

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Совета города Лермонтова «О бюджете города Лермонтова на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»

Проект решения Совета города Лермонтова «О бюджете города Лермонтова на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее соответственно - местный бюджет) подготовлен в соответствии с требованиями решения Совета города Лермонтова «О бюджетном процессе в городе Лермонтове» от 30 октября 2018 года № 57.

При формировании проекта решения Совета города Лермонтова «О бюджете города Лермонтова на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» были учтены Основные направления бюджетной и налоговой политики города Лермонтова на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденные постановлением администрации города Лермонтова от 09 сентября 2022 года № 679, Основные направления долговой политики города Лермонтова на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденные постановлением администрации города Лермонтова от 09 сентября 2022 года № 680, Программа консолидации бюджетных средств в целях оздоровления государственных финансов Ставропольского края на 2018-2024 годы, утвержденная распоряжением Правительства Ставропольского края от 28 сентября 2018 года № 402-рп, и Программа оздоровления муниципальных финансов города Лермонтова на 2018-2024 годы, утвержденная постановлением администрации города Лермонтова от 29 ноября 2018 г. № 965.

Правовое регулирование вопросов, положенных в основу формирования проекта решения Совета города Лермонтова «О бюджете города Лермонтова на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»

Проект решения Совета города Лермонтова «О бюджете города Лермонтова на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 24 Положения о бюджетном процессе в городе Лермонтове, утвержденного решением Совета города Лермонтова от 30.10.2018 года № 57 (далее – Положение о бюджетном процессе).

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 Бюджетного кодекса и статьей 24 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2023 год, 2024год и 2025 год;

2) общий объем расходов местного бюджета на 2023 год, 2024 год и 2025 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 (2024 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 (2025 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 2023 год.

С учетом планируемого превышения расходов местного бюджета над доходами местного бюджета частью 1 статьи 1 проекта решения предусмотрен дефицит местного бюджета на 2024 и 2025 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 24 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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 24 Положения о бюджетном процессе предлагается утвердить на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов в первоочередном порядке.

Частью 9 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 2,6 статьи 6 проекта решения о бюджете определено, что остатки субсидий:

предоставленных в 2022 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 2023 года;

представленных в 2022 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 2023 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 2023 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов программы муниципальных заимствований города Лермонтова на 2023 год, согласно приложению 13 и Программу муниципальных заимствований города Лермонтова на 2024 и 2025 годов согласно приложению 14.

Основные макроэкономические показатели на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

Проект решения Совета города Лермонтова о бюджете города Лермонтова на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 расчете прогнозируемого объема доходов местного бюджета на 2023 и плановый период 2024 и 2025 годов учитывались следующие изменения законодательства Российской Федерации и законодательства Ставропольского края, вводимые и планируемые к введению в действие с 1 января 2023 года:

- индексация ставок и изменение норматива отчислений в бюджеты субъектов Российской Федерации от акцизов на нефтепродукты;

- установление на 2023 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;

- предоставление «налоговых каникул» для отдельных категорий налогоплательщиков - индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения и патентную систему налогообложения;

- отмена с 2022 года применения повышающего коэффициента при расчете транспортного налога для транспортных средств стоимостью от 3 млн. рублей до 10 млн. рублей;

- введение новой системы учета подлежащих уплате и уплаченных налогов, которая позволит учитывать результаты исполнения налогоплательщиком обязательств перед бюджетами бюджетной системы Российской Федерации через формирование единого сальдо расчётов на его едином налоговом счете;

- применение в 2023 году для целей налогообложения и расчета платежей по арендной плате за земельные участки кадастровой стоимости не выше кадастровой стоимости, действующей в 2022 году.

Объем доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений определен на 2023 год в объеме 235 856,33 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 200 108,08 тыс. рублей, неналоговые доходы – 35 745,25 тыс. рублей.

Объем доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений определен на 2024 год в сумме 261 857,26 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 204 583,9 тыс. рублей, неналоговые доходы – 57 273,36 тыс. рублей.

Объем доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений определен на 2025 год в сумме 266 839,21 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 208 565,85 тыс. рублей, неналоговые доходы – 58 273,36 тыс. рублей.

Налог на доходы физических лиц

Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц в консолидированный бюджет определяется исходя из суммы облагаемого дохода физических лиц по данным формы № 5-НДФЛ за 2021 год отдельно по каждому виду доходов, в отношении которых установлены различные налоговые ставки в соответствии со статьей 224 Налогового кодекса Российской Федерации. Налоговая база корректировалась на темп роста фонда оплаты труда, сумму предоставленных стандартных и имущественных налоговых вычетов, предоставляемых в соответствии с законодательством Российской Федерации, расчетный уровень собираемости.

Доходы местного бюджета по налогу на доходы физических лиц в 2023 году прогнозно составят 113 035,0 тыс. рублей.

Доходы местного бюджета по налогу на доходы физических лиц в 2024 году прогнозно составят 114 314,0 тыс. рублей.

Доходы местного бюджета по налогу на доходы физических лиц в 2025 году прогнозно составят 114 948,00 тыс. рублей.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции)

В соответствии с пунктом 3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации в местные бюджеты подлежит зачислению 10 процентов налоговых доходов консолидированного бюджета Ставропольского края от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации.

Размеры дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты доходов 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 местного значения, находящихся в собственности соответствующих муниципальных образований, в соответствии с данными отражаемыми в отчете по форме федерального статистического наблюдения № 3-ДГ (мо) «Сведения об автомобильных дорогах общего и необщего пользования местного значения и искусственных сооружениях на них, находящихся в собственности муниципальных образований».

В 2023 году поступление акцизов по подакцизным товарам (продукции) в местный бюджет планируется в сумме 3 661,08 тыс. рублей.

Поступление акцизов по подакцизным товарам (продукции) на 2024 прогнозируется 3 740,90 тыс. рублей и 2025 год 3 942,85 тыс. рублей.

Налог на совокупный доход

Поступление налогов на совокупный доход в местный бюджет на 2023 год прогнозируется в объеме 23 256,00 тыс. рублей, в том числе налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения, - 19 172,00 тыс. рублей, единый сельскохозяйственный налог - 1 744,00 тыс. рублей, единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности (исчисленный налог за 2020 года) - 3,00 тыс. рублей, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения - 2 337,0 тыс. рублей.

Поступление налогов на совокупный доход в местный бюджет на 2024 год прогнозируется в объеме 24 836,00 тыс. рублей, в том числе налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения, - 20 463,00 тыс. рублей, единый сельскохозяйственный налог - 1 868,0 тыс. рублей, единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности (задолженность по налогу за 2020 год) - 3,00 тыс. рублей, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения - 2 502,00 тыс. рублей.

Поступление налогов на совокупный доход в местный бюджет на 2025 год прогнозируется в объеме 26 435,00 тыс. рублей, в том числе налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения, - 21 770,0 тыс. рублей, единый сельскохозяйственный налог - 1 993,0 тыс. рублей, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения - 2 670,00 тыс. рублей, единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности (задолженность по налогу за 2020 год) - 3,00 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 2023 году прогнозируется в объеме 19 172,00 тыс. рублей, на 2024 год - 20 463,00 тыс. рублей, на 2025 год – 21 770,00 тыс. рублей

В основу расчета по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, принят прогноз поступлений, рассчитанный главным администратором доходов местного бюджета – Управлением Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю.

Расчет налогового потенциала по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, осуществляется по налогооблагаемой базе (по данным формы № 5-УСН за 2021 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 налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности.

Прогноз поступлений по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности планируется по данным главного администратора доходов – УФНС России по краю.

Согласно пункту 8 статьи 5 Федерального закона от 29 июня 2012 г. № 97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» положения главы 26.3 о едином налоге на вмененный доход части второй Налогового кодекса Российской Федерации не применяются с 01 января 2021 года. Сумма поступлений в 2023-2025 годах планируется в размере ожидаемого погашения задолженности по данному налогу.

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 по муниципальному образованию края осуществляется по удельному весу налогооблагаемой базы муниципального образования края в общей сумме налоговой базы за 2021 год (по данным формы № 5-ЕСХН за 2021 год УФНС России по краю).

В соответствии с пунктом 5 статьи 346.6 Налогового кодекса Российской Федерации налоговая база по единому сельскохозяйственному налогу уменьшается на сумму убытков, полученных по соответствующим муниципальным образованиям края в предыдущих налоговых периодах.

Общий объем поступлений единого сельскохозяйственного налога в местный бюджет в 2023 году прогнозируется в сумме 1 744,00 тыс. рублей.

На 2024 год планируемый объем поступлений единого сельскохозяйственного налога составит 1 868,00 тыс. рублей, на 2025 год - 1 993,00 тыс. рублей.

Налог на имущество физических лиц

Прогноз поступлений по налогу на имущество физических лиц на 2023-2025 годы планируется по данным главного администратора доходов – Управления Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю.

Расчет налогового потенциала по налогу на имущество физических лиц по муниципальному образованию осуществляется по удельному весу

налогооблагаемой базы муниципального образования края в общей сумме налоговой базы (по данным формы № 5-МН за 2021 год УФНС России по краю).

Доходы от налога на имущество физических лиц в местный бюджет на 2023 год прогнозируются в сумме 24 750,00 тыс. рублей.

На 2024 год доходы от налога на имущество физических лиц в местный бюджет прогнозируются в сумме 25 143,00 тыс. рублей, на 2025 год - в сумме 25 595,00 тыс. рублей.

Земельный налог

Прогноз поступлений земельного налога в консолидированный бюджет определяется на основании данных главного администратора доходов – Управления Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю.

Расчет налогового потенциала по земельному налогу по муниципальным образованиям края осуществляется по удельному весу исчисленной суммы налога по муниципальному образованию края (по данным формы № 5-МН за 2021 год Управления Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю) в общей сумме прогноза поступления данного налога, сформированного главным администратором доходов.

Общий объем поступлений земельного налога в бюджет города в 2023 году планируется в размере 32 180,00 тыс. рублей, в 2024 году – 33 163,00 тыс. рублей, в 2025 году - 34 123,00 тыс. рублей.

Государственная пошлина

Прогноз поступлений от уплаты государственной пошлины на 2023 год производится методом усреднения фактических поступлений государственной пошлины за три последних года, предшествующих текущему году, скорректированных на индекс потребительских цен в размере 109,0 процента.

В расчетах на 2024 год учитывается индекс потребительских цен – 105,0 процента, на 2025 год – 104,0 процента.

Общий объем поступлений государственной пошлины в местный бюджет в 2023 году прогнозируется в сумме 3 226,00 тыс. рублей.

На 2024 год планируемый объем поступлений государственной пошлины составит 3 387,00 тыс. рублей, на 2025 год – 3 522,00 тыс. рублей.

Прогнозирование прочих, в том числе и неналоговых доходов бюджета города Лермонтова

Прогноз налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения и неналоговых доходов бюджета города Лермонтова на очередной финансовый год и на плановый период рассчитываются главными администраторами доходов бюджета города Лермонтова с учетом динамики

поступления соответствующих доходов, ожидаемого поступления в текущем году и задолженности по соответствующим видам доходов.

Общий объем поступлений в местный бюджет налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в 2023 году прогнозируется в сумме 2 337,00 тыс. рублей.

На 2024 год планируемый объем поступлений составит 2 502,00 тыс. рублей, на 2025 год – 2 670,00 тыс. рублей.

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
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения зачисляемый в бюджеты городских округов	Управление Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю
Акцизы	Управление Федерального казначейства по Ставропольскому краю (по согласованию)
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 управления городских округов и созданных ими учреждений и в хозяйственном ведении муниципальных унитарных предприятий	Управление имущественных отношений администрации 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	Управление имущественных

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	отношений администрации города Лермонтова
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	Управление 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

Суммы прогнозного поступления доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, запланированы в соответствии с предоставленными данными главного администратора (управление имущественных отношений администрации города Лермонтова) на основании заключенных договоров аренды, но не ниже уточненных плановых назначений по состоянию на 01 июля, года предшествующего планируемому, за исключением случаев сокращения налоговой базы.

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 2023 году составит 31 700,00 тыс. рублей, в 2024 и в 2025 годах по 31 700,00 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 2023 год и плановый период 2024-2025 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 2023 году составят 650,00 тыс. рублей в 2024 году – 650,00 тыс. рублей и в 2025 году – 650,00 тыс. рублей.

Платежи при пользовании природными ресурсами

В составе неналоговых доходов местного бюджета на 2023 год и плановый период до 2025 года учтены платежи при пользовании природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) в размере по 95,90 тыс. рублей на весь планируемый период.

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

Поступление в местный бюджет от доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2023 год прогнозируется в объеме 1 199,77 тыс. рублей, на 2024- 1 199,77 тыс. рублей, на 2025 - 1 199,77 тыс. рублей.

В основу расчета на 2023-2025 годы принят прогноз по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, рассчитанный главными администраторами доходов местного бюджета.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Расчет доходов местного бюджета от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий), в части реализации основных средств по указанному имуществу, определен исходя из данных представленных управлением имущественных отношений администрации города Лермонтова, являющегося главным администратором указанного источника доходов в 2023 году составят 200,00тыс. рублей., в 2024 году - 200,00 тыс. рублей, в 2025 году – 200,00 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 2023 году составят 800,00 тыс. рублей, на 2024 год составят 22 800,00 тыс. рублей, на 2025 год составят 23 800,00 тыс. рублей.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

В основу расчета по доходам местного бюджета от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 2023-2025 годы принят прогноз, рассчитанный главными администраторами доходов местного бюджета.

В расчете поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба учтено изменение с 1 января 2020 года порядка распределения между уровнями бюджетов бюджетной системы Российской Федерации административных штрафов в соответствии с Федеральным законом от 15 апреля 2019 года № 62 – ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации.»

Доходы местного бюджета по штрафам, санкциям, возмещению ущерба в 2023- 336,22 тыс. рублей, в 2024и 2025 году прогнозно составят по 336,23 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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 2023 год- 209 578,00 тыс. рублей, на 2024 - 181 409,00 тыс. рублей и на 2025 год- 193 448,00 тыс. рублей.

Субсидии местным бюджетам планируется выделять в соответствии с перечнем расходных обязательств муниципальных образований края, софинансируемых за счет средств краевого бюджета в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Планирование бюджетных ассигнований на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось с учетом подходов и отраслевых особенностей, определенных основными направлениями бюджетной и налоговой политики, долговой политики города Лермонтова на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденными постановлениями администрации города Лермонтова.

Общие подходы к формированию бюджетных ассигнований местных бюджетов на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2023 и 2025 годы принимаются расчетные показатели, сформированные на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (далее – базовые показатели), расчетные показатели на 2025 год принимаются равными базовым показателям 2024 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов по решениям межведомственной бюджетной комиссии (в условиях 2022 года) включают содержание новой (расширение действующей) сети муниципальных учреждений социальной сферы, вводимой в 2023 году, по решениям межведомственной бюджетной комиссии, принятым по результатам сверки исходных данных. Увеличение на 383,01 тыс. рублей на обеспечение деятельности МКУ «МФЦ г. Лермонтова» в части введения дополнительной штатной единицы.

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 2023-2025 годов исходя из значения среднемесячного дохода от трудовой деятельности в 2022 году – 30 556,05 рубля. Объемы средств, на которые увеличиваются расчетные показатели на 2023 год составили - 3 483,47 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов с учетом индексации с 01 июля 2022 года на 10,0 процентов. Объемы средств, на которые увеличиваются расчетные показатели на 2023 год составили – 7 644,94 тыс. рублей.;

6. Расходы на выплату заработной платы работникам организаций, финансируемых из местных бюджетов, предусматриваются в расчетных показателях на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов исходя из

обеспечения минимального размера оплаты труда 16 242,00 рублей в месяц, объем средств, на который изменяются расчетные показатели на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в части обеспечения выплаты работникам организаций, финансируемых из местных бюджетов, минимального размера оплаты труда, установленного законодательством Российской Федерации составляют в 2023 году 14 839,74 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов исчисляются в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

При определении размера фонда оплаты труда на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов тарифы страховых взносов сохраняются на уровне 30,2 процента.

8. Расходы на оплату коммунальных услуг сформированы с учетом изменений прогнозируемого роста тарифов в 2023 году с 01 июля 2023 года на 4,0 процента, на 2024 и 2025 годы - с учетом коэффициента роста -1,04 ежегодно.

Объемы средств, на которые увеличиваются расчетные показатели на 2023 год составили - 692,96 тыс. рублей, 2024 год составил - 1 512,7296 тыс. рублей, 2025 год составил - 1 573,23878 тыс. рублей.

9. Расходы на исполнение публичных обязательств, в том числе исполняемых за счет межбюджетных трансфертов, установленных статьей 74.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов рассчитываются нормативным методом исходя из численности получателей выплат и размеров выплат, установленных с 01 января 2022 года.

10. 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.

11. Расходы на выплату компенсации стоимости санаторной путевки депутатам, членам выборных органов местного самоуправления, выборным должностным лицам местного самоуправления, осуществляющим свои полномочия на постоянной основе, муниципальным служащим муниципальной службы в Ставропольском крае планируются на уровне 2022 года.

12. Расходы на оплату труда работников органов местного самоуправления предусматриваются с учетом индексации должностных окладов муниципальных служащих Ставропольского края с 01 июля 2022 года на 10,0 процента. Объемы средств, на которые увеличиваются расчетные показатели на 2023 год составили - 8 002,139 тыс. рублей

13. Некоторые отраслевые особенности формирования бюджетных ассигнований на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

13.1. В целях проведения информационно-пропагандистических мероприятий, направленных на профилактику идеологии терроризма изменены расчётные показатели на 2023 год в сумме 50,00 тыс. рублей;

13.2. В целях обеспечения деятельности МКУ «АСС г.Лермонтова» (приобретение основных средств для проведения аварийно-спасательных работ, а также для организации административной работы) изменены расчётные показатели на 2023 год в сумме 578,40 тыс. рублей;

13.4. В целях обеспечения бюджетного процесса техническими средствами (сервера) изменены расчётные показатели на 2023 год в сумме 400,00 тыс. рублей;

13.5. В целях увеличения резервного фонда администрации города Лермонтова изменены расчётные показатели на 2023 год в сумме 1 000,00 тыс. рублей;

13.6. В целях увеличения стимулирующих выплат сотрудникам МКУ «Молодежный центр» изменены расчётные показатели на 2023 год в сумме 344,98 тыс. рублей;

13.7. В целях подготовка помещений (ремонт, оснащение мебелью) МБОУ СОШ № 5 в рамках национального проекта «Современная школа» изменены расчётные показатели на 2023 год в сумме 4 337,57 тыс. рублей;

13.8. В результате удорожания продуктов питания, в целях обеспечения питанием дошкольные учреждения изменены расчётные показатели на 2023 год в сумме 4 337,57 тыс. рублей;

13.9. В связи с увеличением потребления коммунальных услуг, а также ростом тарифов на коммунальные услуги изменены расчётные показатели на 2023 год в сумме 2 612,66 тыс. рублей;

13.10. В целях проведения ремонта системы естественной вентиляции в МБДОУ № 2 «Красная шапочка» изменены расчётные показатели на 2023 год в сумме 664,27 тыс. рублей;

13.11. В целях уплаты платежей за негативное воздействие на окружающую среду » изменены расчётные показатели на 2023 год в сумме 369,98 тыс. рублей;

13.12. В целях проведения работ по рекультивации существующего полигона ТБО, расположенного на западной окраине города Лермонтова изменены расчётные показатели на 2023 год в сумме 527,01 тыс. рублей;

13.13. В целях обеспечения деятельности МКУ «ОКС г.Лермонтова» изменены расчётные показатели на 2023 год в сумме 2 370,23 тыс. рублей;

13.14. В целях обеспечения выплаты заработной платы работникам Контрольно-счетной палаты города Лермонтова в связи с изменением

штатной структуры, изменены расчётные показатели на 2023 год в сумме 307,13 тыс. рублей.

14. Для обеспечения софинансирования с федеральным и краевым бюджетом в проекте бюджета на 2023 год предусмотрены денежные средства за счет местного бюджета в сумме 6 433,92 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 7,91 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 1 643,01 тыс. рублей;

на реализацию инициативного проекта «Ремонт плавательного бассейна МАУ ДО ДЮСШ города Лермонтова» 2 499,970 тыс. рублей;

на софинансирование прочей субсидии по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 655,40 тыс. рублей.;

на софинансирование инициативного проекта «Обустройство» многофункциональной спортивной площадки по адресу: ул. Комсомольская д.15 села Острогорка города Лермонтова Ставропольского края" 450,00 тыс. рублей;

на софинансирование субсидии формирование комфортной городской среды в сумме 38,60 тыс. рублей;

на софинансирование субсидии на обеспечение деятельности центров образования цифрового и гуманитарного профилей в сумме 133,73 тыс. рублей;

Программная структура расходов местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

Проект решения Совета города Лермонтова о бюджете города Лермонтова на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформирован на основе утвержденных распоряжениями администрации города Лермонтова тринадцати муниципальных программ, охватывающих основные сферы (направления) деятельности органов местного самоуправления в городе Лермонтове.

Расходы местного бюджета по муниципальным программам в 2023 году прогнозно составят 890 999,78 тыс. рублей, в 2024 году - 813 769,55 тыс. рублей и 2025 году – 811 153,89 тыс. рублей. По

непрограммным направлениям деятельности в 2023 году прогнозно составят 51 252,85 тыс. рублей, в 2024 году – 51 304,76 тыс. рублей и 2025 году – 51 346,83 тыс. рублей. Условно-утвержденные расходы в 2024 году – 11 646,44 тыс. рублей, 2025 год 23 975,20 тыс. рублей.

После утверждения местного бюджета муниципальные программы города Лермонтова будут уточнены с учетом утвержденных решением Совета города Лермонтова о бюджете города Лермонтова на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов предельных объемов расходов.

Особенности формирования показателей проекта решения Совета города Лермонтова о бюджете города Лермонтова на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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:

2023 год – 28 780,95 тыс. рублей;

2024 год – 27 169,79 тыс. рублей;

2025 год – 27 169,79 тыс. рублей.

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

2023 год – 16 431,06 тыс. рублей;

2024 год – 16 431,06 тыс. рублей;

2025 год – 16 431,06 тыс. рублей.

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

Целями программы являются: комплексное решение проблемы повышения эффективности использования муниципального имущества и земельных участков города Лермонтова;

повышение качества учета и использования муниципального имущества и земельных участков города Лермонтова;

создание условий для обеспечения доступности населения в области использования муниципального имущества и земельных участков города Лермонтова.

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:

2023 год – 25 593,33 тыс. рублей;

2024 год – 25 716,52 тыс. рублей;

2025 год – 25 844,64 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Комплексная программа города Лермонтова»

Основными целями программы являются:

повышение уровня безопасности жизни населения города Лермонтова;

обеспечение устойчивого развития экономики города Лермонтова;

совершенствование системы учета потребляемых энергетических ресурсов муниципальными учреждениями города Лермонтова;

обеспечение доступа к муниципальным информационным ресурсам и информационного взаимодействия

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

2023 год – 46 214,81 тыс. рублей;

2024 год – 45 668,70 тыс. рублей;

2025 год – 45 805,67 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:

2023 год – 19 296,43 тыс. рублей;

2024 год – 19 296,43 тыс. рублей;

2025 год – 19 399,80 тыс. рублей.

Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства» предусматривает финансирование в размере по 60,0 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:

2023 год – 35,00 тыс. рублей;

2024 год – 35,0 тыс. рублей;

2025 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»

2023 год – 100,00 тыс. рублей;

2024 год – 100,00 тыс. рублей;

2025 год – 100,00 тыс. рублей.

Основные мероприятия: приобретение программного обеспечения для предоставления муниципальных услуг в электронном виде и выполнение муниципальных контрольных функций.

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

2023 год – 26 723,38 тыс. рублей;

2024 год – 26 177,28 тыс. рублей;

2025 год – 26 210,87 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 учреждений в области периодической печати и издательства.

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

Программа предусматривает финансирование в объеме:

2023 год – 38 910,49 тыс. рублей, в том числе краевой бюджет 31 217,15 тыс. рублей;

2024 год – 6 050,33 тыс. рублей;

2025 год – 6 050,33 тыс. рублей.

Основными целями программы являются:

модернизация и поэтапное развитие улично-дорожной сети города Лермонтова, отвечающей интересам граждан и общества в целом путем проведения ремонта автомобильных дорог и тротуаров города, дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов;

повышение безопасности дорожного движения;

повышение комфорта пассажиров путем улучшения состояния объектов дорожно-транспортной инфраструктуры.

Основные мероприятия: ремонт автомобильных дорог, ремонт дворовых территорий, содержание ливнеприемников, содержание дорог и тротуаров, дорожная разметка, установка и обслуживание дорожных знаков.

Муниципальная программа «Развитие образования в городе Лермонтове»

Программа предусматривает финансирование в объеме:

2023 год – 420 271,90 тыс. рублей;

2024 год – 412 253,58 тыс. рублей;

2025 год – 413 898,30 тыс. рублей.

Цели программы: удовлетворение потребности населения города Лермонтова в получении доступного и качественного дошкольного, общего и дополнительного образования детей; создание условий для повышения качества образования и подготовки высококвалифицированных педагогических кадров; формирование у детей здорового образа жизни; удовлетворение потребностей детей-инвалидов и детей с ограниченными возможностями здоровья в качественном образовании; создание условий для обеспечения законных прав и интересов детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей; межведомственное решение проблем семейного и детского неблагополучия, социального сиротства в городе; формирование в обществе нетерпимого отношения к различным проявлениям насилия в отношении детей; обеспечение трудовой занятостью и оздоровление подростков.

Программа состоит из четырех подпрограмм:

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

2023 год – 392 894,36 тыс. рублей;

2024 год – 384 774,53 тыс. рублей;

2025 год – 386 314,58 тыс. рублей.

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

2023 год – 10 336,85 тыс. рублей;

2024 год – 10 433,99 тыс. рублей;

2025 год – 10 534,14 тыс. рублей.

подпрограмма «Молодежь города Лермонтова:

2023 год – 2 226,86 тыс. рублей;

2024год – 2 231,22 тыс. рублей;

2025 год – 2 235,76 тыс. рублей.

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

2023 год – 14 813,83 тыс. рублей;

2024 год – 14 813,83 тыс. рублей;

2025 год – 14 813,83 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Культура города Лермонтова»

Программа предусматривает финансирование в объеме:

2023год – 40 571,30тыс. рублей;

2024 год – 40 644,19 тыс. рублей;

2025 год – 40 720,41тыс. рублей

Цели программы: комплексное развитие культурного потенциала, сохранение культурного наследия и гармонизация культурной жизни города;

развитие сферы досуга, обеспечение разнообразия культурно - досуговой деятельности и любительского творчества, традиционного художественного местного народного творчества, библиотечного дела;

внедрение современных информационных технологий в сфере культуры, распространение и потребление продуктов культуры;

комплексная модернизация социально-культурной сферы города Лермонтова.

Программа состоит из трех подпрограмм:

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

2023 год – 18 946,22 тыс. рублей;

2024год – 18 988,50 тыс. рублей;

2025 год – 19 032,48 тыс. рублей;

Подпрограмма 2 «Развитие библиотечного обслуживания населения города Лермонтова»:

2023 год –18 314,37 тыс. рублей;

2024 год – 18 344,98 тыс. рублей;

2025 год – 18 377,22 тыс. рублей;

Подпрограмма 3«Обеспечение реализации программы «Сохранение и развитие культуры города Лермонтова» и общепрограммные мероприятия» - 2023 год – 3 310,71 тыс. рублей, 2024,2025 годы 3 310,71 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан
города Лермонтова »

Планируется финансирование в объеме:

2023 год –251 983,87 тыс. рублей;

2024 год –220 718,89 тыс. рублей;

2025 год –216 417,69 тыс. рублей

Основными целями программы являются:

комплексное решение проблемы социальной поддержки социально незащищенных категорий граждан города Лермонтова;

усиление адресной направленности социальной поддержки инвалидов, ветеранов Великой Отечественной войны и боевых действий, многодетных семей и граждан, оказавшихся в трудной жизненной ситуации;

создание условий для реабилитации и социальной интеграции инвалидов в городе Лермонтове, улучшение качества их жизни;

решение социально-экономических проблем ветеранов Великой Отечественной войны и боевых действий, создание условий для поддержания их активного образа жизни; осуществление мер, направленных на воспитание и укрепление патриотизма молодежи;

создание условий для улучшения демографической ситуации в городе;

обеспечение условий для удовлетворения потребностей населения города Лермонтова в получении качественной медицинской помощи;

создание условий для сохранения и улучшения здоровья матери и ребенка;

снижение заболеваемости, инвалидности и смертности по социально-значимым заболеваниям;

улучшение показателей здоровья населения города Лермонтова путем реализации мер, направленных на изменение образа жизни людей, формирование у них приоритетного отношения к здоровью и здоровому образу жизни;

обеспечение льготными медикаментами отдельных категорий граждан;

повышение эффективности лечения больных туберкулезом и сахарным диабетом, их медико-социальная реабилитация.

Программа состоит из четырех подпрограмм:

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

2023 год –220 684,23 тыс. рублей;

2024 год –187 958,06 тыс. рублей;

2025 год –183 840,78 тыс. рублей;

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

2023 год – 14 053,32 тыс. рублей;

2024 год –14 970,54 тыс. рублей;

2025 год –14 970,54 тыс. рублей;

Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в городе Лермонтове»;

2023 год – 2 736,31 тыс. рублей, из них средств местного бюджета 1 000,00 тыс. рублей;

2024 год – 3 280,26 тыс. рублей, из них средств местного бюджета 1 000,00 тыс. рублей;

2025 год – 3 096,43 тыс. рублей, из них средств местного бюджета 1 000,00 тыс. рублей.

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

2023 год – 14 510,01 тыс. рублей;

2024 год – 14 510,03 тыс. рублей;

2025 год – 14 509,94 тыс. рублей.

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

Программа предусматривает финансирование в объеме:

2023 год – 4 725,08 тыс. рублей;

2024 год – 4 725,08 тыс. рублей;

2025 год – 4 725,08 тыс. рублей

и состоит из одной подпрограммы:

«Развитие физической культуры и массового спорта в городе Лермонтове»;

Цели программы: создание условий для укрепления здоровья населения города Лермонтова путем развития инфраструктуры физической культуры, спорта и туризма; формирование здорового образа жизни, популяризация массового и профессионального спорта.

Основными задачами программы являются:

проведение на территории города Лермонтова государственной политики в области физической культуры и спорта в пределах своей компетенции.

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

Программа предусматривает финансирование в объеме по 36,0 тыс. руб. 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: стабилизация и гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений в городе Лермонтове, укрепление общероссийской гражданской идентичности населения города, обеспечение поддержки казачества в городе Лермонтове.

Основными задачами программы являются:

создание условий для формирования общероссийской гражданской идентичности населения города Лермонтова вне зависимости от их национальной и конфессиональной принадлежности;

предупреждение конфликтных ситуаций на почве межнациональных и межконфессиональных отношений;

оказание содействия казачьему обществу города Лермонтова, состоящему в государственном реестре казачьих обществ в Российской Федерации.

Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Лермонтове»

Программа предусматривает финансирование в размере 398,35 тыс. на 2023 год и плановый период.

Цели программы: внедрение и применение на муниципальной службе в городе Лермонтове эффективных технологий и современных методов кадровой работы.

Муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды в городе Лермонтове»

Программа на 2023 предусматривает финансирование 38,6 тыс. рублей, 2024-2025 годы финансирования не предусматривает.

Основными целями программы являются:
программа направлена на формирование и обеспечение среды, комфортной и благоприятной для проживания населения, в том числе благоустройства и надлежащее содержание дворовых территорий в городе Лермонтове.

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

Программа предусматривает финансирование в объеме:
2023 год – 597,30 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета 100,00 тыс. рублей;

2024 год – 597,30 тыс. рублей;

2025 год – 597,30 тыс. рублей

Программа состоит из двух подпрограмм:

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

2023 год – 170,3 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета 100,00 тыс. рублей;

2024 год – 170,30 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета 100,00 тыс. рублей;

2025 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»:

2023 год – 427,00 тыс. рублей;
 2024 год – 427,00 тыс. рублей;
 2025 год – 427,00 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:

2023 год – 32 895,80 тыс. рублей;
 2024 год – 29 808,82 тыс. рублей;
 2025 год – 29 508,33 тыс. рублей

Программа состоит из четырех подпрограмм:

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

2023 год – 4 757,18 тыс. рублей;
 2024 год – 4 782,06 тыс. рублей;
 2025 год – 4 807,95 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»:

2023 год – 2 307,08 тыс. рублей, из них средства краевого бюджета 12,77 тыс. рублей;

2024 год – 2 139,08 тыс. рублей, из них средства краевого бюджета 12,77 тыс. рублей;

2025 год – 1 780,07 тыс. рублей, из них средства краевого бюджета 12,77 тыс. рублей.

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

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

2023 год – 2 975,26 тыс. рублей;
 2024 год – 0,00 тыс. рублей;

2025 год – 0,00тыс. рублей.

Основными мероприятиями подпрограммы являются: реализация инициативного проекта «Обустройство многофункциональной спортивной площадки» по адресу ул. Комсомольская, д.15, села Острогорка города Лермонтова

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

2023 год – 22 838,29 тыс. рублей;

2024 год – 22 869,67 тыс. рублей;

2025 год – 22 902,31 тыс. рублей.

Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Лермонтова.

В проекте решения Совета города Лермонтова о бюджете города Лермонтова предусмотрены непrogramмные 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:

2023 год – 49 752,85тыс. рублей;

2024 год – 49 804,76 тыс. рублей;

2025 год – 49 846,83 тыс. рублей.

Резервные средства в 2023 году 1 500,00 тыс. рублей, в 2024 – 1 500,00 тыс. рублей, в 2025- 1 500,00 тыс. рублей.

Внутренний долг города Лермонтова и источники финансирования дефицита бюджета

Структура муниципального долга города Лермонтова по состоянию на 01 января 2023 года представлена в следующей таблице:

(тыс. рублей)

№ п/п	Вид государственного долга по состоянию на 01 января 2023 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	790,51002

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 2023 году планируется привлечение денежных средств в виде кредитов кредитных организаций в сумме 18 000,00 тыс. рублей со сроком погашения до 31 декабря 2024 года. Объем расходов на обслуживание муниципального долга города Лермонтова в 2023 году запланирован в сумме 1 632,79 тыс. рублей.

Исполняющий полномочия
главы города Лермонтова,
первый заместитель главы
администрации города Лермонтова

Е.Н. Кобзева