **Доходы от продажи материальных и нематерильных активов** | **717,5** | **424,7** | **300,0** | **300,0** | **300,0** |
| **Штрафы** | **26,3** | **26,3** |  |  |  |
| **Инициативные платежи** | **250,0** | **250,0** |  |  |  |

Основными источниками доходов бюджета муниципального образования город Ртищево на 2024 год является налог на доходы физических лиц и имущественные налоги, удельный вес которых в общем объеме поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета составляет соответственно 64,6 % и 21,2 %. На остальные налоги приходится 14,2 %.

**Объем и состав безвозмездных поступлений муниципального образования город Ртищево на 2024 - 2026 годы представлены в следующей таблице:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  |  | **тыс. рублей** | |
| **Наименование доходов** | **2023 год** | | | **2024 год** | **Плановый период** | |
| **Бюджетные проектировки\*** | **Уточненные бюджетные назначения на 01.10.2023 года** | | Проект\* | **2025 год** | **2026 год** |
| Прогноз\* | Прогноз\* |
| **2** | **3** | **4** | | **5** | **6** | **7** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | 2 188,7 | **67 263,3** | | **5 113,0** | **2 457,8** | **2 559,5** |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 2 188,7 | 2 188,7 | | 2 320,2 | 2 457,8 | 2 559,5 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 0,0 | 12 000, | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 0, | 53 077,5 | | *2 792,8* |  |  |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет |  | -2,9 | |  |  |  |

\* без учета распределения целевых федеральных средств

1. **РАСХОДЫ**

Расходы муниципального образования город Ртищево на 2024 – 2026 годы предусмотрены с учетом следующих особенностей:

целевые ориентиры по повышению заработной платы по отдельным категориям работников бюджетной сферы, установленным Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597, 1 июня 2012 года № 761 и 28 декабря 2012 года № 1688, сформированы исходя из действующих в период формирования проекта бюджета целевых ориентиров;

индексация оплаты труда работников бюджетной сферы, муниципальных служащих муниципального образования на прогнозный уровень инфляции: с 1 октября 2024 года на 4,0%, с 1 октября 2025 года на 4,0%, с 1 октября 2026 года на 3,9 %;

расходы на оплату труда работников, подпадающих под действие минимального размера оплаты труда, с учетом его увеличения с 1 января 2024 года до 19242 рубля;

страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование в 2024 - 2026 годах в размере 30,2 % от суммы расходов на заработную плату;

ежегодная индексация на прогнозный уровень инфляции социальных выплат в законодательно установленных случаях *(при наличии таковых в муниципальном образовании)*: с 1 октября 2024 года на 4,0%, с 1 октября 2025 года на 4,0%, с 1 октября 2026 года на 3,9%;

по остальным публичным обязательствам муниципального образования – исходя из условий, действующих в 2023 году, с учетом изменения численности льготных категорий;

соблюдение установленных законодательством Российской Федерации норм в отношении дорожных фондов;

объём резервного фонда в соответствие статье 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

оптимизация обязательств, в том числе в рамках реализации Плана мероприятий по оздоровлению.

Распоряжением Правительства Саратовской области от 07 августа 2023 года № 271 – Пр утверждены предельные уровни софинансирования Саратовской областью объёма расходного обязательства муниципального образования при предоставлении субсидий из областного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов. Уровень софинансирования устанавливается по каждому муниципальному образованию в отношении субсидий, выделяемых за счет средств областного бюджета. Величина зависит от расчётной доли дотации в собственных доходах местного бюджета от 93 % до 99 %. Согласно распоряжению - для бюджетов городских и сельских муниципальных образований входящих в состав Ртищевского муниципального района уровень предельного уровня софинансирования на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов составит 93 %. По национальным проектам и государственным программам Российской Федерации на уровне 100 %. В отношении субсидий, распределяемых между муниципальными образованиями на конкурсной основе, предельный уровень софинансирования определяется в соответствии с правилами конкурсного отбора, предусмотренными порядком предоставления и распределения соответствующей субсидии, и устанавливается соглашениями о её предоставлении.

Согласно установленным бюджетным законодательством требованиям о формировании в решении о бюджете условно распределенных расходов - произведено «свертывание» части расходов в условно утвержденные расходы.

Бюджет муниципального образования на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сверстан по программному принципу, пока без перехода на «проектную» систему управления.

Предельные объемы бюджетных ассигнований на 2024 - 2026 годы первоначально формируются и доводятся до главных распорядителей бюджетных средств без учета федеральных средств и расходов для выполнения условий их получения.

Прогнозируемый объем расходов бюджета муниципального образования город Ртищево на 2024 год оценивается в сумме 92417,2 тыс. рублей и на плановый период 2025 и 2026 годов соответственно в суммах 95506,7 тыс. рублей и 104202,2 тыс. рублей.

В соответствии требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации в плановом периоде предусмотрены условно утверждаемые расходы на 2025 год в размере не менее 2,5 % - 2390,0 тыс. рублей и на 2025 год не менее 5 % - 5215,0 тыс. рублей от общей суммы расходов местного бюджета (без учета расходов, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет целевых поступлений).

В 2024 году - первое место в структуре расходов бюджета города приходится на социальную сферу, а второе – на ЖКХ и дорожную деятельность – это порядка 48,0 % и 38 % от всех расходов бюджета соответственно, или в суммовом выражении 44391,6 тыс. рублей и 35106,6 тыс. рублей.

В плановом периоде 2025 года, также, на первом месте – социальная сфера, на втором ЖКХ и дороги, соответственно от всех распределенных бюджетных ассигнований: в 2025 году: 45,6 % и 41,2 % (42469,4 тыс. рублей и 38392,3 тыс. рублей).

В плановом периоде 2026 года, наоборот, на первом месте – ЖКХ и дороги, на втором социальная сфера, соответственно от всех распределенных бюджетных ассигнований: в 2026 году: 43,8 % и 43,5 % (43333,8 тыс. рублей и 43059,4 тыс. рублей).

**Структура бюджета муниципального образования по разделам и отдельным подразделам классификации расходов бюджетов на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов характеризуется следующими данными:**

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раз дел** | **Подраз дел** | **Наименование** | **Проект** | **Плановый период** | |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **01** |  | **Общегосударственные вопросы** | **12 239,0** | **11 545,0** | **11 874,0** |
| 01 | 11 | Резервные фонды | 2 000,0 | 1 000,0 | 1 000,0 |
| 01 | 13 | Другие общегосударственные вопросы | 10 239,0 | 10 545,0 | 10 874,0 |
| **03** |  | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **550,0** | **560,0** | **570,0** |
| 03 | 10 | Обеспечение пожарной безопасности | 70,0 | 70,0 | 70,0 |
| 03 | 14 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 480,0 | 490,0 | 500,0 |
| **04** |  | **Национальная экономика** | **7 335,0** | **7 500,8** | **10 077,4** |
| 04 | 09 | Дорожное хозяйство | 7 235,0 | 7 390,8 | 9 967,4 |
| 04 | 12 | Другие вопросы в области национальной экономики | 100,0 | 110,0 | 110,0 |
| **05** |  | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **27 771,6** | **30 891,5** | **33 256,4** |
| 05 | 01 | Жилищное хозяйство | 1 260,0 | 1 470,0 | 1 500,0 |
| 05 | 02 | Коммунальное хозяйство | 150,0 | 150,0 | 150,0 |
| 05 | 03 | Благоустройство | 26 361,6 | 29 271,5 | 31 606,4 |
| **10** |  | **Социальная политика** | **270,0** | **270,0** | **270,0** |
| 10 | 01 | Пенсионное обеспечение | 200,0 | 200,0 | 200,0 |
| 10 | 03 | Социальное обеспечение населения | 70,0 | 70,0 | 70,0 |
| **11** |  | **Физическая культура и спорт** | **44 121,6** | **42 199,4** | **42 789,4** |
| 11 | 03 | Спорт высших достижений | 44 121,6 | 42 199,4 | 42 789,4 |
| **12** |  | **Средства массовой информации** | **130,0** | **150,0** | **150,0** |
| 12 | 02 | Периодическая печать и издания | 130,0 | 150,0 | 150,0 |
| **Всего распределенных расходов по бюджетным ассигнованиям** | | | **92 417,2** | **93 116,7** | **98 987,2** |
| **"Условные" расходы в соответствии со статьей 184.1 БК РФ** | | | **0,0** | **2 390,0** | **5 215,0** |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | | | **92 417,2** | **95 506,7** | **104 202,2** |

В формате муниципальных программ расходы прогнозируются в следующих размерах по годам: в 2024 году 78453,2 тыс. рублей или 84,9 % всех расходов на 2024 год, в 2025 году 79606,7 тыс. рублей или 85,5 % от распределенных бюджетных ассигнований на 2025 год, в 2026 году 85118,2 тыс. рублей или 81,7 % от распределенных бюджетных ассигнований на 2026 год.

В рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы в Ртищевском муниципальном районе» запланировано: в 2024 году - 7235,0 тыс. рублей, в 2025 году – 7390,8 тыс. рублей, в 2026 году – 9967,4 тыс. рублей. По данной программе финансируются мероприятия в рамках муниципального дорожного фонда по: нанесению пешеходной и горизонтальной дорожной разметки, обустройству улично-дорожной сети дорожными знаками и светофорными объектами, ремонту асфальтобетонного покрытия улиц и внутриквартальных проездов к дворовым территориям, ремонту асфальтобетонного покрытия тротуаров, летнее содержание автомобильных дорог, изготовление сметной документации, технический контроль и паспортизация автомобильных дорог. Общий объём расходов муниципального дорожного фонда сформирован за счет установленных нормативов от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизтопливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных двигателей. транспортного налога и иных межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету города.

В 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов на реализацию муниципальной программы "Обеспечение населения доступным жильем и развитие жилищно-коммунальной инфраструктуры" предусмотрено по 150,0 тыс. рублей ежегодно на выполнение иных мероприятий по водоснабжению и водоотведению.

По муниципальной программе «Благоустройство территории города Ртищево» расходы прогнозно оцениваются: в 2024 году в сумме 26321,6 тыс. рублей, в 2025 году – 29226,5 тыс. рублей, в 2025 году – 31561,4 тыс. рублей, из них по направлениям расходов:

**Таблица 5**

**тыс. рублей**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2024 год** | **Плановый период** | |
| **2025 год** | **2026 год** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **Муниципальная программа "Благоустройство территории города Ртищево"** | **26 321,6** | **29 226,5** | **31 561,4** |
| Приобретение посадочного материала (цветочная рассада, розы, саженцы деревьев) | 170,0 | 170,0 | 170,0 |
| Формовочная обрезка деревьев и вырубка кустарника | 200,0 | 300,0 | 300,0 |
| Удаление, спил сухостойных и аварийных деревьев | 100,0 | 200,0 | 200,0 |
| Ликвидация несанкционированных свалок | 800,0 | 850,0 | 850,0 |
| Уборка и содержание территорий кладбищ | 450,0 | 450,0 | 450,0 |
| Дератизация территории кладбищ | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| Уборка, содержание территории муниципального образования | 16 325,4 | 18 762,6 | 20 839,4 |
| Поставка электроэнергии для работы уличного освещения | 4 500,0 | 4 500,0 | 4 700,0 |
| Выполнение работ по обслуживанию уличного освещения муниципального образования (город) | 1 400,0 | 1 400,0 | 1 400,0 |
| Аренда мест на опорах ВЛ-0,4 кВ для размещения светильников уличного освещения | 48,0 | 52,0 | 52,0 |
| Уменьшение численности безнадзорных животных | 250,0 | 250,0 | 250,0 |
| Прочие мероприятия по благоустройству | 628,2 | 641,9 | 700,0 |
| Мероприятия в области обращения с ТКО | 1 000,0 | 1 000,0 | 1 000,0 |
| Проведение экспертизы сметной документации, строительного контроля, изготовление дизайн - проектов на благоустройство территорий | 400,0 | 600,0 | 600,0 |
| Мероприятия по безопасному пребыванию в местах отдыха у воды |  |  |  |

По муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта в Ртищевском муниципальном районе» предусмотрено финансовое обеспечение деятельности муниципального автономного учреждения дополнительного образования детей "Спортивная школа", в том числе: обеспечение доступа к спортивным объектам для свободного пользования, организация и проведение соревнований и спортивно-массовых мероприятий, обязательное обучение плаванию учащихся третьих классов общеобразовательных учреждений города и района, приобретение спортивного инвентаря, оборудования, иного имущества и предметов материально - технического обеспечения деятельности. Расходы прогнозно оцениваются в 2024 году – 44121,6 тыс. рублей, в 2025 и 2026 годах, соответственно в суммах 42199,4 тыс. рублей и 42789,4 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий муниципальной программы "Профилактика правонарушений, терроризма, экстремизма, противодействие незаконному обороту наркотических средств и коррупции на территории Ртищевского муниципального района" запланированы мероприятия по повышению антитеррористической защищенности объектов, информационному обеспечению антинаркотических мероприятий, а также содержание народной дружины (ДНД) в суммах по годам, соответственно: 480,0 тыс. рублей, 490,0 тыс. рублей и 500,0 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий муниципальной программы "Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории муниципального образования город Ртищево" запланированы бюджетные ассигнования: по 70,0 тыс. рублей - ежегодно.

В рамках муниципальной программы «Развитие местного самоуправления Ртищевского муниципального района» производится оплата членских взносов в Ассоциацию «Совет муниципальных образований Саратовской области» по 35,0 тыс. рублей - ежегодно.

В рамках муниципальной программы «Создание и восстановление военно – мемориальных объектов» приобретаются материалы для ремонта Мемориала памяти, расположенного по адресу: "Саратовская область г. Ртищево ул. Железнодорожная площадь ГКЦ в 2024 году 40,0 тыс. рублей, и плановом периоде 2025 - 2026 годов **по** 45,0 тыс. рублей.

Непрограммные мероприятия бюджета города оцениваются прогнозно в 2024 году – на общую сумму 13964,0 тыс. рублей от всех расходов, в 2025 году – 13510,0 тыс. рублей от распределенных расходов и в 2026 году – 13869,0 тыс. рублей от распределенных расходов. По непрограммным мероприятиям отражаются расходы на:

- выполнение функций органами местного самоуправления в части расходов на информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления и выполнение прочих обязательств муниципального образования, по годам: 2024 год – 980,0 тыс. рублей, 2025 год – 950,0 тыс. рублей, 2026 год – 950,0 тыс. рублей;

- обеспечение деятельности учреждений (МУ АХГР) по годам: 2024 год – 9339,0 тыс. рублей, 2025 год – 9690,0 тыс. рублей, 2026 год – 10019,0 тыс. рублей;

- мероприятия в сфере управления имуществом муниципального образования, по годам: 2024 год – 115,0 тыс. рублей, 2025 – 2026 годах по 130,0 тыс. рублей каждого года планового периода;

- мероприятия в области ЖКХ в части расходов на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда и обязательных платежей и взносов собственников помещений многоквартирных домов за капитальный ремонт, согласно ЖК РФ ст. 158 ч., по годам: 2024 год – 1260,0 тыс. рублей, 2025 год – 1470,0 тыс. рублей и 2026 год – 1500,0 тыс. рублей;

- расходы по социальному обеспечению и иным выплатам населению *(доплаты к пенсиям муниципальных служащих и меры социальной поддержки почетных граждан)* на 2024 – 2026 годы по 270,0 тыс. рублей – ежегодно;

- расходы по исполнению отдельных обязательств *(резервный фонд местной администрации)* по годам: 2024 год – 2000,0 тыс. рублей, 2025 год – 1000,0 тыс. рублей, 2026 год – 1000,0 тыс. рублей.

**Таблица 6**

**Распределение бюджетных ассигнований по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности расходов бюджета муниципального образования город Ртищево на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов:**

**тыс. рублей**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2024 год** | **Плановый период** | |
| **2025 год** | **2026 год** |
| **1** | **4** | **5** | **6** |
| **Муниципальная программа "Обеспечение населения доступным жильем и развитие жилищно-коммунальной инфраструктуры"** | **150,0** | **150,0** | **150,0** |
| Выполнение иных мероприятий по водоснабжению и водоотведению | 150,0 | 150,0 | 150,0 |
| **Муниципальная программа "Развитие транспортной системы в Ртищевском муниципальном районе"** | **7 235,0** | **7 390,8** | **9 967,4** |
| **Подпрограмма "Обеспечение надежности и безопасности движения по автомобильным дорогам муниципального значения  Ртищевского муниципального района"** | **990,0** | **860,0** | **1 000,0** |
| Обустройство улично-дорожной сети дорожными знаками за счет средств муниципального дорожного фонда | 300,0 | 300,0 | 400,0 |
| Нанесение пешеходной дорожной разметки на улично-дорожную сеть за счет средств муниципального дорожного фонда | 240,0 | 240,0 | 250,0 |
| Нанесение горизонтальной дорожной разметки на улично-дорожную сеть за счет средств муниципального дорожного фонда | 300,0 | 320,0 | 350,0 |
| Обустройство улично-дорожной сети светофорными объектами | 150,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Подпрограмма "Ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений на них в границах городских и сельских поселений"** | **6 245,0** | **6 530,8** | **8 967,4** |
| **Основное мероприятие "Ремонт асфальтового покрытия улиц и дворовых территорий г. Ртищево"** | **4 445,0** | **4 230,8** | **6 167,4** |
| Ремонт асфальтобетонного покрытия улиц и внутриквартальных проездов к дворовым территориям г. Ртищево за счет средств муниципального дорожного фонда | 3 945,0 | 3 730,8 | 5 167,4 |
| Ремонт асфальтобетонного покрытия тротуаров | 500,0 | 500,0 | 1 000,0 |
| Летнее содержание за счет средств муниципального дорожного фонда | 1 000,0 | 1 500,0 | 2 000,0 |
| Изготовление сметной документации, технический контроль за счет средств муниципального дорожного фонда | 800,0 | 800,0 | 800,0 |
| **Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Ртищевском муниципальном районе"** | **44 121,6** | **42 199,4** | **42 789,4** |
| **Основное мероприятие "Обеспечение доступа к спортивным объектам для свободного пользования"** | **43 621,6** | **41 699,4** | **42 289,4** |
| Финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) | 40 812,8 | 41 683,4 | 42 273,4 |
| Уплата налога на имущество и транспортного налога муниципальными бюджетными и автономными учреждениями | 16,0 | 16,0 | 16,0 |
| Обеспечение сохранения достигнутых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы | 2 708,9 | 0,0 | 0,0 |
| Обеспечение сохранения достигнутых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы за счет средств местного бюджета | 83,9 | 0,0 | 0,0 |
| **Основное мероприятие "Организация и проведение соревнований и спортивно-массовых мероприятий районного и областного значения"** | **100,0** | **100,0** | **100,0** |
| **Основное мероприятие "Обязательное обучение плаванию учащихся третьих классов общеобразовательных учреждений города и района"** | **50,0** | **50,0** | **50,0** |
| **Подпрограмма " Развитие материально-технической базы спорта и спортсооружений"** | **350,0** | **350,0** | **350,0** |
| **Основное мероприятие "Проведение ремонта объектов физической культуры и спорта. Проведение комплекса мероприятий по ремонту помещений и оборудования объектов физкультуры и спорта "** | **250,0** | **250,0** | **250,0** |
| **Основное мероприятие "Приобретение спортивного инвентаря, оборудования, иного имущества и предметов материально-технического обеспечения деятельности"** | **100,0** | **100,0** | **100,0** |
| **Муниципальная программа "Профилактика правонарушений, терроризма, экстремизма, противодействие незаконному обороту наркотических средств и коррупции на территории Ртищевского муниципального района"** | **480,0** | **490,0** | **500,0** |
| **Подпрограмма "Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории Ртищевского муниципального района Саратовской области"** | **50,0** | **50,0** | **50,0** |
| **Основное мероприятие "Повышение антитеррористической защищенности объектов"** | **50,0** | **50,0** | **50,0** |
| Приобретение и установка камер уличного видеонаблюдения | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| **Подпрограмма "Осуществление профилактики правонарушений, усиление борьбы с преступностью на территории Ртищевского муниципального района"** | **420,0** | **430,0** | **440,0** |
| Реализация комплексных мер по стимулированию участия населения в деятельности общественной организации «Народная дружина» | 420,0 | 430,0 | 440,0 |
| **Подпрограмма "Осуществление противодействия злоупотреблению наркотическими и психотропными веществами и их незаконному обороту на территории Ртищевского муниципального района Саратовской области"** | **10,0** | **10,0** | **10,0** |
| Изготовление баннеров (размер 3\*6), создание и распространение антинаркотических буклетов, листовок и проспектов | 8,0 | 8,0 | 8,0 |
| Мероприятия по удалению рекламы интернет - магазинов, распространяющих наркотические средства | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| **Муниципальная программа "Благоустройство территории города Ртищево"** | **26 321,6** | **29 226,5** | **31 561,4** |
| Приобретение посадочного материала (цветочная рассада, розы, саженцы деревьев) | 170,0 | 170,0 | 170,0 |
| Формовочная обрезка деревьев и вырубка кустарника | 200,0 | 300,0 | 300,0 |
| Удаление, спил сухостойных и аварийных деревьев | 100,0 | 200,0 | 200,0 |
| Ликвидация несанкционированных свалок | 800,0 | 850,0 | 850,0 |
| Уборка и содержание территорий кладбищ | 450,0 | 450,0 | 450,0 |
| Дератизация территории кладбищ | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| Уборка, содержание территории муниципального образования | 16 325,4 | 18 762,6 | 20 839,4 |
| Поставка электроэнергии для работы уличного освещения | 4 500,0 | 4 500,0 | 4 700,0 |
| Выполнение работ по обслуживанию уличного освещения муниципального образования (город) | 1 400,0 | 1 400,0 | 1 400,0 |
| Уменьшение численности безнадзорных животных | 250,0 | 250,0 | 250,0 |
| Аренда мест на опорах ВЛ-0,4 кВ для размещения светильников уличного освещения | 48,0 | 52,0 | 52,0 |
| Прочие мероприятия по благоустройству | 628,2 | 641,9 | 700,0 |
| Мероприятия в области обращения с ТКО | 1 000,0 | 1 000,0 | 1 000,0 |
| "Проведение экспертизы сметной документации, строительного контроля, изготовление дизайн - проектов на благоустройство территорий | 400,0 | 600,0 | 600,0 |
| **Муниципальная программа «Развитие местного самоуправления Ртищевского муниципального района»** | **35,0** | **35,0** | **35,0** |
| Оказание поддержки Ассоциации "Совет муниципальных образований Саратовской области | 35,0 | 35,0 | 35,0 |
| **Муниципальная программа «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории муниципального образования город Ртищево»** | **70,0** | **70,0** | **70,0** |
| Приобретение наглядной противопожарной литературы, стендов, плакатов, памяток, листовок, уголков пожарной безопасности | 20,0 | 20,0 | 20,0 |
| Приобретение автономных дымовых пожарных извещателей | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| **Муниципальная программа «Создание и восстановление военно – мемориальных объектов»** | **40,0** | **45,0** | **45,0** |
| Приобретение материалов для ремонта Мемориала памяти, расположенного по адресу: "Саратовская область г. Ртищево ул. Железнодорожная площадь ГКЦ | 40,0 | 45,0 | 45,0 |
| **Выполнение функций органами местного самоуправления** | **980,0** | **950,0** | **950,0** |
| Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления | 130,0 | 150,0 | 150,0 |
| Выполнение других обязательств муниципального образования | 850,0 | 800,0 | 800,0 |
| **Обеспечение деятельности учреждений (оказание муниципальных, услуг, выполнение работ)** | **9 339,0** | **9 690,0** | **10 019,0** |
| Финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) | 9 310,0 | 9 661,0 | 9 990,0 |
| Уплата налога на имущество и транспортного налога муниципальными бюджетными и автономными учреждениями | 29,0 | 29,0 | 29,0 |
| **Мероприятия в сфере управления имуществом муниципального образования** | **115,0** | **130,0** | **130,0** |
| Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности | 15,0 | 20,0 | 20,0 |
| Мероприятия по землеустройству и землепользованию | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| Иные мероприятия в области управления муниципальным имуществом | 50,0 | 60,0 | 60,0 |
| **Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства муниципального образования** | **1 260,0** | **1 470,0** | **1 500,0** |
| Капитальный ремонт муниципального жилищного фонда | 300,0 | 500,0 | 500,0 |
| Обязательные платежи и (или) взносы собственников помещений многоквартирных домов за капитальный ремонт, согласно ЖК РФ ст. 158 ч. 1 | 710,0 | 720,0 | 720,0 |
| Выполнение других обязательств муниципального образования в области жилищного хозяйства | 250,0 | 250,0 | 280,0 |
| **Расходы по социальному обеспечению и иным выплатам населению муниципального образования** | **270,0** | **270,0** | **270,0** |
| Доплаты к пенсиям муниципальных служащих | 200,0 | 200,0 | 200,0 |
| Меры социальной поддержки почетных граждан | 70,0 | 70,0 | 70,0 |
| **Расходы по исполнению отдельных обязательств** | **2 000,0** | **1 000,0** | **1 000,0** |
| Средства резервных фондов местных администраций | 2 000,0 | 1 000,0 | 1 000,0 |
| **Расходы, распределенные по бюджетным ассигнованиям** | **92 417,2** | **93 116,7** | **98 987,2** |
| **"Условные" расходы в соответствии со статьей 184.1 БК РФ** | **0,0** | **2 390,0** | **5 215,0** |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **92 417,2** | **95 506,7** | **104 202,2** |

1. **МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ**

Межбюджетные трансферты из бюджета муниципального образования город Ртищево на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов в настоящее время не планируются.

1. **ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ И ЕГО ОБСЛУЖИВАНИЕ**

Бюджет муниципального образования город Ртищево на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сбалансирован.

Ожидаемое исполнение бюджета Ртищевского муниципального района до конца 2023 года прогнозируется в пределах уточненных бюджетных ассигнований на 01 октября 2023 года.

**Начальник финансового управления**

**администрации Ртищевского**

**муниципального района М. А. Балашова**