**Председателю Собрания депутатов**

**МО «пос. Дубки» Казбековского р-на РД**

**Абдулаеву Э.Н.**

от «\_\_\_» ноября 2023г. №\_\_\_\_\_

**ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ**

***«о принятии в первом чтении проекта решения о бюджете МО ГП «пос. Дубки» на 2024г и плановый период 2025 и 2026 годов»***

В соответствии со статьями 264.2 и 264.6 БК РФ, п.3 статьи 46 Положения «О бюджетном процессе и межбюджетных отношениях» Собрание депутатов МО ГП «пос. Дубки» Казбековского района, рассмотрев основные параметры проекта решения о бюджете МО ГП « пос. Дубки» на 2024г. и плановый период 2025 и 2026 годов.

РЕШИЛО:

1. Принять в первом чтении проект решения о бюджете МО ГП «пос. Дубки» Казбековского района на 2024г и плановый период 2025 и 2026 годов.
2. Утвердить основные характеристики бюджета МО ГП «пос. Дубки» Казбековского района (далее - местный бюджет) на 2024год и плановый период 2025 и 2026 годов:

**2.1**. общий прогнозируемый объем доходов местного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов в сумме 30816,201 тыс. рублей,

**2.2.** общий объем прогнозируемых расходов бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов в сумме 30816,201 тыс. рублей, согласно приложениям 1 и 2 к проекту Решения «О бюджете МО ГП « пос. Дубки» Казбековского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

* 1. Утвердить перечень главных администраторов доходов бюджета МО ГП «пос. Дубки» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, согласно приложению №3 к настоящему проекту решения.

**2.4**. Верхний предел муниципального долга бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов. в размере 0,0 рублей;

**2.5**. Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов в размере 0,0 рублей;

2.6. Дефицит бюджета МО ГП «пос. Дубки» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов в размере 0,0 рублей

1. Установить, что поправки по расходам бюджета МО ГП «пос. Дубки» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов по ведомственной структуре расходов бюджета в соответствии с установленной формой (приложение №2 к настоящему решению) представляется постоянной депутатской комиссии для рассмотрения и внесения изменений при подготовке проекта решения о бюджете ко второму чтению.
2. Направить настоящее Решение Главе администрации МО ГП «пос. Дубки» Казбековского района.
3. Настоящее Решение вступает в силу 01 января 2024года.
4. Настоящее Решение обнародовать и опубликовать на сайте официальном сайте Администрации МО ГП «пос. Дубки» Казбековского района.

Председатель Собраниядепутатов

МО ГП «пос. Дубки» Э.Н. Абдулаев

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Приложение № 1 | | 1 |
| к проекту Решения "О бюджете МО "пос.Дубки " на 2024 год и плановый 2025 и 2026 годов" | | 1 |
|  |  | 1 |
| от " " 2023 г. № | |  |
|  |  | 1 |
|  |  | 1 |
| Доходы бюджета | | 1 |
| МО " пос.Дубки" на 2024 год | | 1 |
|  |  | 1 |
|  |  | (тыс. руб.) |
| Наименование | код дохода | Всего |
| Налог на доходы физических лиц | 1 01 02000 01 0000 110 | 900,000 |
| Акцизы на ГСМ | 1 03 02000 01 0000 110 | 470,000 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 1 05 03000 01 0000 110 |  |
| Налог на имущество физических лиц | 1 06 01000 00 0000 110 | 131,000 |
| Земельный налог с физических лиц | 1 06 06043 10 0000 110 | 360,000 |
| Земельный налог с организаций | 1 06 06033 10 0000 110 |  |
| Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества | 1 11 05000 00 0000 120 | 1363,609 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1 12 00000 00 0000 000 |  |
| Доходы от оказания услуг и компенсации затрат | 1 13 00000 00 0000 000 |  |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1 14 00000 00 0000 000 |  |
| Административные платежи и сборы | 1 15 00000 00 0000 000 |  |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 16 00000 00 0000 000 |  |
| Прочие неналоговые доходы | 1 17 00000 00 0000 000 |  |
|  |  |  |
| Невыясненные поступления |  |  |
| **Всего налоговых и неналоговых доходов** | **1 00 00000 00 0000 000** | **3224,609** |
| Дотация на выравнивание уровня бюдж. обеспеченности | 2 02 15001 10 0000 150 | 27233,161 |
| Дотации на частичную компенсацию расходов | 2 02 15009 10 0000 150 |  |
| Субсидия | 2 02 29999 10 0000 150 |  |
| Субвенции | 2 02 35118 10 0000 150 | 358,431 |
| прочие межбюджетные трансферты | 2 02 45160 10 0000 150 |  |
| Возврат межбюджетных трансфертов | 2 19 60010 10 0000 150 |  |
| **Всего межбюджетных трансфертов** | **2 00 00000 00 0000 000** | **27591,592** |
| **Спонсорская помощь** |  |  |
| **Всего доходов** | **8 50 00000 00 0000 000** | **30816,20114** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Приложение № 2 | | |  | 1 |
| к проекту Решения "О бюджете МО "пос.Дубки " на 2024 год" | | |  | 1 |
|  |  |  |  | 1 |
| от " " 2023 г. № | | |  | 1 |
|  |  |  |  | 1 |
|  |  |  |  | 1 |
| Распределение бюджетных ассигнований | | |  | 1 |
| МО " пос.Дубки" на 2024 год | | |  | 1 |
|  |  |  |  | (тыс. руб.) |
| Наименование статей,подстатей | Рз,ПР | ЦСР | ВР | Сумма |
| **ВСЕГО** | 0000 | **00 000 00000** | 000 | **30816,20114** |
| **Общегосударственные вопросы** | **0100** | **00 000 00000** | 000 | **12950,2375700** |
| **Глава** | **0102** | **99 000 10010** | 000 | **1428,616** |
| Расходы на выплаты персоналу |  |  | 100 | **1428,616** |
| Расходы на выплаты персоналу муниципальных органов |  |  | 120 | **1428,616** |
| ФОТ муниципальных органов |  |  | 121 | **1097,247** |
| Взносы по обязательному социальному страхованию |  |  | 129 | **331,369** |
| **Собрание депутатов** | **0103** | **99 000 10020** | 000 | **1358,767** |
| Расходы на выплаты персоналу |  |  | 100 | **1301,267** |
| Расходы на выплаты персоналу муниципальных органов |  |  | 120 | **1301,267** |
| ФОТ муниципальных органов |  |  | 121 | **983,769** |
| Иные выплаты персоналу, за исключением ФОТ |  |  | 122 | **20,400** |
| Взносы по обязательному социальному страхованию |  |  | 129 | **297,098** |
| Закупка товаров, работ и услуг |  |  | 200 | **57,000** |
| Иные закупки товаров, работ и услуг |  |  | 240 | **57,000** |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг |  |  | 244 | **57,000** |
| Иные бюджетные ассигнования |  |  | 800 | **0,500** |
| Уплата налогов, сборов и иных платежей |  |  | 850 | **0,500** |
| Уплата иных платежей |  |  | 853 | **0,500** |
| **Администрация** | **0104** | **99 000 10040** | 000 | **4348,325** |
| Расходы на выплаты персоналу |  |  | 100 | **4285,325** |
| Расходы на выплаты персоналу муниципальных органов |  |  | 120 | **4285,325** |
| ФОТ муниципальных органов |  |  | 121 | **3268,299** |
| Иные выплаты персоналу, за исключением ФОТ |  |  | 122 | **30,000** |
| Взносы по обязательному социальному страхованию |  |  | 129 | **987,026** |
| Закупка товаров, работ и услуг |  |  | 200 | **23,000** |
| Иные закупки товаров, работ и услуг |  |  | 240 | **23,000** |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг |  |  | 244 | **23,000** |
| Иные бюджетные ассигнования |  |  | 800 | **40,000** |
| Уплата налогов, сборов и иных платежей |  |  | 850 | **40,000** |
| Уплата налога на имущество и земельного налога |  |  | 851 | **10,000** |
| Уплата прочих налогов, сборов |  |  | 852 | **20,000** |
| Уплата иных платежей |  |  | 853 | **10,000** |
| **Резервные фонды** | **0111** | **99 000 10100** | 870 | **300,000** |
| Резервный фонд администрации | **0111** | **99 000 10111** | 870 | **150,000** |
| Резервный фонд администрации по предупреждению и ликвидации ЧС и последствий стихийных бедствий | **0111** | **99 000 10112** | 870 | **150,000** |
| **Другие общегосударственные вопросы** | **0113** | **00 000 00000** | 000 | **5514,529** |
| **МКУ "ХЭС"** | **0113** | **99 000 10113** | 000 | **5514,529** |
| Расходы на выплаты персоналу |  |  | 100 | **4079,997** |
| Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений |  |  | 110 | **4079,997** |
| Фонд оплаты труда учреждений |  |  | 111 | **3124,422** |
| Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением ФОТ |  |  | 112 | **12,000** |
| Взносы по обязательному социальному страхованию |  |  | 119 | **943,575** |
| Закупка товаров, работ и услуг |  |  | 200 | **1424,532** |
| Иные закупки товаров, работ и услуг |  |  | 240 | **1424,532** |
| Услуги связи |  |  | 242 | **43,200** |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг |  |  | 244 | **1119,800** |
| Закупка энергетических ресурсов |  |  | 247 | **261,53200** |
| Иные бюджетные ассигнования |  |  | 800 | **10,000** |
| Уплата налогов, сборов и иных платежей |  |  | 850 | **10,000** |
| Уплата иных платежей |  |  | 853 | **10,000** |
| **ВУС** | **0203** | **99 800 51180** | 000 | **358,431** |
| Расходы на выплаты персоналу |  |  | 100 | **300,637** |
| Расходы на выплаты персоналу муниципальных органов |  |  | 120 | **300,637** |
| ФОТ муниципальных органов |  |  | 121 | **230,904** |
| Взносы по обязательному социальному страхованию |  |  | 129 | **69,733** |
| Закупка товаров, работ и услуг |  |  | 200 | **57,794** |
| Иные закупки товаров, работ и услуг |  |  | 240 | **57,794** |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг |  |  | 244 | **57,794** |
| **Национальная экономика** | **0400** | **00 000 00000** | 000 | **470,000** |
| Закупка товаров, работ и услуг |  |  | 200 | **470,000** |
| Иные закупки товаров, работ и услуг |  |  | 240 | **470,000** |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг |  |  | 244 | **470,000** |
| **Дорожное хозяйство (дорожные фонды)** | **0409** | **00 000 00000** | 000 | **470,000** |
| **на текущий ремонт дорог** | **0409** | **99 000 04090** | **244** | **470,000** |
|  |  |  | 244 | **470,000** |
| **ЖКХ** | **0500** | **00 000 00000** | 000 | **14396,25500** |
| **Жилищное хозяйство** | **0501** | **99 000 05010** | 000 | **46,000** |
| Закупка товаров, работ и услуг |  |  | 200 | **20,000** |
| Иные закупки товаров, работ и услуг |  |  | 240 | **20,000** |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг |  |  | 244 | **20,000** |
| Иные бюджетные ассигнования |  |  | 800 | **26,000** |
| Уплата налогов, сборов и иных платежей |  |  | 850 | **26,000** |
| Уплата иных платежей |  |  | 853 | **26,000** |
| **Коммунальное хозяйство** | **0502** | **99 000 05020** | 000 | **10136,103** |
| Закупка товаров, работ и услуг |  |  | 200 | **1522,095** |
| Иные закупки товаров, работ и услуг |  |  | 240 | **1522,095** |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг |  |  | 244 | **1522,095** |
| Иные бюджетные ассигнования |  |  | 800 | **8614,008** |
| Субсидии юрлицам, ИП, физлицам |  |  | 810 | **8614,008** |
| Возмещение недополуч-х доходов или понесенных затрат |  |  | 811 | **8614,008** |
| **Благоустройство** | **0503** | **00 000 05030** | 000 | **4214,152** |
| Закупка товаров, работ и услуг |  |  | 200 | **4214,152** |
| Иные закупки товаров, работ и услуг |  |  | 240 | **4214,152** |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг |  |  | 244 | **3994,992** |
| Закупка энергетических ресурсов |  |  | 247 | **219,160** |
| **Дома культуры** | **0801** | **99 000 08110** | **000** | **2476,2778100** |
| Расходы на выплаты персоналу |  |  | 100 | **1616,178** |
| Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений |  |  | 110 | **1616,178** |
| Фонд оплаты труда учреждений |  |  | 111 | **1241,304** |
| Взносы по обязательному социальному страхованию |  |  | 119 | **374,874** |
| Закупка товаров, работ и услуг |  |  | 200 | **859,600** |
| Иные закупки товаров, работ и услуг |  |  | 240 | **859,600** |
| Услуги связи |  |  | 242 | **21,600** |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг |  |  | 244 | **106,300** |
| Закупка энергетических ресурсов |  |  | 247 | **731,700** |
| Иные бюджетные ассигнования |  |  | 800 | **0,500** |
| Уплата налогов, сборов и иных платежей |  |  | 850 | **0,500** |
| Уплата иных платежей |  |  | 853 | **0,500** |
| **Физкультура и спорт** | **1100** | **99 000 11100** | 244 | **165,000** |

**Приложение 3**

к решению Собрания депутатов МО ГП «пос. Дубки» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

**«**ОпроектебюджетаМО ГП «пос. Дубки» на 2024 год

от «\_\_\_\_» 2023 г. № \_\_\_\_

**ПЕРЕЧЕНЬ**

**главных администраторов доходов бюджета МО ГП «пос. Дубки»**

**на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Коды классификации доходов бюджетов** | | | | | | | **Наименование доходов** |
| **Администратор** | **Виды доходов** | | | | **Подвид доходов** | **КОСГУ** |
| **Группа** | **Подгруппа** | **Статья и подстатья** | **Элемент** |
| 001 | 1 | 11 | 05010 | 13 | 0000 | 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность которых не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков |
| 001 | 1 | 11 | 05025 | 13 | 0000 | 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских поселений (за исключением земельных участков муниципальных автономных учреждений) |
| 001 | 1 | 11 | 05026 | 13 | 0000 | 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, которые расположены в границах городских поселений, находятся в федеральной собственности и осуществление полномочий по управлению и распоряжению которыми передано органам государственной власти субъектов Российской Федерации, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков |
| 001 | 1 | 11 | 05035 | 13 | 0000 | 120 | Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) |
| 001 | 1 | 11 | 07015 | 13 | 0000 | 120 | Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городских поселениями |
| 001 | 1 | 11 | 08050 | 13 | 0000 | 120 | Средства, получаемые от передачи имущества, находящегося в собственности городских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в залог, в доверительное управление |
| 001 | 1 | 11 | 09045 | 13 | 0000 | 120 | Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности, городских поселений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) |
| 001 | 1 | 14 | 03050 | 13 | 0000 | 130 | Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских поселений и компенсации затрат бюджетов поселения |
| 001 | 1 | 14 | 02032 | 13 | 0000 | 410 | Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских поселений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений), в части реализации основных средств |
| 001 | 1 | 14 | 02032 | 13 | 0000 | 440 | Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских поселений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу |
| 001 | 1 | 14 | 02033 | 13 | 0000 | 410 | Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских поселений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в реализации основных средств |
| 001 | 1 | 14 | 02033 | 13 | 0000 | 440 | Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских поселений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов |
| 001 | 1 | 14 | 04050 | 13 | 0000 | 420 | Доходы от продажи нематериальных активов, находящихся в собственности городских поселений |
| 001 | 1 | 14 | 06026 | 13 | 0000 | 430 | Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских поселений (за исключением земельных участков муниципальных автономных учреждений) |
| 001 | 1 | 14 | 06033 | 13 | 0000 | 430 | Доходы, от продажи земельных участков, которые расположены в границах городских поселений, находятся в федеральной собственности и осуществление полномочий по управлению и распоряжению которыми передано органам государственной власти субъектов Российской Федерации |
| 001 | 1 | 16 | 18050 | 13 | 0000 | 140 | Денежные взыскания (штрафы) за нарушение бюджетного законодательства (в части бюджетов городских поселений) |
| 001 | 1 | 16 | 32000 | 13 | 0000 | 140 | Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части бюджетов городских поселений) |
| 001 | 1 | 16 | 90050 | 13 | 0000 | 140 | Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты городских поселений |
| 001 | 1 | 17 | 01050 | 13 | 0000 | 180 | Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских  поселений |
| 001 | 1 | 17 | 05050 | 13 | 0000 | 180 | Прочие неналоговые доходы бюджетов городских поселений |
| 001 | 1 | 11 | 09035 | 13 | 0000 | 120 | Доходы от эксплуатации в использования имущества автомобильных дорог, находящихся в собственности городских поселений |
| 001 | 2 | 19 | 05000 | 13 | 0000 | 151 | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских поселений |
| 001 | 2 | 02 | 15001 | 13 | 0000 | 150 | Дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности |
| 001 | 2 | 02 | 15009 | 13 | 0000 | 150 | Дотации бюджетам городских поселений на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели |
| 001 | 2 | 02 | 29999 | 13 | 0000 | 150 | Прочие субсидии бюджетам городских поселений |
| 001 | 2 | 02 | 35118 | 13 | 0000 | 150 | Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты |
| 001 | 2 | 02 | 20041 | 13 | 0000 | 150 | Субсидии бюджетам городских поселений на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения) |
| 001 | 2 | 02 | 45160 | 13 | 0000 | 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня |
| 001 | 2 | 02 | 40014 | 13 | 0000 | 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями |
| 001 | 2 | 02 | 45390 | 13 | 0000 | 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений на финансовое обеспечение дорожной деятельности |
| 001 | 2 | 02 | 15009 | 13 | 0000 | 150 | Дотации бюджетам городских поселений на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы и иные цели |
| 001 | 2 | 08 | 05000 | 13 | 0000 | 150 | Перечисления из бюджетов городских поселений (в бюджеты городских поселений) для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы |

Глава администрации МО ГП М.Э. Джамалдинов

Приложение № 4\_\_\_

к решению «О бюджете»

Собрания депутатов

МО ГП «пос. Дубки»

на 2024 год

от «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2023г.

**Источники финансирования дефицита бюджета**

**МО ГП «пос. Дубки» на 2024 год**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Сумма |
| Всего источников финансирования дефицита бюджета | 0 |
| В том числе: |  |
| Остатки средств на начало года | 0 |

Глава Администрации М.Э.Джамалдинов

Приложение №5  
к Решению Собрания депутатов МО ГпП

«пос. Дубки»на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов   
от «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_ 2023г. №\_\_\_

**Перечень главных распорядителей средств местного бюджета**

**ПЕРЕЧЕНЬ ГЛАВНЫХ РАСПОРЯДИТЕЛЕЙ СРЕДСТВ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА, ГЛАВНЫХ АДМИНИСТРАТОРОВ ДОХОДОВ И ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА МЕСТНОГО БЮДЖЕТА МО ГП «пос.Дубки» КАЗБЕКОВСКОГО РАЙОНА НА 2024 ГОД и плановый период 2025 и 2026годов.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | ИНН | Код |
| Главные распорядители средств бюджета МО: | | |
| 1. Администрация МО ГП «пос.Дубки» Казбековского района | 0546003877 | 0104 |
|  |  |  |
| Органы местного самоуправления являющиеся администратором доходов бюджета МО | | |
| 1. Администрация МО ГП «пос.Дубки» Казбековского района | 0546003877 | 0104 |
| Главный администратор источника финансирования дефицита бюджета МО | | |
| 1. Администрация МО ГП «пос.Дубки» Казбековского района | 0546003877 | 0104 |

# Пояснительная записка

к проекту бюджета МО ГП пос.Дубки Казбековского района

на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Проект бюджета МО ГП «пос. Дубки» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов составлен в соответствии с действующим бюджетным законодательством и с изменениями, вступающими в силу с 01.01.2024 года.

Объем прогнозируемых доходов и расходов бюджета МО ГП «пос. Дубки» составит- 30 816 201,14 т.руб. т.е. бюджет бездефицитный.

**Доходы бюджета муниципального образования «пос. Дубки»**

Формирование доходной базы бюджета МО ГП «пос. Дубки» на 2024 год осуществлялось на основе прогноза социально-экономического развития МО ГП «пос. Дубки» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, основных направлениях бюджетной и налоговой политики МО ГП «пос. Дубки» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов и оценки ожидаемых поступлений доходов в бюджет МО ГП «пос. Дубки» в 2023 году.

При формировании проекта бюджета учитывалось налоговое законодательство, действующее на момент составления проекта бюджета, принятые федеральные законы, предусматривающие внесение изменений и дополнений в законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, вступающие в действие с 1 января 2024 года, а также проект закона «О республиканском бюджете Республики Дагестан на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

При расчёте налогового потенциала за основу использовались расчетные показатели МО района к бюджету поселка на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, а также данные координационно-аналитического отдела районной администрации, заинтересованного в повышении увеличения собственных налоговых доходов и стимулирования в наращивании налоговой базы местных бюджетов устанавливается по нормативу зачисления налога на доходы физических лиц для муниципальных районов - 62%, и для поселений - 2%.

Также в соответствии с БК РФ для создания муниципальных дорожных фондов, в местные бюджеты передаются 10 % сборов с акцизов на ГСМ., что на 2024г. составило 470,00т.р.

Всего налоговых и неналоговых доходов в сумме 3224,609тыс. рублей, против 3127,922 тыс. рублей прошлого года, или же на 3 % выше к прошлому году.

1. ***Налог на доходы физических лиц***

Бюджетным Кодексом установлен норматив отчисления -%.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Расчет, сумма  (тыс. руб.) | | | Плановый период | |
| 2022г. | **2023г.** | **2024г.** | **2025** | **2026** |
| 1. Норматив отчисления налога | 10 % | 10 % | 10 % | 10% | 10% |
| 2. Ожидаемое поступление налога | 1100,000 | 1200,000 | 900,00 | 900,00 | 900,00 |
| 3. Фактическое исполнение по налогу | 1245,880 | 320,45 | - |  |  |

1. ***Акцизы на ГСМ***

Бюджетным Кодексом установлен норматив отчисления – 10%

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Расчет, сумма  (тыс. руб.) | | | Плановый период | |
| **2022 г.** | **2023г.** | **2024г.** | **2025г.** | **2026г.** |
| 1. Норматив отчисления налога | 10 % | 10 % | 10 % | 10% | 10% |
| 2. Ожидаемое поступление налога | 375,460 | 400,00 | 470,00 | 470,00 | 470,00 |
| 3. Фактическое исполнение по налогу | 433,253 | 351,510 | - | - | - |

***3. Налог на имущество физических лиц***

Бюджетным кодексом установлен норматив 100%.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Расчет, сумма  (тыс. руб.) | | | Плановый период | |
| **2022г.** | **2023г.** | **2024г.** | **2025г.** | **2026г.** |
| 1. Норматив отчисления налога | 100 % | 100 % | 100 % | 100% | 100% |
| 2. Ожидаемое поступление налога | 194,00 | 250,00 | 131,00 | 131,00 | 131,00 |
| 3. Фактическое исполнение по налогу | 324,626 | -276,73 | - | - | - |

***4****.* ***Земельный налог***

Бюджетным кодексом установлен норматив 100%.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Расчет, сумма  (тыс. руб.) | | | Плановый период | |
| **2022г.** | **2023г.** | **2024г.** | **2025г.** | **2026г.** |
| 1. Норматив отчисления налога | 100 % | 100 % | 100 % | 100% | 100% |
| 2. Ожидаемое поступление налога | 360 | 360 | 360,00 | 360,00 | 360,00 |
| 3. Фактическое исполнение по налогу | 151,794 | -176,45 | - | - | - |

***5.*** ***Неналоговые доходы***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Расчет, сумма  (тыс. руб.) | | | Плановый период | |
| **2022г.** | **2023г.** | **2024г.** | **2025г.** | **2026г.** |
| 1. Ожидаемое поступление дохода, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества | 180,00 | 150,00 | 1363,609 | 1363,609 | 1363,609 |
| 2. Фактическое исполнение | 200,277 | 992,719 | - | - | - |

-Нотариус- С октября 2021г. сдается помещение администрации на первом этаже-0,5т.р. в месяц (6,00тыс.руб.)

-Вышка Мегафон - договор обслуживания оборудования -12,0т.р. в месяц (144,00т.р);

-Вышка Мегафон -Договор аренды земли 12,00 тыс. руб. в месяц (144,00 тыс. руб.)

-WILDBERRIES -договор аренды помещения -4,5 тыс. руб. в месяц (54,00 тыс. руб.);

-СберБанк- договор аренды помещения в здании ДК 1,30075 тыс. руб. в месяц (15,609тыс.руб);

-Прогноз доходов от аренды и продажи зем.участков.-1000,00 тыс.руб.

Итого собственных неналоговых доходов за 2024 г. – 1363,609 тыс. руб**.;**

Итого планируемых собственных доходов на 2024 г. – 3224,609 тыс.руб.;

***6. Межбюджетные трансферты.***

В доходах МО ГП «пос. Дубки» учтены межбюджетные трансферты на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы: -дотации в сумме 27233,161 тыс. рублей и 358,431 тыс. рублей на содержание ВУС.

Из них:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование трансфертов | Сумма  (тыс. руб) |
| Прочие межбюдж. Трансферты на пополн. Дорожн.фонда | - |
| Дотация на частичную компенсацию расходов | - |
| Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности из средств районного фонда финансовой поддержки поселений, в .ч.из них | **27233,161** |
| - на жилищно- коммунальное хозяйство | 14396,255 |
| Субвенции на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на местах, где отсутствуют военные комиссариаты | **310,500** |

**Общая сумма доходов на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов составляет 30816,201 тыс. рублей.**

**Расходы бюджета МО ГП «пос. Дубки»**

Расходы бюджета МО ГП «пос. Дубки» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы рассчитывались в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Республики Дагестан с учетом разграничения расходных полномочий.

Общий объем расходов бюджета МО ГП «пос. Дубки» составляет 30816,201 тыс. рублей.

К числу приоритетных задач на стадии формирования бюджета поселения на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы были отнесены:

В социальной сфере - повышение доходов работников бюджетной сферы, работающих и проживающих в поселке и др.;

В сфере ЖКХ – водоснабжение, водоотведение; уличное освещение поселения и благоустройство территории.

Базовые объемы бюджетных ассигнований на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы предусматривают:

- осуществление расходов по заработной плате в финансовом году в полном объеме;

- повышения минимального размера оплаты труда с 1 января 2024 года до 19242 рублей в месяц, доведение до нормы заработной платы работникам муниципальной службы, а также поэтапное повышение заработной платы работников культуры по Указу Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года до 29554,90 рубля в месяц.

Коммунальные услуги учитывались согласно прогнозным лимитам и увеличения тарифов потребления топливно– энергетических ресурсов и услуг связи учреждений и организаций, финансируемых из местного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы.

Материальные затраты определены исходя из финансовых возможностей бюджета поселения.

**Структура расходов бюджета муниципального образования «пос. Дубки» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование раздела** | **2023 год (уточн. Бюджет)** | **2024 год (проект бюджета)** | **в % к предыд. году** | **2025 год (проект бюджета** | **2026 год (проект бюджета** |
| Общегосударственные вопросы | 7827,299 | 12950,238 | 165 % | 12950,238 | 12950,238 |
| Национальная оборона | 310,500 | 358,431 | 115% | 358,431 | 358,431 |
| Национальная экономика | 1780,00 | 470,000 | 26% | 470,000 | 470,000 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 16560,247 | 14396,255 | 86% | 14396,255 | 14396,255 |
| Культура | 2548,08 | 2476,278 | 97% | 2476,278 | 2476,278 |
| Физкультура и спорт | 150 | 165,000 | 110% | 165,000 | 165,000 |
| **Итого** | **29189,951** | **30816,201** |  | **30816,201** | **30816,201** |

# *Раздел 01– «Общегосударственные вопросы»(02+03+04+выборы+Рез.фонд+ХЭС)*

В разделе отражены расходы на функционирование главы местного самоуправления, функционирование законодательных органов местного самоуправления, функционирование местной администрации, обеспечение и проведение выборов, выполнение других обязательств, связанных с управлением.

Общий объем расходов по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» составляет – 12950,238 т.р.

Из них:

- по подразделу 02 «Функционирование высшего должностного лица органа местного

самоуправления» - 1097,247 тыс. рублей с учетом увеличения ФОТ на 5,5% с 01.10.23г и размеров оклада, согласно постановлению правительства РФ от 16.08.2023г. № 1345( ЕНП+02%-331,368);

- по подразделу 03 «Функционирование представительного органа МО» - 1280,867 тыс. рублей с учетом увеличения ФОТ на 5,5% с 01.10.23г и размеров оклада, согласно постановлению правительства РФ от 16.08.2023г. № 1345;(ЗП+НДФЛ)-983,769; Отчисление в фонды (ЕНП+02%)-297,098т.р.; КВР244-**57,0**т.р.: (Сбис ЭДО-7,0т.р.,Подписка-10,0т.р., ИКУ по ПО 1С-12,0т.р., Касперский-3,0т.р., Монитор ПК-20,0т.р., Канц.т.-5,0т.р.)

КВР853-**0.50** т.р.-штрафы,пени

- по подразделу 04 «Функционирование местных администраций» - 3268,299 тыс. рублей с учетом увеличения ФОТ на 5,5% с 01.10.23г и размеров оклада, согласно постановления правительства РФ от 16.08.2023г. № 1345.( ЕПН+02%-987,026т.р.): КВР122-30,0т.р.- (500\*5\*12)-комп.тел.; КВР 244: Прог.Парус-10,0т.р., ЭДО-7,0т.р., сайт-домен-6,0т.р.КВР800-10,0т.р-Налог на имущ.,20,0т.р.-трансп.налог,10,0т.р.-штрафы,пени и прочие взносы и неустойки

- по подразделу **«Резервные фонды»** предусмотрены средства по:

* резервному фонду администрации – 150 тыс. рублей;
* резервному фонду администрации по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий – 150 тыс. рублей

Другие общегосударственные вопросы в этом разделе, предусмотрены в общей сумме – 5514,53 тыс. рублей на функционирование МКУ «ХЭС» по подразделу 0113, включающие расходы на оплату труда работникам-4079,997т.р., КВР244:1119,800 1)Техосмотр а/м-1,5т.р. 2)Ремонт и запр.принт.и карт-10т.р., 'Тех. Обслуж. Газ. Котла-9,0т.р., Сбис ЭДО-7,0т.р., Подписка-15,0т.р., ИТС год. ИКУ ПО-66,0т.р., Касперский-6,0т.р., Регистрация прав собств.-356,0т.р., Страховка Т/С-6,0тр, 'Офисная мебель кресло главе-30,0т.р., ГСМ-150,0т.р., Вода зд.адм.с/у стоянка-115,0т.р., канц.товары-30,0т.р., 'Комплект.к офис.технике-10,0т.р., Хоз.товары+Быт.химия-45,0т.р.,Почт.расходы-10,0т.р., Мероприятия-220,0т.р., ТКО-6,3т.р., Известь-17,0т.р., прочие расходы-субботник-20,0т.р.

КВР 247: 261,532 т.р.( Э.Э-114,238т.р., Газ-147,294т.р.), КВР 853: 10,0т.р.-взносы по экологии, штрафы, пени.

.

***Раздел 02– «Национальная оборона»***

В раздел Национальной обороны включены расходы на содержание ВУС, при отсутствии военного комиссариата на территории городского поселения, для осуществления первичного воинского учета граждан. Общий прогнозируемый объем расходов по данному разделу составит в 2024 году – 358,431 тыс. руб.;

***Раздел 04– «Национальная экономика»***

Расходы дорожного фонда на ремонт и содержание поселковых автодорог составляют- 470,00 тыс. руб.

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

По разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** объем расходов составит 14396,255тыс. руб. Из них:

**По подразделу «*Жилищное хозяйство*»**

- Уплата иных платежей накапремонтмуниципального жилфонда -26,0 тыс. руб.

- ТО газового оборудования жилых домов 2кв.п. Дубки-20,0 тыс.руб.

**По подразделу** «***Коммунальное хозяйство»*** включены следующие расходы:10136,103 тыс.руб.

- Расходы на мероприятия в области коммунального хозяйства – 8614,008 тыс. руб. субсидия ЮЛ на вып.доходы.

- Расходы по прочим работам и услугам содержания коммунального хозяйства составляют

-1522,095 тыс.руб.: В т.ч.

Антитерр.защ. Объектов водоснабж.и водоотвед (видеокамеры) - 76,095 тыс.руб.

Проведение лабораторно-произв.контр.воды(реагенты)Гипохлорит натрия - 320,00 тыс.руб.;

Вывоз ТКО от парковочной площадки а/транспорта-105,00 тыс.руб;

Ремонт и содержание насосно-технологического оборудования на насосных станциях водоподъема( зап.части) обор-235,00 тыс.руб.;

Ремонт аварийных участков внутрипоселковых сетей водоотведения , водоснабдения-786,00 т.р.

**По подразделу** **«*Благоустройство*»**

* Потребление эл.эн. ул.освещения. - 219,160 тыс.руб.;

Прочие мероприятия по благоустройству в сумме 3994,992 тыс. руб., где предусмотрены средства на

* сан. уборку территории поселка в размере-2500,00т.р.,
* содержание и ремонт пос.кладбища- 180т.р.,
* ремонт и содержание контейнерных площадок для ТКО. 300,0 т.р
* Расходы на содержание и ремонт уличного освещения в сумме -260 тыс. руб.,
* Ремонт ограждения Цент.Площ. П.Дубки 376,864 тыс.руб.
* Санитарная обрезка, содержание зеленых насаждений-178,128 тыс.руб,
* Приобретение контейнеров под ТКО.

***Раздел 08 – «Культура»***

В данном разделе отражены расходы на содержание поселкового Дворца культуры в сумме -**2476,278** тыс. рублей.

В 2024 году предусмотрены средства на доведение средней заработной платы работников учреждений культуры до 29,555 тыс. рублей в месяц. Всего по учреждению на год -**1616,178** тыс.рублей (ЗП+НДФЛ). Взносы во внебюджетные фонды **374,874**т.р.

КВР \_**242**\_ Услуги связи -Интернет **21,600** (1800\*12).

КВР \_**244**\_ Прочие работы (услуги ),ТМЦ,ОС.-**106,300** тыс.руб.:

* *225*\_запр.картридж.-**2,500** т.руб; ремонт и обслуж. оборуд. и помещения-**20,000**т.р.;
* *226*\_ ЭДО-**6,500**; 1С-ИКУ- **12,00** т.р. ; Подписка периодических изданий - **5,000**т.р.;
* *223*\_ Водоснабж.,водоотв.-**21,00** т.р.;вывоз ТКО - **2,300** т.р
* *346*\_ Канц.хоз.бытов.хим.субботник-всего-**37,000** т.р.;

КВР\_**247**\_ (223КОСГУ) Эл.энергия **731,700 тыс**.р.

КВР\_**853**\_Уплата прочих налогов, сборов , платежи за экологию-**0,500** тыс.р., ,

# *Раздел 11 – «Физкультура и спорт»*

По данному разделу предусматриваются средства на финансирование спортивных мероприятий, планируемых провести в 2024 году в сумме **165,000** тыс. рублей.

**Общий объем расходов на 2024 год составит – 30 816,20114** **тыс.руб.**

В бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов дефицит бюджета не предусмотрен.

Муниципальный долг МО ГП «пос. Дубки» по состоянию на 01.10.2023 года отсутствует и на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов не планируется.

Верхний предел муниципального долга МО ГП «пос. Дубки» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов -0 тыс.р..

Предельного объема расходов на обслуживание муниципального долга на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов не предусматриваются.

Предоставление муниципальных гарантий МО ГП «пос. Дубки» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов не предусматривается.

Программа муниципальных внешних заимствований МО ГП «пос. Дубки» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов не предусматривается.

В целом расходы будут направлены в соответствии с принятыми решениями по кодам

бюджетной классификации.

Главный бухгалтер МО ГП «пос. Дубки» Султанаева Ш.Г.