**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения Думы ЗАТО Солнечный**

**«О бюджете ЗАТО Солнечный Тверской области на 2024 год**

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

Проект решения Думы ЗАТО Солнечный «О бюджете ЗАТО Солнечный Тверской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» сформирован в соответствии с Бюджетным посланием Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2024–2026 годах, Основными направлениями бюджетной политики Российской Федерации на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, Посланием Губернатора Тверской области Законодательному Собранию Тверской области.

Задачей бюджетной политики в 2024-2026 годах будет являться обеспечение долгосрочной бюджетной сбалансированности, при этом необходимо учитывать, что:

а) в среднесрочной перспективе прогнозируется снижение темпов роста по основным (регулярным) налоговым и неналоговым доходам;

б) в среднесрочной перспективе объем безвозмездных поступлений в форме дотаций сокращается.

Основные принципы бюджетного планирования:

1. сохранение социальной направленности бюджета;
2. исполнение федеральных решений и задач, сформулированных в Указах Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года;
3. открытость и прозрачность (формирование бюджета на основе муниципальных программ);
4. совершенствование механизмов финансового обеспечения оказания муниципальных услуг.

Проект бюджета ЗАТО Солнечный сформирован на три года на основе прогноза социально-экономического развития ЗАТО Солнечный на очередной финансовый 2024 год и плановый период 2025 – 2026 годов.

В соответствии с проектом бюджета ЗАТО Солнечный на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов общий объем доходов в 2024 году составит 138 572,42 тыс. руб.

Расходы бюджета ЗАТО Солнечный на 2024 год запланированы в объеме, равном доходам, 138 572,42 тыс. руб.

Дефицит бюджета ЗАТО Солнечный на 2024 год не предусмотрен, бюджет планируется бездефицитным.

Бюджетные ассигнования на оплату труда работников муниципальных казенных учреждений рассчитывались с учетом размера минимальной оплаты труда **(МРОТ) в размере 19 242,0 руб**.

Основные характеристики бюджета ЗАТО Солнечный на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов характеризуются следующими данными (таблица 1).

Таблица 1

Основные характеристики бюджета ЗАТО Солнечный

на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2024г. (проект) | 2025г. (проект) | 2026г. (проект) |
| Доходы, в т. ч.: | 138 572,42 | 119 394,41 | 117 946,89 |
| - налоговые и неналоговые | 23 966,32 | 23 064,11 | 22 372,20 |
| - безвозмездные поступления | 114 606,10 | 96 330,30 | 95 574,70 |
| Расходы, в т. ч.: | 138 572,42 | 119 394,41 | 117 946,89 |
| - условно утвержденные | - | 1 952,33 | 3 826,26 |
| Дефицит (-), профицит (+) | 0 | 0 | 0 |

Предельный объем расходов бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов определен исходя из прогноза поступлений доходов в бюджет ЗАТО Солнечный.

**Доходы бюджета ЗАТО Солнечный**

Формирование доходов бюджета ЗАТО Солнечный на 2024 год и на период до 2026 года осуществлялось на основе основных направлений налоговой и бюджетной политики на 2024 год и на период до 2026 года, расчетов прогнозов, предоставленных главными администраторами поступлений в бюджет и оценки поступлений доходов в бюджет в 2023 году.

[Проектом Закона Тверской Области "Об областном бюджете Тверской Области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов"](https://portal.tverfin.ru/Show/Content/2167?ParentItemId=592) (приложениями 13, 14, 15) установлены дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц, полностью или частично заменяющий дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности в следующих размерах: на 2024 год – 2,7047; на 2025 год – 1,3943; на 2026 год – 0,1302; также на 2024-2026гг приложением 4 к указанному проекту установлены единые и дифференцированные нормативы отчислений от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в размере 5% и 3% соответственно.

Доходы бюджета ЗАТО Солнечный в 2024 году прогнозируются в сумме 138 572 415,0 руб., в 2025 году – 119 394 412,0 руб., в 2026 году – 117 946 890,0 руб., из них налоговые и неналоговые доходы (таблица 2): в 2024г. – 23 966 315,0 руб., в 2025г. – 23 064 112,0 руб., в 2026г. – 22 372 199,0 руб.; безвозмездные поступления от других бюджетов в 2024г. – 114 606 100,0 руб., в 2025г. – 96 330 300,0 руб., в 2026г. – 95 574 700,0 руб.

Таблица 2

Налоговые и неналоговые доходы

бюджета ЗАТО Солнечный на 2024-2026гг.

руб.

| Наименование | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Налоговые и неналоговые доходы | 23 966 315.00 | 23 064 112.00 | 22 372 199.00 |
| Налог на доходы физических лиц | 15 223 965.00 | 14 391 180.00 | 13 532 340.00 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 392 180.00 | 407 862.00 | 424 179.00 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 641 560.00 | 672 990.00 | 699 910.00 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 221 520.00 | 232 370.00 | 241 670.00 |
| Налог на имущество физических лиц | 286 000.00 | 297 000.00 | 310 000.00 |
| Земельный налог | 1 274 920.00 | 1 274 920.00 | 1 274 920.00 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 760 720.00 | 772 210.00 | 836 810.00 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 4 978 450.00 | 5 015 580.00 | 5 052 370.00 |
| Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов | 187 000.00 | 0.00 | 0.00 |

Из приведенных выше данных следует, что основным доходным источником налоговых и неналоговых доходов является налог на доходы физических лиц – 63% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов, на втором месте - доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (21%), на третьем - доходы от использования муниципального имущества (земельный налог, арендные платежи, плата за найм) (8,6%). Как и в предыдущие годы, указанные выше доходные источники являются основными в составе налоговых и неналоговых доходах.

Разработка параметров бюджета ЗАТО Солнечный по **безвозмездным поступлениям** осуществлялась в соответствии с проектом федерального закона «О федеральном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в части дотации бюджетам ЗАТО), с проектом областного закона Тверской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов». В 2024 году прогнозируется поступление дотаций 73 433 000,0 руб., субсидий 16 507 600,0 руб., субвенций (на исполнение переданных государственных полномочий) 24 665 500,0 тыс. руб. Основная доля безвозмездных поступлений приходится на дотации бюджетам ЗАТО – 64%.

Таблица 3

**Структура безвозмездных поступлений**

**бюджета ЗАТО Солнечный на 2024-2026гг.**

руб.

| Наименование дохода | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Безвозмездные поступления | **114 606 100.00** | **96 330 300.00** | **95 574 700.00** |
| **Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **73 433 000.00** | **55 029 000.00** | **54 153 000.00** |
| Дотации бюджетам городских округов, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований | 73 433 000.00 | 55 029 000.00 | 54 153 000.00 |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **16 507 600.00** | **16 502 500.00** | **16 492 100.00** |
| Субсидии бюджетам на проведение мероприятий в целях обеспечения безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения | 138 500.00 | 144 000.00 | 149 700.00 |
| Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 813 200.00 | 793 200.00 | 777 100.00 |
| Субсидии на поддержку социальных маршрутов внутреннего водного транспорта | 8 720 400.00 | 9 013 300.00 | 9 013 300.00 |
| Субсидии на организацию отдыха детей в каникулярное время | 126 500.00 | 126 500.00 | 126 500.00 |
| Субсидии на организацию участия детей и подростков в социально значимых региональных проектах | 24 500.00 | 24 500.00 | 24 500.00 |
| Субсидии на повышение заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования | 2 588 400.00 | 2 588 400.00 | 2 588 400.00 |
| Субсидии на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений культуры Тверской области | 3 812 600.00 | 3 812 600.00 | 3 812 600.00 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Тверской области на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков) | 283 500.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **24 665 500.00** | **24 798 800.00** | **24 929 600.00** |
| Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 331 700.00 | 331 700.00 | 331 700.00 |
| Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 147 000.00 | 152 200.00 | 152 600.00 |
| Субвенции местным бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 270 300.00 | 270 300.00 | 270 300.00 |
| Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 859 300.00 | 859 300.00 | 859 300.00 |
| Субвенции бюджетам городских округов на государственную регистрацию актов гражданского состояния | 61 300.00 | 61 300.00 | 61 300.00 |
| Субвенция на финансовое обеспечение реализации государственных полномочий по созданию, исполнению полномочий и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних | 378 400.00 | 382 000.00 | 385 800.00 |
| Субвенция на обеспечение гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях Тверской области | 14 578 400.00 | 14 581 000.00 | 14 581 000.00 |
| Субвенции бюджетам на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Тверской области в сфере осуществления дорожной деятельности | 3 025 800.00 | 3 146 800.00 | 3 272 700.00 |
| Субвенция местным бюджетам на финансовое обеспечение реализации государственных полномочий Тверской области по созданию административных комиссий и определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 90 400.00 | 91 100.00 | 91 800.00 |
| Субвенции местным бюджетам на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях Тверской области | 4 922 900.00 | 4 923 100.00 | 4 923 100.00 |

Как видно из приведенных данных, состав и структура доходной части бюджета ЗАТО Солнечный не претерпели изменений. Как и в предыдущие года бюджет ЗАТО Солнечный остается высоко дотационным – доля безвозмездных поступлений составляет 82,9% в общей сумме доходов.

**Расходы бюджета ЗАТО Солнечный**

Расходная часть бюджета ЗАТО Солнечный на 2024-2026 годы формируется на основе объемов бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации 7 муниципальных программ ЗАТО Солнечный на период 2023 – 2030 годов.

Общий объем расходов на 2024 год планируется в сумме 138 572,42 тыс. руб., в 2025 году - в сумме 119 394,41 тыс. руб., (в т. ч. условно утвержденные в сумме 1 952,33 тыс. руб.) и на 2026 год в сумме 117 946,89 тыс. руб., (в т. ч. условно утвержденные в сумме 3 826,26 тыс. руб.)

Доля «программных» расходов бюджета ЗАТО Солнечный в 2024 году составляет 98,4% или 136 325,47 тыс. руб.

Первоочередными задачами, как и прежде, остаются функционирование сети муниципальных учреждений, основная часть которых приходится на отрасли образования, культуры.

Структура расходов бюджета ЗАТО Солнечный по разделам классификации расходов бюджетов характеризуется следующими данными:

Структура расходов бюджета ЗАТО Солнечный на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов

Тыс. руб.

| Наименование | 2023 год  (с изм.  от 18.10.2023  № 113-6) | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ВСЕГО | 163 164,14 | 138 572,42 | 117 442,08 | 114 120,64 |
| Общегосударственные вопросы | 25 068,84 | 24 956,79 | 23 836,30 | 22 840,80 |
| Национальная оборона | 118,40 | 147,00 | 152,20 | 152,60 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 408,79 | 351,59 | 61,30 | 61,30 |
| Национальная экономика | 56 433,32 | 39 807,96 | 24 909,81 | 23 985,50 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 11 322,99 | 4 103,01 | 2 402,63 | 1 058,99 |
| Охрана окружающей среды | 774,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Образование | 54 152,90 | 58 030,49 | 56271,84 | 56 213,45 |
| Культура | 11 472,45 | 9 652,46 | 8 804,46 | 8 804,46 |
| Социальная политика | 3 052,32 | 1 171,12 | 1 003,54 | 1 003,54 |
| Средства массовой информации | 359,40 | 352,00 | 0,00 | 0,00 |

Пояснения к формированию бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета ЗАТО Солнечный на 2024-2026 годы приведены в соответствующих разделах настоящей записки.

#### Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

Расходные обязательства ЗАТО Солнечный по данному разделу определяются следующими нормативными правовыми актами:

* Устав Закрытого административно-территориального образования Солнечный Тверской области, принят на заседании Поселковой Думы ЗАТО Солнечный от 15 августа 2005 года № 156-2 (с изменениями);
* Законом Тверской области от 09.11.2007 № 121-ЗО "О регулировании отдельных вопросов муниципальной службы в Тверской области";
* Федеральным законом от 02.03.2007 № 25-ФЗ "О муниципальной службе в Российской Федерации";
* Законом Тверской области от 09.12.2005 № 144-ЗО "О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями по созданию, исполнению полномочий и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав";
* Законом Тверской области от 06.10.2011 № 55-ЗО «О наделении органов местного самоуправления тверской области отдельными государственными полномочиями тверской области по созданию административных комиссий и определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях»;
* Постановление Правительства Тверской области от 31.03.2020 № 137-пп «О методике расчета норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Тверской области»
* Постановление Правительства Тверской области от 31.03.2020 № 138-пп «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Тверской области»
* Решение Думы ЗАТО Солнечный от 14.03.2017 № 176-4 «О Положении о муниципальной службе в ЗАТО Солнечный»;
* Решение Думы ЗАТО Солнечный от 12.05.2016 № 35-5 «Об утверждении Положения о работниках, замещающих должности профессий рабочих и служащих администрации ЗАТО Солнечный»

Объем бюджетных ассигнований на 2024 год составляет 24 956,79 тыс. руб., на 2025 год – 23 836,30 тыс. руб., на 2026 год – 22 840,80 тыс. руб.

#### Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»

В составе расходов по данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на функционирование главы ЗАТО Солнечный.

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2023г. | 2024 год  проект | 2025 год | 2026 год |
| **Подраздел «0102» всего** | **2 018,25** | **2 018,25** | **2 018,25** | **2 018,25** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 2 018,25 | 2 018,25 | 2 018,25 | 2 018,25 |

Расходы на уровне 2023 года, повышения денежного содержания не планируется. Расходы по данному подразделу входят в обеспечивающую подпрограмму муниципальной программы «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Солнечный Тверской области» на 2023-2030 годы.

#### Подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»

В составе расходов по данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на функционирование заместителя главы по правовым вопросам, заместителя по финансовым вопросам, заместителя главы администрации по экономике и социальной политике, муниципальных служащих и служащих администрации ЗАТО Солнечный.

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2023г. | 2024 год  проект | 2025 год | 2026 год |
| **Подраздел «0104» всего** | **13 299,92** | **13 341,01** | **12 972,37** | **12 972,37** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций | 13 299,92 | 13 341,01 | 12 972,37 | 12 972,37 |

Незначительное увеличение расходов в связи с изменением денежного содержания отдельных сотрудников (увеличение доплаты за выслугу лет).

Расходы по данному подразделу входят в обеспечивающую подпрограмму муниципальной программы «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Солнечный Тверской области» на 2023-2030 годы.

#### Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»

По данному разделу предусмотрены бюджетные ассигнования на содержание и обеспечение деятельности финансового отдела администрации и ревизионной комиссии ЗАТО Солнечный в составе непрограммных расходов.

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2023г. | 2024 год  проект | 2025 год  проект | 2026 год  проект |
| **Подраздел «0106» всего** | **1 529,06** | **2 052,95** | **2 052,95** | **2 052,95** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора | 1 529,06 | 2 052,95 | 2 052,95 | 2 052,95 |

На 2023 год в настоящее время не запланированы расходы на содержание Ревизионной комиссии ЗАТО Солнечный – один штатный сотрудник по структуре – председатель ревизионной комиссии, должность вакантна, на 2024 год расходы планируются.

#### Подраздел 0111 «Резервные фонды»

Формирование в составе бюджета ЗАТО Солнечный резервных фондов определяется Бюджетным кодексом Российской Федерации. Расходование средств резервного фонда осуществляется в соответствии с Решением Думы ЗАТО Солнечный от 31.03.2005г. № 141-2 «Об утверждении Положения о расходовании средств резервного фонда». На эти цели предусмотрены следующие средства:

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2023г. | 2024 год  проект | 2025 год | 2026 год |
| **Подраздел «0111» всего** | **50,00** | **50,00** | **50,00** | **50,00** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| Резервные фонды | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 50,00 |

В бюджете ЗАТО Солнечный бюджетные ассигнования по данному подразделу отражаются в составе непрограммных расходов.

#### Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»

Общий объем предусмотренных по данному подразделу бюджетных ассигнований характеризуются следующими данными:

Тыс. руб.

| Наименование | 2023г. | 2024 год  проект | 2025 год | 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Подраздел «0113» всего** | **8 171,61** | **7 494,58** | **6 742,73** | **5 747,23** |
| в том числе в разрезе мероприятий: |  |  |  |  |
| Подготовка объектов муниципального имущества к приватизации, государственной регистрации права собственности, передаче в пользование третьим лицам | 80,0 | 75,0 | 0,0 | 0,0 |
| Содержание и обслуживание муниципальной казны ЗАТО Солнечный | 1 396,90 | 594,40 | 369,75 | 369,75 |
| Обеспечение проведения мероприятий с участием Главы ЗАТО Солнечный и администрации ЗАТО Солнечный | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Обеспечение деятельности МКУ СХТО ЗАТО Солнечный | 6 163,52 | 6 310,88 | 5 899,88 | 4 899,88 |
| Взаимодействие с Ассоциацией «Совет муниципальных образований Тверской области» | 35,00 | 45,00 | 0,00 | 0,00 |
| Исполнение администрацией ЗАТО Солнечный отдельных переданных государственных полномочий | 416,20 | 468,80 | 473,10 | 477,60 |

По данному разделу предусмотрены расходы в рамках муниципальных программ:

1. «Управление имуществом и земельными ресурсами ЗАТО Солнечный Тверской области» на 2023-2030гг. – в 2024 году бюджетные ассигнования составляют 669,90 тыс. руб.
2. «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Солнечный Тверской области» на 2023-2030 годы – в 2024 году бюджетные ассигнования составляют 6 825,68 тыс. руб.

Снижение расходов на содержание и обслуживание муниципальной казны ЗАТО Солнечный – не планируются расходы на содержание муниципального жилого фонда (квартиры), ведутся работы по предоставлению нуждающимся жилья с заключением договоров социального (коммерческого) найма. Также в 2023 году проводился косметический ремонт отдельных муниципальных квартир, в 2024 году расходы не требуются.

#### Раздел 02 «Национальная оборона»

Расходные обязательства определяются следующими нормативными правовыми актами:

* Постановлением Правительства РФ от 29.04.2006 № 258 «О субвенциях на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты»;
* Федеральным законом от 28.03.1998 № 53-ФЗ «О воинской обязанности и военной службе» (статья 8).

Бюджетные ассигнования бюджета ЗАТО Солнечный по разделу «Национальная оборона» характеризуются следующими данными:

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РП | 2023г. | 2024 год  проект | 2025 год | 2026 год |
| **Национальная оборона** | **0200** | **118,4** | **147,00** | **152,20** | **152,60** |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка, из них | 0203 | 118,4 | 147,00 | 152,20 | 152,60 |
| *средства областного бюджета* |  | *118,4* | *147,00* | *152,20* | *152,60* |

Бюджетные ассигнования по данному разделу обеспечиваются в полном объеме средствами областного бюджета Тверской области.

#### Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Бюджетные ассигнования бюджета ЗАТО Солнечный по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» характеризуются следующими данными:

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РП | 2023г. | 2024 год  проект | 2025 год | 2026 год |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **0300** | **408,79** | **351,59** | **61,30** | **61,30** |
| Органы юстиции, из них | 0304 | 55,30 | 61,30 | 61,30 | 61,30 |
| *средства областного бюджета* |  | *55,30* | *61,30* | *61,30* | *61,30* |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 0310 | 353,49 | 290,29 | 0,00 | 0,00 |

По данному разделу предусмотрены расходы в рамках муниципальной программы «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Солнечный Тверской области» на 2023-2030 годы, в том числе по РП 0310 на обеспечение функционирования Единой дежурно-диспетчерской службы. Уменьшение обеспечивается снижением численности постоянного населения в ЗАТО Солнечный (расчет ведется пропорционально). По разделу 0304 Органы юстиции обеспечиваются в полном объеме средствами областного бюджета Тверской области.

#### Раздел 04 «Национальная экономика»

Бюджетные ассигнования бюджета ЗАТО Солнечный по разделу «Национальная экономика» характеризуются следующими данными:

Тыс. руб.

| Наименование | РП | 2023г. | 2024 год  проект | 2025 год | 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Национальная экономика** | **0400** | **56 433,32** | **39 807,96** | **24 909,81** | **23 985,50** |
| Транспорт | 0408 | 48 496,62 | 34 059,53 | 20 039,29 | 18 982,74 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 7 936,70 | 5 748,42 | 4 870,52 | 5 002,76 |

#### Подраздел 0408 «Транспорт»

По данному подразделу предусмотрены расходы в рамках муниципальной программы «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства ЗАТО Солнечный» на 2023-2030 годы». Расходы по данному разделу полностью направляются на обеспечение деятельности МКУ СХТО ЗАТО Солнечный в части перевозок пассажиров по социальным маршрутам внутреннего водного транспорта, в том числе за счет средств областного бюджета 8 720,40 тыс. руб. Уменьшение расходов обусловлено снижением платежей по муниципальному контракту на приобретение судов на воздушной подушке типа «Нептун 23» - в 2023 году 26 700,0 тыс. руб., в 2024 – 13 300,0 тыс. руб.

#### Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»

По данному подразделу предусмотрены расходы в рамках муниципальной программы «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства ЗАТО Солнечный» на 2023-2030 годы» на выполнение следующих мероприятий:

- осуществление отдельных государственных полномочий Тверской области в сфере осуществления дорожной деятельности 3 025,80 тыс. руб. (ледовая переправа);

- содержание автомобильных дорог и сооружений на них в сумме 2 563,72 тыс. руб. (запланировано только на 1 полугодие, далее предполагается корректировка за счет остатка средств);

- проведение мероприятий в целях обеспечения безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения 158,90 тыс. руб., в том числе средства областного бюджета 138,50 тыс. руб.

#### Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Расходные обязательства по вопросам в области жилищно – коммунального хозяйства определяются следующими нормативными правовыми актами:

* Устав Закрытого административно-территориального образования Солнечный Тверской области, принят на заседании Поселковой Думы ЗАТО Солнечный от 15 августа 2005 года № 156-2;
* Федеральный законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (с изм. и доп.,) статья 16 п.4,24,25, статья 17 п.8.2.

Бюджетные ассигнования бюджета ЗАТО Солнечный по данному разделу характеризуются следующими данными:

Тыс. руб.

| Наименование | РП | 2023г. | 2024 год  проект | 2025 год | 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **0500** | **11 322,99** | **4 103,01** | **2 402,63** | **1 058,99** |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 299,25 | 301,75 | 299,25 | 299,25 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 5 332,62 | 1 243,43 | 0,00 | 0,00 |
| Благоустройство | 0503 | 5 691,12 | 2 557,83 | 2 103,38 | 759,74 |

#### Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»

По данному подразделу предусмотрены расходы в рамках Подпрограммы «Улучшение жилищных условий проживания граждан» муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство и благоустройство ЗАТО Солнечный Тверской области» на 2024-2030 годы:

- формирование фондов капитального ремонта общего имущество МКД муниципального жилого фонда на счете регионального оператора в сумме 301,75 тыс. руб.

#### Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»

По данному подразделу запланированы расходы в рамках Подпрограммы «Повышение надежности и эффективности функционирования объектов коммунального назначения ЗАТО Солнечный» муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство и благоустройство ЗАТО Солнечный Тверской области» на 2023-2030 годы на:

- содержание и обслуживание электросетевого комплекса в сумме 943,43 тыс. руб.;

- реализация проекта в рамках Программы поддержки местных инициатив в сумме 300,0 тыс. руб.

Снижение расходов ввиду реализации в 2023 году двух проектов в рамках Программы поддержки местных инициатив (в 2024 году предусматривается один проект в меньшем объеме).

#### Подраздел 0503 «Благоустройство»

По данному подразделу предусмотрены расходы в рамках Подпрограммы «Обеспечение комфортных условий проживания в поселке Солнечный» муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство и благоустройство ЗАТО Солнечный Тверской области» на 2023-2030 годы:

- санитарная обработка мусорных контейнеров с устройством мусорных площадок и заменой контейнеров 480,44 тыс. руб.;

- озеленение поселка 328,83 тыс. руб.;

- наружное освещение в сумме 870,10 тыс. руб.;

- благоустройство мест общего пользования в сумме 878,46 тыс. руб., в том числе средства областного бюджета на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков) в сумме 283,50 тыс. руб.

Уменьшение расходов в связи с реализацией в 2023 году мероприятий, не планируемых к осуществлению в 2024 году ввиду отсутствия необходимости и денежных средств, по установке и приобретению детских игровых комплексов (1 000,0 тыс. руб., средства областного бюджета), озеленение поселка (1 149,0 тыс. руб., планируется в меньшем объеме, при необходимости возможна корректировка за счет остатка средств), удаление порубочных остатков на территории поселка (592,0 тыс. руб.), ремонт детских игровых площадок и экономия по наружному освещению поселка (замена на светодиодные светильники).

#### Раздел 07 «Образование»

Бюджетные ассигнования бюджета ЗАТО Солнечный по разделу «Образование» характеризуются следующими данными:

Тыс. руб.

| Наименование | РП | 2023г. | 2024 год  проект | 2025 год | 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Образование** | **0700** | **54 152,90** | **58 030,49** | **56 271,84** | **56 213,45** |
| Дошкольное образование, из них | 0701 | 13 941,34 | 14 824,07 | 14 412,32 | 14 412,32 |
| *средства областного бюджета* |  | *4 901,50* | *4 922,90* | *4 923,10* | *4 923,10* |
| Общее образование, из них | 0702 | 19 509,386 | 22 770,81 | 22 240,91 | 22 223,02 |
| *средства областного бюджета* |  | *14 239,80* | *16 521,20* | *16 503,80* | *16 487,70* |
| Дополнительное образование | 0703 | 19 796,43 | 19 643,16 | 19 326,16 | 19 285,66 |
| *средства областного бюджета* |  | *2 295,80* | *2 588,40* | *2 588,40* | *2 588,40* |
| Другие вопросы в области образования, из них | 0709 | 905,26 | 792,45 | 292,45 | 292,45 |
| *средства областного бюджета* |  | *153,40* | *151,0* | *151,0* | *151,0* |

По данному разделу предусмотрены расходы в рамках муниципальной программы «Развитие образования ЗАТО Солнечный Тверской области» на 2023-2030 годы». Изменения обусловлены увеличением межбюджетных трансфертов, увеличением расходов на оплату труда в связи с ростом минимального размера оплаты труда. Снижение по отдельным статьям на содержание учреждений – в 2023 году выполнялся косметический ремонт, приобреталось оборудование; в 2024 году не требуется (средства местного бюджета).

#### Подраздел 0701 «Дошкольное образование»

Расходные обязательства в сфере дошкольного образования определяются следующими нормативными правовыми актами:

* Федеральным законом от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;

- законом Тверской области от 17.07.2013 № 60-ЗО «О регулировании отдельных вопросов в сфере образования Тверской области»;

* постановлением Правительства Тверской области от 25.03.2014 № 144-пп «О субвенциях местным бюджетам на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях Тверской области и субвенциях местным бюджетам на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях Тверской области».

Бюджетные ассигнования предусматриваются для обеспечения деятельности МКДОУ Детский сад № 1 ЗАТО Солнечный.

#### Подраздел 0702 «Общее образование»

Расходные обязательства в сфере общего образования определяются следующими нормативными правовыми актами:

* Федеральным законом Российской Федерации от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации»;
* Законом Российской Федерации от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;
* Федеральным законом Российской Федерации от 21.12.1996 № 159-ФЗ «О дополнительных гарантиях по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»;
* Закон Тверской области от 17.07.2013 № 60-ЗО «О регулировании отдельных вопросов в сфере образования Тверской области»;
* постановлением Правительства Тверской области от 25.03.2014 № 144-пп «О субвенциях местным бюджетам на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях Тверской области и субвенциях местным бюджетам на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях Тверской области»;
* Постановление Правительства Тверской области от 23.07.2020 N 330-пп «О ежемесячном денежном вознаграждении за классное руководство педагогическим работникам государственных общеобразовательных организаций и муниципальных общеобразовательных организаций Тверской области».

В составе расходов бюджета ЗАТО Солнечный по данному подразделу предусмотрены расходы на функционирование муниципальных казенных учреждений общего образования – Средняя общеобразовательная школа ЗАТО Солнечный (МКОУ СОШ ЗАТО Солнечный).

#### Подраздел 0703 «Дополнительное образование»

Расходные обязательства в сфере общего образования определяются следующими нормативными правовыми актами:

* Федеральным законом Российской Федерации от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации»;
* Законом Российской Федерации от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;
* Закон Тверской области от 17.07.2013 № 60-ЗО «О регулировании отдельных вопросов в сфере образования Тверской области»;
* Федеральным законом от 04.12.2007 № 329-ФЗ «О физической культуре и спорте в Российской Федерации»;
* законом Тверской области от 10.03.2010 № 21-ЗО «О физической культуре и спорте в Тверской области».

В составе расходов бюджета ЗАТО Солнечный по данному подразделу предусмотрены расходы на функционирование муниципальных казенных учреждений дополнительного образования – Детская школа искусств, Детско-юношеская спортивная школа (МКУ ДО ДШИ и МКУ ДО ДЮСШ ЗАТО Солнечный).

#### Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»

Расходные обязательства по данному подразделу определяются следующими нормативными правовыми актами:

* Федеральным законом от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации»;
* Законом Российской Федерации от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;
* законом Тверской области от 17.07.2013 № 60-ЗО «О регулировании отдельных вопросов в сфере образования Тверской области»;
* законом Тверской области от 31.03.2010 № 24-ЗО «Об организации и обеспечении отдыха и оздоровления детей в Тверской области».

По данному подразделу предусмотрены ассигнования на организацию отдыха детей в каникулярное время: пришкольный лагерь, лагерь труда и отдыха, трудовой отряд, организацию участия детей и подростков в социально значимых региональных проектах (средства областного бюджета). По данному подразделу отмечается снижение – в 2023 году приобреталось оборудование для пришкольного лагеря, инвентарь для лагеря труда и отдыха; на 2024 год потребность отсутствует.

#### Раздел 08 «Культура и кинематография»

К полномочиям органов местного самоуправления в области культуры отнесены:

* организация библиотечного обслуживания населения библиотеками, комплектования и обеспечения сохранности их библиотечных фондов;
* организация и поддержка учреждений культуры и искусства (за исключением федеральных учреждений культуры и искусства, перечень которых утверждается Правительством РФ).

Расходные обязательства в сфере культуры определяются следующими нормативными правовыми актами:

* Указом Президента Российской федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»;
* Законом Российской Федерации от 9.10.1992 № 3612-1 «Основы законодательства Российской Федерации о культуре»;
* Федеральным законом от 29.12.1994 № 78-ФЗ «О библиотечном деле»;
* законом Тверской области от 26.06.1997 № 67 «О библиотеках в Тверской области»;
* Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" статья 16 п.16,17.

По данному подразделу предусмотрены расходы в рамках муниципальной программы «Культура ЗАТО Солнечный Тверской области» на 2023 – 2030 годы».

Бюджетные ассигнования направляются на обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений культуры ЗАТО Солнечный – Дом культуры и Библиотека.

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РП | 2023г. | 2024 год  проект | 2025 год | 2026 год |
| **Культура и кинематография** | **0800** | **11 472,45** | **9 652,46** | **8 804,46** | **8 804,46** |
| Культура, из них | 0801 | 11 472,45 | 9 652,46 | 8 804,46 | 8 804,46 |
| *средства областного бюджета* |  | *3 858,90* | *3 812,60* | *3 812,60* | *3 812,60* |

Уменьшение расходов по данному разделу обусловлено проведением в 2023 году косметического ремонта фасада Библиотеки и отдельных помещений Дома культуры, на 2024 год потребность отсутствует. Также снижены расходы на проведение культурно-массовых мероприятий.

#### Раздел 10 «Социальная политика»

По данному разделу предусмотрены расходы в рамках муниципальной программы «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Солнечный Тверской области» на 2023-2030 годы».

Бюджетные ассигнования по разделу «Социальная политика» характеризуются следующими данными:

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РП | 2023г. | 2024 год  проект | 2025 год | 2026 год |
| **Социальная политика** | **1000** | **3 052,32** |  |  |  |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 527,84 | 527,84 | 527,84 | 527,84 |
| Социальное обеспечение населения, из них | 1003 | 2 251,78 | 311,58 | 144,00 | 144,00 |
| *средства областного бюджета* |  | *1 552,16* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| Охрана семьи и детства, из них | 1004 | 272,70 | 331,70 | 331,70 | 331,70 |
| *средства областного бюджета* |  | *272,70* | *331,70* | *331,70* | *331,70* |

#### Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»

Расходные обязательства по данному подразделу определяются следующими нормативными правовыми актами:

* Федеральным законом от 02.03.2007 № 25-ФЗ "О муниципальной службе в Российской Федерации";
* Законом Тверской области от 09.11.2007 № 121-ЗО "О регулировании отдельных вопросов муниципальной службы в Тверской области";
* Решение Думы ЗАТО Солнечный от 14.03.2017 № 176-4 «О Положении о муниципальной службе в ЗАТО Солнечный».

По данному подразделу запланированы бюджетные ассигнования на выплату пенсии за выслугу лет муниципальным служащим, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы ЗАТО Солнечный – увеличение расходов обусловлено увеличением численности муниципальных служащих, у которых возникло право на получение данных выплат, всего по состоянию на 01.11.2024г. выплаты получает 8 человек.

#### Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»

Бюджетные ассигнования в сумме 144,0 тыс. руб. предусмотрены на выплаты в соответствии с решениями органов местного самоуправления Почетным гражданам ЗАТО Солнечный – в соответствии с решением Думы ЗАТО Солнечный от 10.06.2020г. № 151-5 «Об утверждении Положения о звании «Почетный гражданин ЗАТО Солнечный Тверской области»» предусмотрены выплаты Почетным гражданам ЗАТО Солнечный в размере 2 000,0 руб. ежемесячно. На 01.01.2023 года звание «Почетный гражданин ЗАТО Солнечный Тверской области» присвоено 6 жителям поселка.

В соответствии с Федеральным законом «Об образовании в Российской Федерации», постановлением администрации ЗАТО Солнечный от 20.10.2022 № 157 в части предоставления денежной компенсации на обеспечение бесплатным двухразовым питанием (завтрак и обед) детей с ограниченными возможностями здоровья планируются средства в сумме 167,58 тыс. руб.

Уменьшение расходов в сумме 1 940,20 тыс. руб. (1 552,16 тыс. руб. средства областного бюджета) в связи с обеспечением жилыми помещениями малоимущих многодетных семей, нуждающихся в жилых помещениях в рамках государственной программы Тверской области «Развитие демографической и семейной политики Тверской области» на 2020 - 2025 годы.

#### Раздел 12 «Средства массовой информации»

Бюджетная политика в сфере средств массовой информации ориентирована на:

- регулярное информирование населения органами местного самоуправления о политической, социально-экономической жизни на территории ЗАТО Солнечный через СМИ.

Расходные обязательства в сфере периодической печати и издательства определяются следующими нормативными правовыми актами:

* Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" ст. 17 п.7;
* Решение Думы ЗАТО Солнечный от 31.10.2006 № 63-3 «О порядке официального опубликования муниципальных правовых актов»;
* Постановление Главы ЗАТО Солнечный от 17.07.2006 № 61 «Об издании газеты «Городомля».

Бюджетные ассигнования по разделу «Средства массовой информации» характеризуются следующими данными:

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | РП | 2023г. | 2024 год  проект | 2025 год | 2026 год |
| **Средства массовой информации** | **1200** | **359,40** | **352,00** | **0,00** | **0,00** |
| Периодическая печать и издательства | 1202 | 359,40 | 352,00 | 0,00 | 0,00 |

Незначительное уменьшение бюджетных ассигнований на выпуск официального печатного издания администрации ЗАТО Солнечный обусловлено наличием экономии средств в 2023 году в связи с изменением типографии и способа доставки (ранее забирали самовывозом, в настоящее время доставка Почты России).

По данному разделу предусмотрены расходы в рамках муниципальной программы «Муниципальное управление и гражданское общество ЗАТО Солнечный Тверской области» на 2023-2030 годы».

Заместитель главы администрации

по финансовым вопросам М.А. Рузьянова