**ИНФОРМАЦИЯ**

 **«О бюджете города Батайска на 2024 год и**

**на плановый период 2025 и 2026 годов»**

Проект бюджета города Батайска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов подготовлен на основе прогноза социально-экономического развития города Батайска на 2024-2026 годы, утвержденного постановлением Администрации города Батайска от 20.07.2023 № 1990, основных направлений бюджетной и налоговой политики города Батайска на 2024-2026 годы, с учетом национальных целей развития, обозначенных указами Президента Российской Федерации, ключевых задач, поставленных Губернатором Ростовской области.

При подготовке проекта бюджета учтены Областной закон от 10.05.2012
№ 843-ЗС «О региональных налогах и некоторых вопросах налогообложения в Ростовской области» и Областной закон от 26.12.2016 № 834 «О межбюджетных отношениях органов государственной власти и органов местного самоуправления в Ростовской области».

Бюджетная и налоговая политика на 2024 - 2026 годы сохранит свою направленность на достижение целей и решение задач, определенных Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 и
от 21.07.2020 № 474, Посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 21.04.2021.

В числе главных национальных целей на указанный период определены: сохранение населения, здоровье и благополучие людей, создание комфортной и безопасной среды для их жизни, а также условий и возможностей для самореализации и раскрытия таланта каждого человека.

Приоритетной целью остается обеспечение всех конституционных и законодательно установленных обязательств государства перед гражданами в полном объеме.

В условиях восстановления допандемийного уровня экономической активности предусматривается реализация эффективной бюджетной политики в последующем трехлетнем периоде с учетом сбалансированности бюджетных ресурсов и ограничения бюджетного дефицита.

Бюджетные расходы будут обеспечиваться с учетом необходимости их стратегической приоритизации и повышения результативности.

Большая часть бюджетных расходов по-прежнему определяет социальную направленность бюджета.

Приоритетом является реализация мер социальной поддержки граждан и повышение качества услуг в отраслях социальной сферы.

В целях соблюдения финансовой дисциплины бюджетные проектировки запланированы с учетом условий и ограничений, предусмотренных Бюджетным кодексом Российской Федерации, выполнения обязательств, предусмотренных соглашениями о предоставлении дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности из областного бюджета и бюджетных кредитов.

Подготовка проекта бюджета на 2024-2026 годы осуществлялась в соответствии с порядком и сроками, утвержденными постановлением Администрации города Батайска от 22.06.2023 № 1673 «Об утверждении Порядка и сроков составления проекта бюджета города Батайска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Проектом бюджета учтена реализация Плана мероприятий по росту доходного потенциала города Батайска, оптимизации расходов бюджета города и сокращению муниципального долга города Батайска до 2024 года, утвержденного постановлением Администрации города Батайска от 17.10.2018 № 69.

**Основные характеристики проекта**

**бюджета города на 2024-2026 годы**

Основные параметры проекта бюджета города предлагаются в соответствии с нижеприведенной таблицей.

 тыс. рублей

| **Показатель** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| проект | проект | проект |
| **I. Доходы, всего** | **5 340 359,3** | **4 460 915,4** | **4 624 511,4** |
| из них: |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 1 514 798,6 | 1 553 842,5 | 1 617 973,6 |
|  |  |  |
| безвозмездные поступления из областного бюджета | 3 825 560,7 | 2 907 072,9 | 3 006 537,8 |
| **II. Расходы, всего** | **5 487 598,7** | **4 436 313,9** | **4 571 063,6** |
| **III. Дефицит** **(-), профицит (+)** | -147 239,4 | 24 601,5 | 53 447,8 |
| **VI. Источники финансирования дефицита** | 147 239,4 | -24 601,5 | -53 447,8 |
| - получение кредитов | 288 802,2 | 78 448,9 |  43 852,1 |
| - погашение кредитов | 141 562,8 | 103 050,4 | 97 299,9 |
| - изменение остатков на счетах |  |  |  |

Проект бюджета города сформирован исходя из размеров средств межбюджетных трансфертов, предусмотренных городу Батайску Областным законом от 14.12.2023 № 58-ЗС «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

**Основные характеристики доходной части бюджета города Батайска на 2024 - 2026 годы**

 Общий объем доходов прогнозируется

на 2024 год в объеме 5 340 359,3 тыс.рублей,

на 2025 год в объеме 4 460 915,4 тыс.рублей,

на 2026 год в объеме 4 624 511,4 тыс.рублей.

Нормативы отчисления в местный бюджет по налоговым и неналоговым доходам в текущем году и планируемом периоде

 %

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование налога | 2023 год | 2024-2026 годы |
| Налог на прибыль организаций | 0 | 0 |
| Налог на доходы физических лиц | 26,7 | 2024 год -26,6,2025 год – 26,5,2026 год – 26,5  |
| Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный бензин, на прямогонный бензин | 0,10075 | 0,09921 |
| Единый налог по упрощенной системе налогообложения | 12,0 | 12,0 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 100,0 | 100,0  |
| Земельный налог | 100,0 | 100,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 100,0 | 100,0 |
| Налог на имущество организаций | 0 | 0 |
| Транспортный налог | 100,0 | 100,0 |
| Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции  | 100,0 | 100,0 |
|  Патенты | 100,0 | 100,0 |
| Государственная пошлина за совершение действий, связанных с приобретением гражданства Российской Федерации или выходом из гражданства Российской Федерации, а также с въездом в Российскую Федерацию или выездом из Российской Федерации(через МФЦ) | 45,0 | 45,0 |
| Государственная пошлина за государственную регистрацию юридического лица, физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей, изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, за государственную регистрацию ликвидации юридического лица и другие юридически значимые действия (через МФЦ) | 45,0 | 45,0 |
| Государственная пошлина за государственную регистрацию прав, ограничений (обременений) прав на недвижимое имущество и сделок с ним(через МФЦ) | 45,0 | 45,0 |
| Государственная пошлина за выдачу и обмен паспорта гражданина Российской Федерации(через МФЦ) | 45,0 | 45,0 |
| Государственная пошлина за государственную регистрацию транспортных средств и иные юридически значимые действия, связанные с изменениями и выдачей документов на транспортные средства, регистрационных знаков, водительских удостоверений (через МФЦ) | 45,0 | 45,0 |
| Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции | 100,0 | 100,0 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 100,0 | 100,0 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 100,0 | 100,0 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) | 100,0 | 100,0 |
|  Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами  | 100,0 | 100,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 100,0 | 100,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, находящихся в муниципальной собственности  | 100,0 | 100,0 |

 В структуре собственных доходов 2024 года на налоговые доходы приходится 89,3 %, на неналоговые доходы – 10,7 %.

 В 2024 году 79,6 % налоговых и неналоговых доходов составляют 4 источника:

- налог на доходы физических лиц 40,8 % (619,3млн.руб),

- земельный налог 20,9 % (318,0 млн.руб),

- арендная плата за землю 8,4 % (125,1 млн.руб),

- транспортный налог 9,5 % (144,2 млн.руб).

**Расчет поступлений платежей налоговых и неналоговых доходов в бюджет города по основным доходным источникам**

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

***Налоговые доходы***

***Налог на доходы физических лиц***

Оценка налогового потенциала по налогу на доходы физических лиц в бюджет города прогнозируется на 2024 год в сумме 619 258,0 тыс. рублей, на 2025 год 661 086,8 тыс.рублей, на 2026 год 721 315,7 тыс.рублей.

В основу расчета поступления налога на доходы физических лиц приняты прогнозируемые на 2024-2026 годы объемы налоговых баз, налоговые ставки, установленные статьёй 224 Налогового кодекса Российской Федерации и норматив отчислений в местный бюджет, установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации (с учетом регулирования межбюджетных отношений Областным законом от 26.12.2016 № 834-ЗС).

Прогнозный объем поступлений сформирован с учетом фактически сложившейся налоговой базы, прогноза социально-экономического развития города на 2024-2026 годы.

***Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым***

***на территории Российской Федерации***

Налоговый потенциал по акцизам формируется исходя из доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, поступающих из федерального бюджета через уполномоченное территориальное управление Федерального казначейства.

 Прогноз поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджет области предоставлен главным администратором доходов – Федеральной налоговой службой.

 Поступления от акцизов на нефтепродукты в бюджет города Батайска прогнозируется на 2024 год в объеме 16 706,4 тыс.рублей, на 2025 год – 17 059,8 тыс.рублей, на 2026 год – 17 875,5 тыс.рублей.

***Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения***

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в бюджет города прогнозируется но норматиру 12 % на 2024 год в сумме 119 841,7 тыс.рублей, на 2025 год – 119 841,7тыс.рублей, на 2026 год – 119 841,7 тыс.рублей.

***Единый сельскохозяйственный налог***

Поступление единого сельскохозяйственного налога в бюджет города прогнозируется ежегодно в сумме 4 698,9 тыс.рублей.

***Патенты***

 С 1.01.2013 вступила в действие глава 26.5 части второй Налогового кодекса Российской Федерации «Патентная система налогообложения», в соответствии с которой индивидуальные предприниматели вправе наравне с другими системами налогообложения использовать указанную систему.

 Размеры потенциально возможного к получению индивидуальными предпринимателями дохода по видам предпринимательской деятельности установлены Областным законом от 25.10.2012 №955-ЗС «О внесении изменений в областной закон «О региональных налогах и некоторых вопросах налогообложения в Ростовской области».

Оценка налогового потенциала по патентам в бюджет города в 2024-2026 годах составляет по 44 153,0,0 тыс.рублей ежегодно.

***Налог на имущество физических лиц***

 Налог на имущество физических лиц является местным налогом, в полном объеме подлежит зачислению в местный бюджет. В городе Батайске ставки налога на имущество физических лиц установлены решением Батайской городской Думы от 31.10.2018 № 300.

 В расчетах на планируемый период налогооблагаемой базой принята кадастровая стоимость объектов недвижимости.

 Поступление данного налога планируется на 2024 год – 54 365,0 тыс.руб, на 2025 год – 54 365,0 тыс.рублей, на 2026 год 54 365,0 тыс.рублей.

***Транспортный налог***

 В соответствии с Областным законом Ростовской области от 04.10.2019 № 218-ЗС «О внесении изменений в Областной закон Ростовской области от 26.2.2016 № 834-ЗС «О межбюджетных отношениях органов государственной власти и органов местного самоуправления в Ростовской области» в местные бюджеты с 2020 года передан транспортный налог по нормативу 100%.

 Показатели поступлений транспортного налога рассчитаны исходя из ставок, установленных Областным законом Ростовской области от 10.05.2012 № 843-ЗС «О региональных налогах и некоторых вопросах налогообложения в Ростовской области», динамики поступления предыдущих периодов и динамики изменения налогооблагаемой базы.

 Поступление данного налога планируется на 2024 год – 144 223,0 тыс.руб, на 2025 год – 144 223,0 тыс.рублей, на 2026 год 144 223,0 тыс.рублей.

***Земельный налог***

Прогноз налогового ресурса по земельному налогу на 2024 - 2026 годы произведен на основе главы 31 Налогового кодекса РФ, решения Батайской городской Думы от 30.11.2010 № 81 «Об установлении земельного налога», с учетом изменений, внесенных в данное решение, а также данных о земельном потенциале города и сведений о льготируемых земельных участках.

Оценка налогового потенциала по земельному налогу на 2024 год составляет 317 969,5 тыс.рублей, на 2025 год – 317 969,5 тыс.рублей, на 2026 год - 317 969,5 тыс.рублей.

***Государственная пошлина***

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ в бюджет города поступают:

- государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями,

- государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции.

Кроме того, переданы в местные бюджеты доходы от уплаты государственной пошлины заявителями МФЦ по нормативу 45 процентов:

- государственная пошлина за государственную регистрацию юридического лица, физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей,

- государственная пошлина за государственную регистрацию прав, ограничений (обременений) прав на недвижимое имущество и сделок с ним,

- государственная пошлина за выдачу и обмен паспорта гражданина Российской Федерации,

- государственная пошлина за государственную регистрацию транспортных средств, выдачу регистрационных знаков и водительских удостоверений.

Оценка налогового потенциала по государственной пошлине, поступающей в местный бюджет, на 2024 год составляет 32 381,0 тыс.рублей, на 2025 год – 33 381,0 тыс.рублей, на 2026 год - 34 320,2 тыс.рублей.

***Неналоговые доходы***

***Доходы от использования имущества, находящегося в***

***государственной и муниципальной собственности***

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, подлежащие зачислению в бюджет города, рассчитаны на 2024 год в сумме 154 737,6 тыс.рублей, на 2025 год 153 670,1 тыс.рублей, на 2026 год 155 697,7 тыс.рублей исходя из расчетов главных администраторов бюджета города.

Основные поступления указанных доходов формируются за счет:

- доходов от дивидендов по акциям, принадлежащим муниципалитету;

- доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков;

- доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений);

- доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений);

- доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков),

- доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий;

- прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных).

***Платежи при пользовании природными ресурсами***

Платежи при пользовании природными ресурсами включают плату за негативное воздействие на окружающую среду.

Оценка неналогового потенциала по плате за негативное воздействие на окружающую среду на 2024-2026 годы произведена с учетом прогноза главного администратора доходов – Федеральной службой по надзору в сфере природопользования (Межрегиональным управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Ростовской области и республике Калмыкия).

Оценка неналогового потенциала в бюджет города по данному доходному источнику по нормативу 100 % составляет в 2024 году 347,2 тыс. рублей, в 2025 году – 361,1 тыс.рублей, в 2026 году – 375,5 тыс.рублей.

*Штрафы, санкции, возмещение ущерба*

 С 2020 года согласно изменениям, внесенным в Бюджетный кодекс Российской Федерации изменился принцип зачисления штрафов в бюджет: из какого бюджета финансируется орган налагающий штрафы туда и поступают штрафы, за исключением отдельных, установленных Бюджетным кодексом РФ.

Оценка неналогового потенциала штрафов, санкций, возмещения ущерба в составе неналоговых доходов составляет на 2024 год в бюджет города – 2 531,4 тыс. рублей, на 2025 год – 2 632,6 тыс.рублей, на 2026 год – 2 737,9 тыс.рублей.

***Безвозмездные поступления***

Структура безвозмездных поступлений бюджета города Батайска

 тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Дотации | 114 208,0 | 37 131,3 | 27 660,5 |
| Субсидии | 1 116 284,6 | 208 957,4 | 245 038,6 |
| Субвенции | 2 541 284,6 | 2 607 202,4 | 2 679 275,7 |
| Иные трансферты | 53 781,8 | 53 781,8 | 54 563,0 |
| ВСЕГО | 3 825 559,0 | 2 907 072,9 | 3 006 537,8 |

**Расходы бюджета города Батайска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов**

Формирование расходов бюджета города на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов осуществлено с учетом требований Бюджетного кодекса.

Как и прежде проект бюджета города на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформирован по программной структуре на основе утвержденного перечня муниципальных программ.

В соответствии с постановлением Администрации города Батайска от 30 октября 2018 года № 170 «Об утверждении положения о порядке разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Батайска» утвержден перечень муниципальных программ города из 22 муниципальных программ города Батайска, бюджетное финансирование предусмотрено по 18 муниципальным программам.

В рамках программ консолидированы мероприятия по достижению целей и решению задач соответствующих направлений социально-экономического развития города Батайска.

Проект бюджета города Батайска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформирован с учетом применения программной классификации расходов, в том числе в части отражения в составе целевых статей расходов, которые формируются в рамках муниципальных программ, и расходов в соответствии с непрограммными направлениями деятельности, не включенными в муниципальные программы.

 Во исполнение поручений Послания Президента Российской Федерации запланировано увеличение заработной платы работникам бюджетной сферы в связи с увеличением минимального размера оплаты труда с 1 января 2024 г. до 19 242 рублей и необходимостью доведения уровня заработной платы работников бюджетного сектора до средней заработной платы по экономике Ростовской области.

Проектом бюджета города «О бюджете города Батайска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» предлагаются следующие основные параметры:

**Структура расходов бюджета города**

Тыс.рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Проектбюджетана 2024 год | Проектбюджета на 2025 год | Проект бюджетана 2026 год |
| Общегосударственные вопросы | 280 476,6 | 304 720,9 | 347 799,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 29 880,1 | 29 833,1 | 29 833,0 |
| Национальная экономика | 202 214,7 | 220 587,2 | 257 942,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 263 454,5 | 109 665,2 | 108 743,6 |
| Образование | 3 656 640,3 | 2 801 015,9 | 2 890 198,6 |
| Культура, кинематография | 200 593,7 | 153 648,9 | 153 660,2 |
| Здравоохранение | 2 858,9 | 697,0 | 697,0 |
| Социальная политика | 779 733,9 | 742 172,3 | 725 612,2 |
| Физическая культура и спорт | 29 441,8 | 28 832,3 | 28 832,1 |
| Средства массовой информации | 500,0 | 500,0 | 500,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 41 804,2 | 44 641,1 | 27 245,4 |
| **ИТОГО** | **5 487 598,7** | **4 436 313,9** | **4 571 063,6** |

Расходы на 2024 год по сравнению с первоначальным бюджетом 2023 года возросли на 142,5 млн. рублей.

В 2024 году предлагается сдержанная политика в области расходов с учетом запланированных к поступлению доходных источников и обеспечения исполнения кредитных обязательств по привлеченным кредитам.

В соответствии с Бюджетным кодексом проект бюджета города на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформирован в программной структуре расходов.

**Программная структура расходов бюджета города**

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

Тыс.рублей

| Наименование  | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Муниципальная программа города Батайска «Развитие здравоохранения» | 2 858,9 | 697,0 | 697,0 |
| 2. Муниципальная программа города Батайска «Развитие образования» | 3 590 600,8 | 2 753 271,9 | 2 843 386,5 |
| 3. .Муниципальная программа города Батайска «Молодежная политика и социальная активность» | 992,0 | 992,0 | 992,0 |
| 4. Муниципальная программа города Батайска «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Батайска» | 94 750,2 | 72 217,4 | 57 446,6 |
| 5. Муниципальная программа города Батайска «Социальная поддержка граждан» | 660 493,2 | 638 493,7 | 636 278,5 |
| 6. Муниципальная программа города Батайска «Доступная среда» |  |  |  |
| 7. Муниципальная программа города Батайска «Обеспечение качествен­ными жилищно-комму­нальными услугами насе­ления города Батайска» | 223 019,9 | 93 566,0 | 93 566,0 |
| 8. Муниципальная программа города Батайска «Обеспечение общественного порядка и про­тиводействие преступно­сти» | 12 645,0 | 12 645,0 | 12 645,0 |
| 9. Муниципальная программа города Батайска «Защита населения и территории от чрезвычай­ных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» | 29 880,1 | 29 833,1 | 29 833,0 |
| 10. Муниципальная программа города Батайска «Развитие культуры» | 328 038,3 | 268 524,1 | 268 505,8 |
| 11. Муниципальная программа города Батайска «Охрана окружающей среды и благоустройство» | 36 628,3 | 11 282,9 | 10 351,3 |
| 12 Муниципальная программа города Батайска «Развитие физической культуры и спорта» | 9 658,0 | 9 048,5 | 9 048,3 |
| 13. Муниципальная программа города Батайска «Экономическое развитие» | 40,0 | 40,0 | 40,0 |
| 14. Муниципальная программа города Батайска «Информационное общество» | 52 900,3 | 53 452,7 | 52 988,6 |
| 15. Муниципальная программа города Батайска «Управление муниципальной собственностью» | 29 012,3 | 28 797,9 | 39 169,9 |
| 16. Муниципальная программа города Батайска «Развитие транспортной системы» | 199 232,1 | 219 160,8 | 245 473,3 |
| 17. Муниципальная программа города Батайска «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» |  |  |  |
| 18. Муниципальная программа города Батайска «Развитие муниципального управления» | 1 259,4 | 1 259,4 | 1 259,4 |
| 19. Муниципальная программа города Батайска «Управление муниципальными финан­сами» | 59 043,3 | 61 833,3 | 44 437,6 |
| 20. Муниципальная программа города Батайска "Формирование современной городской среды муниципального образования "Город Батайск" |  |  |  |
| 21. Муниципальной программы города Батайска "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в городе Батайске" | 15,0 | 15,0 | 15,0 |
| 22. Муниципальной программы города Батайска "Укрепление общественного здоровья" |  |  |  |
| Итого по муниципальным программам | 5 331 067,1 | 4 255 130,7 | 4 346 133,8 |
| % к общей сумме расходов бюджета города | 97,1 | 95,9 | 95,1 |

В разработанных муниципальных программах приоритетное место займут расходы на социальную сферу.

Расходы на социально-культурную сферу в 2023 году прогнозируются в объеме 4 669 268,6 тыс.рублей, что составляет 85 процентов от общей суммы расходов бюджета города Батайска.

В основном это расходы, направленные на развитие образования, здравоохранения, культуры, социальную поддержку и социальное обслуживание населения области, поддержку молодежи и спорта, обеспечение жильем льготных категорий граждан и их семей.

**Расходы бюджета города Батайска по разделам классификации расходов на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов**

**РАЗДЕЛ**

**«ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»**

В проекте бюджета города Батайска по разделу «Общегосударственные вопросы» в 2024 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 280 476,6 тыс. рублей, в 2025 году – 304 720,9 тыс. рублей и в 2026 году – 347 799,1 тыс. рублей.

Систему органов местного самоуправления города Батайска и отраслевых органов составляют 11 органов.

Расходы на содержание аппарата управления отражены по 5 из 13 разделов бюджетной классификации расходов. По разделу «Общегосударственные расходы» отражены бюджетные ассигнования на содержание

Батайской городской Думы,

Администрации города Батайска,

Контрольно-счетной палаты города Батайска,

Финансового управления города Батайска,

Управления по архитектуре и градостроительству города Батайска,

Комитета по управлению имуществом города Батайска,

ЗАГС.

При расчете данных расходов учтены средства на оплату труда лиц, замещающих муниципальные должности города Батайска, муниципальных служащих и работников, занимающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы, и осуществляющих техническое обеспечение деятельности органов госвласти, а также обслуживающего персонала, обеспечение государственных гарантий муниципальных служащих и материально-техническое обеспечение деятельности аппарата управления.

Предусмотрены субсидии на организацию деятельности многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг в городе Батайске.

 Расходы на обеспечение исполнения членами казачьих обществ обязательств по оказанию содействия органам местного самоуправления в осуществлении задач и функций, предусмотренных договорами, заключенными в соответствии с Областным законом от 29 сентября 1999 года № 47-ЗС «О казачьих дружинах в Ростовской области» в рамках реализации подпрограммы «Развитие и поддержка казачества» муниципальной программы города Батайска «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности» предусмотрены ежегодно в сумме 8 862,8 тыс.рублей за счет средств иных межбюджетных трансфертов.

Из местного бюджета предусмотрено поощрение членов казачьей дружины города Батайска в рамках реализации подпрограммы "Развитие и поддержка казачества" муниципальной программы города Батайска "Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности" в общей сумме 1200,0 тыс.рублей ежегодно.

На формирование резервного фонда Администрации города Батайска в 2024 году предусмотрены средства в сумме 2 000,0 тыс. рублей.

На 2024 год предусмотрены средства местного бюджета в размере 10 994,4 тыс.рублей на обеспечение проведения выборов депутатов в Батайскую городскую Думу.

Необходимость планирования условно утвержденных расходов на 2025-2026 годы в настоящее время обусловлена нормой Бюджетного кодекса Российской Федерации: на 2024 год – не менее 2,5% от общего объема расходов без учета расходов, предусмотренных за счет целевых межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, на 2025 год – не менее 5%.

Условно утвержденные расходы составят на 2024 год – 40 000,0 тыс. рублей, на 2024 год – 83 000,0 тыс. рублей.

**РАЗДЕЛ**

**«НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И**

**ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»**

В проекте бюджета города Батайска по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 29 880,1 тыс. рублей, на 2025 год – 29 833,1тыс. рублей и на 2026 год – 29 833,0 тыс. рублей на обеспечение деятельности МБУ «Защита», а также мероприятий в рамках реализации муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах».

**РАЗДЕЛ**

**«НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»**

В проекте бюджета города Батайска по разделу «Национальная экономика» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2024 году – 202 214,7 тыс. рублей, в 2025 году – 220 587,2 тыс. рублей и в 2026 году – 257 942,4 тыс. рублей.

Из данных средств на подраздел «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» приходится на 2024 год 199 232,1 тыс. рублей, на 2025 год 219 160,8 тыс.рублей, на 2026 год 245 473,3 тыс.рублей, в том числе по национальному проекту «Безопасные и качественные автомобильные дороги»

на 2024 год 38 302,7 тыс.рублей на ремонт дороги

- по ул. Орджоникидзе (на участке от ул.Октябрьской до ул.Панфилова),

- по ул. Сальской (на участке от ул.М.Горького до ул.Грузинской),

- по ул. Панфилова (на участке от ул.Орджоникидзе до ул.Энгельса),

- по ул. Октябрьской (на участке от ул.К.Цеткин до ул.Энгельса),

на 2025 год 58 462,6 тыс.рублей на ремонт дороги по ул. Энгельса (от ул.Совхозной до ул.Северной частично),

на 2026 год 84 217,2 тыс.рублей на ремонт дороги

- по ул. Коммунистической (на участке от ул.Ленинградской до ул. Шмидта),

- по ул. Комарова ( на участке от ул.Шмидта до ул. Коммунальной).

- по ул. Речная,

- по ул. Тельмана.

**РАЗДЕЛ**

**«ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»**

В проекте бюджета города по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2024 году – 263 454,5 тыс. рублей, в 2025 году – 1096 665,2 тыс. рублей и в 2026 году – 108 743,6 тыс. рублей.

В проекте бюджета города по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования на

жилищное хозяйство 7 715,3 тыс.рублей в 2024 году, 4 962,5 тыс.рублей в 2025 году, 4 972,5 тыс.рублей в 2026 году,

на коммунальное хозяйство в 2024 году 162 793,1 тыс.рублей , в 2025 году 37152,1 тыс.рублей, в 2026 году 37 152,1 тыс.рублей, из них расходы на возмещение предприятиям жилищно-коммунального хозяйства части платы граждан за коммунальные услуги в 2024 году 151 242,7 тыс.рублей, в 2025 и 2026 годах по 34 613,6 тыс.рублей ежегодно,

на благоустройство в 2024 году 52 523,9 тыс.рублей, в 2025 году 27 178,5 тыс.рублей, на 2026 год 26 246,9 тыс.рублей,

по подразделу «Другие вопросы жилищно-коммунального хозяйства» предусмотрены расходы на содержание отраслевого органа Администрации – Управления жилищно-коммунального хозяйства города Батайска.

РАЗДЕЛ

«ОБРАЗОВАНИЕ»

В проекте бюджета города по разделу «Образование» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2024 году – 3 656 640,3 тыс. рублей, в 2025 году – 2 801 015,9 тыс. рублей и в 2026 году – 2 890 198,6 тыс. рублей.

Данные ассигнования предусмотрены на реализацию собственных и переданных полномочий по организации предоставления дошкольного, общего, дополнительного и профессионального образования на территории города Батайска, а также обеспечение деятельности в сфере образования.

Полномочия по организации предоставления дошкольного, общего образования в муниципальных образовательных организациях переданы на муниципальный уровень посредством предоставления субвенций местному бюджету и позволят обеспечить образовательный процесс в 37 детских садах и в 14 муниципальных школах.

Расходы на образование

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Дошкольное образование | 1 377 387,6 | 1 263 022,3 | 1 326 219,3 |
| Общее образование | 1 865 490,9 | 1 147 556,7 | 1 171 490,7 |
| Дополнительное образование детей | 292 703,7 | 276 169,6 | 276 291,9 |
| Молодежная политика | 1 017,0 | 1 017,0 | 1 017,0 |
| Другие вопросы в области образования | 119 743,9 | 112 953,1 | 114 882,6 |

На финансовое обеспечение организаций в сфере образования предусмотрены ассигнования для:

14 муниципальных общеобразовательных организаций;

37 муниципальных детских дошкольных организаций;

10 муниципальных учреждений дополнительного образования;

3 прочих учреждений в сфере образования.

Расходы по разделу будут направлены на:

финансовое обеспечение деятельности,

 осуществление полномочий по обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек,

обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся, получающих начальное образование в муниципальных общеобразовательных организациях,

капитальный ремонт детских садов №18 и № 10,

строительство школы в микрорайоне Авиагородок,

оснащение новой школы в микрорайоне Авиагородок,

 организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей, за исключением детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, детей, находящихся в социально опасном положении, и одаренных детей, проживающих в малоимущих семьях;

организацию отдыха детей в каникулярное время,

на предоставление выплат педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство,

в рамках подраздела «Другие вопросы в области образования» предусмотрены ассигнования на содержание отраслевого органа Администрации города – Управления образования города Батайска.

На 2024 год предусмотрены средства местного бюджета (в том числе софинансирование физических лиц и организаций) и областного бюджета на реализацию 5ти инициативных проектов:

«Благоустройство прилегающей территории к МБ ДОУ №17,

«Оснащение музея Гимназии 21 "Свет памяти",

«Создание центра гражданско-патриотического воспитания детей «Люблю свою Родину» на базе МБ ДОУ № 22,

«Благоустройство пришкольной территории МБОУ СОШ № 5 (проект "Школьный дворик",

«Создание молодежного медиацентра на базе МБОУ СОШ № 4 с углубленным изучением отдельных предметов».

**РАЗДЕЛ**

 **«КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ»**

В проекте бюджета города по разделу «Культура, кинематография» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2024 году в сумме 200 593,7 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 153 648,9 тыс. рублей и в 2026 году в сумме 153 660,2 тыс. рублей.

На финансовое обеспечение организаций в сфере культуры предусмотрены ассигнования для:

5 муниципальных клубных учреждений,

библиотечной сети,

музея,

отраслевого органа администрации – Управления культуры города Батайска.

Из областного и местного бюджета предусмотрены средства на комплектование книжных фондов муниципальных библиотек в общем объеме в 2024 году 1 349,9 тыс.рублей.

На 2024 год предусмотрены средства местного бюджета (в том числе софинансирование физических лиц и организаций) и областного бюджета на реализацию инициативного проекта «Приобретение с установкой видеокамер для муниципального бюджетного учреждения культуры «Дом культуры им. Ю.А. Гагарина».

В 2024 году предусмотрены средства 39 854,0 тыс.рублей за счет областного и местного бюджета на капитальный ремонт Городского музея истории города Батайска.

**РАЗДЕЛ**

**«ЗДРАВООХРАНЕНИЕ»**

В проекте бюджета города по разделу «Здравоохранение» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2024 году в сумме 2 858,9 тыс. рублей которые планируется направить на осуществление перевозки больных на гемодиализ, а также на выплату поощрений студентам и ординаторам Ростовского государственного медицинского университета.

РАЗДЕЛ

«СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»

В проекте бюджета города по разделу «Социальная политика» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2024 году – 779 733,9 тыс. рублей, в 2025 году – 742 172,3 тыс. рублей и в 2026 году – 725612,3 тыс. рублей, из них

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Социальное обслуживание населения | 75 708,0 | 80 248,8 | 84 788,5 |
| Предоставление мер социальной поддержки реабилитированных лиц, лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий, и членов их семей, за исключением проезда на пригородном железнодорожном, водном транспорте и автомобильном транспорте пригородного межмуниципального сообщения | 3 829,6 | 3 975,7 | 4 127,2 |
|  |  |  |  |
| Предоставление гражданам в целях оказания социальной поддержки субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг | 22 560,0 | 22 379,2 | 23 229,8 |
|  |
| Предоставление мер социальной поддержки ветеранов труда и граждан, приравненных к ним, в том числе по организации приема и оформления документов, необходимых для присвоения звания "Ветеран труда", за исключением проезда на железнодорожном и водном транспорте пригородного сообщения и на автомобильном транспорте пригородного межмуниципального и междугородного внутриобластного сообщений  | 137 344,1 | 142 636,1 | 148 137,1 |
|  |  |  |  |
| Предоставление мер социальной поддержки тружеников тыла, за исключением проезда на железнодорожном и водном транспорте пригородного сообщения и на автомобильном транспорте пригородного межмуниципального и междугородного внутриобластного сообщения | 554,7 | 576,9 | 600,0 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Осуществление мер социальной поддержки ветеранов труда Ростовской области, в том числе по организации приема и оформления документов, необходимых для присвоения звания "Ветеран труда Ростовской области", за исключением проезда на железнодорожном и водном транспорте пригородного сообщения и на автомобильном транспорте пригородного межмуниципального и междугородного внутриобластного сообщений | 41 194,4 | 42 776,4 | 44 419,8 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Представление материальной и иной помощи для погребения | 1 539,0 | 1 600,7 | 1 664,8 |
| Предоставление мер социальной поддержки детей из многодетных семей | 33 604,3 | 34 918,1 | 36 286,6 |
| Предоставление мер социальной поддержки детей первого-второго года жизни из малоимущих семей | 10 255,5 | 10 672,5 | 11 099,4 |
|  |  |  |  |
| Выплата пособия на ребенка | 38 497,2 | 40 152,0 | 41 728,7 |
|  |  |  |  |
| Осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки малоимущих семей, имеющих детей и проживающих на территории Ростовской области, в виде предоставления регионального материнского капитала | 11 124,6 | 11 569,6 | 12 032,4 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Предоставление мер социальной поддержки беременных женщин из малоимущих семей, кормящих матерей и детей в возрасте до трех лет из малоимущих семей | 6 207,2 | 6 457,3 | 6 716,5 |
|  |  |  |  |
| Выплата компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательной организации, реализующей образовательную программу дошкольного образования | 48 956,2 | 51 643,4 | 51 980,7 |
|  |  |  |  |
| Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, которые не являются нанимателями жилых помещений по договорам социального найма или членам семьи нанимателя жилого помещения по договору социального найма либо собственниками жилых помещений, детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, которые являются нанимателями жилых помещений по договору социального найма или членами семьи нанимателя жилого помещения по договору социального найма либо собственниками жилых помещений, в случае, если их проживание в ранее занимаемых жилых помещениях признается невозможным | 68 228,8 | 46 519,7 | 31 013,1 |
|  |  |  |  |
| Предоставление мер социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, предусмотренных пунктами 1, 11, 12, 13 статьи 132 Областного закона от 22 октября 2004 года № 165-ЗС «О социальной поддержке детства в Ростовской области» | 33 993,8 | 35 754,3 | 37 971,1 |
| Предоставление мер социальной поддержки граждан, усыновивших (удочеривших) ребенка (детей), в части назначения и выплаты единовременного денежного пособия | 210,0 | 210,0 | 210,0 |
|  |  |  |  |
| Ежемесячные денежные выплаты, назначенной в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет | 35 266,4 | 1 422,8 |  |
| Осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» | 3 875,5 | 4 030,6 | 4 191,8 |
|  |  |  |  |
| Оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан | 73 772,6 | 74 499,1 | 70 019,8 |

С 2024 года муниципалитетам переданы полномочия по 3 субвенциям:

осуществление полномочий по оказанию государственной социальной помощи в виде социального пособия и (или) на основании социального контракта,

осуществление полномочий по оказанию государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан,

осуществление полномочий по предоставлению меры социальной поддержки членам семей граждан Российской Федерации, принимающих участие в специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской народной Республики, Запорожской области, Херсонской области, в виде компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, в том числе взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме.

В рамках подраздела «Другие вопросы в области социальной политики» предусмотрены ассигнования на содержание отраслевого органа Администрации города – Управления социальной защиты населения.

**РАЗДЕЛ**

**«ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ»**

В проекте бюджета города по разделу «Физическая культура и спорт» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2024 году – 29 441,8 тыс. рублей, в 2025 году – 28 832,3 тыс. рублей и в 2026 году – 28 832,1 тыс. рублей.

**РАЗДЕЛ**

**«СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ»**

В проекте бюджета города по разделу «Средства массовой информации» ежегодно предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 500,0 тыс. рублей на предоставление субсидий организациям, осуществляющим производство и выпуск средств массовой информации, включенных в областной реестр средств массовой информации, на возмещение части затрат на производство, выпуск и реализацию периодических печатных изданий (газет).

**РАЗДЕЛ**

«ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО

( МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА»

В проекте бюджета города по разделу «Обслуживание государственного (муниципального) долга» на 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 41 804,2 тыс. рублей, на 2025 год – 44 641,1 тыс. рублей и на 2026 год – 27 245,4 тыс. рублей.

Расходные обязательства города Батайска на обслуживание государственного долга определяются на основании заключенных муниципальных контрактов (кредитных договоров) и соглашений, а также прогнозируемого уровня заимствований в 2024-2026 годах.

Расходование данных бюджетных ассигнований будет направлено на уплату процентов за пользование кредитами кредитных организаций и бюджетными кредитами, полученными из областного бюджета.

# Источники финансирования дефицита бюджета города

Проект бюджета сформирован с дефицитом на 2024 год в размере 147 239,4 тыс.рублей, с профицитом на 2025 год 24 601,5 тыс.рублей, на 2026 год – 53 447,8 тыс.рублей. профицит планируется направить на погашение долговых обязательств по ранее полученным кредитам.

На 01.01.2024 задолженность по кредитам планируется в размере 344 963,5 тыс.руб.

В 2024 году планируется привлечение кредитных ресурсов в размере

288 802,2  тыс.рублей, в 2025 году – 78 448,9 тыс.руб, в 2026 году – 43 852,1 тыс.рублей.

Планируется погашение кредитов

в 2024 году – 141 562,8 тыс.рублей (бюджетный кредит 30 182,8, банковский 111 380,0)

в 2025 году – 103 050,4 тыс.рублей (бюджетный кредит 3 050,4, банковский 100 000,0),

в 2026 году – 97 299,9 тыс.рублей (бюджетный кредит 3 050,4, банковский 94 249,5) .