

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Совета города Лермонтова «О бюджете города Лермонтова на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»

Проект решения Совета города Лермонтова «О бюджете города Лермонтова на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (далее соответственно - местный бюджет) подготовлен в соответствии с требованиями решения Совета города Лермонтова «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе городе Лермонтове Ставропольского края» от 19 декабря 2023 № 53.

При формировании проекта решения Совета города Лермонтова «О бюджете города Лермонтова на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» были учтены Основные направления бюджетной и налоговой политики города Лермонтова на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденные постановлением администрации города Лермонтова от 09 сентября 2024 года № 717, Основные направления долговой политики города Лермонтова на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденные постановлением администрации города Лермонтова от 09 сентября 2024 года № 718, План мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов консолидированного бюджета Ставропольского края и сокращению государственного долга Ставропольского края на 2023-2025 годы, утвержденный распоряжением Правительства Ставропольского края от 28 марта 2023 г. № 145-рп, и План мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов бюджета города Лермонтова и сокращению муниципального долга города Лермонтова на 2023-2025 годы, утвержденный распоряжением администрации города Лермонтова от 23 мая 2023 г. № 65-р.

Правовое регулирование вопросов, положенных в основу формирования проекта решения Совета города Лермонтова «О бюджете города Лермонтова на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»

Проект решения Совета города Лермонтова «О бюджете города Лермонтова на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс).

Общие требования к структуре и содержанию проекта решения Совета города Лермонтова о бюджете города Лермонтова на очередной финансовый год и плановый период установлены статьей 184¹ Бюджетного кодекса и применительно к местному бюджету конкретизируются статьей 22 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе городе Лермонтове Ставропольского края, утвержденного решением Совета города Лермонтова от 19.12.2023 года № 53 (далее – Положение о бюджетном процессе).

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 Бюджетного кодекса и статьей 22 Положение о бюджетном процессе проект решения Совета города Лермонтова о бюджете города Лермонтова на очередной финансовый год и

плановый период содержит показатели местного бюджета на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

В части 1 статьи 1 проекта решения Совета города Лермонтова о бюджете города Лермонтова на очередной финансовый год и плановый представлены:

1) общий объем доходов местного бюджета на 2025 год, 2026 год и 2027 год;

2) общий объем расходов местного бюджета на 2025 год, 2026 год и 2027 год;

Кроме того, в соответствии с пунктом 3 статьи 184¹ Бюджетного кодекса в общем объеме расходов местного бюджета предусмотрены условно утвержденные расходы (не распределенные в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетные ассигнования) на первый год планового периода (2025 год) – в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов местного бюджета (без учета расходов местного бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода (2026 год) – в объеме не менее 5,0 процента общего объема расходов местного бюджета (без учета расходов местного бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

С учетом планируемого превышения расходов местного бюджета над доходами местного бюджета частью 1 статьи 1 проекта решения предусмотрен дефицит местного бюджета на 2025 год.

С учетом планируемого превышения расходов местного бюджета над доходами местного бюджета частью 1 статьи 1 проекта решения предусмотрен дефицит местного бюджета на 2026 и 2027 годы.

Часть 2 статьи 1 и приложения 1 и 2 содержат данные об источниках финансирования дефицита местного бюджета и погашения долговых обязательств города Лермонтова на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

Доходы местного бюджета формируются в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах (статья 39 Бюджетного кодекса) и с применением установленных законодательством нормативов зачисления доходов в местный бюджет.

Статья 3 предусматривает, согласно статье 22 Положения о бюджетном процессе, утверждение приложений 3 и 4, в соответствии с которыми доходы местного бюджета распределяются в соответствии с классификацией доходов бюджетов Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

Статьей 4, в соответствии с требованиями статьи 184¹ Бюджетного кодекса устанавливается объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Статьей 5 в соответствии с требованиями статьи 184¹ Бюджетного кодекса и статьи 22 Положения о бюджетном процессе предлагается утвердить на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов:

распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) и группам видов расходов классификации расходов бюджетов в ведомственной структуре расходов местного бюджета в приложениях 5 и 6 к проекту решения Совета города Лермонтова о бюджете города Лермонтова;

распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) и группам видов расходов классификации расходов бюджетов в приложениях 7 и 8;

распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджетов в приложениях 9 и 10;

общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в приложениях 11 и 12.

Частью 5 данной статьи в соответствии с требованиями решения Совета города Лермонтова от 23 ноября 2011 г. № 114 «Об утверждении Положения о муниципальном дорожном фонде города Лермонтова» утверждается объем бюджетных ассигнований дорожного фонда города Лермонтова.

Частью 7 данной статьи предлагается закрепить перечень приоритетных расходов местного бюджета, финансирование которых должно осуществляться в 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 годов в первоочередном порядке, и установить, что главные распорядители средств местного бюджета обеспечивают направление средств местного бюджета на финансовое обеспечение данных приоритетных расходов в 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 годов в первоочередном порядке в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств.

Частью 10 статьи 5, в соответствии с пунктом 2 статьи 78 Бюджетного кодекса, предлагается установить, что субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям, а также субсидий, указанных в пункте 7 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, предусмотренные проектом решения Совета города Лермонтова о бюджете города Лермонтова, предоставляются в порядке, устанавливаемом администрацией города Лермонтова.

Статьей 6 решения реализованы требования пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса, устанавливающего перечень оснований для внесения изменений в ходе исполнения бюджетов в показатели сводной бюджетной росписи.

Бюджетный кодекс позволяет наряду с основаниями прямого действия, не требующими дополнительного законодательного регулирования,

предусматривать в решении о бюджете основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете, связанных с использованием зарезервированных бюджетных ассигнований в составе утвержденного общего объема расходов, с указанием в решении о бюджете объема и направлений их использования. В части 1 статьи 6 проекта решения о бюджете включены 2 основания для внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи местного бюджета.

В соответствии с частью 17 статьи 30 Федерального закона от 8 мая 2010 года № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений и частью 3¹⁵ статьи 2 Федерального закона от 3 ноября 2006 года № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» частью 2,3 статьи 6 проекта решения о бюджете определено, что остатки субсидий:

предоставленных в 2024 году муниципальным бюджетным учреждениям города Лермонтова и муниципальным автономным учреждениям города Лермонтова на финансовое обеспечение выполнения ими муниципального задания, образовавшиеся в связи с недостижением муниципальными бюджетными учреждениями города Лермонтова и муниципальными автономными учреждениями города Лермонтова установленных муниципальным заданием показателей, характеризующих объем государственных (муниципальных) услуг (работ), подлежат возврату в местный бюджет в объемах, соответствующих недостигнутым показателям государственного (муниципального) задания (с учетом допустимых (возможных) отклонений), до 1 марта 2025 года;

представленных в 2024 году муниципальным бюджетным учреждениям города Лермонтова и муниципальным автономным учреждениям города Лермонтова на цели, не связанные с оказанием ими в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ), подлежат перечислению муниципальными бюджетными учреждениями города Лермонтова и муниципальными автономными учреждениями города Лермонтова в доход местного бюджета в срок до 15 марта 2025 года в случае отсутствия подтвержденной потребности в направлении их на те же цели.

Частью 4 данной статьи проекта решения о бюджете в соответствии с положениями статьи 74 бюджетного кодекса устанавливаются условия доведения лимитов бюджетных обязательств, по которым требуется утверждение порядка (правил) предоставления (распределения) средств местного бюджета.

Частью 5 данной статьи проекта решения устанавливается, что в 2025 году казначейскому сопровождению подлежат средства местного бюджета, получаемые на основании муниципальных контрактов, договоров (соглашений), контрактов (договоров):

1) авансовые платежи по муниципальным контрактам о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, заключаемым на сумму от 50 000,00 тыс. рублей;

2) авансовые платежи по контрактам (договорам) о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, заключаемым муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями города Лермонтова на сумму от 50 000,00 тыс.рублей, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 781 и пунктом 1 статьи 782 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Казначейское сопровождение средств местного бюджета, получаемых на основании муниципальных контрактов и контрактов (договоров), указанных в пунктах 1 и 2 настоящей части, информация о которых в соответствии с правовыми актами Российской Федерации не подлежит размещению в единой информационной системе в сфере закупок, не осуществляется.

Частью 6 данной статьи проекта решения устанавливается, что доходы местного бюджета от платы за негативное воздействие на окружающую среду, от штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, от административных штрафов, установленных Законом Ставропольского края «Об административных правонарушениях в Ставропольском крае» за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, в том числе водным объектам, вследствие нарушений обязательных требований, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде, в том числе водным объектам, вследствие нарушений обязательных требований, направляются на реализацию мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16⁶, пункте 1 статьи 75¹ и пункте 1 статьи 78² Федерального закона «Об охране окружающей среды».

Статьей 7 предлагается утвердить норматив отчисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий города Лермонтова, оставшейся после уплаты ими налогов и сборов и иных обязательных платежей, подлежащей отчислению указанными предприятиями в доход городского бюджета по итогам отчетного года.

Статья 8 регулирует вопросы управления муниципальным долгом города Лермонтова, в том числе предусматривает установление верхнего предела муниципального долга города Лермонтова (статья 107 Бюджетного кодекса), утверждение в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса (статьи 110¹ и 110²) на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов программы муниципальных внутренних заимствований города Лермонтова на 2025 год, согласно приложению 13 и Программу муниципальных внутренних заимствований города Лермонтова на 2026 и 2027 годов согласно приложению 14.

Основные макроэкономические показатели
на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов

Проект решения Совета города Лермонтова о бюджете города Лермонтова на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годы сформирован на основе «базового» варианта прогноза социально-экономического развития города Лермонтова, основных направлений бюджетной и налоговой политики, основных направлений долговой политики города Лермонтова на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов и оценки поступлений доходов в местный бюджет. Применение «базового» варианта прогноза социально-экономического развития города Лермонтова позволяет минимизировать риски неисполнения расходных обязательств при снижении поступления доходов в местный бюджет по сравнению с планом.

При определении общих параметров объема доходов консолидированного бюджета на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов будут учтены следующие концептуальные изменения:

индексация ставок акцизов на алкогольную продукцию и акцизов на нефтепродукты, а также изменение порядка их перераспределения между субъектами Российской Федерации;

введение дифференцированных ставок по налогу на доходы физических лиц;

внесение изменений в налоговое законодательство в части применения стандартных налоговых вычетов при исчислении налога на доходы физических лиц;

отмена с 01 января 2025 года пониженных ставок по налогу на прибыль организаций, зачисляемому в бюджеты субъектов Российской Федерации, предоставленных законодательством субъектов Российской Федерации для категорий налогоплательщиков, не предусмотренных положениями Налогового кодекса Российской Федерации;

увеличение налоговой ставки по налогу на прибыль организаций с 20,0 процента до 25,0 процента, в том числе в федеральный бюджет ставка составит 8,0 процента, в бюджеты субъектов Российской Федерации - 17,0 процента;

увеличение повышающего коэффициента, применяемого при расчете налога на прибыль организаций по расходам на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки, с 1,5 до 2;

введение бессрочного действия механизма инвестиционного налогового вычета по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению в краевой бюджет;

внесение изменений в налоговое законодательство в части применения налогоплательщиками упрощенной системы налогообложения;

введение повышенной ставки по имущественным налогам в отношении имущества, кадастровая стоимость которого превышает 300,0 млн рублей, до 2,5 процента;

продление действия налоговой ставки по налогу на имущество

организаций в отношении железнодорожных путей общего пользования, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных объектов, в размере 1,6 процента;

установление на 2025 год коэффициента, отражающего региональные особенности рынка труда на территории Ставропольского края, используемого для расчета размера фиксированных авансовых платежей, уплачиваемых иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму в Российской Федерации на основании патента;

продление предоставления «налоговых каникул» для впервые зарегистрированных индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения и патентную систему налогообложения, до 01 января 2027 года;

завершение в 2025 году поэтапного перераспределения между бюджетами субъектов Российской Федерации налога на прибыль организаций, уплачиваемого налогоплательщиками, которые до 01 января 2023 года являлись участниками консолидированной группы налогоплательщиков;

продление действия льготы по транспортному налогу для граждан, принимающих (принимавших) участие в специальной военной операции, проводимой на территориях Украины, Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики с 24 февраля 2022 года и на территориях Запорожской области и Херсонской области с 30 сентября 2022 года (далее - участники специальной военной операции), и их супруги (супруга) на налоговый период 2024 года.

Объем доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений определен на 2025 год в объеме 313 812,23 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 275 678,43 тыс. рублей, неналоговые доходы – 38 133,80 тыс. рублей.

Объем доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений определен на 2026 год в сумме 368 218,60 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 289 241,40 тыс. рублей, неналоговые доходы – 78 977,20 тыс. рублей.

Объем доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений определен на 2027 год в сумме 338 527,26 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 302 461,96 тыс. рублей, неналоговые доходы – 90 065,30 тыс. рублей.

Налог на доходы физических лиц

Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц в консолидированный бюджет планируется по данным главного администратора доходов – Управления Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю (далее – УФНС России по краю).

Расчет налогового потенциала по налогу на доходы физических лиц (за исключением налога на доходы физических лиц в отношении доходов,

указанных в абзацах тридцать пятом, тридцать шестом, тридцать девятом и пятьдесят седьмом статьи 50 и абзацах пятом, шестьдесят третьем - шестьдесят девятом пункта 2 статьи 56 Бюджетного кодекса Российской Федерации) по городу Лермонтову в общей сумме налоговой базы за 2023 год (по данным формы № 7-НДФЛ за 2023 год УФНС России по краю) скорректированному на отклонение уровня собираемости НДФЛ по городу Лермонтову от среднего уровня собираемости НДФЛ по муниципальным образованиям края, и с учетом корректирующего коэффициента, применяемого в случае, если темп роста налоговой базы по налогу на доходы физических лиц города Лермонтова за 2023 год по сравнению с 2022 годом превысил среднекраевой показатель.

Прогноз налогового потенциала по налогу на доходы физических лиц указанного в абзацах шестьдесят третьем - шестьдесят девятом пункта 2 статьи 56 Бюджетного кодекса Российской Федерации прогнозируется по каждой ставке прогрессивной шкалой налогообложения, в соответствии с прогнозными данными УФНС России по краю.

В общем объеме налогового потенциала по данному налогу учитывается прогноз поступлений в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими деятельность по найму у физических лиц на основании патента в соответствии со статьей 227¹ Налогового кодекса Российской Федерации (по данным УФНС России по краю).

Доходы местного бюджета по налогу на доходы физических лиц в 2025 году прогнозно составят 157 426,00 тыс. рублей.

Доходы местного бюджета по налогу на доходы физических лиц в 2026 году прогнозно составят 165 813,00 тыс. рублей.

Доходы местного бюджета по налогу на доходы физических лиц в 2027 году прогнозно составят 173 552,00 тыс. рублей.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции)

В соответствии с пунктом 3¹ статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации в местном бюджете учитываются поступления доходов от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, исходя из зачисления в местный бюджет 10 процентов доходов консолидированного бюджета от указанного налога.

Размеры дифференцированных нормативов отчислений в местный бюджет от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, устанавливаются исходя из протяженности автомобильных дорог

общего пользования местного значения соответствующих муниципальных образований края.

Для расчета дифференцированных нормативов отчислений в местный бюджет используются данные о протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, отражаемые в отчете по форме федерального статистического наблюдения № 3-ДГ(мо) «Сведения об автомобильных дорогах общего пользования».

В 2025 году поступление акцизов по подакцизным товарам (продукции) в местный бюджет планируется в сумме 4 324,43 тыс. рублей.

Поступление акцизов по подакцизным товарам (продукции) на 2026 прогнозируется 4 465,40 тыс. рублей и 2027 год 4 668,96 тыс. рублей.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в местный бюджет в 2025 году прогнозируется в объеме 33 133,00 тыс. рублей, на 2026 год - 36 122,00 тыс. рублей, на 2027 год – 39 322,00 тыс. рублей

Прогноз поступлений в консолидированный бюджет по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, планируется по данным главного администратора доходов – УФНС России по краю.

Расчет налогового потенциала по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, осуществляется по удельному весу налогооблагаемой базы по городу Лермонтову в общей сумме налоговой базы (по данным формы № 5-УСН за 2023 год УФНС России по краю) с учетом нормативов отчислений в соответствии с Законом Ставропольского края от 13 октября 2011 г. № 77-кз «Об установлении нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований Ставропольского края от налогов, подлежащих зачислению в бюджет Ставропольского края».

Единый сельскохозяйственный налог

Прогноз поступлений единого сельскохозяйственного налога в консолидированный бюджет планируется по данным главного администратора доходов – УФНС России по краю.

Расчет налогового потенциала по единому сельскохозяйственному налогу осуществляется по удельному весу налогооблагаемой базы по городу Лермонтову в общей сумме налоговой базы за 2023 год (по данным формы № 5-ЕСХН за 2023 год УФНС России по краю).

В соответствии с пунктом 5 статьи 346⁶ Налогового кодекса Российской Федерации налоговая база по единому сельскохозяйственному налогу уменьшается на сумму убытков, полученных налогоплательщиками по итогам предыдущих налоговых периодов, по соответствующим муниципальным образованиям края.

Общий объем поступлений единого сельскохозяйственного налога в местный бюджет в 2025 году прогнозируется в сумме 1 668,00 тыс. рублей.

На 2026 год планируемый объем поступлений единого сельскохозяйственного налога составит 1 805,00 тыс. рублей, на 2027 год - 1 960,00 тыс. рублей.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Прогноз поступлений налог, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения на 2025-2027 годы планируется по данным главного администратора доходов – УФНС России по краю.

Расчет налогового потенциала по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения осуществляется по удельному весу налогооблагаемой базы по городу Лермонтову в общей сумме налоговой базы (по данным формы № № 1-ПАТЕНТ за 2023 год УФНС России по краю).

Общий объем поступлений в местный бюджет налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в 2025 году прогнозируется в сумме 3 010,00 тыс. рублей.

На 2026 год планируемый объем поступлений составит 3 370,00 тыс. рублей, на 2027 год – 3 700,00 тыс. рублей.

Налог на имущество физических лиц

Прогноз поступлений по налогу на имущество физических лиц на 2025-2027 годы планируется по данным главного администратора доходов – УФНС России по краю.

Расчет налогового потенциала по налогу на имущество физических лиц осуществляется по удельному весу налогооблагаемой базы по городу Лермонтову в общей сумме налоговой базы (по данным формы № 5-МН за 2023 год УФНС России по краю).

Доходы от налога на имущество физических лиц в местный бюджет на 2025 год прогнозируются в сумме 41 159,00 тыс. рублей.

На 2026 год доходы от налога на имущество физических лиц в местный бюджет прогнозируются в сумме 41 226,00 тыс. рублей, на 2027 год - в сумме 41 287,00 тыс. рублей.

Земельный налог

Прогноз поступлений земельного налога в консолидированный бюджет определяется на основании данных главного администратора доходов – УФНС России по краю.

Расчет налогового потенциала по земельному налогу осуществляется по удельному весу исчисленной суммы налога по городу Лермонтову (по данным формы № 5-МН за 2023 год УФНС России по краю) в общей сумме

прогноза поступления данного налога, сформированного главным администратором доходов.

Общий объем поступлений земельного налога в бюджет города в 2025 году планируется в размере 31 542,00 тыс. рублей, в 2026 году – 32 980,00 тыс. рублей, в 2027 году- 34 468,00 тыс. рублей.

Государственная пошлина

Прогноз поступлений от уплаты государственной пошлины производится по данным главного администратора доходов местного бюджета.

Общий объем поступлений государственной пошлины в местный бюджет в 2025 году прогнозируется в сумме 3 416,00 тыс. рублей.

На 2026 год планируемый объем поступлений государственной пошлины составит 3 460,00 тыс. рублей, на 2027 год – 3 504,00 тыс. рублей.

Прогнозирование неналоговых доходов бюджета города Лермонтова

Прогнозирование неналоговых доходов местного бюджета по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности, доходам от продажи земельных участков, по платежам от государственных и муниципальных унитарных предприятий, по доходам от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности, по прочим доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов осуществляется на основании данных главных администраторов указанных видов доходов.

Перечень прогнозируемых источников доходной части бюджета, рассчитываемых главными администраторами доходов бюджета города Лермонтова

Перечень прогнозируемых источников доходной части бюджета, рассчитываемых главными администраторами доходов бюджета города Лермонтова.

Наименование дохода	Ответственный исполнитель
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	Управление имущественных отношений администрации города Лермонтова

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений)	Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Лермонтова
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	Управление имущественных отношений администрации города Лермонтова
Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, находящихся в собственности городских округов	Управление имущественных отношений администрации города Лермонтова
Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	Администрация города Лермонтова
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в части реализации основных средств по указанному имуществу	Управление имущественных отношений администрации города Лермонтова
Доходы от продажи земельных участков,	Управление

государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	имущественных отношений администрации города Лермонтова
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	Главные администраторы доходов бюджета города Лермонтова
Доходы от оказания платных услуг (работ)	Главные администраторы доходов бюджета города Лермонтова
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	Главные администраторы доходов бюджета города Лермонтова

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки

Прогноз доходов местного бюджета от арендной платы за земли на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов определяется на основе начисленных сумм арендной платы за земли по данным главного администратора доходов, фактических поступлений за 6 месяцев 2024 года, с учетом согласования с министерством финансов Ставропольского края .

По данным управления имущественных отношений прогноз доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земельные участки, находящиеся в собственности города Лермонтова на 2025 году составит 32 405,00 тыс. рублей, в 2026 и в 2027 годах по 32 405,00 тыс. рублей.

Доходы от сдачи в аренду имущества

Расчет доходов местного бюджета от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений, в хозяйственном ведении муниципальных унитарных предприятий на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов определен исходя из данных представленных управлением имущественных отношений администрации города Лермонтова, являющимся главными администраторами доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности.

Доходы местного бюджета от сдачи в аренду имущества в 2025 году составят 975,80 тыс. рублей в 2026 году – 975,80 тыс. рублей и в 2027 году – 975,80 тыс. рублей.

Платежи при пользовании природными ресурсами

Прогноз доходов местного бюджета по плате за негативное воздействие на окружающую среду на 2025 год и плановый период 2026 и

2027 годов определяется на основании данных главного администратора доходов – Северо-Кавказское Межрегиональное Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования.

Поступление в местный бюджет платежей при пользовании природными ресурсами на 2025 год прогнозируется в объеме 537,60 тыс. рублей, на 2026- 537,60 тыс. рублей, на 2027 – 537,60 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

В основу расчета на 2025-2027 годы принят прогноз по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, рассчитанный главными администраторами доходов местного бюджета.

Поступление в местный бюджет от доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2025 год прогнозируется в объеме 1 071,90 тыс. рублей, на 2026- 1 114,60 тыс. рублей, на 2027 – 1 202,70 тыс. рублей.

Доходы от продажи земельных участков

Суммы прогнозного поступления доходов от продажи земельных участков, предоставлены главным администратором этого вида дохода.

В соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, с 01 января 2014 года поступают по нормативу 100 процентов в местный бюджет.

По данным главного администратора доходы местного бюджета от продажи земельных участков в 2025 году составят 1 809,30 тыс. рублей, на 2026 год составят 43 000,00 тыс. рублей, на 2027 год составят 54 000,00 тыс. рублей.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Прогноз доходов консолидированного бюджета по доходам от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов определяется на основании данных главных администраторов указанных доходов. Доходы местного бюджета по штрафам, санкциям, возмещению ущерба в 2025- 377,80 тыс.рублей, в 2026 и 2027 году прогнозно составят по 377,800 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в местном бюджете предусмотрены в форме дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, субсидий, субвенций и прочих межбюджетных трансфертов.

Указанные объемы межбюджетных трансфертов сформированы исходя из размеров финансовой помощи, предусмотренных городу Лермонтову проектом закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

В целях выравнивания бюджетной обеспеченности и обеспечения сбалансированности местных бюджетов в бюджете планируются соответствующие дотации.

В бюджете города Лермонтова предусмотрено средств дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности на 2025 год- 248 532,00 тыс. рублей, на 2025- 196 018,00 тыс. рублей и на 2026 год- 186 853,00 тыс. рублей.

Субсидии местным бюджетам планируется выделять в соответствии с перечнем расходных обязательств муниципальных образований края, софинансируемых за счет средств краевого бюджета в 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 годов, утверждаемым Правительством Ставропольского края. Для получения из краевого бюджета соответствующих субсидий муниципальным образованиям края необходимо планировать расходы местных бюджетов с учетом обеспечения условий софинансирования.

Предоставление субвенций из краевого бюджета осуществляется в соответствии с законами Ставропольского края о наделении муниципальных образований края отдельными государственными полномочиями. Распределение субвенций бюджетам муниципальных образований края утверждается законом Ставропольского края о краевом бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

Расходы

Необходимость достижения долгосрочных целей социально-экономического развития города в условиях снижения темпов роста бюджетных доходов и повышения требований к эффективности деятельности органов исполнительной власти предопределило разработку системы мер по модернизации управления общественными финансами.

В соответствии с методическими рекомендациями по планированию доходов и бюджетных ассигнований на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов органами местного самоуправления муниципальных образований Ставропольского края, которые разработаны в целях определения единых подходов при планировании доходов и бюджетных ассигнований органами местного самоуправления муниципальных образований Ставропольского края (далее – муниципальные образования края) на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

Планирование бюджетных ассигнований на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов осуществлялось с учетом подходов и отраслевых особенностей, определенных основными направлениями бюджетной и налоговой политики, долговой политики города Лермонтова на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденными постановлениями администрации города Лермонтова.

Общие подходы к формированию бюджетных ассигнований местных бюджетов на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов:

1. Планирование бюджетных ассигнований за счет доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации осуществлялось отдельно по каждому источнику поступления доходов и направлению расходов. Объем планируемых расходов за счет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевой назначение, от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации соответствует прогнозу поступления доходов.

2. За базу для формирования расчетных показателей расходов местных бюджетов (далее – расчетные показатели) на 2025 и 2027 годы принимаются расчетные показатели, сформированные на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (далее – базовые показатели), расчетные показатели на 2027 год принимаются равными базовым показателям 2026 года, с учетом изменений объемов и структуры базовых показателей, принятых краевой межведомственной бюджетной комиссией, образованной постановлением Правительства Ставропольского края от 29 августа 2003 г. № 159-п «О краевой межведомственной бюджетной комиссии» (далее – межведомственная бюджетная комиссия).

3. Объемы средств, на которые изменяются расчетные показатели на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов по решениям межведомственной бюджетной комиссии (в условиях 2024 года) включают содержание новой (расширение действующей) сети муниципальных учреждений социальной сферы, вводимой в 2025 году, по решениям межведомственной бюджетной комиссии, принятым по результатам сверки исходных данных. Увеличение в сумме 4 719,02 тыс.рублей на оплату услуг по организации питания (аутсорсинг) обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях города Лермонтова, в сумме 2 880,39 тыс. рублей на содержание городских лесов города Лермонтова.

4. Расходы на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений культуры, педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей (в сфере образования, культуры, физической культуры и спорта) подпадающих под действие указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 1 июня 2012 года № 761 «О национальной стратегии действий в интересах

детей на 2012-2017 годы» 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», предусмотрены с учетом сохранения достигнутых в 2018 году соотношений их заработной платы к показателю среднемесячной начисленной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячный доход от трудовой деятельности), ежегодно с 01 января 2025-2027 годов исходя из необходимости сохранения целевых показателей на достигнутом уровне (значение среднемесячного дохода от трудовой деятельности в 2025-2027 годах – 39 288,00 рубля). Объемы средств, на которые увеличиваются расчетные показатели на 2025 год составили - 15 378,12 тыс. рублей.

5. Средства на оплату труда категорий работников бюджетной сферы, которые не попадают под действие указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 1 июня 2012 года № 761 «О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы» 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» (далее – прочие категории работников), рассчитаны на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов с учетом индексации с 01 января 2024 года на 7,0 процента. Объемы средств, на которые увеличиваются расчетные показатели на 2025 год составили – 8 119,11 тыс. рублей;

6. Расходы на выплату заработной платы работникам организаций, финансируемых из местных бюджетов, предусматриваются в расчетных показателях на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов исходя из обеспечения минимального размера оплаты труда 22 440,00 рублей в месяц, объем средств, на который изменяются расчетные показатели на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов в части обеспечения выплаты работникам организаций, финансируемых из местных бюджетов, минимального размера оплаты труда, установленного законодательством Российской Федерации составляют в 2025 году 19 413,88 тыс. рублей.

7. Начисления на выплаты по оплате труда, включающие расходы по уплате страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации на обязательное пенсионное страхование, Фонд социального страхования Российской Федерации на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов исчисляются в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

При определении размера фонда оплаты труда на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов тарифы страховых взносов сохраняются на уровне 30,2 процента.

8. Расходы на оплату коммунальных услуг сформированы с учетом роста тарифов с 01 июля 2025 года с коэффициентом роста в 2025 году - 1,0302; в 2026 и 2027 годах (с учетом досчета) - 1,0604

Объемы средств, на которые увеличиваются расчетные показатели на 2025 год составили – 739,57 тыс. рублей, 2026 год составил - 2 566,35 тыс.рублей.

9. Прочие расходы местного бюджета (без учета расходов на оплату труда, коммунальные услуги, уплату налогов, пошлин и сборов, приобретение основных средств, организацию питания) в расчетных показателях сформированы с учетом индексации с 01 января 2025 года на 4 процента.

Объемы средств, на которые увеличиваются расчетные показатели на 2025 год составили – 1 055,13 тыс. рублей.

10. Расходы на исполнение публичных обязательств, в том числе исполняемых за счет межбюджетных трансфертов, установленных статьей 74.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов рассчитываются нормативным методом исходя из численности получателей выплат и размеров выплат, установленных с 01 января 2025 года.

11. Решения о необходимости осуществления оптимизации расходов местного бюджета принимаются органом местного самоуправления муниципального образования самостоятельно с учетом прогноза собственных доходов, четкой приоритизации расходов в совокупности с политикой рационального использования бюджетных средств, выполнения мероприятий программы оздоровления муниципальных финансов, ужесточения кредитной политики и необходимости соблюдения требований бюджетного законодательства.

12. Расходы на выплату компенсации стоимости санаторной путевки запланированы в соответствии с решением Совета города Лермонтова № 25 «Об установлении размера стоимости санаторной путевки на 2025 год», исходя из которого определяется сумма денежной компенсации».

13. Расходы на оплату труда работников органов местного самоуправления предусматриваются с учетом индексации должностных окладов муниципальных служащих Ставропольского края с 01 января 2024 года на 7,0 процентов. Объемы средств, на которые увеличиваются расчетные показатели на 2025 год составили (с учетом увеличения размера стоимости санаторной путевки на 2025 год) - 7 001,38 тыс. рублей

14. Некоторые отраслевые особенности формирования бюджетных ассигнований на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

14.1. В целях организации функционирования и сопровождение системы СЭД Дело изменены расчётные показатели на 2025 год в сумме 333,42 тыс. рублей;

14.2. В целях организации освещения городского парка и скверов изменены расчётные показатели на 2025 год в сумме 369, 15 тыс. рублей;

14.3. В целях организации работ по содержанию скверов Солнечный, Молодежный, Музыкальный изменены расчётные показатели на 2025 год в сумме 7 460,05 тыс. рублей;

14.4. В целях организации работы автомобильного транспорта по социально-значимым маршрутам города Лермонтова изменены расчётные показатели на 2025 год в сумме 3 900,74 тыс. рублей;

14.5. В целях проведения ремонта «Вечного огня» изменены расчётные показатели на 2025 год в сумме 1 600,40 тыс. рублей;

14.6. В целях проведения лабораторных исследований ливневых и сточных вод изменены расчётные показатели на 2025 год в сумме 212,07 тыс. рублей;

14.7. В целях уплаты земельного налога МКУ «ОКС» изменены расчётные показатели на 2025 год в сумме 3745,16 тыс. рублей;

14.8. В целях организации работы автомашин для уборки города изменены расчётные показатели на 2025 год в сумме 4 017,01 тыс. рублей.

15. Для обеспечения софинансирования с федеральным и краевым бюджетом в проекте бюджета на 2025 год предусмотрены денежные средства за счет местного бюджета в сумме 4 379,60 тыс. рублей в том числе:

на софинансирование субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 1 000,00 тыс. рублей;

на софинансирование субсидии на поддержку отрасли культуры (комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований) в сумме 6,39 тыс. рублей;

на софинансирование прочей субсидии на проведение информационно-пропагандистских мероприятий, направленных на профилактику идеологии терроризма в сумме 5,30 тыс. рублей;

на софинансирование прочей субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных округов и городских округов в сумме 1 901,25 тыс. рублей;

на софинансирование прочей субсидии по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 827,89 тыс. рублей;

на софинансирование инициативного проекта "Обустройство детской площадки и прилегающей к ней тротуарной дорожки" по адресу: ул. Комсомольская д.15 села Острогорка города Лермонтова Ставропольского края" 596,27 тыс.рублей;

на софинансирование субсидии на обустройство территории муниципальных образовательных организаций в сумме 42,50 тыс.рублей

Программная структура расходов местного бюджета на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов

Проект решения Совета города Лермонтова о бюджете города Лермонтова на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов сформирован на основе утвержденных постановлений администрации города Лермонтова тринадцати муниципальных программ, охватывающих основные сферы (направления) деятельности органов местного самоуправления в городе Лермонтове.

Расходы местного бюджета по муниципальным программам в 2025 году прогнозно составят 974 907,05 тыс. рублей, в 2026 году – 943 637,72 тыс. рублей и 2027 году – 916 684,11 тыс. рублей. По непрограммным направлениям деятельности в 2025 году прогнозно составят 59 860,97 тыс. рублей, в 2026 году – 60 084,71 тыс. рублей и 2027 году – 62 326,31 тыс. рублей. Условно-утвержденные расходы в 2026 году – 14 975,85 тыс. рублей, 2027 год 30 858,46 тыс. рублей.

После утверждения местного бюджета муниципальные программы города Лермонтова будут уточнены с учетом утвержденных решением Совета города Лермонтова о бюджете города Лермонтова на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов предельных объемов расходов.

Особенности формирования показателей проекта решения Совета города Лермонтова о бюджете города Лермонтова на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов изложены в рамках муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности по соответствующим главным распорядителям средств местного бюджета.

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Лермонтова»

Муниципальная программа города Лермонтова «Управление муниципальными финансами города Лермонтова» направлена на реализацию трех типов муниципальных функций:

правоустанавливающее - нормативное правовое регулирование в соответствующих сферах;

правоприменительные - непосредственное администрирование и управление, в том числе разработка проекта местного бюджета, управление муниципальным долгом;

контрольные - контроль и надзор за исполнением бюджетного законодательства.

Программа состоит из двух подпрограмм:

Подпрограмма 1. «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы»;

Подпрограмма 2. «Обеспечение реализации программы «Управление муниципальными финансами города Лермонтова» и общепрограммные мероприятия»

Объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальной программы за счет средств бюджета города Лермонтова составит прогнозно:

2025 год – 34 145,13 тыс. рублей;

2026 год – 33 334,56 тыс. рублей;

2027 год – 33 334,56 тыс. рублей.

В том числе по основному мероприятию «Обеспечение деятельности (оказание услуг) учреждений по ведению бухгалтерского и бюджетного учета и формирования отчетности»

2025 год – 20 822,54 тыс. рублей;

2026 год – 20 822,54 тыс. рублей;

2027 год – 20 822,54 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Лермонтова»

Целями программы являются:

Цель: комплексное решение проблемы повышения эффективности использования муниципального имущества и земельных участков города Лермонтова:

➤ ежегодное 100 – процентное освоение средств, необходимых при оформлении в муниципальную собственность земельных участков и имущества.

Цель: создание условий для обеспечения доступности населения в части использования муниципального имущества и земельных участков города Лермонтова:

➤ ежегодное 100-процентное поступление дохода от продажи муниципального имущества, включенного в прогнозный план (программу приватизации).

Программа состоит из трех подпрограмм:

подпрограмма 1 «Обеспечение эффективности использования имущества муниципальной собственности»;

подпрограмма 2 «Приватизация муниципального имущества»;

подпрограмма 3 «Обеспечение реализации муниципальной Программы «Создание условий для эффективного использования муниципального имущества города Лермонтова» и общепрограммные мероприятия».

Объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальной программы за счет средств бюджета города Лермонтова составит прогнозно:

2025 год – 32 220,20 тыс. рублей;

2026 год – 32 440,93 тыс. рублей;

2027 год – 32 440,93 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Комплексная программа города Лермонтова»

Основными целями программы являются:

Цель: повышение уровня безопасности жизни населения города Лермонтова:

➤ обеспечение безопасности в городе, уровень оснащённости системами видеонаблюдения, установленных вблизи социальных объектов и объектов с массовым пребыванием людей с 94 процентов в 2023 году до 98 процентов в 2028 году.

Цель: обеспечение устойчивого развития экономики города Лермонтова:

➤ увеличение инвестиционных проектов, проектов представителей малого и среднего предпринимательства в городе Лермонтове со 109,5 процентов в 2023 году до 114,5 процентов в 2028 году.

Цель: совершенствование системы учета потребляемых энергетических ресурсов муниципальными учреждениями города Лермонтова:

➤ экономия потребления воды, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета от общей нормы потребления (здание администрации города Лермонтова) менее 100-процентов.

Цель: обеспечение доступа к муниципальным информационным ресурсам и информационного взаимодействия:

➤ доля муниципальных услуг, переведенных в электронный вид, от общего количества муниципальных услуг, необходимых для перевода в электронный вид, предоставляемых администрацией города Лермонтова с 17,75 процентов в 2023 году до 36,54 процентов в 2028 году.

Объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальной программы, предусмотренный в бюджете города Лермонтова составит:

2025 год – 59 726,95 тыс. рублей;

2026 год – 59 742,89 тыс. рублей;

2027 год – 59 742,89 тыс. рублей

Программа состоит из 5 подпрограмм, из них:

Подпрограмма «Безопасный город» предусматривает основные мероприятия: оборудование территории города Лермонтова системой видеонаблюдения и видеозаписи, противопожарные мероприятия учреждений образования и культуры, предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона, обеспечение безопасности граждан на территории города Лермонтова, обеспечение охраны в учреждениях культуры и образования в сфере культуры города Лермонтова, обеспечение охраны в учреждениях образования города Лермонтова. Общий объем ассигнований на реализацию мероприятий подпрограммы планируется в размере:

2025 год – 29 014,63 тыс. рублей;

2026 год – 28 965,63 тыс. рублей;

2027 год – 28 965,63 тыс. рублей.

Подпрограмма «Развитие территории города Лермонтова, туризма и предпринимательской деятельности» предусматривает финансирование в размере по 150,00 тыс. рублей на весь прогнозируемый период.

Основными мероприятиями подпрограммы являются: организация и проведение ежегодного конкурса на звание «Лидер малого и среднего предпринимательства города Лермонтова» и реализацию мероприятий по участию города Лермонтова в форумах, выставках и презентациях.

Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности». Планируются расходы в размере:

2025 год – 35,00 тыс. рублей;

2026 год – 35,0 тыс. рублей;

2027 год – 35,0 тыс. рублей.

Основные мероприятия: модернизация системы освещения и обслуживание приборов учета.

Подпрограмма «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг»

2025 год – 333,42 тыс. рублей;

2026 год – 333,42 тыс. рублей;

2027 год – 333,42 тыс. рублей.

Основные мероприятия: Организация электронного документооборота.

Подпрограмма «Обеспечение реализации программы «Комплексная программа города Лермонтова» и общепрограммные мероприятия» предусматривает финансирование в объеме:

2025 год – 30 193,90 тыс. рублей;

2026 год – 30 258,84 тыс. рублей;

2027 год – 30 258,84 тыс. рублей.

Основные мероприятия: обеспечение деятельности (оказание услуг) поисковых и аварийно-спасательных учреждений, многофункционального центра по предоставлению государственных и муниципальных услуг в городе Лермонтове и учреждения в области периодической печати и издательства.

Муниципальная программа «Дороги и улучшение состояния объектов дорожно-транспортной инфраструктуры в городе Лермонтове»

Программа предусматривает финансирование в объеме:

2025 год – 8 235,93 тыс. рублей, в том числе средства софинансирования с краевым бюджетом 1 901,23 тыс. рублей;

2026 год – 6 334,70 тыс. рублей;

2027 год – 6 334,70 тыс. рублей.

Основными целями программы являются:

Цель: осуществление дорожной деятельности и развитие дорожного хозяйства города Лермонтова:

➤ доля автомобильных дорог с усовершенствованным покрытием в общей протяженности автомобильных дорог города Лермонтова с 68,25 процентов в 2023 году до 72,02 процента в 2028 году

Муниципальная программа «Развитие образования в городе Лермонтове»

Программа предусматривает финансирование в объеме:

2025 год – 501 647,61 тыс. рублей;

2026 год – 503 165,14 тыс. рублей;

2027 год – 479 405,15 тыс. рублей.

Цели программы:

Цель: получение доступного и качественного дошкольного, общего и дополнительного образования детей:

➤ удовлетворение потребности населения города Лермонтова в получении доступного и качественного дошкольного образования с 88 процентов в 2023 году до 92 процентов в 2028 году, общего образования с 89 процентов в 2023 году до 93 процентов в 2028 году, дополнительного образования с 91 процента в 2023 году до 95 процентов в 2028 году.

Цель: поддержка детей-инвалидов, создание условий для обеспечения законных прав и интересов детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, оздоровление детей:

➤ количество детей инвалидов и детей с ограниченными возможностями здоровья получающими образование 8 человек на протяжении всего периода.

➤ количество детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей 19 человек на протяжении всего периода;

➤ количество детей, охваченных летними оздоровительными мероприятиями с 678 человек в 2023 году до 698 человек в 2028 году.

Цель: привлечение молодежи к участию в программных мероприятиях:

➤ количество молодых людей, привлеченных к участию в программных мероприятиях со 150 человек в 2023 году до 190 человек в 2028 году.

Программа состоит из четырех подпрограмм:

подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования» в объеме:

2025 год – 471 924,95 тыс. рублей;

2026 год – 473 252,47 тыс. рублей;

2027 год – 449 390,83 тыс. рублей.

подпрограмма «Поддержка детей-инвалидов, детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей оздоровление и занятость подростков»:

2025 год – 9 425,60 тыс. рублей;

2026 год – 9 615,61 тыс. рублей;

2027 год – 9 717,26 тыс. рублей.

подпрограмма «Молодежь города Лермонтова:

2025 год – 2 537,94 тыс. рублей;

2026 год – 2 537,94 тыс. рублей;

2027 год – 2 537,94 тыс. рублей.

подпрограмма «Обеспечение реализации программы «Развитие образования в городе Лермонтове» и общепрограммные мероприятия»:

2025 год – 17 759,11 тыс. рублей;

2026 год – 17 759,11 тыс. рублей;

2027 год – 17 759,11 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Культура города Лермонтова»

Программа предусматривает финансирование в объеме:

2025 год – 51 216,67 тыс. рублей;

2026 год – 49 748,22 тыс. рублей;

2027 год – 49 748,22 тыс. рублей

Цели программы:

Цель: сохранение и развитие культуры города Лермонтова:

➤ увеличение числа посещений учреждений культуры с 113,9 процентов в 2023 году до 117,0 процентов в 2028 году;

➤ количество культурных мероприятий, реализуемых учреждениями культуры города Лермонтова с 467 единиц в 2023 году до 472 единиц в 2028 году.

Цель: осуществление библиотечного обслуживания с учетом интересов граждан, формирование и хранение библиотечных фондов:

➤ сохранение числа пользователей 14 400 человек на протяжении всего периода;

➤ количество экземпляров библиотечного фонда на 1 пользователя с 7,1 единицы в 2023 году до 7,6 единиц в 2028 году.

Цель: осуществление на территории города государственной политики в отрасли культуры:

➤ доля муниципальных учреждений культуры, находящихся в муниципальной собственности, состояние которых является удовлетворительным, в общем количестве учреждений культуры, находящихся в муниципальной собственности 75 процентов на протяжении всего периода

Программа состоит из трех подпрограмм:

Подпрограмма 1 «Организация культурно-досуговой деятельности города Лермонтова» в размере:

2025 год – 23 812,88 тыс. рублей;

2026 год – 23 895,80 тыс. рублей;

2027 год – 23 895,80 тыс. рублей;

Подпрограмма 2 «Развитие библиотечного обслуживания населения города Лермонтова»:

2025 год – 22 002,23 тыс. рублей;

2026 год – 22 051,23 тыс. рублей;

2027 год – 22 051,23 тыс. рублей;

Подпрограмма 3 «Обеспечение реализации программы «Сохранение и развитие культуры города Лермонтова» и общепрограммные мероприятия» - 2025 год – 5 401,57 тыс. рублей, 2026, 2027 годы по 3 801,20 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан города Лермонтова»

Планируется финансирование в объеме:

2025 год – 195 924,08 тыс. рублей;

2026 год – 197 034,44 тыс. рублей;

2027 год – 193 840,82 тыс. рублей

Основными целями программы являются:

Цель: комплексное решение проблемы социальной поддержки социально незащищенных категорий граждан города Лермонтова, инвалидов и ветеранов Великой Отечественной войны, многодетных семей, инвалидов и граждан, оказавшихся в трудной жизненной ситуации:

➤ доля граждан, которым предоставлены меры социальной поддержки, имеющие право на их получение в соответствии с законодательством Российской Федерации и в соответствии с законодательством Ставропольского края 100 процентов на протяжении всего периода.

Цель: улучшение показателей здоровья населения города Лермонтова:

➤ уровень обеспеченности отдельных категорий граждан и детей в возрасте до трех лет льготными медикаментами 100 процентов на протяжении всего периода.

Цель: оказание содействия в обеспечении жильем молодых семей города Лермонтова:

➤ уровень обеспеченности доступного и комфортного жилья гражданам города Лермонтова . в том числе с использованием ипотечных кредитов (займов), при оказании содействия за счет средств федерального бюджета, бюджета Ставропольского края и бюджета города Лермонтова 100 процентов на протяжении всего периода.

Цель: осуществление отдельных государственных полномочий в области социальной поддержки:

➤ уровень обеспечения реализации программы «Социальная поддержка граждан города Лермонтова» 100 процентов на протяжении всего периода.

Программа состоит из четырех подпрограмм:

подпрограмма «Меры социальной поддержки, социальное обслуживание населения города Лермонтова»

2025 год – 157 534,62 тыс. рублей;

2026 год – 163 264,40 тыс. рублей;

2027 год – 160 070,76 тыс. рублей;

подпрограмма «Меры социальной поддержки граждан города Лермонтова в области здравоохранения»

2025 год – 13 332,47 тыс. рублей;

2026 год – 13 332,47 тыс. рублей;

2027 год – 13 332,47 тыс. рублей;

Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в городе Лермонтове»;

2025 год – 6 337,48 тыс. рублей, из них средств местного бюджета 1 000,00 тыс. рублей;

2026 год – 3 401,97 тыс. рублей, из них средств местного бюджета 1 000,00 тыс. рублей;

2027 год – 3 401,97 тыс. рублей, из них средств местного бюджета 1 000,00 тыс. рублей.

Подпрограмма «Обеспечение реализации программы «Социальная поддержка граждан города Лермонтова» и общепрограммные мероприятия»

2025 год – 18 719,51 тыс. рублей;

2026 год – 17 035,60 тыс. рублей;

2027 год – 17 035,62 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Лермонтове»

Программа предусматривает финансирование в объеме:

2025 год – 6 453,29 тыс. рублей;

2026 год – 6 453,29 тыс. рублей;

2027 год – 6 453,29 тыс. рублей

Цели программы:

Цель: доля населения города Лермонтова, удовлетворенного условиями для занятий физической культурой и спортом:

➤ доля населения города Лермонтова, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения города Лермонтова с 43 процентов в 2023 году до 55 процентов в 2028 году.

Муниципальная программа города Лермонтова «Межнациональные отношения и поддержка казачества города Лермонтова»

Программа предусматривает финансирование в объеме по 36,0 тыс. рублей на весь прогнозируемый период и состоит из двух подпрограмм:

«Гармонизация межнациональных отношений и этнокультурное развитие жителей, проживающих в городе Лермонтове»;

«Поддержка казачества города Лермонтова».

Цели программы:

Цель: стабилизация и гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений в городе Лермонтове:

➤ количество конфликтных ситуаций, возникающих в сфере межнациональных и межконфессиональных отношений на протяжении всего периода 0 единиц.

Цель: обеспечение поддержки казачества в городе Лермонтове:
 ➤ численность участников мероприятий с использованием культурно-исторических традиций с 240 человек в 2023 году до 390 в 2028 году.

Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Лермонтове»

Программа предусматривает финансирование в размере 424,25 тыс. на 2025 год и плановый период.

Основной целью программы является: повышение эффективности муниципального управления в городе Лермонтове:

➤ доля муниципальных служащих, прошедших подготовку, профессиональную переподготовку, повышение квалификации, не уволившихся с муниципальной службы с 85 процентов в 2023 году до 90 процентов в 2028 году

➤ доля лиц, назначенных на должность муниципальной службы, состоящих в кадровом резерве 50 процентов на протяжении всего периода.

Муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды в городе Лермонтове»

Программа на 2025 предусматривает финансирование 24 423,03 тыс.рублей, 2026-2027 годы финансирования не предусматривает.

Основными целями программы являются повышение качества и комфорта городской среды на территории города Лермонтова, уровня благоустройства общественных территорий, а также дворовых территорий.

В 2025 году денежные средства запланированы на благоустройство общественной территории сквера «Солнечный» (II этап).

Муниципальная программа «Профилактика экстремизма, терроризма и правонарушений на территории города Лермонтова»

Программа предусматривает финансирование в объеме:

2025 год – 622,30 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета 100,00 тыс.рублей;

2026 год – 622,30 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета 100,00 тыс.рублей;

2027 год – 622,30 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета 100,00 тыс.рублей.

Программа состоит из двух подпрограмм:

Подпрограмма 1 «Подпрограмма «Профилактика терроризма и экстремизма в городе Лермонтове» в размере:

2025 год – 170,3 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета 100,00 тыс.рублей;

2026 год – 170,30 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета 100,00 тыс.рублей;

2027 год – 170,30 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета 100,00 тыс. рублей.

Основными мероприятиями подпрограммы являются: проведение информационно-пропагандистских мероприятий, направленных на профилактику идеологии терроризма.

Подпрограмма 2 «Профилактика правонарушений и наркомании в городе Лермонтове»:

2025 год – 452,00 тыс. рублей;

2026 год – 452,00 тыс. рублей;

2027 год – 452,00 тыс. рублей.

Основными мероприятиями подпрограммы являются: проведение мероприятий по профилактике правонарушений и безнадзорности несовершеннолетних, проведение мероприятий по профилактике наркомании и пропаганде здорового образа жизни, обеспечение деятельности добровольных народных дружин и общественных объединений правоохранительной направленности на территории города Лермонтова.

Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, градостроительства, архитектуры и охрана окружающей среды города Лермонтова»

Программа предусматривает финансирование в объеме:

2025 год – 59 831,62 тыс. рублей;

2026 год – 54 301,01 тыс. рублей;

2027 год – 54 301,01 тыс. рублей

Программа состоит из четырех подпрограмм:

Подпрограмма 1 «Подпрограмма «Благоустройство территории города Лермонтова» в размере:

2025 год – 9 601,96 тыс. рублей;

2026 год – 8 515,10 тыс. рублей;

2027 год – 8 515,10 тыс. рублей.

Основными мероприятиями подпрограммы являются: мероприятия по прочему благоустройству территории города Лермонтова, услуги и работы по содержанию городского парка, выполнение работ по содержанию кладбищ в рамках благоустройства, мероприятия по уличному освещению в рамках благоустройства.

Подпрограмма 2 «Создание условий для комфортных, благоприятных и безопасных условий проживания граждан города Лермонтова»:

2025 год – 5 182,24 тыс. рублей, из них средства краевого бюджета 869,97 тыс. рублей;

2026 год – 4 682,24 тыс. рублей, из них средства краевого бюджета 869,97 тыс. рублей;

2027 год – 4 682,24 тыс. рублей, из них средства краевого бюджета 869,97 тыс. рублей.

Основными мероприятиями подпрограммы являются: поддержка работы автомобильного транспорта по социально значимым маршрутам города, организация проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных, реализация водоохраных и водохозяйственных мероприятий.

Подпрограмма 3 «Проекты развития территории города Лермонтова и села Острогорка, основанных на местных инициативах»:

2025 год – 3 986,28тыс. рублей;

2026 год – 0,00 тыс. рублей;

2027 год – 0,00тыс. рублей.

Основными мероприятиями подпрограммы являются: реализация инициативного проекта «Обустройство детской площадки и прилегающей к нему тротуарной дорожки" по адресу: Комсомольская д.15 села Острогорка города Лермонтова Ставропольского края».

Подпрограмма 4 «Обеспечение реализации программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, градостроительства, архитектуры и охрана окружающей среды города Лермонтова»:

2025 год – 41 061,13 тыс. рублей;

2026 год – 41 103,67 тыс. рублей;

2027 год – 41 103,67тыс. рублей.

Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Лермонтова.

В проекте решения Совета города Лермонтова о бюджете города Лермонтова предусмотрены непрограммные расходы для обеспечения деятельности Совета города Лермонтова, Контрольно-счетной палаты города Лермонтова и обеспечение деятельности администрации города Лермонтова, а так же средства резервного фонда.

Непрограммные расходы предусматривают расходы местного бюджета на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления города Лермонтова, расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления города Лермонтова и прогнозно составят:

2025 год – 59 860,97 тыс. рублей;

2026 год – 60 084,71тыс. рублей;

2027 год – 62 326,31 тыс. рублей.

Резервные средства в 2025 году 2 500,00 тыс. рублей, в 2026 – 2 500,00 тыс. рублей, в 2027- 2 500,00 тыс. рублей.

Внутренний долг города Лермонтова и источники финансирования дефицита бюджета

Структура муниципального долга города Лермонтова по состоянию на 01 января 2025 года представлена в следующей таблице:

(тыс. рублей)

№ п/п	Вид государственного долга по состоянию на 01 января 2025 года	Сумма
1	Задолженность бюджета города Лермонтова (по предоставленным гарантиям): перед федеральным бюджетом по налоговому кредиту на развитие особо охраняемого эколого-курортного региона Российской Федерации - Кавказских Минеральных Вод	790,51
2	Задолженность бюджета города Лермонтова перед кредитной организацией по кредиту	0,00
3	Задолженность бюджета города Лермонтова по бюджетному кредиту перед краевым бюджетом	0,00

Прогнозно, в 2025 году планируется привлечение денежных средств в виде кредитов кредитных организаций в сумме 14 000,00 тыс. рублей со сроком погашения до 31 декабря 2025 года. Объем расходов на обслуживание муниципального долга города Лермонтова в 2025 году запланирован в сумме 1 632,79 тыс. рублей.

Глава города Лермонтова

Е.Н.Кобзева