

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**НА ПРОЕКТ
РЕШЕНИЯ СОВЕТА НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ
ХОХОЛЬСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
«О бюджете Хохольского городского поселения
на 2024 год и на плановый период
2025 и 2026 годов».**

р.п. Хохольский
2023 г.

Заключение
Контрольно-счетной комиссии Хохольского муниципального района
Воронежской области на проект решения Совета народных депутатов
Хохольского городского поселения «О бюджете Хохольского городского
поселения на 2024 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

14.12.2023

р.п. Хохольский

1. Общие положения

1.1. Заключение Контрольно-счетной комиссии Хохольского муниципального района на проект решения Совета народных депутатов Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области «О бюджете Хохольского городского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее - Заключение) подготовлено в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 06.10.2003 г. № 131 «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Бюджетным кодексом Российской Федерации и принципами, сформулированными в основных направлениях бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, проекта Закона Воронежской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», Уставом Хохольского городского поселения Воронежской области, положением о бюджетном процессе в Хохольском городском поселении, утвержденное решением Совета народных депутатов Хохольского городского поселения от 13.11.2015 года № 43 (в редакции от 31.10.2017 № 51, от 28.02.2019 №11, от 28.02.2020 № 6, от 11.05.2021 № 12, от 24.03.2022 года № 9), положением о Контрольно-счетной комиссии Хохольского муниципального района Воронежской области.

При подготовке Заключения Контрольно-счетная комиссия Хохольского муниципального района (далее - комиссия) учитывала необходимость реализации положений, сформулированных в основных направлениях бюджетной и налоговой политике Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, утвержденную постановлением администрации Хохольского городского поселения от 09.11.2023 № 652 «Об утверждении основных направлений бюджетной и налоговой политики Хохольского городского поселения Воронежской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

При подготовке Заключения использованы результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Контрольно-счетной комиссией в предыдущие годы. Проанализирована работа администрации поселения, иных учреждений бюджетного планирования и главных распорядителей средств бюджета по составлению прогноза социально-экономического развития Хохольского городского поселения на 2024 год и на период 2025 и 2026 годов. Проанализированы показатели проекта решения «О бюджете Хохольского городского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее - проект решения), проверено наличие и оценено

состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок их формирования и расчетов основных показателей.

1.2. Проект решения внесен администрацией Хохольского городского поселения на рассмотрение Совета народных депутатов Хохольского городского поселения, перечень и содержание документов, представленных одновременно с законопроектом, соответствуют статье 48 положения «О бюджетном процессе в Хохольском городском поселении Хохольского муниципального района Воронежской области».

Публичные слушания по проекту местного бюджета назначены на 25 декабря 2023 года, согласно ст. 28 Закона № 131-ФЗ, проект бюджета поселения обнародован на стенде администрации, согласно ст. 52 Закона № 131-ФЗ и на интернет-сайте администрации: <https://xoholskoe-r20.gosweb.gosuslugi.ru>.

2. Параметры основных показателей прогноза социально-экономического развития поселения

2.1. Прогноз социально-экономического развития Хохольского городского поселения на 2024 - 2026 годы (далее – Паспорт), подготовленный администрацией Хохольского городского поселения, разработан на основе сценарных условий и содержит оценку достигнутого уровня социально-экономического развития Хохольского городского поселения на среднесрочный период, динамики показателей инфляции и сложившейся в поселении экономической ситуации.

Параметры и показатели Прогноза учитывают общероссийские сценарные условия, которые определены в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на 2024-2026 годы и разработаны с учетом итогов социально-экономического развития Хохольского городского поселения за 2022 год и ожидаемые за 2023 год.

2.2. При формировании проекта бюджета Хохольского городского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов приняты значения исходных показателей (в действующих ценах) по Хохольскому городскому поселению.

Проанализировав ниже перечисленные показатели факт 2022 года, ожидаемые за 2023 год и представленные прогнозные показатели на 2024-2026 г.г. мы видим:

Промышленность играет существенную роль в экономике поселения, от ее развития зависит наполняемость бюджета и решение многих социальных проблем в поселении. В формировании прогноза социально-экономического развития представлены предприятия, осуществляющие промышленные виды деятельности. За 2022 год отгружено товаров собственного производства на сумму 6629,1 млн. рублей, этот показатель по прогнозу на 2024 год составит 7399,4 млн. руб., на 2025 год - 7769,4 млн. руб., на 2026 год - 7879,6 млн. руб. В разделе обрабатывающих производств представлены: ООО «Хохольский сахарный комбинат», ЗАО «Хохольский песчаный карьер», ООО «ЭФКО Косметик», ООО «ПромРегион», ПО «Пищевик» Хохольского Райпо, ООО «Виктория», ООО «Технология», МУП Хохольского муниципального района «Типография», МУП Хохольского городского поселения «Хохольское коммунальное хозяйство», Хохольский филиал АУ ВО «РИА «Воронеж» редакция районной газеты «Народное слово», филиал ОАО «Молочный комбинат Воронежский» Хохольский молочный завод.

В целом по промышленным предприятиям Хохольского городского поселения на прогнозный период 2024-2026 годы намечена положительная динамика темпов роста промышленного производства.

Основная задача в области промышленной политики на 2024-2026 годы это сохранение функционирования действующих предприятий, прогрессивное их реформирование и создание благоприятной среды для образования финишных производств.

В 2022 году на территории городского поселения осуществляли трудовую деятельность 61 малое предприятие и 191 индивидуальных предпринимателей.

По видам деятельности малый бизнес охватил практически все отрасли экономики городского поселения. Наибольшее количество предприятий в малом бизнесе составляют предприятия торговли и общественного питания, на их долю приходится 45% от общего количества, промышленные предприятия составляют 20%, строительные - 15%, оказанием транспортных услуг и услуг связи занято 2% предприятий малого бизнеса.

Численность населения в целом по поселению имеет тенденцию стабильности, количество работающего населения имеет тенденцию незначительного роста.

Основные показатели прогноза социально-экономического развития Хохольского городского поселения на 2024-2026 год.

Наименование показателей	Ед. изм.	2022 год отчет	2023 год оценка	2024 год прогноз	2025 год прогноз	2026 год прогноз
Численность постоянного населения на начало года	человек	12702	12705	12708	12709	12710
Число хозяйствующих субъектов	единиц	252	252	252	252	252
Отгружено товаров собственного производства по промышленным видам деятельности (по кругу крупных и средних предприятий)	млн. рублей	6629,1	7047	7399,4	7769,4	7879,6
Численность работников	человек	3824	3830	3840	3870	3980
Среднемесячная заработная плата работников организаций	рублей	35177	41292	44836	48492	51395
Фонд оплаты труда по территории, всего	млн. рублей	1614,2	1897,7	2066,0	2251,9	2454,6

Контрольно-счетная комиссия пришла к выводу, что прогнозируемый рост объемов по производству промышленной продукции в 2026 году к факту 2022 года составит 18,9%. Рост фонда оплаты труда планируется по годам в пределах 13%, составит к уровню 2026 года 52%. Средняя заработная плата в 2026 году возрастет к уровню 2022 года на 46%. Просматривается тенденция роста доходов на душу населения, в результате не падает покупательская способность населения, что неизменно влияет на темп роста потребительского рынка. Численность работающего населения увеличивается, прогнозируется к 2026 году увеличение среднегодовой численности работающего населения поселения на 1% в год, а численность всего населения показывает тенденцию стабильности.

3.1. Формирование проекта бюджета Хохольского городского поселения.

При формировании параметров бюджета 2024-2026 годы рассматривался принцип концентрации бюджетных ресурсов бюджета на решение приоритетных социально-экономических задач развития поселения.

В целях обеспечения преемственности и предсказуемости бюджетных проектировок, создания правовой основы для формирования среднесрочных ориентиров, в соответствии с требованиями статьи 169 БК РФ и статьи 36 положения «О бюджетном процессе в Хохольском городском поселении», проект бюджета Хохольского городского поселения сформирован на три года: на очередной 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

3.2. Проект бюджета Хохольского городского поселения на 2024-2026 годы.

Проектом бюджета Хохольского городского поселения на 2024 год доходы запланированы в сумме 169217,4 тыс. руб., в том числе безвозмездные поступления в сумме 91613,4 тыс. руб., налоговые и неналоговые доходы бюджета Хохольского городского поселения 77604,0 тыс. руб. Общий объем расходов бюджета Хохольского городского поселения предусмотрен в сумме 16921,4 тыс. руб.

На протяжении планового периода предполагается рост, как доходов, так и расходов бюджета. В 2025 году прогнозируемый общий объем доходов бюджета Хохольского городского поселения в сумме 121007,0 тыс. руб. (71,5% к уровню предыдущего года за счет уменьшения субсидии), в том числе безвозмездные поступления в сумме 40297,0 тыс. руб., налоговые и неналоговые доходы бюджета Хохольского городского поселения 80710,0 тыс. руб. (рост 4%), расходы 121007,0 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы 2018,0 тыс. руб.

Доходы на 2026 год предусмотрены в объеме 150198,4 тыс. руб., безвозмездные поступления 66542,4 тыс. руб., налоговые и неналоговые доходы бюджета Хохольского городского поселения 83656,0 тыс. руб. (рост 3,7%), расходы бюджета поселения 150198,4 тыс. руб. (рост 24,1% к уровню предыдущего года), в том числе условно утвержденные расходы в сумме 4183,0 тыс. руб.

Принцип сбалансированности бюджета поселения согласно ст. 33 Бюджетного Кодекса РФ соблюден. Бюджет бездефицитный.

Кредиторской и дебиторской задолженности по ожидаемому исполнению бюджета поселения за 2023 год нет.

3.3 Источники покрытия дефицита бюджета в 2024-2026 годах.

Источники покрытия дефицита бюджета в 2024-2026 годах не предусмотрены, т.к. планируется принятие бездефицитного бюджета.

3.4. Основные характеристики проекта бюджета поселения.

Основные характеристики проекта бюджета поселения на 2024-2026 годы predetermined параметрами основных макроэкономических показателей прогноза социально-экономического развития Хохольского городского поселения на 2024 - 2026 годы.

4. Доходы бюджета поселения.

4.1. Особенности расчетов поступления платежей в бюджет Хохольского городского поселения по доходным источникам на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

При расчете доходов бюджета поселения учитывались принятые и планируемые изменения налогового и бюджетного законодательства. Доходная база бюджета поселения формируется за счет налогов и иных платежей, которые подлежат зачислению в бюджет поселения в соответствии со статьями 61.1 и 62 Бюджетного кодекса и статьей 6 Закона Воронежской области от 17.11.2005 № 68-ОЗ «О межбюджетных отношениях органов государственной власти и органов местного самоуправления в Воронежской области».

Расчет налоговых доходов производился с учетом:

- налогооблагаемой базы;
- налоговых платежей, осуществляемых организациями по месту нахождения своих обособленных структурных подразделений;
- сроков уплаты налогов;
- сумм переходящих платежей.

Основными доходными источниками бюджета Хохольского городского поселения остаются безвозмездные перечисления в местный бюджет, отчисления от федеральных и региональных налогов зачисляемые в бюджет, местные налоги, неналоговые доходы.

Нормативы отчислений от налогов и сборов в бюджет Хохольского городского поселения на 2024-2026 годы:

- налог на доходы физических лиц 10 %;
- земельный налог 100%
- налог на имущество физических лиц 100%
- сельскохозяйственный налог 50 % поступлений в районный бюджет;
- местные налоги и сборы 100 %;
- неналоговые доходы 100 %.

Доходы бюджета в 2022–2026 годах.

(тыс. руб.)

Показатель	Факт 2022 год	Оценка 2023 год	Прогноз 2024 год	Прогноз 2025 год	Прогноз 2026 год
Доходы, всего	125431,6	177759,0	169217,4	121007,0	150198,4

Налоговые и неналоговые доходы	75214,3	71617,0	77604,0	80710,0	83656,0
Безвозмездные поступления	50217,3	106142,0	91613,4	40297,0	66542,4

Планируемые на три года доходы бюджета поселения имеют тенденцию роста, рост в 2026 году к уровню доходов 2022 года на 19,8%.

При росте налоговых и неналоговых доходов поселения просматривается тенденция неравномерного поступления из других уровней бюджета.

В 2024 году в бюджете Хохольского городского поселения на долю налоговых и неналоговых доходов приходится 45,9%, удельный вес поступлений из других уровней бюджета составит 54,1%, в 2025 году соответственно 66,7% и 33,3%, в 2026 году соответственно 55,7% и 44,3%.

4.2. Налоговые и неналоговые доходы.

Формирование доходной базы бюджета, как составной части консолидированного бюджета района, осуществляется за счет тех налогов, которые подлежат зачислению в местные бюджеты в соответствии с Бюджетным кодексом и Законом Воронежской области от 17.11.2005г № 68-ОЗ «О межбюджетных отношениях органов государственной власти и органов местного самоуправления в Воронежской области».

По каждому виду налога или сбора расчет осуществляется исходя из основных параметров развития реального сектора экономики поселения (налогооблагаемая база, темпы роста объемов производства, фонд заработной платы и т.д.), а также с учетом их фактического поступления в бюджет за предыдущие периоды.

Расчет налоговых и неналоговых доходов производился исходя из возможных поступлений доходов, которые рассчитаны на налогооблагаемых базах по установленным ставкам с учетом льгот, налоговых вычетов, фактора собираемости, вовлечению недоимки прошлых лет, а также других показателей.

При расчете налоговых доходов использовались отчетные данные налоговой службы:

- о налоговой базе и структуре начислений по основным налоговым доходам за год предшествующий текущему году и последний отчетный период текущего года;

- о недоимке по основным налоговым доходам за год, предшествующий текущему году, и последний отчетный период текущего года.

Расчет неналоговых доходов осуществляется отдельно по каждому виду дохода, на основании действующего областного законодательства, а также нормативных правовых актов органов местного самоуправления.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета имеют тенденцию неравномерного поступления:

2021 год - 49142,3 тыс. руб.

2022 год - 75214,3 тыс. руб.

Ожидаемые 2023 год - 71617,0 тыс. руб.

Основным доходным источником бюджета Хохольского городского поселения являются налоговые доходы:

- налог на доходы физических лиц;
- налог на имущество;
- земельный налог;
- акциз.

Структура налоговых и неналоговых доходов в 2024-2026 годах.

	2024 год (прогноз)		2025 год (прогноз)		2026 год (прогноз)	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Всего доходов	169217,4	100	121007,0	100	150198,4	100
Налоговые и неналоговые доходы	77604,0	45,9	80710,0	66,7	83656,0	55,7
Налоговые доходы, в том числе:	75368,0	44,5	78728,0	65,1	81748,0	54,4
Налог на доходы физических лиц	25355,0	15,0	27572,0	22,8	30095,0	20,0
Земельный налог	34056,0	20,1	34125,0	28,2	34202,0	22,8
Налог на имущество физических лиц	2905,0	1,7	2955,0	2,4	3113,0	2,1
Единый сельскохозяйственный налог	3401,0	2,0	3556,0	2,9	3602,0	2,4
Акцизы.	9651,0	5,7	10520,0	8,7	10736,0	7,1
Неналоговые доходы, в том числе:	2236,0	1,4	1982,0	1,6	1908,0	1,3
Доходы от использования имущества	2201,0	1,3	1942,0	1,6	1863,0	1,2
т.ч. доходы от имущества (аренда земли)	1534,0	0,9	1274,0	1,1	1194,0	0,8
аренда имущества	666,0	0,4	666,0	0,5	666,0	0,4
прибыль МУП	1,0	0	2,0	0	3,0	0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов						

Штрафы, санкции, возмещение ущерба	35,0	0	40,0	0	45,0	0
------------------------------------	------	---	------	---	------	---

К неналоговым доходам, в соответствии со статьей 41 Бюджетного кодекса РФ, относятся:

- аренда земельных участков;
- аренда имущества;
- доходы от продажи земельных участков;
- штрафы;
- доходы от прибыли МУП;
- платные услуги.

В общем объеме налоговых и неналоговых доходов.

- НДФЛ занимает в 2024 году 32,7% , в 2025 году 34,2%, в 2026 году 36,0%.
- Земельный налог в 2024 году занимает 43,9%, в 2025 году 42,3%, в 2026 году 40,9%.
- Акцизы в 2024 году 12,4%, в 2025 году 13,0%, в 2026 году 12,8%.
- Налог на имущество в пределах 4%.
- Неналоговые доходы составляют соответственно и прогнозируются в сумме 2023 год - 1,7%, в 2024 году – 1,4%, в 2025 году – 1,6%, в 2026 году – 1,3%.

4.2.1. Налоговые доходы.

Налог на доходы физических лиц.

В соответствии со статьями 56 и 58 Бюджетного кодекса РФ в бюджет поселения налог на доходы физических лиц зачисляется по нормативу 10 процентов.

Расчет налога на доходы физических лиц на 2024 год производился в соответствии с положениями главы 23 Налогового кодекса РФ «Налог на доходы физических лиц» с учетом изменений, предусмотренных в основных направлениях бюджетной и налоговой политики на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

В 2022 году поступило 20302,1 тыс. руб.

Ожидается в 2023 году 21775,0 тыс. руб.

На 2024 год отчисления в местный бюджет составят 25355,0 тыс. рублей.

Поступление налога на доходы физических лиц в бюджет поселения в 2025 году оценивается в сумме 27572,0 тыс. рублей

Поступление налога на доходы физических лиц в бюджет поселения в 2026 году оценивается в сумме 30095,0 тыс. рублей, просматривается устойчивая тенденция роста налога на доходы физических лиц, в 2026 году к 2022 году рост 18,7%, к 2023 году на 38,2%, вызвано ростом налогооблагаемой базы.

Налог на имущество

В бюджет Хохольского городского поселения поступят доходы от налога на имущество физических лиц.

Норматив отчисления - 100% в бюджет городского поселения.

Для расчета прогноза поступления налога использовались данные отчета налоговой инспекции о налоговой базе по местным налогам за 2022 год.

Согласно данным налоговой инспекции начислено налога на имущество физических лиц в 2022 году 1810,0 тыс. рублей. Ожидаемое поступление налога в 2023 году 1936,0 тыс. рублей.

Налог на имущество физических лиц рассчитан по ставке налога в зависимости от кадастровой стоимости имущества от 0,3 до 2,0 %. Прогнозируемая сумма поступления налога в 2024 году 2905,0 тыс. руб.

Поступление налога на имущество физических лиц в бюджет поселения в 2025 году 2955,0 тыс. рублей

Поступление налога на имущества физических лиц в бюджет поселения в 2026 году 3113,0 тыс. рублей, просматривается тенденция устойчивого роста.

Земельный налог.

В соответствии с главой 31 «Земельный налог» Налогового кодекса РФ исчисление земельного налога происходило исходя из кадастровой стоимости земли. При расчете земельного налога использовались отчеты предприятий о занимаемой площади земель согласованные с комитетом по земельным ресурсам. Налогооблагаемая база на 2022 год каждого земельного участка определяется как кадастровая стоимость по состоянию на 01.01.22г. При этом налогооблагаемая база уменьшается на необлагаемую налогом сумму (льготы) ст. 391, ст. 395 Налогового кодекса РФ:

- за земли под жилыми домами многоэтажной и повышенной этажности застройки, за исключением земельных участков, входящих в состав общего имущества многоквартирного дома – 0,3%;

- за земли садоводческих объединений граждан - 0,3%;

- за земли, отнесенные к землям сельскохозяйственного назначения или к землям в составе зон сельскохозяйственного использования в населенных пунктах и используемые для сельскохозяйственного производства - 0,3%;

- земельный участок, находящийся в черте поселения с разрешенным использованием - для объектов сельскохозяйственного производства - 0,3%;

- за земли не используемые в предпринимательской деятельности, приобретенные (предоставленные) для ведения личного подсобного хозяйства, садоводства или огородничества, а также земельные участки общего назначения - 0,3%;

- за земли занятых жилищным фондом и объектами инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса (за исключением доли в праве на земельный участок, приходящейся на объект, не относящийся к жилищному фонду и к объектам инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса) или приобретенных (предоставленных) для жилищного строительства (за исключением земельных участков, приобретенных (предоставленных) для индивидуального жилищного строительства, используемых в предпринимательской деятельности) - 0,3%;

- за земли учреждений и организаций народного образования, земли под объектами здравоохранения и социального обеспечения физической культуры и спорта, культуры и искусства, религиозными объектами, за земли учреждений органов местного самоуправления, используемых для осуществления деятельности, предусмотренных Уставом - 0,1%

- в отношении прочих земельных участков - 1,5%.

Норматив отчисления в местный бюджет 100%

В 2022 году поступило 40005,0 тыс. руб.

Ожидается поступление в 2023 году 24580,0 тыс. руб.

Прогнозируемая сумма налога на 2024 год - 34056,0 тыс. руб.

Прогнозируемая сумма налога на 2025 год - 34125,0 тыс. руб.

Прогнозируемая сумма налога на 2026 год - 34202,0 тыс. руб.

Единый сельскохозяйственный налог.

Расчет поступления единого сельскохозяйственного налога производился на основании данных отчета Федеральной налоговой службы России по Воронежской области «О налоговой базе и структуре начислений по единому сельскохозяйственному налогу» (форма 5-ЕСХН) по состоянию на 01 января 2022 года, а также по фактически поступившему налогу в консолидированный бюджет района. Уплата единого сельскохозяйственного налога регулируется главой 26.1 части второй Налогового кодекса РФ вступившей в действие с 01 января 2004 года, в соответствии с которой налоговой базой признается денежное выражение доходов, уменьшенных на величину расходов. Норматив отчисления в бюджет поселения 50%.

Плательщиками единого сельскохозяйственного налога могут быть сельхозпредприятия, фермерские хозяйства, индивидуальные предприниматели с объемом реализации сельскохозяйственной продукции свыше 70%.

В структуре собственных налоговых поступлений занимает менее пяти процентов:

Факт: 2020 год - 2340,3 тыс. руб.

2021 год - 437,3 тыс. руб.

2022 год - 1508,1 тыс. руб. (при перерасчете за предыдущий год снят излишне-уплаченный налог)

Ожидаемые поступления 2023 год - 3350,0 тыс. руб.

Прогноз: 2024 год - 3401,0 тыс. руб.

2025 год - 3556,0 тыс. руб.

2026 год - 3602,0 тыс. руб.

Просматривается в прогнозном периоде поступления сельскохозяйственного налога к уровню 2023 года.

Акцизы.

Согласно Федеральному закону от 03.12.2012 № 244-ФЗ «О внесении изменений в бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» 10 процентов доходов консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации от указанного налога зачисляются в местные бюджеты по дифференцированным нормативам, исходя из протяженности дорог местного значения.

В 2021 году поступило 7016,7 тыс. руб., 2022 году 8762,9 тыс. руб., ожидаемое поступления акцизов 2023 году 8025,0 тыс. руб., в 2024 году 9651,0 тыс. руб., в 2025 году 10520,0 тыс. руб., в 2026 году 10736,0 тыс. руб., просматривается устойчивая динамика роста поступления данного вида налога.

Одним из источников пополнения налоговых доходов местного бюджета является отработка недоимки в местный бюджет по налоговым платежам (на 01.01.2023 года она составила 6833,8 тыс. руб. (без учета сумм штрафов и пени), а на 01.12.2023г. 2725,2 тыс. руб.

Контрольно-счетная комиссия считает, что в данных условиях такой планируемый темп роста налоговых доходов в бюджет Хохольского городского поселения реален. Согласно прогноза социально-экономического развития поселения на 2024 год и 2025-2026 годы планируется существенный прирост реализации промышленной продукции, что неизменно приведет к увеличению налогооблагаемой базы, уменьшение задолженности по налоговым платежам в местный бюджет, все это свидетельствует об активной работе администрации поселения по наполняемости бюджета Хохольского городского поселения налоговыми доходами.

4.2.2. Неналоговые доходы.

Доходная часть бюджета Хохольского городского поселения также формируется за счет неналоговых доходов.

К неналоговым доходам бюджета городского поселения относятся:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (доходы, получаемые в виде арендной платы от передачи муниципального имущества)

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки и от земельных участков государственная собственность на которые не разграничена,

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства;

- штрафы и санкции;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов;

- доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими поселениями.

Прогнозируемые поступления неналоговых доходов в бюджет по годам:

2024 год – 2236,0 тыс. руб.

2025 год – 1982,0 тыс. руб.

2026 год - 1908,0 тыс. руб., прогнозируемое снижение поступлений неналоговых доходов вызвано снижением налогооблагаемой базы.

Наибольший удельный вес в структуре неналоговых доходов занимают доходы, получаемые от использования муниципального имущества (доходы, получаемые в виде арендной платы за муниципальное имущество и земельные участки).

Расчет поступления арендной платы за земли в 2024 году произведен исходя из ожидаемых поступлений арендной платы за земли в 2023 году (1534,0 тыс. руб.). А также учитывались сроки поступления платежей согласно договоров аренды и суммы задолженности по арендной плате на 01.11.2023 года. На основании Закона Воронежской области от 17.11.2005 года № 68-ОЗ «О межбюджетных отношениях органов государственной власти и органов местного самоуправления в Воронежской области», с учетом вносимых изменений доходы от сдачи в аренду земельных участков распределяются: 50% - в районный бюджет, 50% в бюджет городского поселения.

2024 год – 1534,0 тыс. руб.

2025 год – 1274,0 тыс. руб.

2026 год – 1194,0 тыс. руб.

Основной вид дохода в данной группе неналоговых доходов составляют доходы, получаемые в виде арендной платы за казну имущества, сданную в аренду:

2024 год – 666,0 тыс. руб.;

2025 год – 666,0 тыс. руб.;

2026 год – 666,0 тыс. руб.

Доходы от части прибыли муниципальных унитарных предприятий.

Доходы от части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в размерах, определяемых в порядке, установленном муниципальными правовыми актами представительных органов муниципальных образований в размере 10%:

2024 год – 1,0 тыс. руб.

2025 год – 2,0 тыс. руб.

2026 год – 3,0 тыс. руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.

Прогнозные показатели по данному виду неналоговых доходов бюджета городского поселения не планируются в связи с отсутствием свободных земельных участков на территории муниципального образования.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства.

Не запланированы поступления от оказания платных услуг.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба.

Согласно статьи 46 Бюджетного кодекса РФ, штрафы зачисляются в бюджеты поселений по месту нахождения органа принявшего решение о наложении штрафа, (административные штрафы, штрафы за нарушения в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека). Администратором штрафов за нарушение в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека является федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека.

Прогнозируемые доходы по данному виду неналоговых доходов.

Факт: 2022 год 330,8 тыс. руб.

2023 год - 830,0 тыс. руб.

2024 год – 35,0 тыс. руб.

2025 год – 40,0 тыс. руб.

2026 год – 45,0 тыс. руб.

Контрольно-счетная комиссия считает, что в целом объем прогнозируемых неналоговых доходов обоснован.

4.3. Безвозмездные поступления.

Общий объем межбюджетных безвозмездных поступлений из районного бюджета в бюджет Хохольского городского поселения (Дотации бюджетам поселениям муниципального района на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности, субсидии, межбюджетные трансферты) в 2024 году определен в сумме 91613,4 тыс. рублей или 54,1% от всех запланированных к поступлению доходов, в 2025 году в сумме 40297,0 тыс. рублей, в 2026 году 66542,0 тыс. руб.

4.4. Резервы увеличения доходов местного бюджета.

Контрольно-счетная комиссия считает, что потенциальным резервом увеличения доходов местного бюджета в 2024 году и на плановый период 2025 и 2026 годы являются дополнительные доходы, полученные в результате активизации работы по сокращению задолженности по налоговым и неналоговым платежам и усилению администрирования со стороны органов местного самоуправления, эффективное использование муниципального имущества.

Несмотря на то, что доля неналоговых поступлений невелика, их роль в бюджетном процессе становится все более значимой. Неналоговые поступления имеют огромный потенциал и реальны к увеличению при эффективной работе в этом направлении.

5. Расходы бюджета Хохольского городского поселения.

Принципы и подходы к формированию расходов местного бюджета Хохольского поселения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов определены в соответствии с основными направлениями бюджетной, налоговой политикой Хохольского городского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

Формирование расходов местного бюджета на 2024 год и плановый период до 2026 года осуществлялось в соответствии с расходными обязательствами, обусловленными законодательством Российской Федерации и Воронежской области, на основе реестра расходных обязательств.

Оценка расходов местного бюджета для формирования расходных обязательств на 2024-2026 годы будет осуществляться с учетом исполнения местного бюджета поселения за 2022 год, ожидаемого исполнения за 2023 год.

При формировании местного бюджета учтены расходы на реализацию планов мероприятий, обеспечивающих решение задач, по достижению поставленных в социальных Указах Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года.

Формирование расходов местных бюджетов на 2024-2026 годы рекомендует осуществлять исходя из следующих основных подходов:

- определение «базовых» объемов бюджетных ассигнований на 2024-2026 годы на основе объемов исполнения бюджета на 2022 год с учетом прогноза ожидаемого исполнения за 2023 год.

При уточнении и определении базовых объемов бюджетных ассигнований расходов местного бюджета на 2024-2026 годы учитывалось:

1) Требования федерального законодательства по повышению минимального размера оплаты труда;

2) сохранение определенных в «майских указах» Президента Российской Федерации показателей соотношения средней заработной платы «указных» категорий работников к доходу от трудовой деятельности по региону;

3) ежегодная индексация с 01 октября заработной платы работников бюджетной сферы, не поименованных в «майских» указах Президента Российской Федерации, в 2024 году – на 4,5 %, в 2025 году – на 4,0 %, в 2026 году – на 4,0 %;

4) ежегодная индексация с 01 октября 2024 года на 4,5% и оплаты труда сотрудников органов местного самоуправления и обеспечивающих их деятельность учреждений, в 2025 году - на 4,0%, в 2026 году - на 4,0%;

5) увеличение в 2024 году прожиточного минимума на душу населения в Воронежской области до 13271 рублей;

6) ежегодная индексация на прогнозный уровень инфляции социально значимых расходов;

7) рост цен на услуги организаций ЖКХ:

	2024 год	2025 год	2026 год
- электрическая энергия	8,9%;	6,0%	5,0%
- газ природный	11,2%;	8,2%	3,0%
- тепловая энергия,	8,5%	5,7%	4,0%
- водоснабжение и водоотведение	9,0%;	6,3%	5,3%
- твердые коммунальные отходы	7,0%	5,7%	4,0%

8) расходы на обеспечение выплаты муниципальных пенсий за выслугу лет в органах местного самоуправления лицам, замещавшим выборные муниципальные должности и муниципальные должности муниципальной службы на основании ожидаемых выплат за 2023 год;

9) расходы поселения на обеспечение расходных обязательств на мероприятия по уличному освещению, определяемый путем индексации на прогнозируемый уровень инфляции кассовых расходов за 2022 год с учетом ожидаемых расходов на 2023 год;

10) расходы на уплату налога на имущество организаций, в связи с отменой льгот по налогу на имущество организаций по органам местного самоуправления и муниципальным учреждениям социально-культурной сферы по данным муниципальных образований;

11) расходы на уплаты земельного налога, из расчета налогооблагаемой базы по состоянию на 01.01.2022 года и утвержденных ставок налога на 2023 год.

12) расходы поселения, на финансирование работ и услуг по содержанию имущества и на прочие работы, услуги исходя в размере 65% кассовых расходов за 2022 год.

Проект местного бюджета поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформирован в функциональной, ведомственной и в программной структуре.

5.1. Программная структура расходов местного бюджета Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

В перечне муниципальных программ, предусмотрено к финансированию муниципальная программа «Устойчивое развитие Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района»

(тыс. рублей)

Код		Наименование основного мероприятия	2024 год	2025 год	2026 год
ПМ	Основное мероприятие				
П	ро-при-				

ятие					
		Всего	169217,4	118988,9	146015,4
1. Подпрограмма «Муниципальное управление»			22746,2	17126,8	17352,4
1	1	"Обеспечение деятельности органов местного самоуправления"	15023,3	13873,4	14016,2
	2	"Исполнение переданных государственных полномочий и муниципальных полномочия от Хохольского муниципального района поселением "	4548,6	0	0
	3	Обеспечение безопасности населения и природной среды	967,0	967,0	967,0
	4	Обеспечение реализации муниципальной программы	2207,3	2286,4	2369,2
		в т.ч. доплаты к пенсиям муниципальным служащим	1843,9	1917,6	1994,3
2. Подпрограмма «Развитие дорожного хозяйства»			69015,4	39678,5	66306,7
2	1	«Обеспечение модернизации, капитального ремонта, ремонта и содержания существующей сети автодорог местного значения городского поселения в целях её сохранения и улучшения транспортно-эксплуатационного состояния»	69015,4	39678,5	66306,7
3. Подпрограмм «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства»			45910,9	56728,5	56799,0
3.1		Содержание и модернизация жилищно-коммунального комплекса	18619,0	4473,2	4222,2
3.2		Благоустройство территории городского поселения, в том числе:	27291,9	52255,3	52576,8
3	1	уличное освещение	5510,0	6846,0	7112,8
	2	Озеленение	1825,0	500,0	500,0
	3	Организация сбора и вывоза твердых бытовых отходов	6051,7	1990,0	1990,0
	4	Организация и содержание мест захоронения	500,0	300,0	300,0
	5	«Обеспечение сохранности и ремонт военно-мемориальных объектов»	100,0	0	0
	6	Субсидия на софинансирование расходов на обустройство территорий (Моя улица)	10138,6	0	0
	7	"Прочие мероприятия по благоустройству"	2916,6	38319,4	38374,0
	8	Формирование комфортной среды	0	4300,0	4300,0
4. Подпрограмма "Развитие культуры, физиче-			31544,9	5455,1	5557,3

ской культуры и спорта на территории городского поселения"					
4	1	Создание условий для обеспечения деятельности и развития культурно-досуговых учреждений	31494,0	5405,1	5507,3
	2	Организация и проведение культурно-досуговых и спортивных мероприятий	50,0	50,0	50,0

1. Подпрограмма Хохольского городского поселения «Муниципальное управление»

Целью Подпрограммы Хохольского городского поселения «Муниципальное управление» является совершенствование муниципального управления в администрации Хохольского городского поселения и эффективное использование бюджетных средств.

Расходы местного бюджета в 2024 - 2026 годах на реализацию Подпрограммы «Муниципальное управление» Хохольского городского поселения представлены в проекте местного бюджета на 2024-2026 годы:

2024 год – 22746,2 тыс. рублей,

2025 год – 17126,8 тыс. рублей,

2026 год - 17352,4 тыс. рублей.

В рамках основного направления «Совершенствование деятельности администрации поселения, обеспечение финансовой деятельности администрации поселения» предусмотрены расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления в части финансирования аппарата управления администрации Хохольского городского поселения (содержание администрации). Планирование бюджетных ассигнований осуществлялось в рамках общих подходов к формированию проекта местного бюджета. Расходы на содержание главы поселения, аппарата управления администрации Хохольского городского поселения и приобретение служебного транспорта запланированы в пределах норматива.

В рамках основного направления «Исполнение переданных государственных полномочий и муниципальных полномочия от Хохольского муниципального района поселение» предусмотрены расходы на исполнений полномочий, передаваемых из бюджета поселения бюджету Хохольского муниципального района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями (Межбюджетные трансферты).

В рамках основного направления «Обеспечение безопасности населения и природной среды на территории поселения» предусмотрены расходы на исполнение плановых назначений по расходам на содержание имущества, относящегося к казне поселения, исполнение плановых назначений по расходам на мероприятия по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий, природного и техногенного характера, исполнение плановых назначений по расходам на реализация других функций, связанных с обеспечением национальной безопасности и правоохранительной деятельности.

В рамках основного направления «Обеспечение реализации муниципальной программы».

В проекте местного бюджета на 2024-2026 годы предусматривается резерв-

ный фонд администрации Хохольского городского поселения (проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с предупреждением и ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций) в сумме 10,0 тыс. рублей ежегодно.

Использование резервного фонда администрацией Хохольского городского поселения осуществляется в соответствии с принятым постановлением администрации Хохольского городского поселения Воронежской области от 23.10.2014 года № 31 «Об утверждении положения о порядке расходования средств резервного фонда администрации Хохольского городского поселения для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций».

Мероприятия на поддержку внутримunicipальных пассажирских перевозок расходы: 2024 год 152,8 тыс. рублей, 2025 год 158,7 тыс. рублей, 2026 год 164,9 тыс. рублей.

Расходы по постановке на кадастровый учет муниципального имущества, осуществление оценки по 200,0 тыс. руб. в 2024-2026 годах.

Доплаты к пенсиям муниципальным служащим соответственно по годам 2024 год 1843,9 тыс. руб., 2025 год 1917,6 тыс. руб., 2026 год 1994,3 тыс. руб.

Процентные платежи по муниципальному долгу в 2024 году 0,6 тыс. руб., в 2025 году 0,1 тыс. руб.

Планирование бюджетных ассигнований осуществлялось в рамках общих подходов к формированию проекта местного бюджета.

2. Подпрограмма «Развитие дорожного хозяйства»

Цель подпрограммы – развитие и обеспечение устойчивого функционирования сети автомобильных дорог общего пользования местного значения и внутриквартальных дорог (проездов) на территории поселения.

Задачи подпрограммы:

- обеспечение содержания, ремонта, капитального ремонта и модернизации автомобильных дорог общего пользования местного значения и внутриквартальных дорог (проездов) на территории поселения;
- создание условий для обеспечения безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах поселения;
- совершенствование управления дорожным хозяйством.

Расходы местного бюджета в 2024-2026 годах на реализацию Подпрограммы «Дорожное хозяйство» Хохольского городского поселения представлены в 2024 году – 69015,4 рублей, в 2025 году – 39678,5 тыс. рублей и в 2026 году – 66306,7 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы «Дорожное хозяйство» реализуются следующие основные мероприятия:

1. «Обеспечение модернизации, ремонта и содержания существующей сети автодорог местного значения поселения в целях ее сохранения и улучшения транспортно-эксплуатационного состояния».

Муниципальный дорожный фонд Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области (далее - муниципальный дорожный фонд) - часть средств местного бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности, в отношении автомо-

бильных дорог общего пользования местного значения, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов.

Средства муниципального дорожного фонда не могут быть использованы на другие цели, не соответствующие их назначению.

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда утверждается решением о местном бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) в размере не менее прогнозируемого объема доходов бюджета поселения, от утвержденных настоящим положением источников.

Источники формирования муниципального дорожного фонда утверждены решением Совета народных депутатов Хохольского городского поселения.

Формирование бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района Воронежской области на очередной финансовый год и плановый период осуществляется в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и иным бюджетным и налоговым законодательством Российской Федерации и Воронежской области.

Объем средств муниципального дорожного фонда подлежит корректировке в текущем финансовом году при внесении изменений в решение Совета народных депутатов Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района о местном бюджете Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района в части увеличения доходов, установленных пунктом 4. Положения о муниципальном дорожном фонде Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района

Использование бюджетных ассигнований дорожного фонда осуществляется в соответствии с решением представительного органа поселения Администрация Хохольского городского поселения формируемого план мероприятий по использованию средств с учетом мнения граждан и пожеланий. В течение использования муниципального дорожного фонда в план могут вноситься коррективы за счет экономии ресурсов или мнения граждан и представительного органа.

При реализации мероприятия планируется проведение работ в рамках муниципальных контрактов, заключаемых на один финансовый год.

Перечень объектов строительства, капитального ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения и внутриквартальных дорог (проездов) поселения ежегодно утверждается отдельным приложением к подпрограмме.

Контроль за соблюдением Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда осуществляется администрацией Хохольского городского поселения Хохольского муниципального района.

Администрация поселения формирует годовой отчет об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда и до 1 марта года, следующего за отчетным, обеспечивает обнародование.

Расходы местного бюджета на реализацию основного направления в 2024 году – 69015,4 тыс. рублей, в 2025 году – 39678,5 тыс. рублей и в 2026 году – 66306,7 тыс. рублей.

Цели мероприятия - развитие дорожной сети поселения, улучшение транспортно-эксплуатационных качеств дорожной сети и повышения безопасности движения при рациональном использовании материальных и финансовых ресурсов.

Достижение данных целей обеспечивается за счёт решения следующих задач:

- обеспечение мер по сохранности автомобильных дорог общего пользования поселения, а также мостовых и иных конструкций на них;
- капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений, находящихся в неудовлетворительном состоянии;
- развитие улично-дорожной сети поселения;
- расширение сети автомобильных дорог общего пользования с твёрдым покрытием на территории поселения;
- повышение уровня обустройства на автомобильных дорогах общего пользования местного значения.
- привлечение инвестиций из районного и областного бюджетов.

Направления реализации мероприятия:

1. Установка дорожных знаков запрещающих движение тракторов по улицам населённых пунктов поселения в период распутицы.
2. Установка дополнительных уличных светильников.
3. Устройство пешеходных дорожек (тротуаров) на дорогах (улицах населённых пунктов поселения) местного значения.
4. Устройство отводов для ливневой и талой воды.
5. Содержание и ремонт автомобильных дорог местного значения, в том числе:

- ремонт автомобильных дорог общего пользования на территории поселения и искусственных дорожных сооружений, находящихся в неудовлетворительном и аварийном состоянии;
- диагностику автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений;
- содержание автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений на уровне, допустимом нормативами, для обеспечения сохранности автомобильных дорог общего пользования;
- повышения уровня обустройства на автомобильных дорогах общего пользования (устройство барьерных ограждений, освещения участков автомобильных дорог общего пользования, замена и установка дорожных знаков);
- осуществление мероприятий по обеспечению безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах местного значения (нанесение горизонтальной разметки, вырубка кустарников и т.д.).

3. Подпрограмма «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства городского поселения».

Одним из основных национальных проектов социально-экономического развития, одобренных Правительством Российской Федерации, является вопрос улучшения уровня и качества жизни населения. Важнейшим аспектом в реализации данного проекта является создание администрацией Хохольского городского поселения условий комфортного и безопасного проживания граждан, формирование современной инфраструктуры и благоустройство мест общего пользования территории поселения.

Повышение уровня качества проживания граждан является необходимым условием для стабилизации и подъема экономики поселения.

Повышение уровня благоустройства территории стимулирует позитивные тенденции в социально-экономическом развитии муниципального образования и, как следствие, повышение качества жизни населения.

Имеющиеся объекты благоустройства, расположенные на территории поселения, не обеспечивают растущие потребности и не удовлетворяют современным требованиям, предъявляемым к их качеству, а уровень износа продолжает увеличиваться.

Подпрограмма полностью соответствует приоритетам социально-экономического развития поселения на среднесрочную перспективу.

Реализация программы направлена на:

- создание условий для улучшения качества жизни населения;
- осуществление мероприятий по обеспечению безопасности жизнедеятельности и сохранения окружающей среды.

Программно-целевой подход к решению проблем благоустройства необходим, так как без стройной комплексной системы благоустройства городского поселения невозможно добиться каких-либо значимых результатов в обеспечении комфортных условий для деятельности и отдыха жителей поселения. Важна четкая согласованность действий администрации и предприятий, учреждений, населения, обеспечивающих жизнедеятельность поселения и занимающихся благоустройством. Определение перспектив благоустройства поселения позволит добиться сосредоточения средств на решение поставленных задач.

Целью подпрограммы является обеспечение развития инфраструктуры и благоустройство территории городского поселения.

Достижение цели подпрограммы требует решения ее задач путем реализации соответствующих основных мероприятий подпрограммы.

Задачами подпрограммы являются:

1. Организация благоустройства территории поселения;
2. Совершенствование и развитие инфраструктуры городского поселения;
3. Улучшение экологической обстановки;
4. Создание комфортной среды проживания.

Общая сумма затрат на реализацию подпрограммы из средств бюджета поселения составляет: 2024 год – 45910,9 тыс. рублей; 2025 год – 56728,5 тыс. рублей; 2026 год – 56799,0 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие основные мероприятия:

1. Содержание и модернизация жилищно-коммунального комплекса.

Расходы местного бюджета на реализацию основного направления в 2024 году – 18619,0 тыс. рублей, в 2025 году – 4473,2 тыс. рублей и в 2026 году – 4222,2 тыс. рублей.

В проекте бюджета поселения на 2024-2026 годы предусмотрены бюджетные ассигнования на ремонт неприватизированных квартир и софинансирование по программе ремонта многоквартирных жилых домов. Участие в программе по переселению граждан из жилищного фонда, признанного непригодным для проживания ежегодно – 60,0 тыс. руб.

Подготовка объектов теплоэнергетического хозяйства и коммунальной инфраструктуры к очередному отопительному сезону в 2024 году – 3956,8 тыс. руб., в 2025 году – 3962,2 тыс. руб., в 2026 году – 3962,2 тыс. руб.

Мероприятия, направленные на улучшение водоснабжения населения качественной питьевой водой.

Существующая система водоснабжения в р.п. Хохольский и с Хохол не удовлетворяет в полной мере потребности населения в количественных и качественных показателях питьевой воды, в ряде случаев не обеспечивает требуемых расходов и напоров воды, приводит к перебоям водоснабжения, особенно в летний период.

Состояние систем водоснабжения и водоотведения не соответствует современным требованиям коммунальных услуг, сдерживает развитие поселения.

Расходы местного бюджета на реализацию мероприятия ежегодно по 200,0 тыс. руб.

2. Благоустройство территории поселения.

- софинансирование, возникающее при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения в сфере обеспечения уличного освещения 5510,0 тыс. руб. в 2024 году, 6846,0 тыс. руб. в 2025 году, 7112,8 тыс. руб. в 2026 году;

- организация сбора и вывоза твердых бытовых отходов 6051,7 тыс. руб. в 2024 году, в 2025-2026 годах по 1990,0 тыс. рублей.

Увеличение количества зеленых насаждений на территории Хохольского городского поселения является важной соответствующей улучшению экологической обстановки и создания благоприятных условий для проживания населения, сохранения биологического разнообразия. Зеленые насаждения выполняют самые различные функции, главнейшими из которых являются улучшение микроклимата в поселении.

Остро стоит вопрос озеленения придомовых территорий, разбивка цветников, создание зеленых зон для детей.

Расходы местного бюджета на озеленение в 2024 году – 1825,0 тыс. рублей, в 2025 году – 500,0 тыс. рублей, в 2026 году – 500,0 тыс. рублей.

На территории Хохольского городского поселения расположены: 1 мемориальный комплекс с воинским захоронением и 2 памятных знака погибшим воинам-односельчанам.

Расходы городского бюджета в 2024 году 100,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2023 г. всего в поселении имеется 6 кладбищ. К числу основных задач в части организации содержания мест захоронения относятся следующие:

- оборудование контейнерных площадок для мусора;
- оборудование подъездных путей к кладбищам;
- работы по сносу аварийных деревьев;
- сбор и вывоз мусора с территории кладбищ.

Расходы местного бюджета в 2024 году 500,0 тыс. руб., в 2025-2026 годах ежегодно по 300,0 тыс. руб.

На территории Хохольского городского поселения расположены 5 парков и 1 сквер, которые сохранились как памятники природы. Необходимо провести

комплекс мероприятий, направленных на решение вопросов сохранения жизнеспособности, защитных экологических функций, восстановления и ландшафтно-архитектурного благоустройства поселения, обеспечивающих улучшение и поддержание комфортности среды жизни населения.

Расходы местного бюджета в 2024 году 250,0 тыс. рублей.

Расходы на прочие мероприятия по благоустройству поселения в 2024 году – 2916,6 тыс. руб., в 2025 году 38319,4 тыс. руб., в 2026 году 38374,0 тыс. руб.

Регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» в 2025 году 4300,0 тыс. руб., в 2026 году 4300,0 тыс. руб.

4. Подпрограмма Хохольского городского поселения «Развитие культуры, физической культуры и спорта на территории поселения»

Общая сумма затрат на реализацию подпрограммы 2024 год – 31544,9 тыс. рублей; 2025 год – 5455,1 тыс. рублей; 2026 год – 5557,3 тыс. рублей.

1. В рамках подпрограммы реализуются следующее основное мероприятие «Создание условий для обеспечения деятельности и развития культурно-досуговых учреждений».

В расходах бюджета поселения предусмотрены средства на доведение средней заработной платы до среднемесячной заработной платы по экономике региона. Рост заработной платы должен обеспечить эффективность деятельности учреждения культуры, результативности и заинтересованности работников культуры в результате своей деятельности. Система мероприятий по укреплению и модернизации материально-технической базы позволит существенно улучшить материально-техническую базу учреждения культуры поселения, обеспечить подготовку учреждений к эксплуатации в зимний период, приобрести оборудование и предметы длительного пользования.

Целями муниципальной подпрограммы Хохольского городского поселения являются:

- создание условий для сохранения и развития культурного потенциала поселения;
- сохранение культурного наследия;
- создание условий для обеспечения выравнивания доступа к культурным ценностям и информационным ресурсам различных категорий населения поселения.

Достижение указанных целей обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

- обеспечение эффективной системы по самореализации молодежи, развитию потенциала молодежи
- формирование единого культурного пространства, создание условий для доступа населения к культурным ценностям, информационным ресурсам и пользованию услугами учреждений культуры;
- мониторинг хода реализации и информационное сопровождение Программы;
- анализ процессов и результатов с целью своевременности принятия управленческих решений.

Расходы бюджета на мероприятие 2024 год 31494,9 тыс. руб., 2025 год 5405,1 тыс. рублей, 2026 год 5507,3 тыс. руб.

2. Организация мероприятия «Организация и проведение культурно-досуговых и спортивных мероприятий».

Общая сумма затрат на реализацию мероприятия 2024 год – 50,0 тыс. рублей; 2025 год – 50,0 тыс. рублей; 2026 год – 50,0 тыс. рублей.

Всего расходов по программам: 2024 год – 169217,4 тыс. руб., 2025 год – 118988,8 тыс. руб., 2026 год – 146015,4 тыс. руб.

Доля расходов местного бюджета, включенных в 2024-2026 годы в муниципальную программу, в общем объеме расходов составляет 100%.

5.2. Ведомственная структура расходов.

Раздел «Общегосударственные вопросы».

В данном разделе заложены расходы на содержание представительского органа местного самоуправления, функционирование администрации поселения, обеспечение деятельности финансовых органов, обслуживание муниципального долга, резервный фонд, другие общегосударственные вопросы. В структуре планируемых расходов местного бюджета на 2024 год, расходы на общегосударственные вопросы занимают незначительную долю – 11,6% и имеют тенденцию в прогнозируемом периоде 2026 г. снижения до 9,6%, обусловлено оптимизацией расходов. На 2026 год расходы к уровню ожидаемых расходов 2023 года имеют тенденцию снижения на 7,6% за счет оптимизации расходов.

Формирование расходной части данного раздела также будет осуществляться по общепринятому сценарию для всего местного бюджета.

Объем фонда оплаты труда органов местного самоуправления соответствует нормативу, доведенному в соответствии ст. 136 БК РФ.

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность.

В соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003г. № 131 «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» в бюджете на 2024-2026 годы по подразделу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций» предусмотрено финансирование в сумме 967,0 тыс. рублей ежегодно.

Национальная экономика.

Расходы по данному разделу запланированы на 2024 год – 69368,2 тыс. руб., в 2025 году – 40037,2 тыс. руб., в 2026 году – 66671,6 тыс. руб.

В прогнозе на 2024 - 2026 годы национальная экономика включает в себя расходы:

- на пассажирские перевозки ;
- обеспечение модернизации, капитального ремонта, ремонта и содержание автомобильных дорог общего пользования;
- расходы по постановке на кадастровый учет объектов муниципальной собственности и инженерной инфраструктуры, осуществление оценки.

Жилищно-коммунальное хозяйство.

На 2024-2026 годы расходы по жилищно-коммунальному хозяйству

планируются со значительным ростом.

в 2024 году в сумме 45910,9 тыс. руб.,

в 2025 году в сумме 56728,5 тыс. руб.,

в 2026 году в сумме 56799,0 тыс. руб., из них 52576,8 тыс. руб. развитие жилищно-коммунального хозяйства и благоустройство городского поселения.

Культура, кинематография.

По данному разделу отражаются расходы на содержание учреждения культуры поселения, организацию и проведение культурных мероприятий местного значения. Рост расходов обусловлен общими подходами по формированию местного бюджета и обеспечение выполнения Указа Президента Р.Ф. от 07.05.2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политике». Проведена оптимизация расходов на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд.

Источники финансирования: - средства местного бюджета в 2024 году 31494,9 тыс. рублей, в 2025 году 5405,1 тыс. рублей, в 2026 году 5507,3 тыс. руб.

Социальная политика.

Общий объём расходов по разделу «Социальная политика» имеет незначительный рост, индексация пенсий для муниципальных служащих.

Обслуживание долга, муниципальных гарантий, погашение кредитов.

На 2024 год на обслуживание муниципального долга 0,6 тыс. рублей, в 2025 году 0,1 тыс. рублей.

Муниципальный долг местного бюджета на 01.01.2024 г. – 603,3 тыс. руб.

Ожидаемый объем муниципального долга на 01.01.2025 г. - 53,3 тыс. руб.

Муниципальные гарантии в 2023 году не предоставлялись, и на плановый период 2024-2026 годы не планируются.

На 2024 год не планируется предоставление налоговых льгот за земли учреждений бюджетной сферы, находящихся в ведомственном подчинении исполнительных органов государственной власти Воронежской области.

Объем расходов по программе:

2024 год – 169217,4 тыс. руб.

2025 год – 118988,9 тыс. руб.

2026 год - 146015,4 тыс. руб.

5.3. Функциональная структура расходов.

В предложенной функциональной структуре расходов местного бюджета на 2024-2026 годы, расходы будут осуществляться по следующим направлениям бюджетного планирования: общегосударственные вопросы; национальная безопасность и правоохранительная деятельность; национальная экономика; жилищно-коммунальное хозяйство; культура, кинематография; социальная политика; физическая культура и спорт; обслуживание государственного и муниципального долга.

Расходы и структура представлены в нижеприведенной таблице:

Наименование / годы	Ед из.	факт 2021г.	Факт 2022г.	Ожид. 2023г.	Прогноз 2024г.	Прогноз 2025г.	Прогноз 2026г.
1	2	5		6	7	8	
1.Общегосударственные вопросы	т.р %	10984,6 11,7	12871,2 10,7	15170,6 7,9	19581,9 11,6	13883,4 11,7	14026,2 9,6
2.Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	т.р %	472,4 0,6	311,5 0,3	888,1 0,5	967,0 0,6	967,0 0,8	967,0 0,6
3.Национальная экономика	т.р %	13935,9 14,9	54468,9 45,0	67703,4 35,6	69368,2 41,0	40037,2 33,6	66671,6 45,7
4.Жилищно-коммунальное хозяйство	т.р %	45797,5 48,8	26432,8 21,8	77954,7 41,0	45910,9 27,1	56728,5 47,7	56799,0 38,9
5.Культура, кинематография	т.р %	21130 20,1	25311,1 20,9	26466,7 13,9	31494,9 18,6	5405,1 4,5	5507,3 3,8
6.Социальная политика	т.р %	1390,4 1,3	1440,4 1,3	1770,0 0,9	1843,9 1,1	1917,6 1,6	1994,3 1,4
7.Физическая культура и спорт	т.р %	82,5 0,1	0 0	2,7 0	50,0 0	50,0 0	50,0 0
8.Условно утвержденные расходы	т.р %	0	0	0	0	2018,0 1,7	4183,0 2,9
Всего расходов, без условно-утвержденных	т.р %	93794,3 100	120839,0 100	189957,2 100	169217,4 100	118988,9 100	146015,4 100

Общегосударственные вопросы.

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» в бюджете поселения на 2024 год предусмотрены расходы в сумме 19581,9 тыс. руб., на 2025 год - 13883,4 тыс.руб., на 2026 год – 114016,2 тыс.руб., в том числе:

- обеспечение финансовой деятельности администрации поселения (содержание аппарата управления) на 2024 год – 15023,3 тыс. руб., на 2025 год – 13873,4 тыс. руб., на 2026 год – 14016,2 тыс. руб.;

- расходы на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями на 2024 год 4548,6 тыс. руб.

Национальная оборона и правоохранительная деятельность

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в бюджете поселения на 2024 год предусмотрены расходы в сумме 967,0 тыс. руб., на 2025 год – 967,0 тыс. руб., на 2026 год – 967,0 тыс. руб., в том числе:

- расходы на мероприятия по предупреждению и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий, природного и техногенного характера в бюджете поселения на 2024 год предусмотрены в сумме 240,0 тыс. руб., на 2025 год в сумме 240,0 тыс. руб., на 2026 год в сумме 240,0 тыс. руб.;

- реализация других функций связанных с обеспечением национальной безопасности и правоохранительной деятельности по 727,0 тыс. руб. ежегодно.

Национальная экономика

По разделу 04 «Национальная экономика» в бюджете поселения на 2024 год предусмотрены расходы в сумме 69368,2 тыс. руб., на 2025 год 40037,2 тыс. руб., на 2026 год 66671,6 тыс. руб., в том числе:

По подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».

Ремонт и содержание автомобильных дорог на 2024 год 69015,4 тыс. руб., на 2025 год 39678,5 тыс. руб., на 2026 год 66306,7 тыс. руб.

Перечень расходных обязательств за счет средств дорожного фонда утвержден в решении Совета народных депутатов о формировании и использовании средств дорожного фонда.

По подразделу «Иные расходные обязательства».

Расходы на поддержку пассажирских перевозок в границах городского поселения: 2024 год 152,8 тыс. рублей, 2025 год 158,7 тыс. рублей, 2026 год 164,9 тыс. рублей. Расходы по постановке на кадастровый учет муниципального имущества, осуществление оценки по 200,0 тыс. рублей ежегодно.

Жилищно-коммунальное хозяйство

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в бюджете поселения на 2024 год предусмотрены расходы в сумме 45910,9 тыс. руб., на 2025 год 56728,5 тыс. руб., на 2026 год 56799,0 тыс. руб., в том числе:

По подразделу «Жилищное хозяйство».

Расходы на оплату взноса в Фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов за помещения, которые находятся в муниципальной собственности, на переселение граждан из жилищного фонда, признанного непригодным для проживания на 2024 год 60,0 тыс. руб., на 2025 год 60,0 тыс. руб., на 2026 год 60,0 тыс. руб.

По подразделу «Коммунальное хозяйство».

Расходы на покупку коммунальной техники, реконструкция котельной, мероприятия, направленные на улучшения водоснабжения населения качественной питьевой водой на 2024 год 4526,8 тыс. руб., на 2025 год 4413,2 тыс. руб., на 2026 год 4162,2 тыс. руб.

По подразделу «Благоустройство»

Расходы на мероприятия в области благоустройства территории поселения на 2024 год 27291,9 тыс. руб., на 2025 год 52255,3 тыс. руб., на 2026 год 52576,8 тыс. руб., в том числе:

- расходы на содержание и ремонт объектов уличного освещения по годам 2024 год 5510,0 тыс. руб., в 2025 году 6846,0 тыс. рублей, в 2026 году 7112,8 тыс. руб.
- расходы на организацию и содержание мест захоронения в 2024 году 500,0 тыс. руб., в 2025-2026 годах по 300,0 тыс. рублей ежегодно;
- организация сбора и вывоза твердых коммунальных отходов в 2024 году 6051,7 тыс. руб., в 2025 году 1990,0 тыс. руб., 2026 год 1990,0 тыс. руб.
- расходы на озеленение территории ежегодно 1825,0 тыс. руб. в 2024 году и по 500,0 тыс. рублей ежегодно в 2025-2026 годах;

- расходы на обеспечение сохранности и ремонт военно-мемориальных объектов в 2024 году 100,0 тыс. руб.;
- расходы на благоустройство парка культуры и отдыха в 2024 году 250,0 тыс. руб.;

расходы на прочие мероприятия по благоустройству городских округов и поселений, софинансирование программ благоустройства территории поселения, формирования комфортной городской среды 2025 год 4300,0 тыс. руб.; 2026 год – 4300,0 тыс. руб.

- другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства: содержание и модернизация жилищно-коммунального комплекса в 2024 г. 14032,2 тыс. руб.

Культура и кинематография

По данному разделу отражаются расходы на содержание учреждений культуры, организацию, проведение и поддержку культурных мероприятий. Общий объем расходов по разделу на 2024 год составляет 31494,9 тыс. руб., на 2025 год 5405,1 тыс. руб., на 2026 год 5507,3 тыс. руб.

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений культуры на 2024 год 31494,9 тыс. руб., на 2025 год 5405,1 тыс. руб., на 2026 год 5507,3 тыс. руб.

Социальная политика

По данному разделу отражаются расходы на выплату пенсий муниципальным служащим и социальную помощь населению. Общий объем расходов на 2024 год 1843,9 тыс. рублей, на 2025 год 1917,6 тыс. руб., на 2026 год 1994,3 тыс. руб. доплаты к пенсиям муниципальных служащих Хохольского городского поселения.

Физическая культура и спорт

По данному разделу отражаются расходы на приобретение спортивного инвентаря и оборудования на спортивные площадки, расположенные на территории Хохольского городского поселения ежегодно по 50,0 тыс. руб.

Местный бюджет Хохольского городского поселения сформирован бездефицитный. Таким образом, планируется обеспечить заявленные расходные обязательства в полном объеме на очередной финансовый год и плановый период.

Условно утвержденные расходы местного бюджета

2025 год – 2016,0 тыс. руб., 2026 год - 4183,0 тыс. руб., согласно статьи 184 пункта 3 БК РФ.

Общий объем расходов

2024 год – 169217,4 тыс. руб.

2025 год – 121007,0 тыс. руб.

2026 год – 150198,4 тыс. руб.

6. Заключение

Контрольно-счетная комиссия считает, что бюджет поселения в 2024 год

и на планируемый период 2025 и 2026 годы будет напряженным по его исполнению. Проанализировав расходную часть местного бюджета, видим, что в целом бюджет поселения имеет социальную направленность, в прогнозируемом периоде в пределах 90% денежных средств местного бюджета будет направлено в объекты социальной сферы городского поселения.

В целом проект местного бюджета Хохольского городского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов подготовлен в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Уставом Хохольского городского поселения, Положением о бюджетном процессе в Хохольском городском поселении.

Председатель
Контрольно-счетной комиссии
Хохольского муниципального района
Воронежская область



А.Ю. Родивилов