Пояснительная записка

к проекту бюджета городского округа ЗАТО Фокино на 2024 год и плановый период 2025 - 2026 годов

Настоящая пояснительная записка содержит разъяснения к проектировкам доходной и расходной частей бюджета городского округа ЗАТО Фокино на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов. Формирование параметров бюджета осуществлялось исходя из необходимости реализации ежегодного послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию, с учетом исполнений указов и поручений Президента Российской Федерации, а также в соответствии с полномочиями, возложенными на органы местного самоуправления федеральным и краевым законодательством, муниципальными правовыми актами.

Проект бюджета городского округа на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов сформирован с учетом максимально возможного обеспечения финансовыми ресурсами расходных обязательств городского округа в условиях объема доходной части бюджета на уровне несколько выше 2023 года. Общая сумма прогнозируемых доходов на 2024 год составляет 1 340 365,62120 тысяч рублей, в том числе, налоговые и неналоговые доходы – 494 486,00000 тысяч рублей, безвозмездные перечисления – 845 879,62120 тысяч рублей, или 63,1 % в общей структуре доходов проекта бюджета.

При разработке представленного проекта бюджета в его основу были положены следующие принципы:

1) максимальная мобилизация собственных доходных источников;

2) полное и максимально возможное с точки зрения финансовых возможностей обеспечение первоочередных расходных обязательств городского округа;

3) социальная направленность расходов бюджета.

I. ДОХОДЫ

Доходы городского округа ЗАТО Фокино в проекте бюджета на 2024 год составляют 1 340 365,62120 тысяч рублей и сформированы за счет следующих источников:

1) безвозмездные перечисления из бюджетов других уровней в виде межбюджетных трансфертов в размере 845 879,62120 тысяч рублей, в том числе:

- дотации бюджетам городских округов, связанные с особым режимом безопасного функционирования ЗАТО в размере 328 849,00 тысяч рублей;

- субсидии бюджетам муниципальных образований в размере 45 498,73722 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных образований в размере 446 276,71248 тыс. рублей

- межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам муниципальных образований в размере 25 255,17150 тыс. рублей.

2) налоговые и неналоговые доходы городского округа в размере 494 486,00 тыс. руб.

1.1. НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Данные доходы бюджета городского округа ЗАТО Фокино были сформированы за счет следующих налогов и нормативов их отчислений, установленных в соответствии с приложениями 2, 3 к проекту Закона Приморского края «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов», а также статьями 61.2 и 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

- налог на доходы физических лиц – 57,2199819% (в том числе по дополнительному нормативу – 42,2199819%);

- дифференцированный норматив отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, исходя из зачисления в местные бюджеты в размере 10 процентов налоговых доходов консолидированного бюджета Приморского края от указанного налога - 0,08483%;

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 2%;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системой налогообложения – 100%;

- налог на имущество физических лиц – 100%;

- земельный налог – 100%.

Уровень собираемости налогов нами прогнозируется с учетом мер по совершенствованию налогового администрирования на уровне не менее 94%, а по налогу на доходы физических лиц – 100%.

А) Налоговые доходы

Налоговые доходы определены в размере 438 851,0 тыс. руб., или 88,8% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов.

1) Налог на доходы физических лиц

При расчете данного налога учитывались следующие факторы:

- ожидаемое поступление налога в 2024 году;

- ситуация на рынке труда.

Исходя из прогнозируемого на 2024 год поступления НДФЛ, норматива отчислений на 2024 год, установленного в размере 57,2199819%, социально-экономических параметров, сумма налога на 2024 год прогнозируется в размере 400 100,0 тыс. руб. Это составляет 91,2% к объему налоговых доходов бюджета или 80,9% к общему объему налоговых и неналоговых доходов бюджета.

2) Акцизы

При расчете учитывались следующие параметры:

- ожидаемое поступление в бюджет субъекта РФ от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации;

- дифференцированный норматив отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, исходя из зачисления в местные бюджеты в размере 10 процентов налоговых доходов консолидированного бюджета Приморского края от указанного налога – 0,08483 %.

Исходя из этих параметров сумма данного налога определена в объеме 8 686,0 тыс. руб.

3) Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Сумма налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2024 год прогнозируется в размере 1 260,0 тыс. руб. – по нормативу 2,0%.

4) Налог, взимаемый в связи с применением патентной системой налогообложения

Сумма налога, взимаемый в связи с применением патентной системой налогообложения на 2024 год прогнозируется в размере 7 100,0 тыс. руб. – по нормативу 100,0%.

5) Налог на имущество физических лиц.

Учитывалось ожидаемое исполнение 2024 года.

Таким образом, сумма налога на имущество физических лиц на 2024 год исчислена в размере 8 800,0 тыс. руб.

6) Земельный налог

При расчете суммы земельного налога на 2024 год во внимание были приняты следующие факторы:

- Положение «О местных налогах»;

- прогнозные данные администратора доходов на 2024 год;

- количество плательщиков.

Таким образом, сумма земельного налога на 2024 год определена в размере 6 430,0 тыс. руб.

7) Госпошлина

Планируемая на 2024 год сумма определена в размере 6 475,0 тыс. руб.

Б) Неналоговые доходы

Объем неналоговых доходов, предусмотренных в проекте бюджета городского округа на 2024 год, оценивается в размере 55 635,0 тыс. руб.

Налоговые и неналоговые доходы городского округа ЗАТО Фокино в проекте бюджета на 2025 и 2026 годы составляют 460 626,0 тысяч рублей и 465 470,0 тысяч рублей соответственно и могут (будут) изменяться в соответствии с ч. 4 ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ.

II. РАСХОДЫ

Предоставленный проект бюджета по расходам сформирован в рамках 22 муниципальной программы.

Объем расходов проекта бюджета определен исходя из планового объема доходов и финансового обеспечения действующих расходных обязательств городского округа с учетом основных направлений бюджетной политики на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов.

Расходы бюджета городского округа на 2024 год запланированы в размере 1 350 329,08517 тыс. руб.

При расчете расходных проектировок на 2024 год в основу были заложены следующие принципы:

- обеспечение расходных обязательств, принятых на всех уровнях бюджетной системы;

- уточнение объема расходных полномочий между разными уровнями бюджетной системы;

- обеспечение приоритетов финансирования в области социальной сферы в условиях общего дефицита финансовых средств;

- финансовое обеспечение предполагаемой кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024 года.

За базу бюджетных обязательств на 2024 год были приняты показатели бюджета городского округа ЗАТО Фокино на 2023 год с учетом изменений структуры расходов бюджета, осуществленных в соответствии с изменениями федерального бюджетного законодательства, а также в связи с происходящими в экономике инфляционными процессами.

Базовые показатели 2024 года были определены:

- заработная плата с начислениями;

- коммунальные услуги с учетом тарифов, утверждаемых Региональной энергетической комиссией;

- прочие расходы на уровне 2023 года или с небольшим увеличением или снижением в зависимости от направления деятельности.

Проект бюджета городского округа сформирован с учетом полного обеспечения первоочередных расходов, в том числе расходов на оплату труда.

РАЗДЕЛ 0100 ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ

В основу формирования расходов бюджета на 2024 год на финансирование органов местного самоуправления были заложены утвержденные показатели бюджета на 2023 год, скорректированные по отдельным экономическим статьям. Фонд оплаты труда муниципальных служащих на 2024 год рассчитан в соответствии с законодательством Приморского края. При этом расходы на содержание органов местного самоуправления составят 140 733,31400 тыс. руб. или 28,5 % от общего объема собственных доходов бюджета на 2024 год.

Резервный фонд администрации городского округа на 2024 год запланирован в объеме 2 000,0 тыс. рублей. Удельный вес резервного фонда администрации городского округа в общей сумме расходов бюджета городского округа составляет 0,16 %, что соответствует требованиям статьи 81 Бюджетного кодекса РФ (до 3 %).

Также в данном разделе предусмотрены расходы по:

* 1. финансированию мероприятий по противодействие коррупции в городском округе ЗАТО Фокино - 30,00 тысяч рублей.
  2. финансированию мероприятий по профилактике терроризма и противодействие экстремизму – 75,00 тыс. рублей
  3. Реализация государственной политики в области приватизации и

управления государственной и муниципальной собственностью – 1 000,00 тысяч рублей;

1.4. функционированию учреждения по обеспечению хозяйственного обслуживания органов местного самоуправления – 37 637,62900 тысяч рублей;

1.6. расходы на реализацию федеральных и краевых полномочий за счет средств субвенций из бюджетов других уровней – 6 669,02700 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ 0200 НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА

Субвенции из краевого бюджета на осуществление полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 2 255,640 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ 0300 НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Расходы на 2024 год в целом по разделу предусмотрены в объеме 32 964,125 тысяч рублей, в том числе:

На проведение мероприятий по гражданской обороне городского округа ЗАТО Фокино – 538,494 тысяч рублей.

На реализацию муниципальной программы «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, совершенствование гражданской обороны, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в городском округе ЗАТО Фокино на 2019-2026 годы» 32 425,631 тысяч рублей, в том числе:

- подпрограмма «Совершенствование функционирования управления МКУ ГОЧС и ПБ городского округа ЗАТО г. Фокино на 2019-2026 годы» – 20788,189 тыс. руб.;

- подпрограмма «Развитие поисково-спасательного отряда МКУ ГОЧС и ПБ городского округа ЗАТО г. Фокино на 2019-2026 годы» – 10 537,442 тыс. руб.;

- подпрограмма «Обеспечение безопасности людей на водных объектах городского округа ЗАТО Фокино на период 2019-2026 годы» –100,0 тыс. руб.;

- подпрограмма «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, совершенствование гражданской обороны, обеспечение пожарной безопасности и повышение общего уровня общественной безопасности в городском округе ЗАТО Фокино на 2019-2026 годы» – 1 000 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 0400 НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА

В рамках муниципальной программы «Создание условий для предоставления транспортных услуг населению городского округа ЗАТО Фокино на 2017-2026 годы» на 2024 год запланировано 50 000,00 тысяч рублей, из них:

на обеспечение доступности услуг морского пассажирского транспорта общего пользования на территории городского округа ЗАТО Фокино – 20 000,00 тысяч рублей;

на обеспечение доступности услуг городского общественного транспорта на территории городского округа ЗАТО Фокино (автобусные пассажирские перевозки) – 30 000,00 тысяч рублей с учетом повышения тарифов на 2024 год;

Субвенции на реализацию государственного полномочия по установлению регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным и водным транспортом – 4,49932 тыс. рублей.

В рамках дорожного хозяйства сформирован дорожный фонд администрации городского округа в размере 15 000,00 тысяч рублей на реализацию муниципальной программы «Модернизация дорожной сети городского округа ЗАТО Фокино на 2018-2026 годы» на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения.

Кроме этого, в данном разделе проекта бюджета предусматриваются ассигнования на мероприятия по муниципальной программе «Развитие малого и среднего предпринимательства в городском округе ЗАТО Фокино на 2018-2026 годы» – 500,0 тысяч рублей (оказание финансовой поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в виде предоставления субсидии на возмещение части затрат, связанных с уплатой лизинговых платежей по договорам финансовой аренды), комплексные кадастровые работы – 100,00 тыс. рублей и затраты на проведение мероприятий по землеустройству и землепользованию в объеме 1 000,00 тысяч рублей, на муниципальную программу «Развитие внутреннего туризма в городском округе ЗАТО Фокино на период 2023-2026 годов» - 9,00 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ 0500 ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО

В данном разделе предусмотрены расходы на реализацию муниципальных программ «Капитальный ремонт и содержание общего имущества многоквартирных домов городского округа ЗАТО Фокино» – 16 090,302 тысяч рублей, «Обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, инженерной инфраструктурой на территории городского округа ЗАТО Фокино на 2018-2026 годы – 1 000,0 тысяч рублей, на организацию обеспечения населения твердым топливом (дровами) на территории городского округа ЗАТО Фокино предусмотрены ассигнования в размере 870,0 тысяч рублей, «Капитальный ремонт и содержание общего имущества многоквартирных домов городского округа ЗАТО Фокино на период 2019-2026 годов» - 10 219,24772 тыс. рублей (ремонт и содержание канализационно-насосных станций, сетей водоснабжения и водоотведения участков теплосетей по ул. Руднево в г. Фокино).

Субсидия из краевого бюджета на поддержку муниципальных программ по созданию условий для управления многоквартирными домами составляет 1 377,03646 тыс. рублей. Также предусмотрены средства местного бюджета на софинансирование данного направления сумме 13,78 тыс. рублей.

Субсидия из краевого бюджета на обеспечение граждан твердым топливом составляет1 557,32359 тыс рублей.

«Благоустройство территории городского округа ЗАТО Фокино на 2019-2026 годы» – 32 453,410 тыс. рублей (уличное освещение – 7 500,00 тысяч рублей, светофоры – 170 тысяч рублей, озеленение – 5 500,00 тысяч рублей, содержание мест захоронения – 3 966,0 тысяч рублей, содержание, текущий и капитальный ремонт объектов внешнего благоустройства – 15 000 тысяч рублей, «Содействие занятости населения городского округа ЗАТО Фокино на 2018-2026 годов» – 500,0 тысяч рублей (организация и проведение общественных работ для граждан, испытывающих трудности в поиске работы), «Формирование современной городской среды» - 1395,910 тыс. рублей, в том числе на софинансирование проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» - 140,910 тыс. рублей.

Субсидии из бюджета Приморского края:

- на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды – 8 895,87509 тыс. руб.;

- на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований – 17 649,23862 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 0600 ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Расходы в области охраны окружающей среды на 2024 год предусмотрены в размере 500,00 тысяч рублей.

РАЗДЕЛ 0700 ОБРАЗОВАНИЕ

Проект бюджета на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов сохраняет социальную направленность.

Проектировки расходов бюджета на образование на 2024 год в рамках муниципальной программы «Развитие образования в городском округе ЗАТО Фокино на 2019-2026 годы» рассчитывались с учетом повышения размера МРОТ и заработной платы, определенной Указами Президента РФ и постановлениями администрации Приморского края и решением Думы городского округа ЗАТО Фокино индексации должностных окладов муниципальных служащих и работников, оплата которых установлена по отраслевой системе оплаты труда.

Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в 2024 году:

- семи дошкольным учреждениям составляет – 102 649,467 тысяч рублей;

- семи муниципальным школам составляет – 103 809,533 тысяч рублей

- трем учреждениям дополнительного образования детей (дому творчества, ДШИ) – 70 852,369 тысяч рублей.

Расходы местного бюджета на молодежную политику и оздоровление детей составят на 2024 год – 5 179,250 тысяч рублей, из них:

на подпрограмму «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» - 4 079,25 тысяч рублей;

- на подпрограмму «Молодежь Фокино» - 500,0 тысяч рублей;

- на подпрограмму «Одаренные дети» - 600 тысяч рублей;

- на подпрограмму «Обеспечение функционирования образовательных организаций» – 28 272,9 тысяч рублей.

Расходы на программу: «Профилактика злоупотребления наркотических средств и психотропных веществ на территории городского округа ЗАТО Фокино» составляют 10,0 тыс. рублей.

По непрограммным направлениям деятельности органов местного самоуправления отражены расходы на функционирование Управления образования администрации городского округа ЗАТО Фокино в сумме 5018,00 тысяч рублей.

Субвенции из бюджета Приморского края:

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях – 156 045,315 тыс. рублей;

- на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях – 9961,7 тыс. рублей;

- на обеспечение горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование – 20 287,8 тыс. рублей;

- на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам – 192,182,142 тыс. рублей;

- на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) – 4423,641 тыс. рублей;

- на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних – 2 607,156 тыс. рублей.

Межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций – 23 400,00 тыс. рублей, на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 1 855,17150 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ 0800 КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ

Расходы на реализацию муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры и искусства городского округа ЗАТО Фокино на 2018-2026 годы» на 2024 год составили 61 725,75123 тысяч рублей, из них:

- субсидии трем бюджетным учреждениям (домам культуры) на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) – 42 289,0 тысяч рублей;

- на развитие и функционирование библиотечной сети – 20 488,75123 тысяч рублей;

- на подпрограмму «Обеспечение функционирования учреждений культуры городского округа ЗАТО Фокино на 2018-2026 годы» – 30540,003 тысяч рублей;

- на подпрограмму «Организация и проведение городских праздников и культурно-массовых мероприятий городского округа ЗАТО Фокино на 2018-2026 годы» – 2 000,0 тысяч рублей;

- на подпрограмму «Сохранение, использование, популяризация памятников истории и культуры местного значения и объектов культурного наследия регионального значения, находящихся на территории ЗАТО – 948,0 тыс. руб.;

- на подпрограмму «Патриотическое воспитание жителей городского округа ЗАТО Фокино на 2018-2026 годы» - 140,00 тысяч рублей;

Кроме того, в данном разделе предусмотрены ассигнования на функционирование Управления культуры администрации городского округа ЗАТО Фокино – 6 442,861 тысяч рублей.

Субсидии из бюджета Приморского края:

- на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек – 168,005 тыс. рублей;

- на государственную поддержку отрасли культуры (модернизация библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных общедоступных библиотек) – 5 000,00 тыс. рублей;

РАЗДЕЛ 0010 СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

Данный раздел включает в себя:

- расходы на доплаты к пенсиям муниципальных служащих – 1472,247 тысяч рублей;

- расходы на реализацию муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей в городском округе ЗАТО Фокино на 2019-2026 годы» – 1900,0 тысяч рублей;

- расходы на реализацию муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в городском округе ЗАТО Фокино и развитие общественного партнерства на 2017-2026 годы" – 178,0 тысяч рублей;

- расходы на реализацию муниципальной программы «Профилактика безнадзорности, беспризорности и правонарушений несовершеннолетних на территории городского округа ЗАТО Фокино на период 2019-2026 годы» – 5,0 тыс. рублей.

Кроме того, в данном разделе предусмотрены ассигнования на проезд и провоз багажа при переселении из ЗАТО – 100,0 тысяч рублей.

Субвенции из бюджета Приморского края:

- на осуществление отдельного государственного полномочия по возмещению специализированным службам по вопросам похоронного дела стоимости услуг по погребению умерших, не подлежащих обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством на день смерти и не являющихся пенсионерами, а также в случае рождения мертвого ребенка по истечении 154 дней беременности, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению – 78,091 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций – 6 975,00 тыс. руб.;

- на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших их на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей – 23 006,34988 тыс. руб.;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность – 6 702,157 тыс. рублей.

Субсидии из бюджета Приморского края:

- на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья – 7 650,39223 тыс. руб.;

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений – 12 550,23784 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ 1100 ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ

Расходы на физическую культуру и спорт в рамках реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городском округе ЗАТО Фокино на период 2016-2026 годов" в бюджете 2024 года запланированы в объеме 75 386,260 тыс. руб., в том числе на функционирование МКУ «Стадион ЗАТО г. Фокино» – 11 497,66 тыс. руб., на предоставление субсидии автономному учреждению на финансовое обеспечение муниципального задания МАУ «ФОК» - 20 000,00 тысяч рублей, на предоставление субсидий двум бюджетным организациям (спортивные школы) – 41 862,989 тыс. рублей, на организацию и проведение общегородских спортивных мероприятий – 2 000,00 тыс. рублей.

Субсидии из бюджета Приморского края на приобретение и поставку спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта – 1 504,800 тыс. рублей; на обеспечение уровня финансирования спортивной подготовки в муниципальных учреждениях спортивной подготовки в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки – 645,22763 тыс. рублей, субсидии на государственную поддержку организаций, входящих в систему спортивной подготовки – 410,9296 тыс. рублей.

Так же предусмотрены бюджетные ассигнования на содержание отдела физкультуры и спорта – 1 715,717 тысяч рублей.

РАЗДЕЛ 1200 СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Субсидия на финансовое обеспечение муниципального задания МАУ «Редакция СМИ ЗАТО Фокино» осуществляющего деятельность в сфере средств массовой информации на 2024 год составляет 3 000,00 тысяч рублей.

РАЗДЕЛ 1300 ОБСЛУЖИВАНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА

Так как в проекте бюджета на 2024 год кредиты кредитных организаций не предусмотрены, расходные обязательства городского округа ЗАТО Фокино на обслуживание муниципального долга (оплата процентных платежей) не запланированы. На 01.01.2024 муниципальный долг составляет 0,00 рублей.

III. ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА

В соответствии со ст. 92.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации дефицит бюджета городского округа не может превышать 5 % объема доходов бюджета городского округа без учета финансовой помощи из федерального бюджета и бюджета Приморского края, а также налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу. Фактический дефицит бюджета составляет 9 963,46397 тысяч рублей.

Предельно допустимый размер дефицита бюджета определен в размере таблице:

Расчетный предельный дефицит бюджета на 2024 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NN п/п | Наименование | Сумма,  тыс. руб. |
| 1. | Собственные доходы бюджета на 2024 год, всего | 494 486,00 |
| 2. | НДФЛ, всего | 400 100,00 |
| 2.1. | В том числе НДФЛ по основному нормативу 15 % | 104 883,28 |
| 2.2. | В том числе НДФЛ по дополнительному нормативу | 295 216,72 |
| 3. | Итого собственных доходов для расчета дефицита бюджета на 2024 год (стр. 1 – стр. 2.2.) | 199 269,28 |
| 4. | Предельный дефицит бюджета (5 % от стр. 3) | 9963,46 |

IV. МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ВНУТРЕННИЕ ЗАИМСТВОВАНИЯ

Программа муниципальных внутренних заимствований городского округа ЗАТО Фокино на 2024 год оформлена отдельным приложением к проекту решения Думы городского округа ЗАТО Фокино о бюджете на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов.

V. ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ БЮДЖЕТНЫХ КРЕДИТОВ

Городским округом ЗАТО Фокино предоставление бюджетных кредитов как юридическим, так и физическим лицам в 2024 году не предусматривается.

VI. ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ БЮДЖЕТНЫХ ГАРАНТИЙ.

Городским округом ЗАТО Фокино предоставление бюджетных гарантий в 2024 году не предусматривается.

Расходы 2025 и 2026 годы предусмотрены в размере 1 199 321,34052 тысяч рублей и 1 238 273,83501 тысяч рублей соответственно и могут (будут) изменяться в соответствии с ч. 4 ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ.

Реализация мероприятий, предусмотренных данным проектом решения о бюджете на 2024 – 2026 годов, обеспечивает решение вопросов местного значения, переданных на городской округ государственных полномочий и первоочередных задач по социально-экономическому развитию территории.

Глава городского

округа ЗАТО Фокино А.С. Баранов