ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Думы Изобильненского городского округа Ставропольского края "О бюджете Изобильненского городского округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов"

Проект решения Думы Изобильненского городского округа Ставропольского края «О бюджете Изобильненского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее соответственно – проект решения, бюджет городского округа) подготовлен в соответствиями с требованиями решения Думы Изобильненского городского округа Ставропольского края от 27 октября 2017 года №34 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Изобильненском городском округе Ставропольского края» (далее – решение о бюджетном процессе) и Порядка составления проекта бюджета Думы Изобильненского городского округа Ставропольского края на очередной финансовый год и плановый период, утвержденного постановлением администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края от 11 марта 2020 г. №413.

При формировании проекта решения были учтены Основные направления бюджетной и налоговой политики Изобильненского городского округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденные распоряжением администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края от 21 сентября 2022 г. №461-р, Основные направления долговой политики Изобильненского городского округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденные распоряжением администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края от 21 сентября 2022 г. №460-р.

Правовое регулирование вопросов, положенных в основу

формирования проекта решения

Проект решения подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс).

Общие требования к структуре и содержанию проекта решения установлены статьей 1841 Бюджетного кодекса и применительно к бюджету городского округа конкретизируются частью 14 решения о бюджетном процессе.

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 Бюджетного кодекса и частью 9 решения о бюджетном процессе проект решения содержит показатели бюджета городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

В части 1 проекта решения установлены:

1) общий объем доходов бюджета городского округа на 2023, 2024 и 2025 годы;

2) общий объем расходов бюджета городского округа на 2023, 2024 и 2025 годы.

Кроме того, в соответствии с пунктом 3 статьи 1841 Бюджетного кодекса в общем объеме расходов бюджета городского округа предусмотрены условно утвержденные расходы (не распределенные в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетные ассигнования) на первый год планового периода (2024 год) – в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета городского округа (без учета расходов бюджета городского округа, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода (2025 год) – в объеме не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета городского округа (без учета расходов бюджета городского округа, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение.

Часть 1 и приложения 1 и 2 к проекту решения содержат данные об [источниках](consultantplus://offline/ref=25DCF834F1AC555250B73654C5BB8D40EFD1764358E6A0ACAA068C76C7FA25F2541E0E8010F3E23C035770P727Q) финансирования дефицита бюджета городского округа и погашения долговых обязательств городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Доходы бюджета городского округа формируются в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах   
(статья 39 Бюджетного кодекса).

Часть 2 проекта решения предусматривает, согласно части 14 решения о бюджетном процессе, утверждение приложений 3 и 4 в соответствии с которыми доходы бюджета городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов распределяются по группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов бюджетной классификации Российской Федерации.

Частью 3 проекта решения в соответствии с требованиями статьи 1841 Бюджетного кодекса и частью 14 решения о бюджетном процессе устанавливается объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Частью 4 проекта решения в соответствии с требованиями статьи 1841 Бюджетного кодекса и частью 14 решения о бюджетном процессе предлагается утвердить на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов:

распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям средств бюджета городского округа, разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) и группам видов расходов классификации расходов бюджетов в ведомственной структуре расходов бюджета городского округа в приложениях 5 и 6 к проекту решения;

распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) и группам видов расходов классификации расходов бюджетов в приложениях 7 и 8 к проекту решения;

распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджетов в приложениях 9 и 10 к проекту решения;

общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств.

Пунктами 4.5. и 4.6. части 4 проекта решения утверждаются объем бюджетных ассигнований дорожного фонда городского округа и объем бюджетных ассигнований резервного фонда городского округа.

Пунктом 4.7. части 4 проекта решения предлагается закрепить перечень приоритетных расходов бюджета городского округа, финансирование которых должно осуществляться в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов в первоочередном порядке.

Пунктом 4.8. части 4 проекта решения в соответствии с пунктом 2 статьи 78 Бюджетного кодекса предлагается установить, что субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям, а также субсидий, указанных в пунктах 6 и 8 статьи 78 Бюджетного кодекса), индивидуальным предпринимателям, и физическим лицам – производителям товаров (работ, услуг), предусмотренные проектом решения, предоставляются в порядке, устанавливаемом Правительством Ставропольского края и (или) администрацией Изобильненского городского округа Ставропольского края.

Пунктом 4.9. части 4 проекта решения в соответствии с положениями статьи 74 Бюджетного кодекса устанавливаются условия доведения лимитов бюджетных обязательств, финансовое обеспечение которых, в соответствии с положениями проекта решения, осуществляется в порядке, устанавливаемом нормативными правовыми актами администрации городского округа (лимиты бюджетных обязательств доводятся при условии издания соответствующего нормативного правового администрации городского округа).

Частью 5 проекта решения реализованы требования пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса, устанавливающего перечень оснований для внесения изменений в ходе исполнения бюджета в показатели сводной бюджетной росписи.

Бюджетный кодекс позволяет наряду с основаниями прямого действия, не требующими дополнительного законодательного регулирования, предусматривать в решении о бюджете основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете, связанных с использованием зарезервированных бюджетных ассигнований в составе утвержденного общего объема расходов, с указанием в решении о бюджете объема и направлений их использования. В пункт 5.1 части 5 проекта решения включены 4 основания для внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи бюджета городского округа.

В соответствии с частями 17 и 18 статьи 30 Федерального закона   
от 8 мая 2010 года № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» проектом решения определено, что остатки субсидий:

предоставленных в 2022 году муниципальным бюджетным учреждениям Изобильненского городского округа Ставропольского края на финансовое обеспечение выполнения ими муниципального задания, образовавшиеся в связи с не достижением муниципальными бюджетными учреждениями Изобильненского городского округа Ставропольского края установленных муниципальным заданием показателей, характеризующих объем муниципальных услуг (работ), подлежат возврату в бюджет городского округа в объемах, соответствующих не достигнутым показателям муниципального задания (с учетом допустимых (возможных) отклонений), до 01 марта 2023 года;

не использованные по состоянию на 1 января 2023 года муниципальными бюджетными учреждениям Изобильненского городского округа Ставропольского края на цели, не связанные с оказанием ими в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ), подлежат перечислению муниципальными бюджетными учреждениями Изобильненского городского округа Ставропольского края в доход бюджета городского округа в срок до 01 февраля 2023 года в случае отсутствия подтвержденной потребности в направлении их на те же цели в соответствии с решением органа местного самоуправления, осуществляющего функции и полномочия учредителя.

В соответствии со статьей 35 Бюджетного кодекса и статьями 166, 751 и 782 Федерального закона от 10 января 2002 года № 7-ФЗ "Об охране окружающей среды" пунктом 5.3. части 5 проекта решения предусматривается, что доходы бюджета округа от платы за негативное воздействие на окружающую среду, от штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, от административных штрафов, установленных Законом Ставропольского края "Об административных правонарушениях в Ставропольском крае" за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, в том числе водным объектам, вследствие нарушений обязательных требований, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде, в том числе водным объектам, вследствие нарушений обязательных требований направляются на реализацию мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 166, пункте 1 статьи 751 и пункте 1 статьи 782Федерального закона от 10 января 2002 года №7-ФЗ «Об охране окружающей среды».

Часть 6 проекта решения устанавливает особенности установления отдельных расходных обязательств городского округа и использование бюджетных ассигнований в сфере социального обеспечения населения городского округа.

Часть 7 проекта решения предусматривает установление верхнего предела муниципального долга городского округа (статья 107 Бюджетного кодекса), утверждение программы муниципальных внутренних заимствований городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (приложение 11 к проекту решения).

Частью 8 проекта решения устанавливается лимит инвестиционных налоговых кредитов на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Частью 9 проекта решения предлагается установить лимит предоставления бюджетных кредитов.

**ДОХОДЫ**

Проект решения сформирован в соответствии со [статьей 1841](consultantplus://offline/ref=1B644C46DD98BE2FD001DF0B462D2747E0A502AA008F10262377F6D8414EC37A252AA0EFCA98vDs1O) Бюджетного кодекса. Формирование доходной части бюджета осуществляется на основе прогноза социально-экономического развития Изобильненского городского округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, основных направлений бюджетной и налоговой политики Изобильненского городского округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, с учетом прогноза поступлений по доходам, поступающим в бюджет городского округа, предоставленных главными администраторами (администраторами) доходов бюджета городского округа, прогноза доходов городского округа, рассчитанного министерством финансов Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов для проведения расчетов по распределению бюджетных средств на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (далее - модели министерства финансов Ставропольского края), оценки поступлений доходов в бюджет городского округа в 2022 году.

При определении прогнозируемого объема доходов бюджета   
городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов учитывались следующие концептуальные позиции:

1. сложности в ведении финансово-хозяйственной деятельности хозяй-ствующих субъектов округа возникающие, ввиду растущего санкционного давления на экономику Российской Федерации;
2. стимулирующие меры поддержки бизнеса, применяемые на федеральном и региональном уровне с целью создания условия для импортозамещения ввозимых товаров и стабилизации экономики государства;
3. индексация ставок и изменение норматива отчислений в бюджет городского округа от акцизов на нефтепродукты;
4. предоставление "налоговых каникул" для отдельных категорий налогоплательщиков – индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную и патентную систему налогообложения;
5. действие установленных законодательством Ставропольского края единых нормативов отчислений в бюджеты городских округов Ставропольского края от налогов, подлежащих зачислению в бюджет Ставропольского края";
6. введение новой системы учета подлежащих уплате и уплаченных налогов, которая позволит учитывать результаты исполнения налогоплательщиком обязательств перед бюджетами бюджетной системы Российской Федерации через формирование единого сальдо расчетов на его едином налоговом счете;
7. применение в 2023 году для целей налогообложения и расчета платежей по арендной плате за земельные участки кадастровой стоимости не выше кадастровой стоимости, действующей в 2022 году.

В 2023 году ожидается снижение доходов бюджета городского округа по сравнению с показателями, установленными решением Думы Изобильненского городского округа Ставропольского края от 17 декабря 2021 года № 565 «О бюджете Изобильненского городского округа Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Решение № 565) на 446 485 042,50 рубля.

Объем доходов бюджета городского округа без учета безвозмездных поступлений определен на 2023 год в сумме 715 380 977,29 рубля, в том числе налоговые доходы – 626 054 058,05 рубля, неналоговые доходы – 89 326 919,24 рубля.

Прогнозируемый прирост поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет городского округа в 2023 году к плану доходов на 2022 год, утвержденному Решением № 565 составит 55 820 633,83 рубля или 8,46 процента.

Объем доходов бюджета городского округа без учета безвозмездных поступлений на 2024 год определен в сумме 739 630 222,97 рубля, в том числе налоговые доходы – 654 880 488,05 рублей, неналоговые доходы – 84 749 734,92 рубля.

Прогнозируемый прирост поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет городского округа в 2024 году прогнозно составит 24 249 245,68 рублей или 3,39 процента по отношению к планируемым показателям на 2023 год.

Объем доходов бюджета городского округа без учета безвозмездных поступлений определен на 2025 год в сумме 751 126 012,97 рубля, в том числе налоговые доходы – 666 366 278,05 рубля, неналоговые доходы – 84 759 734,92 рубля.

Прогнозируемый рост поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет городского округа в 2025 году составит 11 495 790,00 рублей или 1,55 процента по отношению к планируемым показателям на 2024 год.

**Налог на доходы физических лиц**

Поступление налога на доходы физических лиц в бюджет   
городского округа на 2023 год прогнозируется в сумме 383 806 000,00 рубля. По сравнению с показателями бюджета городского округа на 2022 год, установленными Решением № 565 в первоначальной редакции прогнозируемый объем поступлений по налогу на доходы физических лиц возрастает на 27 838 890,00 рублей или на 7,82 процента.

Общий объем налогового потенциала на 2023 год по данному доходному источнику соответствует размеру, рассчитанному при формировании модели министерства финансов Ставропольского края путем умножения прогноза поступлений налога на доходы физических лиц в консолидированный бюджет Ставропольского края на очередной финансовый год, предоставленный главным администратором доходов – Управлением Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю, на удельный вес налогооблагаемой базы муниципального образования края в общей сумме налоговой базы за 2021 год (по данным формы № 5-НДФЛ за 2021 год Управления Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю),

Доходы бюджета городского округа по налогу на доходы физических лиц на 2024 год прогнозируются в размере равном 400 970 050,00 рубля, что выше прогнозных значений на 2023 год на 17 164 050,00 рублей или на 4,47 процента,

Доходы бюджета городского округа по налогу на доходы физических лиц в 2025 году прогнозируются в объеме 402 652 230,00 рублей, что на 1 682 180,00 рублей или на 0,42 процента выше прогнозных назначений на 2024 год.

Прогноз доходов по рассматриваемому доходному источнику на плановый период 2024– 2025 года учтен в соответствии с прогнозом администратора доходов бюджета округа – Межрайонной ИФНС России № 4 по Ставропольскому края, согласованным с Управлением Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю, рассчитанным в соответствии с утвержденной ФНС России методикой прогнозирования доходов в консолидированный бюджет Российской Федерации на текущий год, очередной финансовый год и плановый период. Прогноз составлен на основании данных форм статистической налоговой отчетности за 2021 год, сформированной по городскому округу (формы № 5-НДФЛ, 1-ДДК,1-НМ), с применением коэффициента, характеризующего динамику фонда заработной платы в плановом периоде 2024 – 2025 годов, согласно прогноза социально-экономического развития Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, с учетом расчетной собираемости налога и среднего коэффициента, характеризующего динамику налоговых вычетов.

**Акцизы**

Прогнозные показатели доходов бюджета городского округа по акцизам на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 запланированы в соответствии с прогнозом главного администратора доходов бюджета округа – УФК по Ставропольскому краю.

В соответствии с пунктом 31 статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации в местных бюджетах учитываются поступления доходов 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 10 процентов доходов консолидированного бюджета от указанного налога.

Размеры дифференцированных нормативов 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, устанавливаются исходя из протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения соответствующих муниципальных образований края.

Для расчета дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты используются данные о протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, отражаемые в отчете по форме федерального статистического наблюдения № 3-ДГ(мо) «Сведения об автомобильных дорогах общего пользования местного значения и искусственных сооружениях на них».

Проектом Закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов" норматив отчислений от акцизов на нефтепродукты в бюджет городского округа на 2023 – 2025 годы предусмотрен в размере 0,43456 процента, что ниже нормативов отчислений на 2022 год на 0,00058 процента.

На 2023 год поступление в доход бюджета городского округа акцизов на нефтепродукты, перераспределяемые через Управление Федерального казначейства по Ставропольскому краю (далее – акцизы), прогнозируются   
в сумме 36 732 480,00 рублей. По сравнению с первоначальными показателями бюджета городского округа на 2022 год прогнозируемые поступления увеличиваются на 292 830,00 рублей или на 0,80 процента.

На 2024 год поступление в доход бюджета городского округа акцизов планируется в сумме 37 533 410,00 рублей, что на 800 930,00 рублей или на 2,18 процента выше прогнозных показателей на 2023 год.

На 2025 год поступление в доход бюджета городского округа акцизов прогнозируется в сумме 39 559 570,00 рублей, что на 2 026 160,00 рублей или на 5,40 процента выше прогнозных показателей на 2024 год.

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

**налогообложения**

Доходы бюджета городского округа от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (далее – УСН) на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов запланированы в соответствии с прогнозом Межрайонной ИФНС России № 4 по Ставропольскому краю. На 2023 год прогнозируемые поступления УСН составляют 30 847 350,00 рублей, что выше первоначального плана на 2022 год на 14 038 350,00 рублей или на 83,52 процента.

Расчет сформирован исходя из отчетных данных Управления Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю о налоговой базе по УСН по данным формы 5-УСН за 2021 год (сформированному по городскому округу) с учетом ожидаемой оценки поступлений по данному налогу в 2022 году. Налоговая база для исчисления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, корректировалась на темп роста валового регионального продукта, темп роста прибыли прибыльных организаций в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Ставропольского края на 2023 год, а также расчетный уровень собираемости налога (на основании форм статистической налоговой отчетности по форме 1-НМ за 2018 – 2021 годы). При формировании прогноза учтены нормативы отчислений в бюджеты муниципальных образований Ставропольского края, установленные Законом Ставропольского края от 13 октября 2011 года № 77-кз «Об установлении нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований Ставропольского края от налогов, подлежащих зачислению в бюджет Ставропольского края» (далее – 77-кз).

Доходы бюджета городского округа от УСН в 2024 году проектом решения о бюджете определены в сумме 32 932 800,00 рублей, что выше прогнозного плана доходов на 2023 год на 2 085 450,00 рублей или на 6,76 процента.

На 2025 год поступление УСН в доход бюджета городского округа прогнозируется в сумме 35 045 250,00 рублей, что на 2 112 450,00 рублей или на 6,41 процента выше прогнозных показателей на 2024 год.

**Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности**

Согласно пункту 8 статьи 5 Федерального закона от 29 июня 2012 г. № 97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» положения главы 26.3 о едином налоге на вмененный доход части второй Налогового кодекса Российской Федерации не применяются с 01 января 2021 года. Размер налогового потенциала на 2023 год запланирован в соответствии с прогнозируемым объемом поступлений доходов от уплаты единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (далее –ЕНВД) в бюджет округа, рассчитанному при формировании модели министерства финансов Ставропольского края путем. Прогноз поступлений в 2023-2025 годах главным администратором доходов бюджета округа – УФНС России по Ставропольскому краю планируется в размере ожидаемого погашения задолженности по данному источнику доходов местных бюджетов Ставропольского края.

Норматив отчислений от данного вида налога в бюджет городского округа составляет 100 процентов.

Плановые показатели доходов бюджета городского округа от ЕНВД в 2023 году составят 15 000,00 рублей. Плановые показатели по данному источнику доходов бюджета округа на 2022 год Решением № 565 в первоначальной редакции не устанавливались.

Доходы бюджета городского округа по данному доходному источнику в 2024 году прогнозируются в объеме 9 000,00 рублей, что на 6 000,00 рублей или на 40,00 процента ниже прогнозных назначений на 2023 год.

Доходы бюджета городского округа по ЕНВД на 2025 год прогнозируются в размере равном 7 000,00 рублей, что ниже прогнозных значений на 2023 год на 2 000,00 рублей или на 22,22 процента.

**Единый сельскохозяйственный налог**

Размер налогового потенциала на 2023 год запланирован в соответствии с моделью министерства финансов Ставропольского края, рассчитанной путем умножения прогноза поступлений единого сельскохозяйственного налога в консолидированный бюджет Ставропольского края, предоставленного главным администратором доходов – Управлением Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю, на удельный вес налогооблагаемой базы муниципального образования края в общей сумме налоговой базы за 2021 год (по данным формы № 5-ЕСХН за 2021 год Управления Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю), на плановый период 2024 и 2025 года в соответствии с прогнозом Межрайонной ИФНС России № 4 по Ставропольскому краю, Расчет прогноза территориального налогового органона основан на данных о налоговой базе по ЕСХН за 2021 год, приходящейся на городской округ (статистической налоговой отчетность по форме № 5-ЕСХН), оценке поступлений ЕСХН в бюджет округа в 2022 году, расчетном коэффициенте собираемости налога (отчет по форме 1-НМ за 2019-2021 годы), темпе роста валового регионального продукта (согласно прогноза социально-экономического развития Ставропольского края на 2023 год).

Норматив отчислений от данного вида налога в бюджет городского округа составляет 100 процентов.

Плановые показатели доходов бюджета городского округа по единому сельскохозяйственному налогу (далее – ЕСХН) в 2023 году составят 18 023 000,00 рублей, что на 2 626 000,00 рублей или на 17,06 процента выше первоначального плана на 2022 год.

Доходы бюджета городского округа по ЕСХН на 2024 год прогнозируются в размере равном 19 409 000,00 рублей, что выше прогнозных значений на 2023 год на 1 386 000,00 рублей или на 7,69 процента.

Доходы бюджета городского округа по данному доходному источнику в 2025 году прогнозируются в объеме 20 711 000,00 рублей, что на 1 302 000,00 рублей или на 6,71 процента выше прогнозных назначений на 2024 год.

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы**

**налогообложения**

Размер налогового потенциала по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системе налогообложения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, запланирован в соответствии с прогнозом главного администратора доходов бюджета округа – УФНС России по Ставропольскому краю (моделью министерства финансов Ставропольского края так же учитываются данные прогноза Управления Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю, предоставленного в разрезе муниципальных образований Ставропольского края).

Доходы бюджета округа от патентной системы налогообложения в 2023 году прогнозно составят 11 130 000,00 рублей, что выше доходов бюджета городского округа на 2022 год, утвержденных Решением № 565 в первоначальной редакции на 2 941 000,00 рублей или 35,91 процента.

Доходы бюджета округа по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, в 2024 году прогнозируются в сумме 11 918 000,00 рублей, что выше плана доходов на 2023 год на 788 000,00 рублей или на 7,08 процента.

Доходы бюджета городского округа по данному доходному источнику в 2025 году прогнозируются в объеме 12 717 000,00 рублей, что на 799 000,00 рублей или на 6,70 процента выше прогнозных назначений на 2024 год.

**Налоги на имущество**

Доходы бюджета городского округа по налогу на имущество физических лиц на 2023 год в проекте решения учтены в объеме, определенном моделью министерства финансов Ставропольского края, рассчитанному путем умножения прогноза доходов консолидированного бюджета Ставропольского края от данного источника доходов, предоставленного УФНС России по Ставропольскому краю на коэффициент, характеризующий удельный вес налогооблагаемой базы муниципального образования края в общей сумме налоговой базы по краю (по данным формы № 5-МН за 2021 год УФНС России по Ставропольскому краю).

Прогноз на 2023 год составляет 35 065 000,00 рублей, что выше доходов бюджета городского округа на 2022 год, утвержденных Решением № 565 в первоначальной редакции на 1 255 000,00 рублей или 3,71 процента.

Доходы бюджета городского округа по данному доходному источнику в 2024 году проектом решения о бюджете определены в сумме 38 544 000,00 рублей, что выше плана на 2023 год на 3 479 000,00 рублей или на 9,92 процента.

Доходы бюджета городского округа налогу на имущество физических лиц в 2025 году прогнозируются в объеме 39 044 000,00 рублей, что на 500 000,00 рублей или на 1,30 процента выше прогнозных назначений на 2024 год.

Доходы бюджета городского округа по налогу на имущество физических лиц на плановый период 2023 и 2024 годов запланированы в размере, прогнозируемом Межрайонной ИФНС России № 4 по Ставропольскому краю.

Расчет поступлений налога на имущество физических лиц территориальным налоговым органом сформирован исходя из отчетных данных о налоговой базе по налогу на имущество физических лиц за 2021 год (данные отчета по форме 5 - МН по городскому округу), расчетной средней ставки налога в городском округе, расчетного уровня собираемости налога, динамики начислений и поступлений по налогу на имущество физических лиц.

Земельный налог на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов запланирован в соответствии с моделью министерства финансов Ставропольского края.

При формировании моделей министерства финансов Ставропольского края прогноз поступлений земельного налога в консолидированный бюджет определяется на основании данных главного администратора доходов – УФНС России по краю. Расчет налогового потенциала по земельному налогу по муниципальным образованиям края осуществляется по удельному весу исчисленной суммы налога муниципального образования края (по данным формы № 5-МН за 2021 год УФНС России по краю) в общей сумме прогноза поступления данного налога, сформированного главным администратором доходов с учетом коэффициента изменения ставок по земельному налогу по муниципальному образованию края в соответствующем финансовом году.

Плановые назначения по земельному налогу на 2023 год прогнозируются в размере 98 833 000,00 рубля, что ниже первоначального плана на 2022 год на 4 845 000,00 рубля или на 4,67 процента.

Доходы бюджета городского округа по данному доходному источнику в 2024 году прогнозируются в сумме 101 849 000,00 рублей, что выше плана на 2023 год на 3 016 000,00 рубля или на 3,05 процента.

Доходы бюджета городского округа по земельному налогу в 2025 году прогнозируются в объеме 104 798 000,00 рублей, что на 2 949 000,00 рублей или на 2,90 процента выше прогнозных назначений на 2024 год.

**Государственная пошлина**

Поступление государственной пошлины на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов запланировано в соответствии с прогнозами главных администраторов доходов бюджета округа – Межрайонной ИФНС России № 4 по Ставропольскому краю и территориальными управлениями администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края. Предоставленные прогнозы рассчитаны в соответствии с утвержденными методиками прогнозирования доходов бюджетов бюджетной системы, главными администраторами которых являются соответствующие главные администраторы доходов бюджета округа (далее – методика прогнозирования). При прогнозировании доходов бюджета округа от уплаты государственной пошлины использованы метод прямого счета и метод усреднения.

Доходы бюджета городского округа по данному доходному источнику в 2023 году проектом решения о бюджете определены в размере 11 602 228,05 рублей, что на 789 498,05 рублей или на 7,30 процента выше плановых показателей, утвержденных Решением № 565 в первоначальной редакции на 2022 год.

Размер государственной пошлины, поступающей в бюджет городского округа, в плановом периоде 2024 года определен в размере 11 715 228,05 рублей, что выше плана на 2023 год на 113 000,00 рублей или на 0,97 процента.

Доходы бюджета городского округа по данному доходному источнику в 2025 году прогнозируются в объеме 11 832 228,05 рублей, что на 117 000,00 рублей или на 1,00 процента выше прогнозных назначений на 2023 год.

**Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки**

Суммы прогнозного поступления доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов запланированы в соответствии прогнозами главных администраторов доходов бюджета городского округа от данных доходных источников – Министерства имущественных отношений Ставропольского края и отдела имущественных и земельных отношений администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края.

Прогноз доходов от передачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов составляет 54 526 652,98 рублей ежегодно, что выше уровня первоначального плана доходов городского округа на 2022 год на 7 968 652,98 рублей или 17,12 процента.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов, на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов составят 5 663 793,00 рубля ежегодно, что выше уровня первоначального плана доходов городского округа на 2022 год на 891 793,00 рубля или на 18,69 процента.

Отделом имущественных и земельных отношений администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края прогнозирование доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки осуществляется в соответствии с утвержденной методикой прогнозирования с использованием метода прямого счета; алгоритм расчета основан на действующем земельном и бюджетном законодательстве; основой расчета являются сведения о размере городовой арендной платы по заключенным договорам аренды земельных участков.

## Доходы от сдачи в аренду имущества

Доходы бюджета городского округа от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов учтены в соответствии прогнозом главного администратора доходов бюджета городского округа – отдела имущественных и земельных отношений администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края.

Доходы бюджета городского округа от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений в 2023 году прогнозно составят 3 236 789,41 рубля, что выше первоначального плана на 2022 год на 2 184 789,41 рубля или на 207,68 процента.

Доходы бюджета городского округа по данному источнику доходов в плановом периоде 2024 и 2025 годов определены в проекте решения в объеме 3 196 034,41 рублей ежегодно, что ниже плановых назначений на 2023 год на 40 755,00 рублей или на 1,26 процента. Снижение прогнозного плана связано со сроками действия заключенных договоров аренды.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков) в проекте решения о бюджете на 2023 год прогнозируются в объеме 1 340 865,39 рублей. Решением № 565 в первоначальной редакции на 2022 год получение доходов от данного источника предусматривались на 43,41 процента или 405 865,39 рубля ниже прогнозных значений на 2023 год.

Доходы бюджета округа по данному источнику доходов в плановом периоде 2024 и 2025 годов проектом решения определены в объеме 959 375,07 рублей ежегодно, что ниже плановых назначений на 2023 год на 381 490,32 рублей или на 28,45 процента.

Размер доходов бюджета городского округа от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну определен исходя из данных, предоставленных главным администратором указанного вида доходов.

**Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности**

Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) проектом решения о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов предусмотрены в размере 748 202,96 рубля ежегодно. Решением № 565 в первоначальной редакции на 2022 год доходы от данного источника не предусматривались.

Размер доходов бюджета округа по данному доходному источнику определен исходя из данных, предоставленных главными администраторами доходов бюджета округа от указанного вида доходов - отделом имущественных и земельных отношений администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края и администрацией Изобильненского городского округа Ставропольского края.

## Платежи при пользовании природными ресурсами

Прогноз доходов бюджета округа по плате за негативное воздействие на окружающую среду на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов определяется на основании данных главного администратора доходов – Северо-Кавказское Межрегиональное Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования, отраженных в модели министерства финансов Ставропольского края.

В составе неналоговых доходов бюджета городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов учтены поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 1 416 940,00 рублей, что ниже плановых назначений на 2022 год, утвержденных Решением № 565 в первоначальной редакции на 11 280,00 рублей или 0,79 процента.

## Доходы от оказания платных услуг и компенсации

## затрат государства

Расчет показателей бюджета городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства осуществлялся на основании данных главных администраторов указанного вида доходов бюджета городского округа.

Доходы бюджета городского округа от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2023 году планово составят 17 001 495,50 рубля, что ниже первоначального плана на 2022 год на 1 283 961,68 рубля или на 7,02 процента.

Доходы бюджета городского по данному доходному источнику в плановом периоде 2024 года составят 17 006 495,50 рублей, что выше плана на 2023 год на 5 000,00 рублей или на 0,03 процента.

Доходы бюджета городского по данному доходному источнику в плановом периоде 2025 года составят 17 016 495,50 рублей, что выше плана на 2024 год на 10 000,00 рублей или на 0,06 процента.

## Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Прогноз доходов от штрафов, санкций, возмещений ущерба на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в размере 1 232 241,00 рублей ежегодно определен исходя из прогноза доходов главных администраторов доходов бюджета городского округа (администраторов доходов бюджета округа по переданным полномочиям) – администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края и Управления по обеспечению деятельности мировых судей Ставропольского края, с учетом единых нормативов отчислений от административных штрафов, установленных 77-кз.

По отношению к плану на 2022 год, утвержденному Решением № 565 прогнозируется снижение доходов на 61 663,00 рубля или на 4,77 процента.

**Прочие неналоговые доходы**

Прогноз доходов от прочих неналоговых доходов на 2023 год в размере 4 159 939,00 рубля определен исходя из планируемых доходов бюджета округа от инициативных платежей в соответствии с данными об инициативных проектах, прошедших конкурсный отбор. Плановые показатели по данному доходному источнику на 2023 год выше первоначального плана на 2022 год на 26 666,72 рубля или на 0,65 процента.

Проектом решение поступление прочих неналоговых доходов плановом периоде 2024 и 2025 годов не предусмотрено.

**Безвозмездные поступления**

Объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской федерации в бюджет городского округа сформирован в соответствии с проектом Закона Ставропольского края о бюджете Ставропольского края на 2023 и плановый период 2024 и 2025 годов. Динамика доходов бюджета городского округа по безвозмездным поступлениям в 2022-2025 годах представлена в следующей таблице:

Таблица

Динамика доходов бюджета городского округа по безвозмездным поступлениям

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2022 год | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| Первоначальный план доходов бюджета городского округа | Проект решения | отклонение | Проект решения | отклонение | Проект решения | отклонение |
| **Всего** | **2 445 272 676,66** | **1 942 967 000,33** | **-502 305 676,33** | **1 618 232 162,78** | **-324 734 837,55** | **1 629 956 246,96** | **11 724 084,18** |
| Темпы роста к предыдущему году, % |  | 79,46 |  | 83,29 |  | 100,72 |  |
| **Дотации** | **439 732 000,00** | **499 503 000,00** | **59 771 000,00** | **423 627 000,00** | **-75 876 000,00** | **456 642 000,00** | **33 015 000,00** |
| Темпы роста к предыдущему году, % |  | 113,59 |  | 84,81 |  | 107,79 |  |
| **Субсидии** | **626 700 849,87** | **179 625 390,78** | **-447 075 459,09** | **73 730 617,23** | **-105 894 773,55** | **72 286 468,40** | **-1 444 148,83** |
| Темпы роста к предыдущему году, % |  | 28,66 |  | 41,05 |  | 98,04 |  |
| **Субвенции** | **1 377 605 537,59** | **1 261 974 439,55** | **-115 631 098,04** | **1 119 010 375,55** | **-142 964 064,00** | **1 099 163 608,56** | **-19 846 766,99** |
| Темпы роста к предыдущему году, % |  | 91,61 |  | 88,67 |  | 98,23 |  |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **1 234 289,20** | **1 864 170,00** | **629 880,80** | **1 864 170,00** | **0,00** | **1 864 170,00** | **0,00** |
| Темпы роста к предыдущему году, % |  | 151,03 |  | 100,00 |  | 100,00 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

Безвозмездные поступления в бюджете городского округа на 2023 год предусмотрены в объеме 1 942 967 000,33 рубля, что ниже первоначальных назначений на 2022 год, установленных Решением № 565 на 20,54 процента, в абсолютной величине снижение составит 502 305 676,33 рубля.

Безвозмездные поступления в бюджете городского округа на 2024 год предусмотрены в объеме 1 618 232 162,78 рубля, что ниже плановых назначений на 2023 год на 16,71 процента, в абсолютной сумме снижение составляет 324 734 837,55 рубля.

Безвозмездные поступления в проекте решения в 2025 году предусмотрены в объеме 1 629 956 246,96 рубля, что выше плановых назначений на 2024 год на 0,72 процента, что в абсолютной сумме составляет 11 724 084,18 рубля.

Дотации в бюджете городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов предусмотрены в размере 499 503 000,00 рублей, 423 627 000,00 рублей и 456 642 000,00 рублей соответственно.

Субсидии в 2023 году составят 179 625 390,78 рубля, в плановом периоде 2024 и 2025 годов – 73 730 617,23 рубля и 72 286 468,40 рубля соответственно.

Субвенции из краевого бюджета на 2023 год составят 1 261 974 439,55 рублей, на 2024 год - 1 119 010 375,55 рублей, на 2025 год в 1 099 163 608,56 рублей. Субвенции выделены:

- на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на 2023 год в сумме 711 295 959,59 рублей, на 2024 год в сумме 710 690 408,43 рублей, на 2024 год – 716 294 150,05 рублей;

- на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в сумме 8 267 696,45 рублей ежегодно;

- на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет на 2023 год в сумме 67 896 030,00 рублей, и плановый период 2024 года в сумме 42 993 620,00 рублей, 2025 года в сумме - 17 422 460,00 рублей;

- на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на 2023 год в сумме 5 080,00 рублей, на 2024 год в сумме 5 320,00 рублей, на 2025 год в сумме 4 760,00 рублей ежегодно;

- на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» на 2023 год в сумме 3 326 840,00 рублей, на 2024 год в сумме 3 459 560,00 рублей, на 2025 год в сумме 3 597 940,00 рублей;

- на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан на 2023 год сумме 73 126 630,00 рублей, на 2024 год в сумме 73 126 630,00 рублей; на 2025 год в сумме 73 117 620,00 рублей;

- на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно на 2023 год в сумме 133 134 840,00 рублей, на 2024 год в сумме 14 948 800,00 рублей, на 2025 год в сумме 14 948 800,00 рублей;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в сумме 33 915 798,00 рублей:

- на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категория граждан на 2023 год в сумме 19 560 140,00 рублей, на 2024 и 2025 годы в сумме 20 004 420,00 рубля ежегодно;

- на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме на 2023 год в сумме 1 924 350,00 рублей, на 2024 год в сумме 1 922 030,00 рублей, на 2025 год 1 901 190,00 рублей;

- единая субвенция бюджетам городских округов на 2023 год в сумме 209 521 075,51 рублей, на 2024 год в сумме 209 676 092,67 рублей, на 2025 год в сумме 209 688 774,06 рублей.

Иные межбюджетные трансферты на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов предусмотрены в сумме 1 864 170,00 рублей ежегодно.

**РАСХОДЫ**

Общие подходы к формированию объема и структуры расходов бюджета

городского округа

Формирование объема и структуры расходов бюджета городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось согласно Методическим указаниям по формированию и распределению бюджетных ассигнований бюджета Изобильненского городского округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Плановые объемы бюджетных ассигнований на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформированы с учетом следующих подходов:

1) уменьшены бюджетные ассигнования по расходным обязательствам ограниченного срока действия;

2) увеличены бюджетные ассигнования по мероприятиям «длящегося» характера, возникшим в ходе исполнения бюджета округа в 2022 году (заработная плата, начисления на выплаты по оплате труда);

3) объем средств на повышение оплаты труда работников в сфере образования, культуры в соответствии с указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики", от 1 июня 2012 года № 761 "О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы", от 28 декабря 2012 года № 1688 "О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" определен с учетом сохранения достигнутых в 2018 году соотношений их заработной платы к показателю среднемесячной начисленной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических (значение среднемесячного дохода от трудовой деятельности) ежегодно с 01 января 2023-2025 годов исходя из значения среднемесячного дохода от трудовой деятельности в 2022 году – 30 556,05 рубля;

4) средства на оплату труда категорий работников бюджетной сферы, которые не попадают под действие указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 1 июня 2012 года № 761 «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы», от 28 декабря 2012 года № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей», рассчитаны с учетом индексации с 01 июля 2022 года на 10 процентов;

5) расходы на оплату труда работников органов местного самоуправления предусмотрены с учетом индексации должностных окладов с 01 июля 2022 года на 10 процентов;

6) средства на обеспечение выплаты минимального размера оплаты труда учтены в 2023-2025 годах исходя из минимального размера оплаты труда в сумме 16 242,00 рубля в месяц;

7) начисления на выплаты по оплате труда, включающие расходы краевого бюджета по уплате страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации на обязательное пенсионное страхование, Фонд социального страхования Российской Федерации на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальный фонд обязательного медицинского страхования Ставропольского края на обязательное медицинское страхование на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, исчислены в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

8) привлечения средств за счет доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства;

9) расходы на оплату коммунальных услуг сформированы на 2023 год с учетом индексации на 4,34 процента к уровню 2022 года, 2024 год с учетом индексации на 4 процента к уровню 2023 года, на 2025 год – на уровне 2024 года;

10) расходы на исполнение публичных обязательств по единовременному денежному вознаграждению за звание «Почетный гражданин Изобильненского городского округа Ставропольского края», «Почетный житель населенного пункта Изобильненского района Ставропольского края» рассчитаны исходя из прогнозируемого минимального размера оплаты труда в сумме 16 242,00 рубля;

11) увеличены бюджетные ассигнования по администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края в части расходов на охрану окружающей среды в соответствии со статьями 16.6, 75.1, 78.2 Федерального закона от 30 декабря 2021 г. №446-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об охране окружающей среды» и отдельных законодательных актах Российской Федерации» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в сумме 1 466 215,00 рублей;

12) объем бюджетных ассигнований на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья, коммунальных услуг или отдельных их видов работникам муниципальных учреждений культуры и образования, работающим и проживающим в сельской местности, сформирован исходя из:

численности получателей указанных мер социальной поддержки по данным отчетов на 01 июля 2022 года;

расчетного размера ежемесячной денежной выплаты работникам муниципальных учреждений культуры и образования, установленного на 2023 год – 863,17 рубля, на 2024 год – 897,70 рублей, на 2025 год – 933,60 рубля;

13) увеличены расходы по отделу образования администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края в части расходов на обеспечение питания в муниципальных общеобразовательных организациях, дошкольных образовательных организациях и организациях дополнительного образования в результате удорожания стоимости продуктов питания на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в сумме 5 591 870,00 рублей;

14) расходы на осуществление дорожной деятельности в рамках муниципального дорожного фонда предусмотрены в размере не менее прогнозируемого объема доходов от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджет городского округа, а также иных доходов, определенных нормативным правовым актом городского округа о создании муниципального дорожного фонда;

15) расходы за счет средств межбюджетных трансфертов сформированы с учетом распределения указанных средств бюджетам муниципальных образований края в проекте закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Закон о бюджете), информации министерств Ставропольского края о планируемом выделении средств бюджету городского округа;

16) для получения субсидий из бюджета Ставропольского края расходы округа спланированы с учетом обеспечения условий софинансирования.

С учетом общих подходов годовые плановые назначения по расходам бюджета городского округа на 2023 год составят 2 658 347 977,62 рублей, на 2024 год – 2 380 458 058,11 рублей, в том числе условно утвержденные расходы – 29 646 322,38 рубля, и на 2025 год – 2 363 132 604,43 рублей, в том числе условно утвержденные расходы – 59 490 917,87 рублей.

Расходы бюджета городского округа в 2023 году уменьшатся на 463 257 453,63 рубля относительно уровня расходов на 2022 год, установленных Решением №565, в 2024 году уменьшатся на 277 889 919,51 рублей относительно уровня 2023 года, в 2025 году уменьшатся на 17 325 453,68 рубля относительно уровня 2024 года.

Основные характеристики бюджета городского округа представлены в таблице.

Таблица

ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ

бюджета городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2022 год | 2023 год | | | 2024 год | | | 2025 год | | |
| Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021  № 565 | Проект  решения | Отклонения | Изменение  к предыдущему году, % | Проект  Решения | Отклонения | Измене-ние  к предыдущему году, % | Проект  решения | Отклонения | Изменение  к предыдущему году,  % |
| Доходы, всего, из них | 3 104 833 020,12 | 2 658 347 977,62 | -446 485 042,50 | 85,62 | 2 357 862 385,75 | -300 485 591,87 | 88,70 | 2 381 082 259,93 | 23 219 874,18 | 100,98 |
| Налоговые и неналоговые | 659 560 343,46 | 715 380 977,29 | 55 820 633,83 | 108,46 | 739 630 222,97 | 24 249 245,68 | 103,39 | 751 126 012,97 | 11 495 790,00 | 101,55 |
| Дотация из бюджета Ставропольского края | 439 732 000,00 | 499 503 000,00 | 59 771 000,00 | 113,59 | 423 627 000,00 | -75 876 000,00 | 84,81 | 456 642 000,00 | -33 015 000,00 | 107,79 |
| Расходы, всего | 3 121 605 431,25 | 2 658 347 977,62 | -463 257 453,63 | 85,16 | 2 380 458 058,11 | -277 889 919,51 | 89,55 | 2 363 132 604,43 | -17 325 453,67 | 99,27 |
| Дефицит (-)/  Профицит (+) | -16 772 411,13 | 0,00 | -16 772 411,13 | - | -22 595 672,36 | -22 595 672,36 | - | 17 949 655,50 | 40 545 327,86 | -79,44 |

Сравнение показателей бюджета городского округа на 2022 год и проекта бюджета городского округа на 2023 год приведено в таблице.

Бюджетные ассигнования по разделам, подразделам классификации

расходов бюджетов на 2022 и 2023 годы

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РЗ | ПР | Наименование | 2022  Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021г.  № 565 | 2023  Проект бюджета городского округа | Отклонение |
| 01 |  | ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 292 558 503,07 | 339 818 074,40 | 47 259 571,33 |
| 01 | 02 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 1 812 362,52 | 1 989 523,06 | 177 160,54 |
| 01 | 03 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 6 126 152,84 | 6 768 381,02 | 642 228,18 |
| 01 | 04 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 70 696 413,82 | 73 588 039,64 | 2 891 625,82 |
| 01 | 05 | Судебная система | 121 182,00 | 5 080,00 | -116 102,00 |
| 01 | 06 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 23 940 757,27 | 26 050 389,78 | 2 109 632,51 |
| 01 | 07 | Обеспечение проведения выборов и референдумов | 5 421 185,00 | 0,00 | -5 421 185,00 |
| 01 | 11 | Резервные фонды | 776 587,28 | 10 679 713,80 | 9 903 126,52 |
| 01 | 13 | Другие общегосударственные вопросы | 183 663 862,34 | 220 736 947,10 | 37 073 084,76 |
| 03 |  | НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 10 974 575,87 | 12 390 594,55 | 1 416 018,68 |
| 03 | 09 | Гражданская оборона | 199 826,00 | 199 826,00 | 0,00 |
| 03 | 10 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 10 623 049,87 | 11 589 068,55 | 966 018,68 |
| 03 | 14 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 151 700,00 | 601 700,00 | 450 000,00 |
| 04 |  | НАЦИОНАЛЬНАЯ  ЭКОНОМИКА | 341 475 996,30 | 130 356 492,44 | -211 119 503,86 |
| 04 | 05 | Сельское хозяйство и  рыболовство | 3 306 506,52 | 714 000,00 | -2 592 506,52 |
| 04 | 09 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 337 391 509,88 | 129 425 082,44 | -207 966 427,44 |
| 04 | 12 | Другие вопросы в области  национальной экономики | 777 979,90 | 217 410,00 | -560 569,90 |
| 05 |  | ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 133 075 899,13 | 119 445 597,98 | -13 630 301,15 |
| 05 | 02 | Коммунальное хозяйство | 90 939,11 | 1 900 408,21 | 1 809 469,10 |
| 05 | 03 | Благоустройство | 69 912 352,84 | 59 195 173,59 | -10 717 179,25 |
| 05 | 05 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 63 072 607,18 | 58 350 016,18 | -4 722 591,00 |
| 07 |  | ОБРАЗОВАНИЕ | 1 073 801 648,37 | 1 187 212 997,54 | 113 411 349,17 |
| 07 | 01 | Дошкольное образование | 361 527 969,74 | 390 769 593,83 | 29 241 624,09 |
| 07 | 02 | Общее образование | 596 023 694,07 | 670 775 694,59 | 74 752 000,52 |
| 07 | 03 | Дополнительное образование  детей | 72 923 903,01 | 79 269 803,85 | 6 345 900,84 |
| 07 | 05 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 10 000,00 | 6 900,00 | -3 100,00 |
| 07 | 07 | Молодежная политика | 13 101 398,80 | 6 163 304,27 | -6 938 094,53 |
| 07 | 09 | Другие вопросы в области  образования | 30 214 682,75 | 40 227 701,00 | 10 013 018,25 |
| 08 |  | КУЛЬТУРА,  КИНЕМАТОГРАФИЯ | 144 813 574,41 | 148 462 574,64 | 3 649 000,23 |
| 08 | 01 | Культура | 134 570 769,13 | 138 020 565,37 | 3 449 796,24 |
| 08 | 04 | Другие вопросы в области  культуры, кинематографии | 10 242 805,28 | 10 442 009,27 | 199 203,99 |
| 10 |  | СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 906 422 640,91 | 693 385 153,01 | -213 037 487,90 |
| 10 | 03 | Социальное обеспечение  населения | 333 308 295,31 | 320 507 710,00 | -12 800 585,31 |
| 10 | 04 | Охрана семьи и детства | 538 441 499,29 | 332 646 103,01 | -205 795 396,28 |
| 10 | 06 | Другие вопросы в области  социальной политики | 34 672 846,31 | 40 231 340,00 | 5 558 493,69 |
| 11 |  | ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 218 382 593,19 | 27 176 493,06 | -191 206 100,13 |
| 11 | 01 | Физическая культура | 208 656 346,16 | 8 779 463,59 | -199 876 882,57 |
| 11 | 02 | Массовый спорт | 8 171 642,10 | 16 689 734,06 | 8 518 091,96 |
| 11 | 05 | Другие вопросы в области  физической культуры и спорта | 1 554 604,93 | 1 707 295,41 | 152 690,48 |
| 13 |  | ОБСЛУЖИВАНИЕ  ГОСУДАРСТВЕННОГО  (МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА) | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 |
| 13 | 01 | Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 |
| **Всего** | | | 3 121 605 431,25 | 2 658 347 977,62 | -463 257 453,63 |

Программная структура расходов бюджета Изобильненского городского округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период

2024 и 2025 годов

Бюджетные ассигнования на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в Проекте решения сформированы на основе 16 муниципальных программ Изобильненского городского округа Ставропольского края (далее – муниципальные программы), охватывающих основные сферы (направления) деятельности органов исполнительной власти Изобильненского городского округа Ставропольского края.

После утверждения бюджета Изобильненского городского округа Ставропольского края, проекты муниципальных программ будут уточнены с учетом принятых решением объемов расходов и утверждены.

Особенности формирования показателей проекта решения изложены в рамках муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности по соответствующим главным распорядителям бюджетных средств бюджета Изобильненского городского округа Ставропольского края.

**01. Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края** **"Развитие образования"**

На реализацию Программы предлагается направить в 2023 году 1 106 058 863,88 рублей, в 2024 году – 1 102 259 026,61 рублей, в 2025 году – 1 105 719 214,82 рублей.

Ответственным исполнителем Программы является отдел образования администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края (далее – отдел образования).

Информация о расходах бюджета Изобильненского городского округа Ставропольского края в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов на реализацию Программы в разрезе подпрограмм представлена в таблице.

**Таблица - Муниципальная программа Изобильненского городского**

**округа Ставропольского края** **"Развитие образования"**

**(рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021 № 565 2022 год | Проект решения 2023 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2024 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2025 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % |
| Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Развитие образования" | 1 001 657 560,99 | 1 106 058 863,88 | 104 401 302,89 | 10,42 | 1 102 259 026,61 | -3 799 837,27 | -0,34 | 1 105 719 214,82 | 3 460 188,21 | 0,31 |
| Подпрограмма "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования" | 951 033 796,25 | 1 052 659 658,79 | 101 625 862,54 | 10,69 | 1 048 088 866,36 | -4 570 792,43 | -0,43 | 1 050 734 511,18 | 2 645 644,82 | 0,25 |
| Подпрограмма "Поддержка детей, нуждающихся в особой заботе государства, и их семей" | 23 081 830,76 | 24 258 598,93 | 1 176 768,17 | 5,10 | 25 024 106,09 | 765 507,16 | 3,16 | 25 816 567,48 | 792 461,39 | 3,17 |
| Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы "Развитие образования" и общепрограммные мероприятия" | 27 541 933,98 | 29 140 606,16 | 1 598 672,18 | 5,80 | 29 146 054,16 | 5 448,00 | 0,02 | 29 168 136,16 | 22 082,00 | 0,08 |

**02. Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Сохранение и развитие культуры"**

На реализацию Программы предлагается направить в 2023 году 197 114 654,84 рублей, в 2024 году – 183 469 312,51 рублей, в 2025 году – 182 684 092,53 рублей.

Ответственным исполнителем Программы является отдел культуры администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края (далее – отдел культуры), соисполнителями Программы определены территориальные управления администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края (далее - территориальные управления).

Информация о расходах бюджета Изобильненского городского округа Ставропольского края в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов на реализацию Программы в разрезе подпрограмм представлена в таблице.

**Таблица – Муниципальная программа Изобильненского городского**

**округа Ставропольского края "Сохранение и развитие культуры"**

**( рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021 № 565 2022 год | Проект решения 2023 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2024 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2025 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % |
| Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Сохранение и развитие культуры" | 189 618 083,35 | 197 114 654,84 | 7 496 571,49 | 3,95 | 183 469 312,51 | -13 645 342,33 | -6,92 | 182 684 092,53 | -785 219,98 | -0,43 |
| Подпрограмма "Культура" | 138 110 200,59 | 141 578 076,75 | 3 467 876,16 | 2,51 | 127 991 803,84 | -13 586 272,91 | -9,60 | 127 464 408,74 | -527 395,10 | -0,41 |
| Подпрограмма "Развитие музыкального и художественного образования детей и подростков" | 48 377 356,54 | 52 154 126,76 | 3 776 770,22 | 7,81 | 52 095 057,34 | -59 069,42 | -0,11 | 51 837 232,46 | -257 824,88 | -0,49 |
| Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы "Сохранение и развитие культуры" и общепрограммные мероприятия" | 3 130 526,22 | 3 382 451,33 | 251 925,11 | 8,05 | 3 382 451,33 | 0,00 | 0,00 | 3 382 451,33 | 0,00 | 0,00 |

**03. Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Развитие сельского хозяйства"**

На реализацию Программы предлагается направить в 2023 году – 2 784 100,00 рублей, в 2024 году – 2 784 100,00 рублей, в 2025 году – 2 784 100,00 рублей.

Ответственным исполнителем Программы является отдел сельского хозяйства, охраны окружающей среды, пищевой и перерабатывающей промышленности и торговли администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края (далее - отдел сельского хозяйства, охраны окружающей среды, пищевой и перерабатывающей промышленности и торговли).

Информация о расходах бюджета Изобильненского городского округа Ставропольского края в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов на реализацию Программы в разрезе подпрограмм представлена в таблице.

**Таблица – Муниципальная программа Изобильненского городского**

**округа Ставропольского края "Развитие сельского хозяйства"**

**(рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021 № 565 2022 год | Проект решения 2023 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2024 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2025 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % |
| Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Развитие сельского хозяйства" | 2 402 202,04 | 2 784 100,00 | 381 897,96 | 15,90 | 2 784 100,00 | 0,00 | 0,00 | 2 784 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| Подпрограмма "Развитие растениеводства" | 114 916,52 | 107 600,00 | -7 316,52 | -6,37 | 107 600,00 | 0,00 | 0,00 | 107 600,00 | 0,00 | 0,00 |
| Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы "Развитие сельского хозяйства" и общепрограммные мероприятия" | 2 287 285,52 | 2 676 500,00 | 389 214,48 | 17,02 | 2 676 500,00 | 0,00 | 0,00 | 2 676 500,00 | 0,00 | 0,00 |

**04. Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Социальная поддержка граждан "**

На реализацию Программы предлагается направить в 2023 году – 687 075 236,78 рублей, в 2024 году – 549 404 095,40 рублей, в 2025 году –528 877 865,82 рублей.

Ответственным исполнителем Программы является управление труда и социальной защиты населения администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края, соисполнителями Программы определены отдел социального развития и туризма администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края (далее - отдел социального развития и туризма), территориальные управления (кроме Рыздвяненского территориального управления администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края).

Информация о расходах бюджета Изобильненского городского округа Ставропольского края в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов на реализацию Программы в разрезе подпрограмм представлена в таблице.

**Таблица - Муниципальная программа Изобильненского**

**городского округа «Социальная поддержка граждан»**

**(рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021 № 565 2022 год | Проект решения 2023 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2024 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2025 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % |
| Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Социальная поддержка граждан" | 850 644 418,84 | 687 075 236,78 | -163 569 182,06 | -19,23 | 549 404 095,40 | -137 671 141,38 | -20,04 | 528 877 865,82 | -20 526 229,58 | -3,74 |
| Подпрограмма "Социальное обеспечение населения" | 787 829 173,13 | 616 295 320,00 | -171 533 853,13 | -21,77 | 477 415 920,00 | -138 879 400,00 | -22,53 | 455 916 620,00 | -21 499 300,00 | -4,50 |
| Подпрограмма "Меры социальной поддержки граждан, поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций" | 28 202 399,40 | 30 548 576,78 | 2 346 177,38 | 8,32 | 31 756 835,40 | 1 208 258,62 | 3,96 | 32 729 515,82 | 972 680,42 | 3,06 |
| Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы "Социальная поддержка граждан" и общепрограммные мероприятия | 34 612 846,31 | 40 231 340,00 | 5 618 493,69 | 16,23 | 40 231 340,00 | 0,00 | 0,00 | 40 231 730,00 | 390,00 | 0,00 |

**05. Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Молодежная политика"**

На реализацию Программы предлагается направить в 2023 году – 5 268 464,40 рублей, в 2024 году – 4 832 871,09 рублей, в 2025 году – 4 702 909,58 рублей.

Ответственным исполнителем Программы является отдел социального развития и туризма, соисполнителями Программы определены территориальные управления.

Информация о расходах бюджета Изобильненского городского округа Ставропольского края в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов на реализацию Программы в разрезе подпрограмм представлена в таблице.

**Таблица - Муниципальная программа Изобильненского городского**

**округа Ставропольского края "Молодежная политика"**

**(рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021 № 565 2022 год | Проект решения 2023 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2024 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2025 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % |
| Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Молодежная политика" | 3 725 641,16 | 5 268 464,40 | 1 542 823,24 | 41,41 | 4 832 871,09 | -435 593,31 | -8,27 | 4 702 909,58 | -129 961,51 | -2,69 |
| Подпрограмма "Организационно-воспитательная работа с молодежью" | 3 674 032,01 | 3 964 284,40 | 290 252,39 | 7,90 | 3 528 691,09 | -435 593,31 | -10,99 | 3 398 729,58 | -129 961,51 | -3,68 |
| Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы Изобильненского городского округа Ставропольского края "Молодежная политика" и общепрограммные мероприятия" | 51 609,15 | 1 304 180,00 | 1 252 570,85 | 2 427,03 | 1 304 180,00 | 0,00 | 0,00 | 1 304 180,00 | 0,00 | 0,00 |

**06. Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Развитие физической культуры и спорта"**

На реализацию Программы предлагается направить в 2023 году – 27 076 493,06 рублей, в 2024 году – 14 328 265,69 рублей, в 2025 году – 14 339 370,50 рублей.

Ответственным исполнителем Программы является комитет по физической культуре и спорту администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края (далее - комитет по физической культуре и спорту), соисполнителями Программы определены: отдел образования, Солнечнодольское территориальное управление администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края, Староизобильненское территориальное управление администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края.

Информация о расходах бюджета Изобильненского городского округа в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов на реализацию Программы в разрезе подпрограмм представлена в таблице.

**Таблица - Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Развитие физической культуры и спорта"**

**(рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021 № 565 2022 год | Проект решения 2023 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2024 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2025 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % |
| Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Развитие физической культуры и спорта" | 218 282 593,19 | 27 076 493,06 | -191 206 100,13 | -87,60 | 14 328 265,69 | -12 748 227,37 | -47,08 | 14 339 370,50 | 11 104,81 | 0,08 |
| Подпрограмма "Реализация мероприятий по развитию физической культуры и спорта" | 216 727 988,26 | 25 369 197,65 | -191 358 790,61 | -88,29 | 12 620 970,28 | -12 748 227,37 | -50,25 | 12 632 075,09 | 11 104,81 | 0,09 |
| Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы Ставропольского края "Развитие физической культуры и спорта" и общепрограммные мероприятия" | 1 554 604,93 | 1 707 295,41 | 152 690,48 | 9,82 | 1 707 295,41 | 0,00 | 0,00 | 1 707 295,41 | 0,00 | 0,00 |

**07. Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения"**

На реализацию Программы предлагается направить в 2023 году – 129 425 082,44 рублей, в 2024 году – 37 533 410,00 рублей, в 2025 году – 39 559 570,00 рублей.

Ответственным исполнителем Программы является отдел строительства и дорожного хозяйства администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края (далее - отдел строительства и дорожного хозяйства).

Информация о расходах бюджета Изобильненского городского округа Ставропольского края в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов на реализацию Программы в разрезе подпрограмм представлена в таблице.

**Таблица - Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения"**

**(рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021 № 565 2022 год | Проект решения 2023 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2024 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2025 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % |
| Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения" | 337 391 509,88 | 129 425 082,44 | -207 966 427,44 | -61,64 | 37 533 410,00 | -91 891 672,44 | -71,00 | 39 559 570,00 | 2 026 160,00 | 5,40 |
| Подпрограмма "Дорожное хозяйство и обеспечение безопасности дорожного движения" | 337 391 509,88 | 129 425 082,44 | -207 966 427,44 | -61,64 | 37 533 410,00 | -91 891 672,44 | -71,00 | 39 559 570,00 | 2 026 160,00 | 5,40 |

**08. Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Безопасный городской округ"**

На реализацию Программы предлагается направить в 2023 году – 39 251 273,19 рублей, в 2024 году – 35 092 568,84 рублей, в 2025 году – 28 899 109,11 рублей.

Ответственным исполнителем Программы является отдел по безопасности и профилактике правонарушений администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края, соисполнителями программы определены: отдел образования, отдел культуры, комитет по физической культуре и спорту, финансовое управление администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края (далее – финансовое управление), территориальные управления.

Информация о расходах бюджета Изобильненского городского округа в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов на реализацию Программы в разрезе подпрограмм представлена в таблице.

**Таблица - Муниципальная программа Изобильненского городского**

**округа Ставропольского края "Безопасный городской округ"**

**(рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021 № 565 2022 год | Проект решения 2023 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2024 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2025 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % |
| Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Безопасный городской округ" | 34 365 405,87 | 39 251 273,19 | 4 885 867,32 | 14,22 | 35 092 568,84 | -4 158 704,35 | -10,60 | 28 899 109,11 | -6 193 459,73 | -17,65 |
| Подпрограмма "Обеспечение пожарной безопасности, защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций" | 34 365 405,87 | 39 251 273,19 | 4 885 867,32 | 14,22 | 35 092 568,84 | -4 158 704,35 | -10,60 | 28 899 109,11 | -6 193 459,73 | -17,65 |

**09. Муниципальная программа Изобильненского городского**

**округа Ставропольского края "Управление финансами"**

На реализацию Программы предлагается направить в 2023 году – 21 528 892,89 рублей, в 2024 году – 19 802 234,65 рублей, в 2025 году – 19 778 519,13 рублей.

Ответственным исполнителем Программы является финансовое управление, соисполнителем Программы определена администрация Изобильненского городского округа Ставропольского края.

Информация о расходах бюджета Изобильненского городского округа в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов на реализацию Программы в разрезе подпрограмм представлена в таблице.

**Таблица - Муниципальная программа Изобильненского городского**

**округа Ставропольского края "Управление финансами"**

**(рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021 № 565 2022 год | Проект решения 2023 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2024 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2025 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % |
| Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Управление финансами" | 19 831 774,95 | 21 528 892,89 | 1 697 117,94 | 8,56 | 19 802 234,65 | -1 726 658,24 | -8,02 | 19 778 519,13 | -23 715,52 | -0,12 |
| Подпрограмма "Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Изобильненского городского округа" | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы "Управление финансами" и общепрограммные мероприятия" | 19 731 774,95 | 21 428 892,89 | 1 697 117,94 | 8,60 | 19 702 234,65 | -1 726 658,24 | -8,06 | 19 678 519,13 | -23 715,52 | -0,12 |

**10. Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Управление имуществом"**

На реализацию Программы предлагается направить в 2023 году – 14 427 169,26 рублей, в 2024 году – 14 259 584,25 рублей, в 2025 году – 14 217 061,63 рублей.

Ответственным исполнителем Программы является отдел имущественных и земельных отношений администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края.

Информация о расходах бюджета Изобильненского городского округа Ставропольского края в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов на реализацию Программы в разрезе подпрограмм представлена в таблице.

**Таблица - Муниципальная программа Изобильненского городского**

**округа Ставропольского края «Управление имуществом»**

**(рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021 № 565 2022 год | Проект решения 2023 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2024 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2025 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % |
| Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Управление имуществом" | 12 853 230,67 | 14 427 169,26 | 1 573 938,59 | 12,25 | 14 259 584,25 | -167 585,01 | -1,16 | 14 217 061,63 | -42 522,62 | -0,30 |
| Подпрограмма "Управление муниципальной собственностью Изобильненского городского округа Ставропольского края в области имущественных и земельных отношений" | 772 962,62 | 788 525,69 | 15 563,07 | 2,01 | 603 492,05 | -185 033,64 | -23,47 | 599 057,06 | -4 434,99 | -0,73 |
| Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы Изобильненского городского округа Ставропольского края "Управление имуществом" и общепрограммные мероприятия" | 12 080 268,05 | 13 638 643,57 | 1 558 375,52 | 12,90 | 13 656 092,20 | 17 448,63 | 0,13 | 13 618 004,57 | -38 087,63 | -0,28 |

**11. Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Развитие экономики "**

На реализацию Программы предлагается направить в 2023 году – 21 331 210,51 рублей, в 2024 году – 19 317 757,67 рублей, в 2025 году – 19 317 347,67 рублей.

Ответственным исполнителем Программы является отдел экономического развития, стратегического планирования и статистики администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края, соисполнителем Программы определен отдел сельского хозяйства, охраны окружающей среды, пищевой и перерабатывающей промышленности и торговли.

Информация о расходах бюджета Изобильненского городского округа Ставропольского края в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов на реализацию Программы в разрезе подпрограмм представлена в таблице.

**Таблица - Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края «Развитие экономики»**

**(рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021 № 565 2022 год | Проект решения 2023 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2024 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2025 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % |
| Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Развитие экономики" | 19 623 648,95 | 21 331 210,51 | 1 707 561,56 | 8,70 | 19 317 757,67 | -2 013 452,84 | -9,44 | 19 317 347,67 | -410,00 | 0,00 |
| Подпрограмма "Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления муниципальных услуг, в том числе на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг" | 19 556 238,95 | 21 263 800,51 | 1 707 561,56 | 8,73 | 19 317 347,67 | -1 946 452,84 | -9,15 | 19 317 347,67 | 0,00 | 0,00 |
| Подпрограмма "Мероприятия, направленные на развитие экономики" | 67 410,00 | 67 410,00 | 0,00 | 0,00 | 410,00 | -67 000,00 | -99,4 | 0,00 | -410,00 | -100,00 |

**12. Муниципальная программа Изобильненского городского округа**

**Ставропольского края "Развитие муниципальной службы"**

На реализацию Программы предлагается направить в 2023 году – 1 714 100,00 рублей, в 2024 году – 812 200,00 рублей, в 2025 году – 393 000,00 рублей.

Ответственным исполнителем Программы является администрация Изобильненского городского округа Ставропольского края, соисполнителями Программы определены: Дума Изобильненского городского округа Ставропольского края, отдел культуры администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края, отдел образования администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края, комитет по физической культуре и спорту администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края.

Информация о расходах бюджета Изобильненского городского округа Ставропольского края в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов на реализацию Программы в разрезе подпрограмм представлена в таблице.

**Таблица - Муниципальная программа Изобильненского городского**

**округа Ставропольского края «Развитие муниципальной службы»**

**(рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021 № 565 2022 год | Проект решения 2023 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2024 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2025 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % |
| Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Развитие муниципальной службы" | 1 755 460,00 | 1 734 100,00 | -21 360,00 | -1,22 | 812 200,00 | -921 900,00 | -53,16 | 393 000,00 | -419 200,00 | -51,61 |
| Подпрограмма "Открытость муниципальной власти через средства массовой информации " | 1 376 460,00 | 1 388 200,00 | 11 740,00 | 0,85 | 788 200,00 | -600 000,00 | -43,22 | 385 000,00 | -403 200,00 | -51,15 |
| Подпрограмма "Развитие муниципальной службы и противодействие коррупции" | 379 000,00 | 345 900,00 | -33 100,00 | -8,73 | 24 000,00 | -321 900,00 | -93,06 | 8 000,00 | -16 000,00 | -66,67 |

**13. Муниципальная программа Изобильненского городского**

**округа Ставропольского края "Профилактика правонарушений,**

**терроризма, межнациональные отношения и поддержка казачества"**

На реализацию Программы предлагается направить в 2023 году –1 160 057,96 рублей, в 2024 году – 1 079 107,96 рублей, в 2025 году – 927 407,96 рублей.

Ответственным исполнителем Программы является отдел по безопасности и профилактике правонарушений администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края, соисполнителями Программы определены: отдел социального развития и туризма, отдел образования, отдел культуры, комитет по физической культуре и спорту, территориальные управления.

Информация о расходах бюджета Изобильненского городского округа Ставропольского края в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов на реализацию Программы в разрезе подпрограмм представлена в таблице.

**Таблица - Муниципальная программа Изобильненского городского**

**округа Ставропольского края "Профилактика правонарушений, терроризма, межнациональные отношения и поддержка казачества"**

**(рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021 № 565 2022 год | Проект решения 2023 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2024 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2025 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % |
| Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Профилактика правонарушений, терроризма, межнациональные отношения и поддержка казачества" | 1 675 380,86 | 1 160 057,96 | -515 322,90 | -30,76 | 1 079 107,96 | -80 950,00 | -6,98 | 927 407,96 | -151 700,00 | -14,06 |
| Подпрограмма: "Профилактика негативных проявлений в молодежной среде" | 857 847,80 | 903 094,80 | 45 247,00 | 5,27 | 822 144,80 | -80 950,00 | -8,96 | 822 144,80 | 0,00 | 0,00 |
| Подпрограмма: "Поддержка казачьих обществ" | 560 569,90 | 0,00 | -560 569,90 | -100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Подпрограмма "Профилактика терроризма и его идеологии" | 105 263,16 | 105 263,16 | 0,00 | 0,00 | 105 263,16 | 0,00 | 0,00 | 105 263,16 | 0,00 | 0,00 |
| Подпрограмма: "Профилактика правонарушений, незаконного потребления и оборота наркотических средств и психотропных веществ" | 151 700,00 | 151 700,00 | 0,00 | 0,00 | 151 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -151 700,00 | -100,00 |

**14. Муниципальная программа Изобильненского городского**

**округа Ставропольского края "Развитие жилищно-коммунального**

**хозяйства"**

На реализацию Программы предлагается направить в 2023 году –119 352 559,27 рублей, в 2024 году – 94 488 995,30 рублей, в 2025 году – 87 650 282,25 рублей.

Ответственным исполнителем Программы является отдел жилищно-коммунального хозяйства, соисполнителями Программы определены: отдел сельского хозяйства, охраны окружающей среды, пищевой и перерабатывающей промышленности и торговли, отдел по работе с территориями администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края, территориальные управления.

Информация о расходах бюджета Изобильненского городского округа Ставропольского края в 2025 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов на реализацию Программы в разрезе подпрограмм представлена в таблице.

**Таблица - Муниципальная программа Изобильненского городского**

**округа Ставропольского края "Развитие жилищно-коммунального**

**хозяйства"**

**(рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021 № 565 2022 год | Проект решения 2023 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2024 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2025 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % |
| Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Развитие жилищно-коммунального хозяйства" | 115 732 647,51 | 119 352 559,27 | 2 153 696,76 | 3,13 | 94 488 995,30 | -24 863 563,97 | -20,83 | 87 650 282,25 | -6 838 713,05 | -7,24 |
| Подпрограмма "Развитие коммунального хозяйства, благоустройство территорий, создание, озеленение и содержание озелененных территорий в Изобильненском городском округе Ставропольского края" | 115 732 647,51 | 117 886 344,27 | 2 153 696,76 | 1,86 | 93 022 780,30 | -24 863 563,97 | -21,09 | 86 184 067,25 | -6 838 713,05 | -7,35 |
| Подпрограмма "Природоохранные мероприятия и мероприятия по обращению с отходами производства и потребления, в том числе с твердыми коммунальными отходами" | 0,00 | 1 466 215,00 | 1 466 215,00 | 0,00 | 1 466 215,00 | 0,00 | 0,00 | 1 466 215,00 | 0,00 | 0,00 |

**15. Муниципальная программа Изобильненского городского округа**

**Ставропольского края "Формирование современной городской среды"**

На реализацию Программы предлагается направить в 2023 году – 25 838,71 рублей, в 2024 году – 0,00 рублей, в 2025 году – 0,00 рублей.

Ответственным исполнителем Программы является отдел строительства, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства, соисполнителями Программы определены территориальные управления.

Информация о расходах бюджета Изобильненского городского округа Ставропольского края в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов на реализацию Программы в разрезе подпрограмм представлена в таблице.

**Таблица - Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Формирование современной городской среды"**

**(рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021 № 565 2022 год | Проект решения 2023 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2024 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2025 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % |
| Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Формирование современной городской среды" | 17 276 051,62 | 25 838,71 | -17 250 212,91 | -99,85 | 0,00 | -25 838,71 | -100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Подпрограмма "Формирование современной городской среды" | 17 276 051,62 | 25 838,71 | -17 250 212,91 | -99,85 | 0,00 | -25 838,71 | -100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**17. Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Изобильненского городского округа Ставропольского края"**

На реализацию Программы предлагается направить в 2023 году – 7 539 021,05 рублей, в 2024 году – 9 601 073,68 рублей, в 2025 году – 8 848 211,92 рублей.

Ответственным исполнителем Программы является отдел жилищно-коммунального хозяйства администрации Изобильненского городского округа Ставропольского края.

Информация о расходах бюджета Изобильненского городского округа Ставропольского края в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов на реализацию Программы в разрезе подпрограмм представлена в таблице.

**Таблица - Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Изобильненского городского округа**

**Ставропольского края"**

**(рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021 № 565 2022 год | Проект решения 2023 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2024 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2025 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % |
| Муниципальная программа Изобильненского городского округа Ставропольского края "Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Изобильненского городского округа Ставропольского края" | 55 142 532,90 | 7 539 021,05 | -47 603 511,85 | -86,33 | 9 601 073,68 | 2 062 052,63 | 27,35 | 8 848 211,92 | -752 861,76 | -7,84 |
| Подпрограмма "Обеспечение доступным и комфортным жильем молодых семей Изобильненского городского округа Ставропольского края" | 55 142 532,90 | 7 539 021,05 | -47 603 511,85 | -86,33 | 9 601 073,68 | 2 062 052,63 | 27,35 | 8 848 211,92 | -752 861,76 | -7,84 |

**50. Непрограммные расходы на обеспечение деятельности**

**Думы и администрации муниципального образования**

Дума Изобильненского городского округа Ставропольского краяявляется представительным органом местного самоуправления городского округа, выражающим интересы жителей Изобильненского городского округа.

Администрация Изобильненского городского округа Ставропольского краяявляется исполнительно-распорядительным органом местного самоуправления, наделенным полномочиями по решению вопросов местного значения и полномочиями по осуществлению отдельных государственных полномочий, переданных в установленном законодательством порядке.

На непрограммные расходы на обеспечение деятельности Думы и администрации муниципального образования предлагается направить в 2023 году – 146 212 806,92 рублей, в 2024 году – 144 743 164,98 рублей, в 2025 году – 142 291 311,93 рублей.

Информация о расходах бюджета Изобильненского городского округа Ставропольского края на непрограммные расходы на обеспечение деятельности Думы и администрации муниципального образования представлена в таблице.

**Таблица - Непрограммные расходы на обеспечение деятельности**

**Думы и администрации муниципального образования**

**(рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021 № 565 2022 год | Проект решения 2023 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2024 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2025 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % |
| Непрограммные расходы на обеспечение деятельности органов местного самоуправления | 131 905 383,28 | 146 212 806,92 | 14 307 423,64 | 10,85 | 144 743 164,98 | -1 469 641,94 | -1,01 | 142 291 311,93 | -2 451 853,05 | -1,69 |
| Глава муниципального образования | 1 812 362,52 | 1 989 523,06 | 177 160,54 | 9,78 | 1 989 523,06 | 0,00 | 0,00 | 1 989 523,06 | 0,00 | 0,00 |
| Центральный аппарат | 121 636 809,58 | 134 089 855,63 | 12 453 046,05 | 10,24 | 132 743 745,59 | -1 346 110,04 | -1,00 | 130 296 580,78 | -2 447 164,81 | -1,84 |
| Расходы на содержание и использование архивного фонда | 3 012 939,66 | 3 647 761,34 | 634 821,68 | 21,07 | 3 647 761,34 | 0,00 | 0,00 | 3 647 761,34 | 0,00 | 0,00 |
| Обеспечение деятельности депутатов Думы Ставропольского края и их помощников в избирательном округе | 1 234 289,20 | 1 864 170,00 | 629 880,80 | 51,03 | 1 864 170,00 | 0,00 | 0,00 | 1 864 170,00 | 0,00 | 0,00 |
| Контрольно-счетный орган | 4 208 982,32 | 4 621 496,89 | 412 514,57 | 9,80 | 4 497 964,99 | -123 531,90 | -2,67 | 4 493 276,75 | -4 688,24 | -0,10 |

**53. Непрограммные расходы на руководство и управление в сфере**

**установленных функций**

На непрограммные расходы на руководство и управление в сфере установленных функций предлагается направить в 2023 году – 130 982 152,46 рублей, в 2024 году – 117 003 967,10 рублей, в 2025 году – 102 652 311,71 рублей.

Информация о расходах бюджета на руководство и управление в сфере установленных функций в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов представлена в таблице.

**НЕПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ НА РУКОВОДСТВО И УПРАВЛЕНИЕ В СФЕРЕ**

**УСТАНОВЛЕННЫХ ФУНКЦИЙ**

**(рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение Думы ИГО СК от 17.12.2021 № 565 2022 год | Проект решения 2023 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2024 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % | Проект решения 2025 год | Отклонения | Изменения к предыдущему году, % |
| Непрограммные расходы на руководство и управление в сфере установленных функций | 102 300 720,19 | 130 982 152,46 | 28 681 432,27 | 28,04 | 117 003 967,10 | -13 978 185,36 | -10,67 | 102 652 311,71 | -14 351 655,39 | -12,27 |
| Непрограммные мероприятия | 102 179 538,19 | 130 977 072,46 | 28 797 534,27 | 28,18 | 116 998 647,10 | -13 978 425,36 | -10,67 | 102 647 551,71 | -14 351 095,39 | -12,27 |
| Составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 121 182,00 | 5 080,00 | -116 102,00 | -95,81 | 5 320,00 | 240,00 | 4,72 | 4 760,00 | -560,00 | -10,53 |

Начальник финансового управления

администрации Изобильненского городского

округа Ставропольского края Л.И.Доброжанова