

# **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

## **к проекту местного бюджета города Черемхово на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов**

Формирование основных параметров местного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов осуществлено в соответствии с требованиями действующего бюджетного и налогового законодательства. Также учтены ожидаемые параметры исполнения местного бюджета за 2023 год, основные показатели прогноза социально-экономического развития муниципального образования "город Черемхово" на 2024 и плановый период 2025 и 2026 годов. При подготовке прогноза доходов учтены положения:

1. Проекта областного закона № ПЗ-1271 от 25 октября 2023 года «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;
2. Закона Иркутской области от 22 октября 2013 года № 74-ОЗ «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты».

Прогноз доходов местного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформирован на основе ожидаемого поступления в 2023 году доходов по итогам исполнения местного бюджета за девять месяцев текущего года. При прогнозировании доходов использовался базовый вариант прогноза социально-экономического развития муниципального образования "город Черемхово" на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

В основу доходной части проекта местного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов положены прогнозы поступлений доходов в местный бюджет главных администраторов доходов местного бюджета, в соответствии со статьей 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Налоговый потенциал местного бюджета определен с учетом вносимых на федеральном и региональном уровнях изменений в законодательство о налогах и сборах, оказывающих влияние на поступление доходов.

Доходы местного бюджета на 2024 год запланированы в сумме 3 930 695,3 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы 531 512,4 тыс. руб. (из них доходы от оказания платных услуг казенными учреждениями в сумме 53 825,0 тыс. руб.), безвозмездные поступления 3 399 182,9 тыс. руб.

В 2025 году доходы местного бюджета прогнозируются в объеме 1 980 016,3 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы 552 625,4 тыс. руб. (из них доходы от оказания платных услуг казенными учреждениями 53 825,0 тыс. руб.), безвозмездные поступления 1 427 390,9 тыс. руб.

В 2026 году доходы местного бюджета прогнозируются в объеме 1 915 032,8 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые 579 189,4 тыс. руб. (из них доходы от оказания платных услуг казенными учреждениями 53 825,0 тыс. руб.), безвозмездные поступления 1 335 843,4 тыс. руб.

## **Особенности планирования поступлений в местный бюджет по отдельным видам доходов**

### **1. Налоговые доходы**

#### **Налог на доходы физических лиц**

Поступления налога на доходы физических лиц на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов запланированы на основе ожидаемых поступлений 2023 года и на основе прогнозируемого темпа роста в 2024–2026 годах источника основной части налога – фонда заработной платы согласно прогнозу социально–экономического развития муниципального образования «город Черемхово».

Прогноз поступлений налога в местный бюджет в 2024 году составляет 313 485,6 тыс. руб. (+ 9,8 % к ожидаемым поступлениям 2023 года, без учета НДФЛ с дивидендов), в 2025 году 334 802,6 тыс. руб. (+6,8 % к прогнозируемым поступлениям 2024 года), в 2026 году 356 230,0 тыс. руб. (+6,4 % к прогнозируемым поступлениям 2025 года).

#### **Налоги на совокупный доход**

Прогноз поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов осуществлен на основе ожидаемых поступлений 2023 года, на основании прогноза поступлений налога главного администратора – УФНС России по Иркутской области. С учетом положений закона № 122-ОЗ от 26 октября 2023 года «О внесении изменений в Закон Иркутской области «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты» и с учетом дифференцированных нормативов отчислений в местный бюджет, в соответствии с приложением № 3 «Дифференцированные нормативы отчислений в бюджеты городских округов Иркутской области от налога, взимаемого в связи с применением УСН» к проекту закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Общий объем поступлений запланирован на 2024 год в объеме 51 605,0 тыс. руб. (+ 22,5 % к ожидаемым поступлениям 2023 года). В 2025 году налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, запланирован в объеме 48 395,1 тыс. руб. (-6,2 % к прогнозируемым поступлениям 2024 года), в 2026 году – 50 330,9 тыс. руб. (+4% к прогнозируемым поступлениям 2025 года).

Прогноз поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 2024 год – 8 116,5 тыс. руб. (+4% к прогнозируемым поступлениям 2023 года), на 2025 год – 8 441,1 тыс. руб. (+4% к прогнозируемым поступлениям 2024 года), на 2026 год – 8 778,8 тыс. руб. (+4% к прогнозируемым поступлениям 2025 года).

## **Налог на имущество физических лиц**

Прогноз поступлений на 2024-2026 годы осуществлен на основе данных УФНС России по Иркутской области и принятым ставкам по налогу в соответствии с решениями Думы города Черемхово.

Поступления по налогу на 2024-2026 годы планируются в сумме 6 863,7 тыс. руб. ежегодно.

### **Земельный налог**

Прогноз поступлений по земельному налогу на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов осуществлен на основе данных УФНС России по Иркутской области и планируется в сумме 18 470,2 тыс. руб. ежегодно.

### **Государственная пошлина**

Расчет прогноза поступления государственной пошлины на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов осуществлен на основе ожидаемых поступлений 2023 года.

Поступления государственной пошлины на 2024 год планируется в сумме 15 752,8 тыс. руб., на 2025 год в сумме 16 382,9 тыс. руб., на 2026 год планируется в сумме 17 038,2 тыс. руб.

### **Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты**

Прогноз поступления доходов от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащих распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты, по данным Министерства финансов Иркутской области составляет в 2024 году – 20 394,6 тыс. руб., в 2025 году – 21 013,9 тыс. руб., в 2026 году – 21 742,2 тыс. руб.

## **2. Неналоговые доходы**

### **Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности**

Прогноз поступлений доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности произведен на основании информации главного администратора доходов – комитета по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово и составляет в 2024 году - 36 904,0 тыс. руб., в 2025 году – 38 150,0 тыс. руб., в 2026 году – 39 436,0 тыс. руб.

### **Плата за негативное воздействие на окружающую среду**

Расчет поступлений платежа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов по данным Росприроднадзора Иркутской области составит:

в 2024 году – 4 609,4 тыс. руб.;

в 2025 году – 4 793,7 тыс. руб.;

в 2026 году – 4 985,5 тыс. руб.

### **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

Расчет произведен на основании информации главного администратора доходов - комитета по управлению муниципальным имуществом о прогнозируемом поступлении доходов от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности и планируется в сумме 500 тыс. руб. ежегодно.

### **Доходы от оказания платных услуг**

Прогноз поступлений доходов от оказания платных услуг на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов осуществлен на основании информации главных администраторов доходов (казенных учреждений) о прогнозируемом поступлении доходов и составляет на 2024 – 2026 годы – 53 825,0 тыс. руб. ежегодно.

### **Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Прогноз поступлений штрафов осуществлен на основании информации главных администраторов доходов и составляет:

в 2024 году – 985,6 тыс. руб.;

в 2025 году – 987,2 тыс. руб.;

в 2026 году – 988,9 тыс. руб.

### **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ**

Объем безвозмездных поступлений в местный бюджет муниципального образования «город Черемхово» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов определен в соответствии с проектом областного закона № ПЗ-1271 от 25 октября 2023 года «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов». В дальнейшем, в процессе исполнения областного бюджета будет осуществляться распределение межбюджетных трансфертов местным бюджетам муниципальных образований Иркутской области, и соответственно, будут уточнены параметры местного бюджета по безвозмездным поступлениям.

Поступления по годам составят:

– дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности:

2024 год – 210 866,0 тыс. руб.;

2025 год – 156 538,9 тыс. руб.;

2026 год – 148 686,8 тыс. руб.

– субсидии местным бюджетам из областного бюджета в целях софинансирования расходных обязательств органов местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области по вопросам местного значения по организации отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным

пребыванием детей, организованных органами местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области:

2024 год – 3 927,2 тыс. руб.;

2025 год – 3 486,1 тыс. руб.;

2026 год – 3 486,1 тыс. руб.

– субсидии из областного бюджета местным бюджетам для реализации мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований:

2024 год – 270,5 тыс. руб.;

2025 год – 270,9 тыс. руб.;

2026 год – 278,0 тыс. руб.

– субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив:

2024 год – 15 000,0 тыс. руб.;

2025 год – 15 000,0 тыс. руб.;

2026 год – 15 000,0 тыс. руб.

– субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области:

2024 год – 13 899,2 тыс. руб.;

2025 год – 11 711,1 тыс. руб.;

2026 год – 14 019,8 тыс. руб.

– субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области:

2024 год – 5 378,6 тыс. руб.;

2025 год – 5 150,7 тыс. руб.;

2026 год – 5 372,7 тыс. руб.

– субсидии местным бюджетам на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области – областные средства:

2024 год – 34 633,5 тыс. руб.;

2025 год – 24 687,8 тыс. руб.

– субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – Фонд развития территорий:

2024 год – 1 072 589,1 тыс. руб.

– субсидии бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «безопасные и качественные автомобильные дороги»:

2024 год – 300 000 тыс. руб.

– субсидии местным бюджетам на организацию бесплатного горячего

питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в Иркутской области:

2024 год – 46 276,0 тыс. руб.;

2025 год – 45 255,9 тыс. руб.;

2026 год – 44 860,7 тыс. руб.

– субсидии местным бюджетам на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов:

2024 год – 9 381,8 тыс. руб.

- субсидии местным бюджетам на осуществление мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в сфере культуры (ДК Горького):

2024 год – 67 021,7 тыс. руб.

– субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий по соблюдению требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) муниципальных образовательных организаций в Иркутской области:

2024 год – 4 408,1 тыс. руб.

- субсидии местным бюджетам на осуществление мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций на 2024 год сумма 168 143,3 тыс. руб., в том числе:

147 628,9 тыс. руб. - МОУ Школа № 1;

20 514,4 тыс. руб. - МДОУ № 26.

- субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения:

2024 год – 73 036,4 тыс. руб.

- субсидии местным бюджетам на осуществление мероприятий по строительству образовательных организаций:

2024 год – 176 973,0 тыс. руб.

- субсидии местным бюджетам на приобретение средств обучения и воспитания (мебели для занятий в учебных классах):

2024 год – 4 215,2 тыс. руб.

– субвенции местным бюджетам на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях:

2024 год – 652 397,4 тыс. руб.;

2025 год – 641 623,0 тыс. руб.;

2026 год – 628 177,7 тыс. руб.;

– субвенции местным бюджетам на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях:

2024 год – 463 205,1 тыс. руб.;

2025 год – 426 105,1 тыс. руб.;

2026 год – 441 967,7 тыс. руб.;

– субвенции на осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся:

2024 год – 13 197,2 тыс. руб.;

2025 год – 13 197,2 тыс. руб.;

2026 год – 13 197,2 тыс. руб.;

– субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации:

2024 год – 15,9 тыс. руб.;

2025 год – 16,5 тыс. руб.;

2026 год – 199,1 тыс. руб.

– субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации:

2024 год – 18 511,7 тыс. руб.;

2025 год – 18 511,7 тыс. руб.;

2026 год – 18 511,7 тыс. руб.

– субвенция на осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов:

2024 год – 1 911,3 тыс. руб.;

2025 год – 1 911,3 тыс. руб.;

2026 год – 1 911,3 тыс. руб.

– субвенция на питание детей, пребывающих на полном государственном обеспечении:

2024 год – 174,6 тыс. руб.;

2025 год – 174,6 тыс. руб.;

2026 год – 174,6 тыс. руб.

– межбюджетные трансферты бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций:

2024 год – 39 138 1 тыс. руб.;

2025 год – 39 138,1 тыс. руб.

- иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области:

2024 год – 4 612,0 тыс. руб.;

2025 год – 4612,0 тыс. руб.

## РАСХОДЫ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

Объем расходов местного бюджета предусмотрен на 2024 год в размере **3 970 558,3** тыс. руб., на 2025 год – **2 021 462,3** тыс. руб., на 2026 год – **1 958 471,8** тыс. руб.

При формировании расходной части местного бюджета учитывались следующие основные направления:

1. Проектировка расходов местного бюджета на 2024 – 2026 годы произведена на основе законодательства Российской Федерации и Иркутской области с учетом разграничения расходных полномочий.

2. Планирование расходов произведено с учетом единых подходов в соответствии с методикой планирования бюджетных ассигнований местного бюджета, при этом учтено следующее:

1) расходы по публичным нормативным обязательствам и социальным выплатам определены исходя из оценки ожидаемого исполнения в 2023 году, с учетом изменения численности получателей по отдельным выплатам и индексации, в соответствии с действующим законодательством;

2) объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства местного бюджета, предусмотрен на 2024 год в сумме **14 563,0** тыс. руб.

Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение **публичных нормативных обязательств** представлен в таблице:

Наименование	тыс. руб.		
	2024 год	2025 год	2026 год
Ежемесячные выплаты почетным гражданам города Черемхово	703,6	703,6	703,6
Денежная выплата к Почетной грамоте мэра города Черемхово	300,0	300,0	300,0
<b>Итого</b>	<b>1 003,6</b>	<b>1 003,6</b>	<b>1 003,6</b>

Необходимо отметить, что в соответствии с действующим бюджетным законодательством (пункт 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ) в общем объеме расходов на плановый период учтены условно утвержденные расходы: в 2025 году в сумме **19 900,0** тыс. руб., в 2026 году в сумме **38 600,0** тыс. руб.

В проекте местного бюджета предусмотрено финансовое обеспечение в 2024 году **21** муниципальной программы в объеме **3 715 111,0** тыс. руб. (93,6% общего объема расходов), в 2025 году – **18** муниципальных программ – **1 740 192,7** тыс. руб. (86,9%), в 2026 году – **13** муниципальных программ – **1 573 650,3** тыс. рублей (82,0%).

В структуре расходов расходы на финансирование социальной сферы составляют: в 2024 году – **54,1%** от общего объема расходов (связано с увеличением расходов на строительство жилья, ремонт дорог), в 2025 году – **81,6%**, в 2026 году – **83,2%**.



## Раздел 01 ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ

По разделу «Общегосударственные вопросы» отражены расходы на 2024 год в сумме **114 198,3** тыс. руб., на 2025 год – **112 818,7** тыс. руб., на 2026 год – **112 242,3** тыс. руб.

*По подразделу 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»* объем расходов на содержание высшего должностного лица органа местного самоуправления в проекте местного бюджета предусмотрен на 2024 – 2026 годы по **1751,5** тыс. руб. ежегодно.

*По подразделу 03 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»* объем расходов предусмотрен на 2024 – 2026 годы по **2 294,9** тыс. руб. ежегодно.

*По подразделу 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* объем ассигнований на обеспечение деятельности администрации города Черемхово предусмотрен на 2024 – 2026 годы по **44 430,9** тыс. руб. ежегодно.

*По подразделу 05 «Судебная система»* объем расходов на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации предусмотрен на 2024 год в сумме **15,9** тыс. руб., на 2025 год – **16,5** тыс. руб., на 2026 год – **199,1** тыс. руб.

*По подразделу 06 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* предусмотрены расходы на 2024 – 2026 годы по **18 482,6** тыс. руб. ежегодно.

*По подразделу 11 «Резервные фонды»* предусмотрен размер резервного фонда администрации города Черемхово на 2024 – 2026 годы по **500,0** тыс. руб. ежегодно.

*По подразделу 13 «Другие общегосударственные расходы»* отражаются расходы, связанные с руководством и управлением вопросами жизнедеятельности города. Объем расходов по данному подразделу на 2024 год предусмотрен в сумме **46 722,5** тыс. руб., на 2025 год – **45 342,3** тыс. руб., на 2026 год – **44 583,3** тыс. руб., в том числе расходы за счет средств областного бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий, переданных на муниципальный уровень, в части:

– хранения, комплектования, учета и использования архивных документов – по **7 036,2** тыс. руб. ежегодно;

- определения персонального состава и обеспечение деятельности административных комиссий – 1 118,3 тыс. руб. ежегодно;
- определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях – по 0,7 тыс. руб. ежегодно;
- в сфере охраны труда – по 1 114,8 тыс. руб. ежегодно.

## Раздел 02 НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА

*По подразделу 04 «Мобилизационная подготовка экономики»* предусмотрены расходы на мероприятия по мобилизационной подготовке на 2024 – 2026 годы по **110,0** тыс. руб. ежегодно.

## Раздел 03 НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

*По подразделу 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»* предусмотрены расходы на 2024 – 2026 годы по **4 922,6** тыс. руб. ежегодно.

## Раздел 04 НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА

Расходы по данному разделу на 2024 год составят **361 187,3** тыс. руб., на 2025 год – **62 584,9** тыс. руб., на 2026 год – **64 760,0** тыс. руб.

*По подразделу 01 «Общэкономические вопросы»* предусмотрены расходы, производимые за счет средств областного бюджета, на осуществление отдельных областных государственных полномочий по регулированию тарифов на услуги организаций коммунального хозяйства на 2024 – 2026 годы по **186,6** тыс. руб. ежегодно, в том числе:

- в сфере водоснабжения и водоотведения – **120,8** тыс. руб. ежегодно;
- в области обращения с твердыми коммунальными отходами – **65,8** тыс. руб. ежегодно.

*По подразделу 08 «Транспорт»* предусмотрены расходы на предоставление транспортных услуг населению по пассажирским перевозкам автомобильным транспортом на 2024 в размере – **27 783,5** тыс. руб., на 2025 год – **33 647,9** тыс. руб., на 2026 год – **35 094,7** тыс. руб.

*По подразделу 09 «Дорожное хозяйство»* предусмотрены расходы за счет средств дорожного фонда администрации города Черемхово на ремонт и содержание автомобильных дорог на 2024 год в размере **325 180,6** тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 300 000 тыс. руб. (ремонт ул. Волочаевская, ул. Щорса), на 2025 год – **21 013,9** тыс. руб., на

2026 год – **21 742,2** тыс. руб.

*По подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики»* предусмотрены расходы на 2024 год – **8 036,5** тыс. руб., на 2025 – 2026 годы по **7 736,5** тыс. руб. ежегодно.

## **Раздел 05 ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО**

Расходы по данному разделу на 2024 год составят **1 317 367,2** тыс. руб., на 2025 год – **170 790,4** тыс. руб., на 2026 год – **123 602,5** тыс. руб.

*По подразделу 01 «Жилищное хозяйство»* предусмотрены ассигнования на мероприятия в области жилищного хозяйства на 2024 год – **1 114 854,1** тыс. руб., на 2025 год – **30 587,8** тыс. руб., на 2026 год – **5 900,0** тыс. руб., в том числе:

– на переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2024 год за счет средств фонда **1 072 589,1** тыс. руб., областного бюджета – **34 633,5** тыс. руб., местного бюджета – **1 731,5** тыс. руб., на 2025 год – за счет средств областного бюджета **24 687,8** тыс. руб.;

– на взносы по капитальному ремонту многоквартирных домов на 2024 – 2026 годы по **3 800,0** тыс. руб. ежегодно;

– на обеспечение муниципального жилищного контроля на 2024 – 2026 годы по **2 100,0** тыс. руб.

*По подразделу 02 «Коммунальное хозяйство»* предусмотрены ассигнования на мероприятия в области коммунального хозяйства на 2024 год в сумме **94 579,4** тыс. руб., на 2025 год – **28 555,4** тыс. руб., 2026 год – **7 050,0** тыс. руб. В том числе предусмотрены расходы:

– на ремонт магистрального водопровода на 2024 год – **57 695,9** тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – **53 657,2** тыс. руб., на 2025 год – **21 505,4** тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – **20 000,0** тыс. руб.;

– на ремонт водопроводных сетей – **20 837,9** тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – **19 379,2** тыс. руб.,

– на приобретение котельного оборудования и оборудования для водозабора на 2024 год – **1 016,1** тыс. руб. (софинансирование за счет средств местного бюджета);

– на погашение задолженности по исполнительным листам на 2024 год – **7 979,5** тыс. руб.;

– на содержание бань на 2024 – 2026 годы по **7 050,0** тыс. руб. ежегодно;

*По подразделу 03 «Благоустройство»* предусмотрены ассигнования на организацию благоустройства города (в том числе организацию уличного освещения, озеленения) на 2024 год – **107 933,7** тыс. руб., на 2025 год – **111 647,2** тыс. руб., на 2026 год – **110 652,5** тыс. руб.:

– на реализацию национального проекта формирование городской среды по благоустройству дворовых и общественных территорий (софинансирование) на 2024 год – **898,3** тыс. руб., на 2025 год – **2 475,0** тыс. руб.;

– на содержание дорог по **60 000,0** тыс. руб. ежегодно;

– на содержание городского озера по **9 800,0** тыс. руб. ежегодно;

– на содержание уличного освещения (обслуживание, замена светильников) по **7 050,0** тыс. руб. ежегодно;

– на уличное освещение города (на оплату электроэнергии) на 2024 года – **18 263,7** тыс. руб., на 2025 год – **27 122,2** тыс. руб., на 2026 год – **28 602,5** тыс. руб.;

– на озеленение территории города на 2024 – 2026 годы по **3 800,0** тыс. руб. ежегодно;

– на приобретение саженцев на 2024 – 2026 годы по **200,0** тыс. руб. ежегодно;

– на содержание зеленых насаждений на 2024 – 2026 годы по **1 200,0** тыс. руб. (в том числе на обработку деревьев от яблоневой моли – 200 тыс. руб.) ежегодно;

– на разработку проектно-сметной документации по капитальному ремонту мемориала «Слава героям» на 2024 год – **5 000,0** тыс. руб.;

– на погашение задолженности по исполнительным листам на 2024 год – **1 721,7** тыс. руб.

## Раздел 06 ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Расходы по данному разделу на 2024 год составят **22 105,0** тыс. руб., на 2025 год – **11 701,3** тыс. руб., на 2026 год – **11 893,1** тыс. руб.

*По подразделу 02 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод»* предусмотрены расходы на 2024 год в размере **500,0** тыс. руб. на обустройство участка для складирования снега, убранного с улиц города.

*По подразделу 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»* предусмотрены расходы: на 2024 год в размере **21 605,0** тыс. руб., на 2024 год – **11 701,3** тыс. руб., на 2026 год – **11 893,1** тыс. руб., в том числе:

– на обустройство площадок и приобретение контейнеров на 2024 год – **10 088,0** тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 9 381,8 тыс. руб.;

– на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере обращения с безнадзорными собаками и кошками на 2024 – 2026 годы по **6 805,1** тыс. руб. ежегодно;

– на выявление, оценку, разработку ПСД и ликвидацию объектов накопленного вреда окружающей среде за счет платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2024 год – **4 711,9** тыс. руб., на 2025 год – **4 896,2** тыс. руб., на 2026 год – **5 088,0** тыс. руб.

## **Раздел 07 ОБРАЗОВАНИЕ**

Объем расходов местного бюджета на обеспечение деятельности муниципальных учреждений и проведение мероприятий в области образования определен на 2024 год в размере **1 860 178,6** тыс. руб., на 2025 год – **1 427 852,2** тыс. руб., на 2026 год – **1 375 394,0** тыс. руб.

*По подразделу 01 «Дошкольное образование»* предусмотрены расходы на содержание учреждений дошкольного образования:

– на 2024 год в размере **770 671,7** тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета (субвенция на дошкольное образование) – 463 205,1 тыс. руб.; на строительство детского сада № 10 – 190 293,5 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 176 973,0 тыс. руб.; на проектирование строительства детского сада № 1 – 5 000,0 тыс. руб.; на капитальный ремонт детского сада № 26 – 22 058,5 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 20 514,4 тыс. руб.; на комплектование средствами обучения детского сада № 26 – 4 532,5 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 4 215,2 тыс. руб.; на реализацию антитеррористических мероприятий – 948,0 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 881,6 тыс. руб.; за счет доходов от оказания платных услуг (родительская плата) – 53 775,0 тыс. руб.;

– на 2025 – **521 684,7** тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета (субвенция на дошкольное образование) – 426 105,1 тыс. руб., на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив – 16 129,0 тыс. руб., в том числе за счет средств местного бюджета; за счет доходов от оказания платных услуг (родительская плата) – 53 775,0 тыс. руб.;

– на 2026 год – **521 418,3** тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета (субвенция на дошкольное образование) – 441 967,7 тыс. руб., за счет доходов местного бюджета от оказания платных услуг (родительская плата) – 53 775,0 тыс. руб.

*По подразделу 02 «Общее образование»* предусмотрены расходы на содержание учреждений общего образования:

– на 2024 год в размере **962 059,5** тыс. руб., в том числе субвенция на образовательный процесс за счет средств областного бюджета – 652 397,4 тыс. руб.; выплаты за классное руководство за счет средств федерального бюджета – 39 138,1 тыс. руб.; горячее питание учащихся 1 – 4 классов – 46 743,5 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального и областного бюджетов – 46 276,0 тыс. руб.; молоко для учащихся 1 – 4 классов – 5 783,5 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 5 378,6 тыс. руб.; питание детей с ОВЗ – 14 945,4 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 13 899,2 тыс. руб.; питание детей-инвалидов – 1 911,3 тыс. руб., антитеррористические мероприятия – 3 791,9 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 3 526,5 тыс. руб.; капитальный ремонт школы № 1 – 158 740,8 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 147 628,9 тыс. руб.;

– на 2025 год – **777 373,1** тыс. руб., в том числе субвенция на образовательный процесс за счет средств областного бюджета – 641 623,0 тыс. руб.; выплаты за классное руководство за счет средств федерального бюджета – 39 138,1 тыс. руб.; горячее питание учащихся 1 – 4 классов – 45 713,1 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального и областного бюджетов – 45 255,9 тыс. руб.; молоко для учащихся 1 – 4 классов – 5 538,4 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 5 150,7 тыс. руб.; питание детей с ОВЗ – 12 592,6 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 11 711,1 тыс. руб.; питание детей-инвалидов за счет средств областного бюджета – 1 911,3 тыс. руб.,

– на 2026 год – **727 111,7** тыс. руб., в том числе субвенция на образовательный процесс за счет средств областного бюджета – 628 177,7 тыс. руб.; горячее питание учащихся 1 – 4 классов – 45 313,9 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального и областного бюджетов – 44 860,7 тыс. руб.; молоко для учащихся 1 – 4 классов – 5 777,1 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 5 372,7 тыс. руб.; питание детей с ОВЗ – 15 075,1 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 14 019,8 тыс. руб.; питание детей-инвалидов за счет средств областного бюджета – 1 911,3 тыс. руб.

**По подразделу 03 «Дополнительное образование детей»** предусмотрены расходы на содержание учреждений дополнительного образования на 2024 год в размере **78 829,3** тыс. руб., в том числе на софинансирование за счет средств местного бюджета расходов на капитальный ремонт ДХШ № 2 – 2 558,0 тыс. руб.; на 2025 – **83 236,4** тыс. руб.; 2026 год – **85 918,1** тыс. руб.

**По подразделу 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»** предусмотрены расходы на 2024 – 2026 годы по **105,1** тыс. руб. ежегодно.

**По подразделу 07 «Молодежная политика и оздоровление детей»** предусмотрены расходы на содержание МКУ «Центр поддержки молодежных инициатив» и проведение мероприятий на 2024 год – **8 236,7** тыс. руб., в том числе на капитальный ремонт здания Дома молодежи – 2 671,3 тыс. руб.; на 2025 – 2026 годы по **5 565,4** тыс. руб.

**По подразделу 09 «Другие вопросы в области образования»** предусмотрены расходы на 2024 год в размере **40 276,3** тыс. руб., на 2025 год – **39 887,4** тыс. руб., 2026 год – **35 275,4** тыс. руб., в том числе:

– на руководство и управление в сфере образования на 2024 – 2026 годы по **30 576,9** тыс. руб.;

– на финансовое обеспечение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями на 2024 – 2025 годы по **4 612,0** тыс. руб.;

– на погашение задолженности по исполнительным листам на 2024 год – **183,6** тыс. руб.;

– на оздоровление детей в загородном лагере б/о Молодежный на 2024 – **481,0** тыс. руб., на 2025 – 2026 годы по **750,0** тыс. руб. ежегодно (в том числе на софинансирование мероприятия по укреплению материально-технической базы б/о – 231,0 тыс. руб. на 2024 – 2026 годы ежегодно);

– на оздоровление детей в лагерях дневного пребывания на 2024 год – **4 422,8** тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 3 927,2 тыс. руб., софинансирование за счет средств местного бюджета – 295,6 тыс. руб., на 2025 – 2026 годы по **3 948,5** тыс. руб. ежегодно, в том числе за счет средств областного бюджета по 3 486,1 тыс. руб. софинансирование за счет средств местного бюджета по 262,4 тыс. руб. ежегодно.

## **Раздел 08 КУЛЬТУРА**

По данному разделу предусмотрены расходы на 2024 год – **196 133,5** тыс. руб., на 2025 год – **117 319,6** тыс. руб. на 2026 год – **118 728,8** тыс. руб.

*По подразделу 01 «Культура»* предусмотрены бюджетные ассигнования на функционирование учреждений культуры:

– на 2024 год в сумме **160 137,3** тыс. руб., в том числе за счет средств федерального и областного бюджетов на комплектование книжных фондов – 270,5 тыс. руб.; на улучшение технического состояния домов культуры – 139,3 тыс. руб. (софинансирование за счет средств местного бюджета); на оснащение материально-технической базы художественных школ - 79,1 тыс. руб. (софинансирование за счет средств местного бюджета); на ремонт ДК Горького – 72 066,4 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 67 021,7 тыс. руб.; за счет средств местного бюджета предусмотрено софинансирование капитального ремонта КДЦ – 2 536,1 тыс. руб., ЦБС – 2 645,5 тыс. руб.; на реализацию проекта народных инициатив – 16 129,0 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 15 000,0 тыс. руб.; на погашение задолженности по исполнительным листам – 123,5 тыс. руб.

– на 2025 год – **81 323,4** тыс. руб., в том числе за счет средств федерального и областного бюджетов на комплектование книжных фондов – 270,9 тыс. руб.;

– на 2026 год – **82 732,6** тыс. руб., в том числе на комплектование книжных фондов за счет средств федерального бюджета и областного бюджетов – 278,0 тыс. руб.

*По подразделу 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»* предусмотрены расходы на руководство и управление в сфере культуры на 2024 – 2026 годы по **35 996,2** тыс. руб. ежегодно.

## Раздел 10 СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

Расходы по данному разделу предусмотрены на 2024 год в размере **27 645,2** тыс. руб., на 2025 год – **26 034,1** тыс. руб., на 2026 год – **24 822,9** тыс. руб.

*По подразделу 01 «Пенсионное обеспечение»* предусмотрены расходы на выплату пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности органов местного самоуправления на 2024 – 2026 годы по **8 177,5** тыс. руб. ежегодно.

*По подразделу 03 «Социальное обеспечение населения»* предусмотрены бюджетные ассигнования на ежемесячные выплаты почетным гражданам города Черемхово на 2024 – 2026 годы по **703,6** тыс. руб. ежегодно.

*По подразделу 04 «Охрана семьи и детства»* предусмотрены бюджетные ассигнования на 2024 год в размере **15 171,8** тыс. руб., на 2025 – 2026 годы по **13 371,8** тыс. руб., в том числе:

– на осуществление областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям (обеспечение бесплатного питания школьников из малообеспеченных семей) на 2024 – 2026 годы по **13 197,2** тыс. руб. ежегодно;

– на осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, посещающих муниципальные образовательные организации, на 2024 – 2026 годы по **174,6** тыс. руб. ежегодно;

– на социальные выплаты молодым семьям на приобретение (строительство) жилья на 2024 год **1 800,0** тыс. руб.

*По подразделу 06 «Другие вопросы в области социальной политики»* предусмотрены бюджетные ассигнования на 2024 год – **3 592,3** тыс. руб., на 2025 год – **3 781,2** тыс. руб., на 2026 год – **2 570,0** тыс. руб., в том числе:

– на мероприятия в области социальной политики (выплата стипендий) на 2024 – 2026 годы по **320,0** тыс. руб. ежегодно;

– на реализацию МП «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации» на 2024 – **1 022,3** тыс. руб., на 2025 год – **1 211,2** тыс. руб.;

– на расходы, производимые за счет средств областного бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав по **2 250,0** тыс. руб. ежегодно.



## Раздел 11 ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ

По данному разделу предусмотрены расходы на содержание учреждений и проведение мероприятий физической культуры и спорта на 2024 год в размере **63 110,7** тыс. руб., на 2025 год – **62 628,6** тыс. руб., на 2026 год – **78 595,6** тыс. руб.

*По подразделу 01 «Физическая культура»* предусмотрены расходы на проведение мероприятий в сфере спорта и физической культуры на 2024 – 2025 годы по **1 600** тыс. руб. ежегодно, на 2026 год – **17 729,0** тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив – 15 000,0 тыс. руб.

*По подразделу 03 «Спорт высших достижений»* предусмотрены расходы на содержание учреждений в сфере спорта и физической культуры на 2024 год – **58 001,1** тыс. руб., в том числе на погашение задолженности по исполнительным листам – 644,1 тыс. руб., на 2025 год – **57 519,0** тыс. руб., на 2026 год – **57 357,0** тыс. руб.

*По подразделу 05 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»* предусмотрены расходы на руководство в сфере управления физической культурой и спортом на 2024 – 2026 годы по **3 509,6** тыс. руб., ежегодно.

## Раздел 12 СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

*По подразделу 01 «Телевидение и радиовещание»* предусмотрены расходы на выполнение муниципального задания за освещение в средствах массовой информации деятельности администрации города Черемхово на 2024 год – **3 600,0** тыс. руб., на 2025 – 2026 годы по **4 800,0** тыс. руб. ежегодно.

### Источники финансирования дефицита местного бюджета

Дефицит местного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов предлагается утвердить 7,5%.

Исходя из запланированных доходов и расходов местного бюджета, дефицит местного бюджета на 2024 год составит **39 863,0** тыс. руб., на 2025 год – **41 446,0** тыс. руб., на 2026 год – **43 439,0** тыс. руб.

Предусмотрены следующие источники покрытия дефицита бюджета, возникающего при исполнении местного бюджета, на 2024 – 2026 годы:

Наименование	тыс. руб.		
	2024 год	2025 год	2026 год
привлечение кредитов от кредитных организаций	39 863,0	81 309,0	124 748,0

Наименование	2024 год	2025 год	2026 год
погашение кредитов от кредитных организаций	0	- 39 863,0	- 81 309,0
привлечение бюджетных кредитов	0,0	0,0	0,0
погашение бюджетных кредитов	0,0	0,0	0,0
изменение остатков средств бюджета	0,0	0,0	0,0
<b>источники финансирования дефицита местного бюджета</b>	<b>39 863,0</b>	<b>41 446,0</b>	<b>43 439,0</b>

Предельный объем муниципального долга города Черемхово на 2024 год установлен в размере **531 512,4** тыс. руб., на 2025 год – **552 625,4** тыс. руб., на 2026 год – **579 189,4** тыс. руб.

Верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2025 года установлен в размере **39 863,0** тыс. руб., на 1 января 2026 года – **81 309,0** тыс. руб., на 1 января 2027 года – **124 748,0** тыс. руб.

Предоставление бюджетных кредитов и муниципальных гарантий за счет средств местного бюджета администрацией города Черемхово не планируется.

Начальник финансового управления  
администрации города Черемхово

Н.В. Екимова

Вершинина О.В.,  
Красноперова Е.С.,  
5 25 89