**Справочно 5**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К ПРОЕКТУ РЕШЕНИЯ ЗЕМСКОГО СОБРАНИЯ ОКРУГА**

**«О БЮДЖЕТЕ ОКРУГА НА 2023 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД**

**2024 И 2025 ГОДОВ»**

Проект бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформирован исходя из утвержденных основных направлений бюджетной и налоговой политики Вологодской области, долговой политики Вологодской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, утвержденных постановлением Правительства области от 23 октября 2024 № 1207, основных направлений бюджетной и налоговой Грязовецкого муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, утвержденных постановлением администрации Грязовецкого муниципального округа от 13 ноября 2023 № 2767.

Проект бюджета округа сформирован в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 6 октября 2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», решением Земского Собрания Грязовецкого муниципального округа от 15 декабря 2022 № 102 «О принятии Положения о бюджетном процессе в Грязовецком муниципальном округе Вологодской области», постановлением администрации округа от 20 июля 2023 № 1640 «О разработке проекта решения Земского Собрания округа «О бюджете Грязовецкого муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», законом области от 07 декабря 2015 № 3802-ОЗ «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты городских округов, муниципальных районов и муниципальных округов области от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, и минимального налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения», приказом Министерства финансов России от 01 июня 2023 № 80н "Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2024 год (на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов)".

Параметры бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов рассчитаны исходя из показателей прогноза социально-экономического развития Грязовецкого муниципального округа на среднесрочный период 2024-2026 годов, утвержденного постановлением администрации округа от 08 ноября 2023 № 2713 «О прогнозе социально-экономического развития Грязовецкого муниципального округа на среднесрочный период 2024 - 2026 годов».

Проект бюджета округа сформирован на три года: очередной 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Проект бюджета округа сформирован в условиях выполнения требований соглашений с Правительством области о выполнении показателей, характеризующих уровень управления муниципальными финансами муниципальных округов и о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов муниципальных округов.

Бюджет Грязовецкого муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов характеризуется следующими данными:

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Бюджет 2023 года** | | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| **Первона**  **чальный** | **Уточненный на 23.11.2023** |
| **ДОХОДЫ** | 1665648,6 | 1939874,7 | 1590515,0 | 1309777,3 | 1348891,9 |
| **РАСХОДЫ** | 1731877,6 | 2134727,2 | 1 656 828,8 | 1309777,3 | 1348891,9 |
| **ДЕФИЦИТ (-), ПРОФИЦИТ (+)** | -66229,0 | - 194852,5 | -66313,8 | 0,0 | 0,0 |

**ДОХОДНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА ОКРУГА**

Информация об общих объемах доходов бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов представлена в таблице:

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | **Бюджет 2023 года** | | **2024 год** | в % к бюджету 2023 года | | **2025 год** | в % к 2024г. | **2026 год** | в % к 2025г. |
| Первоначальный | **У**точненный |
| к первоначальному | к уточнённому |
| Налоговые и неналоговые доходы бюджета округа | 489877,0 | 489877,0 | 568855,0 | 116,1 | 116,1 | 541896,0 | 95,3 | 557715,0 | 102,9 |
| Безвозмездные перечисления | 1175771,6 | 1449997,7 | 1021660,0 | 86,9 | 70,5 | 767881,3 | 75,2 | 791176,9 | 103,0 |
| ИТОГО ДОХОДОВ | 1665648,6 | 1939874,7 | 1590515,0 | 95,5 | 82,0 | 1309777,3 | 82,3 | 1348891,9 | 102,9 |

Бюджет округа на 2024 - 2026 годы утверждается условно бездотационным в связи с полной заменой дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности округа дополнительным нормативом отчислений от НДФЛ.

Общий объем доходной части бюджета округа 2024 года по сравнению с уточненным бюджетом 2023 года снижается на 18 процентов, в 2025 к 2024 году снижается на 17,7 процента, в 2026 году к 2025 году планируется рост на 2,9 процента.

Снижение объема налоговых и неналоговых доходов в 2025 году на 4,7 процента по сравнению с 2024 годом связан со снижением поступления НДФЛ по дополнительным нормативам отчислений взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Планируется снижение дополнительного норматива отчислений в бюджет округа от НДФЛ с 37,2 процента до 36,98 процента в 2024 году, в 2025 году снижение до 29,60 процента, в 2026 году до 28,69 процента, передаваемых взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности. Снижение связано с ростом поступления налоговых доходов бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов до момента выравнивания бюджетной обеспеченности округа (по нормативам Бюджетного кодекса Российской Федерации) и снижением критерия выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных образований по области в целом (пункт 2 статьи 6 проекта закона области об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов с 1,327 до 1,275).

Изменение объема поступлений безвозмездных перечислений в 2024 – 2026 годах к уровню 2023 года сложилось за счет изменения структуры видов субсидий и иных межбюджетных трансфертов из других бюджетов, передаваемых бюджету округа.

Бюджет округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов рассчитан по утвержденному базовому прогнозу социально-экономического развития Грязовецкого муниципального округа на среднесрочный период 2024-2026 годов.

**Налоговые и неналоговые доходы бюджета округа на 2024 год**

**и плановый период 2025 и 2026 годов**

**Особенности расчетов поступлений платежей**

**в бюджет округа по доходным источникам на 2024 год**

**и плановый период 2025 и 2026 годов**

При расчете объема налоговых и неналоговых доходов бюджета округа учитывались вступающие в силу с 1 января 2024 года изменения и дополнения в нормативные правовые акты Российской Федерации, Вологодской области и нормативных правовых актов Грязовецкого муниципального округа, в соответствии с которыми предусматривается:

- в соответствии с проектом закона области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» установлены дополнительные нормативы отчислений по налогу на доходы физических лиц (за исключением налога на доходы физических лиц, уплачиваемого иностранными гражданами в виде фиксированного авансового платежа при осуществлении ими на территории Российской Федерации трудовой деятельности на основании патента) в размерах: на 2024 год – 36,98 процента, на 2025 год – 29,60 процента и 2026 год – 28,69 процента, что в 2024 - 2026 годах в полном объеме заменит суммы расчетной дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности;

- в соответствии с законом области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» установлены дополнительные нормативы по налогу на доходы физических лиц, уплачиваемого иностранными гражданами в виде фиксированного авансового платежа при осуществлении ими на территории Российской Федерации трудовой деятельности на основании патента в размерах: на 2024 год – 50,0 процентов, на 2025 год – 50,0 процентов и 2026 год – 50,0 процентов.

- установление в соответствии с проектом закона области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» норматива распределения акцизов на нефтепродукты в целях формирования дорожных фондов бюджетам муниципальных округов Вологодской области (по сравнению с 2023 годом норматив зачисления акцизов в бюджет округа на 2024 и плановый период 2025 и 2026 годов увеличился с 0,5099 до 0,5229 процентов;

- установление дифференцированных нормативов отчислений в бюджеты муниципальных округов от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в соответствии законом области от 12 октября 2022 года № 5215-ОЗ «О внесении изменений в закон области «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты городских округов и муниципальных районов области от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, и минимального налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, подлежащих зачислению в областной бюджет» и закона области от 11 декабря 2020 № 4815 «Об установлении порядка определения дифференцированных нормативов отчислений в бюджеты муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов области от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, подлежащего зачислению в областной бюджет», которые отражены в таблице 2 приложения 5 к проекту закона области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» и составляют на 2024 год 12,11%; на 2025 год 10,73%, на 2026 год – 10,53%;

- планируемое сохранение на 2024 год региональных налоговых преференций для субъектов малого и среднего предпринимательства на уровне 2023 года (закон области от 26 октября 2018 года № 4424-ОЗ «Об установлении на территории Вологодской области налоговых ставок по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения»);

- сохранение на 2024 год муниципальных налоговых преференций индивидуальным предпринимателям сельских территорий в соответствии с решением Земского Собрания Грязовецкого муниципального округа от 27 октября 2022 года № 40 «О налоге на имущество физических лиц»;

- сохранение льгот налогу на имущество физических лиц осуществляющих розничную торговлю, в отношении объектов розничной торговли с площадью не более 200 кв. метров (включительно) и осуществивших регистрацию права собственности жилых домов или доли (долей) в них сохранена льгота, в размере понесенных расходов на проведение кадастровых работ;

- увеличение по налогу на доходы физических лиц предельной величины социальных налоговых вычетов на обучение до 110 тыс. руб. и прочих социальных вычетов до 150 тыс. руб. (Федеральный закон от 28 апреля 2023 года № 159-ФЗ «О внесении изменений в статьи 219 и 257 части второй Налогового кодекса Российской Федерации»);

- индексация ставок акцизов на подакцизную продукцию на прогнозируемый уровень инфляции (Федеральный закон от 31 июля 2023 года № 389-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и о приостановлении действия абзаца второго пункта 1 статьи 78 части первой Налогового кодекса Российской Федерации»);

- планируемое снижение размера потенциально возможного к получению индивидуальным предпринимателем годового дохода по патентной системе налогообложения в отношении предпринимателей, осуществляющих свою деятельность в административных центрах муниципального образования;

- продлении действия налоговой ставки в размере 0% по патентной системе налогообложения для новых предпринимателей, планирующих работать в научной, социальной, производственной или бытовой сферах, до 2025 года.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета округа на 2024 год прогнозируются в сумме 568855,0 тыс. руб., на 2025 год – 541896,0 тыс. руб., на 2026 год – 557715,0 тыс. руб.

**Налог на доходы физических лиц.**

**2024 год**

Налог на доходы физических лиц (далее - НДФЛ) является основным доходным источником бюджета округа. В структуре налоговых и неналоговых доходов доля НДФЛ в 2022 году составляла 76,1%, по оценке 2023 года 75,6% или снизилась на 0,5 процентных пункта. На 2024 и плановый период 2025 и 2026 годов прогнозируется тенденция снижения доли НДФЛ в объеме налоговых и неналоговых доходов (2024г. – 76,0%, 2025г. – 73,6%, 2026г. – 73,8%).

Расчет поступления налога на доходы физических лиц на 2024 год выполнен в соответствии с главой 23 части второй Налогового кодекса Российской Федерации «Налог на доходы физических лиц».

В основу расчета налога на доходы физических лиц заложен фонд заработной платы, прогнозируемый на 2024 год в размере 6479195,0 тыс. руб., с ростом к оценке 2023 года на 653051,0 тыс. руб. или на 11,2 процента.

Прогноз налога на доходы физических лиц учитывает данные информационного ресурса, предоставляемого в рамках приказа Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы от 30 июня 2008 года № 65-н/ММ-3-1/295@, на основании постановления Правительства Российской Федерации от 12 августа 2004 года № 410 «О порядке взаимодействия органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления с территориальными органами федерального органа исполнительной власти, уполномоченного по контролю и надзору в области налогов и сборов»:

- начисление налога на доходы физических лиц за 2022 год;

- поступление налога на доходы физических лиц без учета возмещения за 2022 год;

- суммы возмещения налога за 2022 год.

Начисление налога на доходы физических лиц в бюджет округа за 2024 год ожидается в размере 432081,0 тыс. руб., рассчитанный исходя из роста прогнозируемого фонда заработной платы 2024 года на 11,2 процента и роста среднесписочной численности работающих 3,1 процента или 278 человек (прогнозируемый фонд заработной платы 2024 – 6479195,0 тыс. руб.; оценка 2023 – 5826144,0 тыс. руб.).

С учетом соотношения сумм поступления налога на доходы физических лиц до возмещения налога (без учета разовых поступлений по структурным предприятиям в сумме 26634,6 тыс. руб.) к сумме начисления налога за 2022 год, поступление налога на доходы физически лиц без учета возмещения налога ожидается в 2024 году в сумме 463053,8 тыс. руб.

При расчете возмещения налога на доходы физических лиц по социальным вычетам на 2024 год учтено увеличение предельной величины социальных налоговых вычетов на обучение до 110 тыс. руб. и прочих социальных вычетов до 150 тыс. руб. в соответствии с Федеральным законом от 28 апреля 2023 года № 159-ФЗ «О внесении изменений в статьи 219 и 257 части второй Налогового кодекса Российской Федерации». При расчете возмещения налога на доходы физических лиц по имущественным вычетам на 2024 год учтен рост стоимости жилья за 2022 год.

Общая сумма возмещения налога на доходы физических лиц на 2024 год оценивается в сумме 30972,8 тыс. руб.

Сумма налога на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации, а также доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов, на 2024 год прогнозируется по бюджету области 423361,7 тыс. руб.

В расчете налога на доходы физических лиц на 2024 год с учетом роста фонда заработной платы, фактического поступления за 2022 год и темпов роста по полугодиям, учтены поступления налога на доходы физических лиц в бюджет округа с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации в сумме682,2тыс. руб.

В расчете налога на доходы физических лиц на 2024 год с учетом роста фонда заработной платы, фактического поступления за 2022 год и темпов роста по полугодиям, учтены поступления налога на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации в сумме2345,1тыс. руб.

Расчет поступления налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тыс. руб., относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 млн. руб., на 2024 год произведен с учетом роста фонда заработной платы, фактического поступления налога за 2022 год и темпов роста налога по полугодиям. В расчете налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тыс. руб. учтены поступления налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тыс. руб., относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 млн. руб. (за исключением налога на доходы физических лиц с сумм прибыли контролируемой иностранной компании, а также налога на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов) в сумме 1420,0 тыс. руб. (оценка 2023 года – 1551,6 тыс. руб.).

Налог с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента, оценивается в сумме 4272,0 тыс. руб. и учитывает рост фонда заработной платы, фактическое поступление налога за 2022 год и темпы роста налога по полугодиям 2022 и 2023 годов.

Приложением № 4 проекта закона об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов по НДФЛ, установлены дополнительные нормативы отчислений взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, из них на 2024 год – 36,98% (2023 год – 37,2%).

С учетом указанных изменений и установленного норматива отчислений в бюджет округа планируемое в 2024 году поступление налога в бюджет округа с учетом передаваемых дополнительных нормативов отчислений от НДФЛ составляет 432081,0 тыс. руб. или с ростом к оценке 2023 года на 23715,6 тыс. руб. или на 5,8 процентов.

**2025-2026 годы**

Расчет на 2025-2026 годы произведен по аналогичной методике с учетом корректировки по росту фонда оплаты труда и изменения размера дополнительного норматива отчислений от НДФЛ взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Поступления НДФЛ в бюджет округа на 2025 год при снижении дополнительного норматива взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности с 36,98 процента до 29,60 процента с учетом роста фонда оплаты труда к уровню 2024 года в целом на 7,3 процента прогнозируются в сумме 398754,0 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 годом составит 33327,0 тыс. руб. или 7,7 процента.

Доля НДФЛ в объеме налоговых и неналоговых доходов в 2025 году составляет 73,6 процента или снизилась по сравнению с 2024 годом на 2,4 процента.

Поступления НДФЛ в бюджет округа на 2026 год прогнозируются в сумме 411723,0 тыс. руб. при росте фонда оплаты труда на 5,4 процента и соответственно с учетом снижения установленного дополнительного норматива отчислений по налогу к 2025 году с 29,60 процента до 28,69 процента. Рост поступлений НДФЛ в 2026 году по сравнению с 2025 годом составит 12969,0 тыс. руб. или 3,3 процента.

Доля НДФЛ в объеме налоговых и неналоговых доходов в 2026 году составляет 73,8 процента или увеличилась по сравнению с 2025 годом на 0,2 процента.

# **Акцизы на нефтепродукты**

**2024 год**

В расчете поступления доходов от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащих перераспределению между бюджетами субъектов Российской Федерации, учтены следующие изменения:

- увеличение ставок акцизов на автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, зафиксированные в Федеральном законе от 31 июля 2023 года №389-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и о приостановлении действия абзаца второго пункта 1 статьи 78 части первой Налогового кодекса Российской Федерации», а также применение с 1 января 2024 года корректирующего коэффициента в расчете ставки акцизов на прямогонный бензин, равного 1.

Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению в бюджет округа, на 2024 год рассчитаны на основании:

- динамики поступления доходов по сравнению с 2022 годом;

- изменения объемов реализации данных видов подакцизной продукции по Российской Федерации в целом;

- распределяемого норматива отчислений в бюджет округа на 2024 год, рассчитанного по методике Департамента финансов области в зависимости от протяженности дорог (протяженность дорог 2023 год – 862,9 км, 2024 год – 862,3 км или на 0,6 км ниже в связи с уточнением данных кадастрового учета).

На 2024 год дифференцированный норматив от акцизов на нефтепродукты, установлен в бюджет округа в таблице 1 приложения № 5 проекта закона области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в размере 0,5229 процентов (2023 год – 0, 5099 процентов).

С учетом указанных изменений общая сумма поступлений в бюджет округа акцизов на нефтепродукты на 2024 год составит 35024,0 тыс. руб. с ростом к уровню оценки бюджета 2023 года на 4386,4 тыс. руб. или на 14,3 процента.

**2025 – 2026 годы**

Прогноз налога на 2025-2026 годы рассчитан по аналогичному алгоритму.

В расчете поступления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты (автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащих перераспределению между бюджетами субъектов Российской Федерации учтено:

- изменение специфических ставок акцизов на данные нефтепродукты в соответствии с Федеральным законом от 31 июля 2023 года № 323-ФЗ №389-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и о приостановлении действия абзаца второго пункта 1 статьи 78 части первой Налогового кодекса Российской Федерации»;

- на 2025 год в соответствии Федеральным законом от 21 ноября 2022 года № 448-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации, признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2023 году»;

- на 2026 год в соответствии с проектом Федерального закона № 448564-8 «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации, признании утратившими силу отдельных положений Федерального закона «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации, признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2023 году» и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2024 году».

На 2025 и 2026 годы дифференцированный норматив в бюджет округа от акцизов на нефтепродукты, установлен в таблице 1 приложения № 5 проекта закона области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» на уровне 2024 года и составляет 0,5229 процентов. При этом, сумма поступлений в бюджет округа акцизов на нефтепродукты прогнозируется на 2025 год в размере 35931,0 тыс. руб., или с ростом к 2024 году на 907,0 тыс. руб. или на 2,6 процента.

Сумма поступлений в бюджет округа акцизов на нефтепродукты прогнозируется на 2026 год в размере 37572,0 тыс. руб. с ростом к 2025 году на 1641,0 тыс. руб. или на 4,6 процента.

Акцизы на нефтепродукты в полном объеме являются источником формирования Дорожного фонда округа, который утверждается приложением № 7 к проекту решения Земского Собрания Грязовецкого муниципального округа «О бюджете Грязовецкого муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

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

**2024 год**

Расчет налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2024 год, произведен в соответствии с главой 26.2 «Упрощенная система налогообложения» части второй Налогового кодекса Российской Федерации и законом области от 26 октября 2018 года № 4424-ОЗ «Об установлении на территории Вологодской области налоговых ставок по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения».

Прогноз налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, учитывает:

1. согласно отчетности 5-УСН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения по итогам 2022 года»:

- о сумме исчисленного налога, скорректированной на рост реальных располагаемых денежных доходов населения в соответствии с базовым сценарием среднесрочного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации;

- о сумме страховых взносов с учётом роста минимальной оплаты труда;

- о сумме недопоступления налога в связи с уменьшением налоговой базы на сумму убытка или части убытка;

2. планируемое сохранение на 2024 год действующих в 2023 году региональных налоговых преференций для субъектов малого и среднего предпринимательства в соответствии с законом области от 26 октября 2018 года № 4424-ОЗ «Об установлении на территории Вологодской области налоговых ставок по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения».

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в областной бюджет с учетом действия норм закона области от 7 декабря 2015 года № 3802-ОЗ «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты городских округов, муниципальных районов и муниципальных округов области от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, и минимального налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, подлежащих зачислению в областной бюджет» и закона области от 11 декабря 2020 года № 4815-ОЗ «Об установлении порядка определения дифференцированных нормативов отчислений в бюджеты муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов области от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, подлежащего зачислению в областной бюджет» в размере 12,11 процента.

Прогноз налога, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2024 год прогнозируется в объеме 49029,0 тыс. руб. или с ростом к уровню 2023 года на 1947,0 тыс. руб. или 104,1 процента, что связано с планируемым ростом доходов данной категории плательщиков.

**2025 - 2026 годы**

Прогноз налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения рассчитан на 2025 - 2026 годы по аналогичному алгоритму.

В плановом периоде прогноз налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, учтено завершение периода действия налоговых преференций для субъектов малого и среднего предпринимательства.

Дифференцированные нормативы отчислений от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2025 и 2026 годы, установлены в таблице 2 приложения № 5 проекта закона области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в размере 10,73 процента и 10,53 процента соответственно.

Поступление в бюджет округа налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, прогнозируется в 2025 году в сумме 54123,0 тыс. руб. В 2026 году поступление налога в бюджет округа оценивается в объеме 54956,0 тыс. руб.

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

**2024-2026 годы**

В соответствии с Федеральным законом от 29 июня 2012 года № 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» с 1 января 2021 года завершилось применение положений главы 26.3 части второй Налогового кодекса Российской Федерации - системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности.

По состоянию на 1 октября 2023 года по налогу на вменённый доход поступления в бюджет округа составили со знаком минус 330,6 тыс. руб. Администратором доходов «Управление Федеральной налоговой службы по Вологодской области» проведены зачеты переплаты прошлых лет в счет уплаты плательщиками единого налогового платежа в 2023 году.

В связи с этим, поступления в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 2024-2026 годы не планируются.

**Единый сельскохозяйственный налог**

**2024 год**

Расчет поступления единого сельскохозяйственного налога произведен в соответствии с главой 26.1 части второй Налогового кодекса Российской Федерации «Единый сельскохозяйственный налог».

В соответствии со статьей 61.6. Бюджетного Кодекса Российской Федерации норматив отчислений в бюджет округа составляет 100 процентов.

По данным начисления в статистической информации Управления ФНС России по Вологодской области о налогооблагаемой базе и структуре начислений по ЕСХН (5-ЕСХН) за 2022 год объем начисление отсутствует.

Поступления от единого сельскохозяйственного налога в бюджет округа на 2024 год не планируются.

**2025 - 2026 годы**

Аналогично поступление единого сельскохозяйственного налога на плановый период 2025 и 2026 годов в бюджет не планируются.

**Доходы от выдачи патента**

**2024год**

Расчет потенциально ожидаемых поступлений доходов от выдачи патентов на осуществление предпринимательской деятельности при применении упрощенной системы налогообложения на основе патента на 2024 год составлен в соответствии с главой 26.5 части второй Налогового кодекса Российской Федерации «Патентная система налогообложения» и Закона Вологодской области от 10.04.2020 № 4685-ОЗ «О патентной системе налогообложения на территории Вологодской области», с учетом изменений и дополнений.

Норматив отчислений в соответствии со статьей 61.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации в бюджет округа составляет 100 процентов.

Количество выданных патентов в 2022 году по данным статистического отчета Управления ФНС России по Вологодской области о количестве индивидуальных предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения, и выданных патентах на право применения патентной системы налогообложения в разрезе видов предпринимательской деятельности (1-ПАТЕНТ) за первое полугодие 2023 года составляет 198 патентов, с ростом к аналогичному периоду прошлого года на 32 патента. Однако размер потенциально возможного к получению индивидуальным предпринимателем годового дохода, исчисленного исходя из срока, на который выдан патент составил за первое полугодие 2023 года составляет 52262,0 тыс. руб. или со снижением к аналогичному периоду 2022 года на 2751,0 тыс. руб.

Прогноз доходов от выдачи патентов на осуществление предпринимательской деятельности при применении упрощенной системы налогообложения на 2023 год составит 1729,0 тыс. руб., или с ростом к оценке 2023 года на 621,6 тыс. руб., на сумму зачетов переплаты за прошлые налоговые периоды в счет уплаты единого налогового платежа, проведенных в 2023 году администратором доходов.

**2025 - 2026 годы**

Расчет прогноза доходов от выдачи патентов на осуществление предпринимательской деятельности при применении упрощенной системы налогообложения рассчитанный на плановый период выполнен с учетом отмены действия налоговой ставки в размере 0% по патентной системе налогообложения для предпринимателей, работающих в научной, социальной, производственной или бытовой сферах с 2025 года и прогнозируется на 2025 год в сумме 1750,0 тыс. руб., на 2026 год в сумме 1771,0 тыс. руб.

## Государственная пошлина

**2024 год**

Расчет государственной пошлины на 2024 год произведен в соответствии с главой 25.3 части второй Налогового кодекса Российской Федерации «Государственная пошлина».

Основой для расчета прогнозной суммы государственной пошлины на 2024 год являются:

* динамика поступления государственной пошлины за 2021-2023 годы (в 2021 году поступления составили 4201,0 тыс. руб., в 2022 году – 4557,2 тыс. руб., на 01.11.2023 – 2400,7 тыс. руб., ожидаемая оценка 2023 года – 2813,5 тыс. руб.);
* планируемые поступления данных доходов, представленные главными администраторами доходов бюджета в соответствии с утвержденными методиками прогнозирования.

В бюджет округа на основании статьи 61.6 Бюджетного Кодекса Российской Федерации подлежат зачислению следующие виды пошлин:

- от уплаты государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) по нормативу 100 процентов;

- от уплаты государственной пошлины за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий по нормативу 100 процентов, администрирование данных платежей осуществляют территориальные управления администрации Грязовецкого муниципального округа.

Общий объем поступлений государственной пошлины в 2024 году прогнозируется в сумме 3318,0 тыс. руб., с ростом к уровню оценки 2023 года на 504,5 тыс. руб.

На рост поступлений повлияло планируемое увеличение обращений в суд в среднем за три года на взыскание долгов по коммунальным платежам предприятиями жилищно-коммунального хозяйства округа, микрофинансовыми и коллекторскими организациями округа по взысканию долгов с физических лиц в 2024 году.

**2025 - 2026 годы**

Поступления государственной пошлины на плановый период 2025 и 2026 годов в бюджет округа прогнозируется на уровне 2024 года в сумме 3318,0 тыс. руб.

**Налог на имущество физических лиц**

**2024 год**

Расчет налога на имущество физических лиц произведен в соответствии с главой 32 Налогового кодекса Российской Федерации «Налог на имущество физических лиц» и решением Земского Собрания Грязовецкого муниципального округа от 27 октября 2022 № 40 «О налоге на имущество физических лиц» (с изменением от 26.10.2023 № 134).

В соответствии со статьей 61.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации налог на имущество физических лиц подлежит зачислению в бюджет округа по нормативу 100 процентов.

Прогноз налога на имущество физических лиц учитывает:

- начисление налога за 2022 год, согласно отчетности Управления Федеральной налоговой службы по Вологодской области по третьему разделу (форма 5-МН) «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам»;

- динамику поступлений в консолидированный бюджет района за 2020-2022 годов (в 2020 году поступило – 13840,9 тыс. руб.; в 2021 году – 11408,8 тыс. руб., в 2022 году - 12958,5 тыс. руб.);

- процент собираемости налога за три года (2020-2022гг);

- ставок по налогу на имущество физических лиц, определенных пунктом вторым решения Земского Собрания Грязовецкого муниципального округа от 27.10.2022 № 40 (установлены максимальные ставки);

- льгот по налогу на имущество физических лиц, установленных пунктом третьим решения Земского Собрания Грязовецкого муниципального округа от 27.10.2022 № 40.

Поступления налога на имущество физических лиц в бюджет округа на 2024 год прогнозируется в сумме 13642,0 тыс. руб. или с ростом к ожидаемой оценке исполнения бюджета 2023 года на 1278,7 тыс.руб.

В соответствии с приказом Департамента имущественных отношений Вологодской области от 25.05.2022 № 53-н, в 2023 году проведена государственная кадастровая оценка в отношении всех, учтенных в Единой государственном реестре, объектов недвижимости на территории Вологодской области (зданий, помещений, сооружений, объектов незавершенного строительства, машино-мест). Измененная кадастровая стоимость объектов применяется к начислению с 2024 года.

**2025 - 2026 годы**

Ожидаемый объем поступлений в бюджет округа по данному доходному источнику прогнозируется на 2025 год в сумме 13928,0 тыс.руб.; на 2026 год в сумме 14220,0 тыс.руб.

**Земельный налог**

**2024 год**

Расчет земельного налога произведен в соответствии с главой 31 Налогового кодекса Российской Федерации «Земельный налог» и решением Земского Собрания Грязовецкого муниципального округа от 27 октября 2022 № 39 «О земельном налоге».

В соответствии со статьей 61.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации земельный налог подлежит зачислению в бюджет округа по нормативу 100 процентов.

Ставки по земельному налогу на территории Грязовецкого муниципального округа установлены в соответствии со ст. 394 Налогового кодекса Российской Федерации (ставки максимальные). Льготы установлены в соответствии со ст. 395 Налогового кодекса Российской Федерации, дополнительных льгот на территории округа не установлено.

Прогноз земельного налога учитывает:

- начисление налога за 2022 год, согласно отчетности Управления Федеральной налоговой службы по Вологодской области (форма 5-МН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам»);

- динамику поступлений в консолидированный бюджет района за 2020-2022 годов (в 2020 году поступило – 16454,6 тыс. руб.; в 2021 году – 14807,4 тыс. руб., в 2022 году - 13402,3 тыс. руб.);

- процент собираемости налога за три года (2020-2022гг.);

- ставок по земельному налогу, определенных пунктом вторым решения Земского Собрания Грязовецкого муниципального округа от 27.10.2022 № 39 «О земельном налоге» (установлены максимальные ставки).

Объем поступлений в бюджет Грязовецкого муниципального округа на 2024 год ожидается в сумме 13064,0 тыс. руб., из них: земельный налог с организаций в размере 6001,0 тыс. руб., земельный налог с физических лиц – 7063,0 тыс. руб., или с ростом к ожидаемой оценке исполнения бюджета 2023 года на 611,5 тыс.руб. Рост связан с увеличением количества земельных участков (ЛПХ, садоводство, прочие), по которым исчислен земельный налог для физических лиц.

**2025 - 2026 годы**

Ожидаемый объем поступлений в бюджет Грязовецкого муниципального округа на плановый период 2025-2026 годы по данному доходному источнику планируется на уровне 2024 года в сумме 13064,0 тыс. руб., из них земельный налог с организаций в размере 6001,0 тыс. руб., земельный налог с физических лиц – 7063,0 тыс. руб., ежегодно.

## Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным округам

**2024 год**

Расчет данного доходного источника составлен исходя из прогнозных результатов деятельности организаций, в уставных капиталах которых присутствует доля округа, представленных администратором платежей Управлением имущественных и земельных отношений администрации Грязовецкого муниципального округа Вологодской области, с учетом динамики поступлений по данному доходному источнику.

В соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим бюджетам муниципальных округов, подлежат зачислению в бюджет округа по нормативу 100 процентов.

Объем поступлений в бюджет округа на 2024 год прогнозируется в сумме 12,0 тыс. руб., или с ростом к ожидаемой оценке исполнения бюджета 2023 года на 1,4 тыс.руб.

По данному доходному источнику платежи поступают от двух плательщиков АО «Газпром газораспределение Вологда» (доля муниципального округа в уставном капитале АО «Газпром газораспределение Вологда» - 0,015 процента, АО «Вологдаоблэнерго» - 0,4878 процента).

**2025-2026 годы**

Ожидаемый объем поступлений в бюджет округа на плановый период 2025-2026 годов по данному доходному источнику планируется на уровне 2024 года в сумме 12,0 тыс. руб. ежегодно.

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

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, в соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации, распределяются по следующим нормативам:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков - 100 процентов;

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) - 100 процентов.

Администрирование данных платежей осуществляет Управление имущественных и земельных отношений администрации Грязовецкого муниципального округа Вологодской области.

Прогнозируемая сумма доходов в виде арендной платы за земельные участки в бюджет округа рассчитывается в соответствии с Методикой прогнозирования, утвержденной приказом Управления по имущественным и земельным отношениям администрации Грязовецкого муниципального округа от 21.04.2023 № 30 «Об утверждении Методики прогнозирования поступлений неналоговых доходов в бюджет округа».

Алгоритм расчета прогнозных показателей доходов в виде арендной платы за земельные участки основывается на данных о кадастровой стоимости и ставке арендной платы.

**2024 год**

Расчет данного доходного источника составлен исходя из начислений по действующим договорам аренды, ставок арендной платы, установленных решением Земского Собрания Грязовецкого муниципального округа от 27.10.2022 № 27 «Об установлении ставок арендной платы в отношении земельных участков, находящихся в муниципальной собственности Грязовецкого муниципального округа, и земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на территории Грязовецкого муниципального округа», планируемым взысканием задолженности прошлых лет, прогнозируемым индексом инфляции на очередной финансовый год и на плановый период.

Прогноз поступления доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, в бюджет округа на 2024 год прогнозируется в сумме 5663,0 тыс. руб., или с ростом к ожидаемой оценке исполнения бюджета 2023 года на 1068,0 тыс.руб. Из них:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, составляют 5193,0 тыс. руб.

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений), составляют 470,0 тыс. руб.

В 2022 году во всех субъектах РФ была проведена очередная государственная кадастровая оценка земельных участков, которая применялась с 2023 года. В соответствии с постановлением Правительства Вологодской области от 20.01.2020 № 19 - индексация арендной платы с учетом размера уровня инфляции не проводится при расчете арендной платы на финансовый год, в котором происходят изменения кадастровой стоимости. В связи с этим при расчетах арендной платы за земельные участки в 2023 году коэффициент инфляции не применялся. При расчете прогноза поступлений доходов, получаемых в виде арендной платы в бюджет округа на 2024 год учитывался прогнозный коэффициент инфляции, что повлияло на рост данного доходного источника.

**2025-2026 годы**

Ожидаемый объем поступлений доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, на плановый период 2025 и 2026 годов планируется на уровне 2024 года в сумме 5663,0 тыс. руб., ежегодно.

**Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных округов и созданных ими учреждений (за исключение имущества муниципальных бюджетных**

**и автономных учреждений).**

**2024 год**

В соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации доходы от использования имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных округов и созданных ими учреждений (за исключение имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) подлежат зачислению в бюджет округа по нормативу 100 процентов.

Администрирование данных платежей осуществляют: Администрация Грязовецкого муниципального округа Вологодской области, ТУ Грязовецкое, ТУ Перцевское, ТУ Ростиловское.

Расчет поступления доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных округов и созданных ими учреждений (за исключение имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) составлен на основании действующих в 2023 году договоров аренды, предусматривающих предоставление во временное пользование имущества.

Поступление данного доходного источника в бюджет округа в 2024 году прогнозируется в сумме 1172,0 тыс. руб., или с ростом к ожидаемой оценке исполнения бюджета 2023 года на 122,0 тыс.руб. (два договора аренды в 2023 году заключены не с начала года).

**2025-2026 годы**

Ожидаемый объем поступлений в бюджет округа по данному доходному источнику на плановый период 2025 и 2026 годов планируется на уровне 2024 года, в сумме 1172,0 тыс. руб. ежегодно.

**Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну округа (за исключением земельных участков)**

**2024 год**

В соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципального округа (за исключением земельных участков) подлежат зачислению в бюджет округа по нормативу 100 процентов.

Администрирование и прогнозирование доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципального округа (за исключением земельных участков), осуществляет Управление имущественных и земельных отношений администрации Грязовецкого муниципального округа Вологодской области.

Прогнозируемая сумма поступлений арендной платы за имущество, находящееся в муниципальной собственности округа рассчитывается в соответствии с Методикой прогнозирования, утвержденной приказом Управления по имущественным и земельным отношениям администрации Грязовецкого муниципального округа от 21.04.2023 № 30 «Об утверждении Методики прогнозирования поступлений неналоговых доходов в бюджет округа».

Расчет поступления доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципального округа (за исключением земельных участков) составлен на основании действующих и планируемых к заключению договоров аренды, суммы выпадающих доходов в связи с выбытием имущества, коэффициентом инфляции, прогнозируемой суммы поступлений задолженности прошлых лет.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципального округа на 2024 год составляют 897,0 тыс. руб., или на уровне ожидаемой оценки исполнения бюджета 2023 года.

**2025-2026 годы**

Поступление доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципального округа (за исключением земельных участков) на плановый период 2025 и 2026 годов планируется на уровне 2024 года в сумме 897,0 тыс. руб., ежегодно.

**Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления муниципальных округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов, земельных участков**, **находящихся в собственности муниципального округа**

**2024 год**

Сервитут – право на ограниченное использование чужого земельного участка в частных или общественных целях (проход, проезд, проведение коммуникаций, установка линий электропередач и пр.). Право ограниченного пользования чужим земельным участком (сервитут) регулируется статьей 23 Земельного кодекса РФ. Данный вид доходного источника носит заявительный характер.

В соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, зачисляется в бюджет округа по нормативу 100 процентов.

Поступление доходов в виде платы по соглашениям об установлении сервитута на 2024 год в бюджет округа прогнозируется в сумме 2,0 тыс. руб., или с ростом к ожидаемой оценке исполнения бюджета 2023 года на 0,5 тыс.руб.

**2025-2026 годы**

Ожидаемый объем поступлений в виде платы по соглашениям об установлении сервитута на плановый период 2025 - 2026 годов в бюджет округа планируется на уровне 2024 года в сумме 2,0 тыс. руб., ежегодно.

**Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными округами**

Поступление доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий на 2024 и плановый период 2025 и 2026 годов не планируется в связи с прогнозируемым администратором поступлений Управлением имущественных и земельных отношений администрации Грязовецкого муниципального округа отсутствием прибыли у муниципальных унитарных предприятий округа, созданных муниципальными округами (МУП «Управление ЖКХ п. Вохтога», МУП «Грязовецкая Электротеплосеть»).

**Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными округами**

Поступление доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий на 2024 и плановый период 2025 и 2026 годов не планируется в связи с прогнозируемым администратором поступлений Управлением имущественных и земельных отношений администрации Грязовецкого муниципального округа отсутствием прибыли у муниципальных унитарных предприятий округа, созданных муниципальными округами (МУП « Управление ЖКХ п. Вохтога», МУП «Грязовецкая Электротеплосеть»).

**Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)**

**2024 год**

По прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в бюджет округа поступает плата за наём жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности округа.

Администрирование данных платежей осуществляет Администрация Грязовецкого муниципального округа Вологодской области.

Расчет данного доходного источника произведен на основании установленных размеров платы за пользование жилым помещением (платы за наём) муниципального жилищного фонда, утвержденного постановлением администрации Грязовецкого муниципального района от 13.02.2017 № 38 «О плате за пользование жилым помещением (плате за наем) муниципального жилищного фонда и о признании утратившим силу отдельных муниципальных правовых актов» (с последующими изменениями). Прогноз поступлений на 2023 год рассчитан администратором доходов по утвержденной методике прогнозирования исходя из установленных тарифов, с применением индекса роста потребительских цен. В 2022 году заключено 1297 договоров найма.

Объем поступлений платы за наём на 2024 год прогнозируется в сумме 6870,0 тыс. руб., или со снижением к ожидаемой оценке 2023 года на 874,9 тыс. руб. На снижение данного доходного источника влияет приватизация жилых помещений, признание жилых помещений аварийными, непригодными для проживания.

**2025-2026 годы**

Ожидаемый объем прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности муниципального округа на плановый период 2025-2026 годов прогнозируется в сумме 6870,0 тыс. руб., ежегодно.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду**

**2024 год**

Расчет поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2024 год составлен исходя из данных администратора дохода - Северного межрегионального управления Росприроднадзора о прогнозируемых поступлениях платы:

- за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами;

- за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты;

- за размещение отходов производства;

- за размещение твердых коммунальных отходов.

Расчет поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду выполнен администратором доходов в соответствии с утвержденной методикой прогнозирования.

Оценка поступления платы в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации произведена исходя из данных о среднем объеме начислений платы за негативное воздействие на окружающую среду за предшествующие 3 года с учетом корректирующих показателей.

При расчете прогнозируемого поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2023 год учтены нормы Федерального закона от 10 января 2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды», а также постановления Правительства Российской Федерации от 13 сентября 2016 № 913 «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах» и [от 31 мая 2023 года № 881 «Об утверждении Правил исчисления и взимания платы за негативное воздействие на окружающую среду и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации и отдельного положения акта Правительства Российской Федерации».](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=448455&date=16.10.2023&dst=100003&field=134)

В соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду подлежит зачислению в бюджет округа по нормативу 60 процентов.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет округа в 2024 году прогнозируется в объеме 1018,0 тыс. руб., со снижением к оценке 2023 года на 211,8 тыс. руб. или на 17,2 процента.

**2025-2026 годы**

Расчет поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду на плановый период 2025-2026 годов составлен администратором поступлений по аналогичному алгоритму.

Объем поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет округа в 2025 году прогнозируется (с ростом к 2024 году на 60,0 тыс. руб.) в сумме 1078,0 тыс. руб. В 2026 году платы за негативное воздействие на окружающую среду прогнозируется в сумме 1141,0 тыс. руб. (с ростом к 2025 году на 63,0 тыс. руб.).

**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства**

**2024 год**

Расчет поступления доходов от компенсации затрат государства составлен исходя из фактических поступлений от организации торговой и ярмарочной деятельности в 2023 году. Расчёт производился с учетом размера платы за местовое (200 руб. за 1 квадратный метр), осуществляющихся на территории административного центра муниципального округа (г. Грязовец).

Ежегодно постановлением Администрации утверждается перечень мест для организации ярмарок и схемы расположения торговых мест на предстоящий год. Плановые суммы затрат рассчитываются организаторами ярмарок.

Сумма доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в бюджет округа на 2024 год планируется в сумме 208,0 тыс. руб.

**2025-2026 годы**

Поступление доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в бюджет округа на плановый период 2025 и 2026 годов прогнозируется на уровне 2024 года или в сумме 208,0 тыс. руб. ежегодно.

**Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу**

**2024 год**

В соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации данные доходы подлежат зачислению в бюджет округа по нормативу 100 процентов.

Администрирование платежей осуществляет Управление имущественных и земельных отношений администрации Грязовецкого муниципального округа.

Прогнозируемая сумма поступлений от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности округа, на очередной финансовый год и плановый период , определяется как совокупность поступлений по договорам купли-продажи с предоставлением рассрочки платежа, в соответствии с Федеральным законом от 22 июля 2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», а также поступлений от реализации прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества, утвержденного решением Земского Собрания Грязовецкого муниципального округа от 26 октября 2023 № 140 «О прогнозном плане (программе) приватизации муниципального имущества Грязовецкого муниципального округа Вологодской области на 2024–2026 годы».

При планировании доходов от реализации имущества учитываются риски, связанные с отсутствием спроса на объекты, запланированные к реализации. Доходы имеют несистемный характер поступлений. На 2024 год планом приватизации к реализации запланирован один объект недвижимости.

Прогнозируемый объем поступлений в бюджет округа по данному доходному источнику на 2024 год составляет 95,0 тыс. руб., или с ростом к ожидаемой оценке исполнения бюджета 2023 года на 66,8 тыс.руб.

**2025-2026 годы**

Ожидаемый объем поступлений в бюджет округа в плановом периоде 2025-2026 годов по данному доходному источнику прогнозируется на уровне 2024 года в сумме 95,0 тыс. руб., ежегодно.

**Доходы от продажи земельных участков**

В соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации, доходы от продажи земельных участков распределяются по следующим нормативам:

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов - 100 процентов;

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) - 100 процентов;

Администрирование данных платежей осуществляет Управление имущественных и земельных отношений администрации Грязовецкого муниципального округа Вологодской области.

Данный доходный источник носит заявительный, разовый характер.

Прогноз поступления доходов от продажи земельных участков в бюджет округа на 2024 год прогнозируется в сумме 2027,0 тыс. руб., или со снижением к ожидаемой оценке исполнения бюджета 2023 года на 351,0 тыс. руб., из них:

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов, составляют 1788,0 тыс. руб.

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) составляют 239,0 тыс. руб.

Снижение прогноза данного доходного источника связано с выкупом в 2023 году земельных участков, находящихся в собственности Грязовецкого муниципального округа, площадью 1368 га. Земельных участков, возможных к выкупу в 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годов, находящихся в собственности округа, осталось 296,8 га.

**2025-2026 годы**

Ожидаемый объем поступлений в бюджет округа в плановом периоде 2025-2026 годов по данному доходному источнику прогнозируется на уровне 2024 года в сумме 2027,0 тыс. руб., ежегодно. Из них:

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов - 1788,0 тыс. руб.

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) - 239,0 тыс. руб.

**Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов**

**2024 год**

Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципального округа, в соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации, подлежит зачислению в бюджет округа по нормативу 100 процентов.

Администрирование данных платежей осуществляет Управление имущественных и земельных отношений администрации Грязовецкого муниципального округа.

Прогноз поступления данного доходного источника рассчитан исходя из динамики поступлений, с учетом рисков, связанных с отсутствием спроса на выкуп земельных участков. Поступление данного доходного источника носит заявительный характер.

Прогнозируемый объем поступлений по плате за увеличение площади земельных участков на 2024 год составляет 103,0 тыс. руб.

**2025-2026 годы**

Ожидаемый объем поступлений в бюджет округа на плановый период 2025-2026 годов по плате за увеличение площади земельных участков прогнозируется на уровне 2024 года в сумме 103,0 тыс. руб., ежегодно.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

**2024 год**

В соответствии со статьей 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлены нормативы зачисления доходов от штрафов в бюджет округа.

При составлении расчета прогнозируемого поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба учтены:

- динамика поступлений в 2021-2023 годах (в 2021 году поступления составили – 3358,2 тыс. руб., в 2022 год – 2950,2 тыс. руб., на 01.10.2023 год – 3744,2 тыс. руб.);

- планируемые поступления данных доходов, представленные главными администраторами доходов от штрафов, зачисляемых в бюджет округа.

Плановые показатели бюджета округа включают поступление доходов, по следующим 6 администраторам поступлений:

- Департамент по обеспечению деятельности мировых судей Вологодской области – 1108,2тыс. руб. (2023 год – 1255,6 тыс. руб.);

- Департамент лесного комплекса Вологодской области – 750,8 тыс. руб. (2023 год – 3765,4 тыс. руб.);

- Комитет гражданской защиты и социальной безопасности Вологодской области – 24,9 тыс. руб. (в 2023 году – 14,3 тыс. руб.);

- Департамент по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира Вологодской области – 572,0 тыс. руб. (2023 год – 720,0 тыс. руб.);

- Администрация Грязовецкого муниципального округа – 435,1 тыс. руб. (2023 год – 906,5 тыс. руб.);

- Управление образования и молодежной политики администрации Грязовецкого муниципального округа – 10,0 тыс. руб. (2023 год – 22,8 тыс. руб.).

Поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба на 2024 год прогнозируются в сумме 2901,0 тыс. руб. или со снижение к ожидаемой оценке 2023 года на 4289,6 тыс. руб.

Снижение поступлений по данному доходному источнику обусловлено поступлением в 2023 году разовых платежей, а именно:

- от администратора доходов 018 «Департамент экономического развития Вологодской области» в сумме 3429,7 тыс. руб.;

- от администратора доходов 253 «Вохтожское территориальное управление администрации Грязовецкого муниципального округа» в сумме 673,3 тыс. руб.;

- от администратора доходов 254 «Грязовецкое территориальное управление администрации Грязовецкого муниципального округа» в сумме 4,3 тыс. руб.;

- от администратора доходов 262 «Управление имущественных и земельных отношений администрации Грязовецкого муниципального округа» в сумме 6,6 тыс. руб.;

**2025– 2026 годы**

Поступление штрафов, санкций, возмещение ущерба в бюджет округа на плановый период 2025 и 2026 годов прогнозируется на уровне 2024 года в сумме 2901,0 тыс. руб., ежегодно.

**Прочие неналоговые доходы**

Поступление прочих неналоговых доходов на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов не планируется, так как поступления по данному доходному источнику относят к непрогнозируемым доходам и носят разовый характер.

**БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

Общий объем безвозмездных поступлений от других бюджетов в бюджет округа и прочие безвозмездные поступления в 2024-2026 годах характеризуется следующими данными:

| Показатели | Уточненный бюджет на 23.11.2023 | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| проект | % к предыдущему году | проект | % к предыдущему году | проект | % к предыдущему году |
| **Общий объем,**  **тыс. руб.** | **1449997,7** | **1021660,0** | **90,9** | **767881,3** | **70,5** | **791176,9** | **103,0** |
| Дотации на выравнивание | 37566,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 91,4 | 0,0 | 0,0 |
| Дотации на сбалансированность | 13601,3 | 12066,4 | 88,7 | 56490,9 | в 4,7 раз | 45938,8 | 81,3 |
| Дотация на частичную компенсацию расходов на повышение оплаты труда бюджетной сферы | 124644,9 | 144069,8 | 115,6 | 153354,9 | 106,4 | 161999,5 | 105,6 |
| Субсидии | 782801,1 | 354576,0 | 45,3 | 53831,3 | 15,2 | 53303,5 | 99,0 |
| Субвенции | 446955,5 | 495397,8 | 110,8 | 504204,2 | 101,8 | 529935,1 | 105,1 |
| Иные межбюджетные | 41718,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Прочие безвозмездные поступления | 2709,7 | 15550,0 | 5,7 раза | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Объем безвозмездных поступлений из областного бюджета сформирован в соответствии с проектом областного закона «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Расшифровка безвозмездных поступлений бюджета округа приведена в приложении № 2 к решению о бюджете округа.

Дотация на выравнивание в бюджет округа в 2024 году составляет 12066,4 тыс. руб., расчет определяется в соответствии методикой распределения дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов, утвержденный постановлением Правительства Вологодской области от 09.12.2019 № 1187 с учетом внесенных изменений. Расчетная дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2024 - 2026 годах заменена дополнительным нормативом от НДФЛ в полном объеме (в 2023 году данная дотация составляет 37566,4, в связи с частичной на 87,2% заменой дотации на выравнивание дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы с физических лиц).

Дотация на сбалансированность бюджета округа в 2024 году составляет 12066,4 тыс. руб., (в 2023 году составляла 13601,3 тыс. руб.). Снижение дотации обусловлено предоставлением расчетной дотации на выравнивание, определенной в соответствии с законом Вологодской области от 06.12.2013 № 3222-ОЗ «О межбюджетных трансфертах в Вологодской области» (Приложение 2). В 2025 году объем дотации на сбалансированность бюджета составляет 56490,9 тыс. руб., в 2026 году - 45938,8 тыс. руб.

Дотация на реализацию расходных обязательств в части обеспечения выплаты работникам муниципальных учреждений на 2024 планируется в размере 144069,8 тыс. руб. с ростом к уровню 2023 года на 19424,9 тыс. руб.; на 2025 год в размере 153354,9 тыс. руб. с ростом к уровню 2024 года на 9285,1 тыс. руб.; на 2026 год в размере 161999,5 тыс. руб. со снижением к уровню 2025 года на 8644,6 тыс. руб.

Объем субсидий, предоставляемого из областного и федерального бюджетов на 2024 год составляет 354576,0 тыс. руб., что ниже уровня 2023 года на 428225,1 тыс. руб., что обусловлено изменением структуры предоставляемых межбюджетных трансфертов бюджету округа.

На 2024-2026 годы предусмотрены субсидии на подготовку объектов теплоэнергетики к работе в осенне-зимний период, субсидии на строительство и реконструкцию объектов газоснабжения, организацию бесплатного горячего питания начальных классов и обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, создание материально-технической базы для внедрения цифровой образовательной среды, субсидия на обеспечение комплексного развития сельских территорий, на техническое обеспечение муниципальных музеев, на проведение кадастровых работ, на организацию транспортного обслуживания населения, на рекультивацию земельных участков, занятых несанкционированными свалками отходов, на организацию уличного освещения, на проведение работ по сохранению объектов культурного наследия, на мероприятия по предотвращению распространения борщевика, на развитие мобильной торговли в малонаселенных и труднодоступных населенных пунктах, на укрепление материально-технической базы учреждений культуры, на организацию мероприятий по благоустройству дворовых территорий, на осуществление дорожной деятельности в отношении дорог общего пользования, субсидии на организацию и проведение организованных занятий граждан физической культурой, на создание условий для занятий инвалидов, лиц с ограниченными возможностями здоровья физической культурой и спортом.

Объемы и виды субсидий определены в приложении № 2 к проекту решения о бюджете округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

В 2024 году объем субвенций, переданных на исполнение государственных полномочий, составил 495397,8 тыс. руб. с ростом к оценке 2023 года на 48442,3 тыс. руб., на увеличение повлияло:

- увеличение минимального размера оплаты труда с 1 января 2024 года в размере 22128,30 руб. с учетом районного коэффициента;

- увеличение ассигнований для обеспечения реализации Указов Президента Российской Федерации, учитывая сохранение соотношения заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы к среднемесячному доходу от трудовой деятельности в регионе.

Иных межбюджетных трансфертов на 2024-2026 годы из бюджета области не предусмотрено.

На 2024 год объем предусмотрен безвозмездных поступлений в бюджет округа в сумме 15550,0 тыс. руб. за счет планируемых добровольных пожертвований на софинансирование мероприятий проекта «Комплексное развитие рабочего поселка Вохтога».

**РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА ОКРУГА**

При формировании проекта бюджета округа в первоочередном порядке обеспечены социально-значимые расходные обязательства округа, расходные обязательства, необходимость осуществления которых обусловлена требованиями бюджетного законодательства.

При формировании бюджета Грязовецкого муниципального округа приняты за основу основные направления бюджетной политики Вологодской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

При формировании расходной части бюджета округа обеспечено решение следующих задач:

- сохранение социальной направленности бюджета округа;

- реализация в полном объеме национальных проектов.

- обеспечение расходов на выплату заработной платы работников бюджетной сферы с учетом сохранения достигнутых соотношений к среднемесячному доходу от трудовой деятельности средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, поименованных в указах Президента Российской Федерации (исходя из средней заработной платы работников дополнительного образования 2024 год – 53968,0 руб., 2025 год – 57854,0 руб., 2026 год – 61671,0 руб., работников культуры 2024 год – 53066,0 руб., 2025 – 56887,0 руб., 2026 год – 60641,0 руб.);

- МРОТ на 2024 год  - 22128,3 руб. с учетом районного коэффициента;

- обеспечение реализации принятых муниципальных программ округа;

- обеспечение софинансирования по субсидиям, предоставляемым из федерального и областного бюджетов в размере, установленном правилами предоставления и расходования субсидий.

Проект бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 14 муниципальных программ.

Объем муниципальных программ на 2024 год составил 1642810,1 тыс. руб. или 99,1% от общего объема расходов, на 2025 год – 1286703,7 тыс. руб. или 98,2%, на 2026 год - 1306291,6 тыс. руб. или 96,8%.

Описание расходной части бюджета округа в пояснительной записке приведено в разрезе муниципальных программ округа и отдельно по непрограммной части бюджета.

**Программная структура расходов бюджета**

**Грязовецкого муниципального округа**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Первона чальный бюджет 2023** | **Уточнен ный бюджет 2023** | **Проект бюджета 2024-2026 год** | | |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| «Развитие систем образования, молодежной политики, отдыха, оздоровления и занятости несовершеннолетних в Грязовецком муниципальном округе на 2023-2028 годы» | 682178,3 | 698038,6 | 732718,1 | 727635,2 | 748888,3 |
| «Совершенствование сферы культуры Грязовецкого муниципального округа на 2023-2028 годы» | 130770,6 | 200571,6 | 207793,9 | 118293,0 | 117362,7 |
| «Комплексное развитие сельских территорий Грязовецкого муниципального округа Вологодской области на 2023-2028 годы» | 237511,6 | 265882,8 | 37042,8 | 120,0 | 120,0 |
| «Развитие физической культуры и спорта в Грязовецком муниципальном округе на 2023-2028 годы» | 75667,9 | 79552,9 | 72723,7 | 71644,2 | 70784,2 |
| «Развитие жилищного строительства и коммунальной инфраструктуры Грязовецкого муниципального округа на 2023-2028 годы» | 225044,2 | 357259,7 | 158228,0 | 11733,4 | 11711,2 |
| «Развитие сети автомобильных дорог местного значения и обеспечение транспортного обслуживания населения в Грязовецком муниципальном округе на 2023-2028 годы» | 49492,0 | 155896,7 | 63258,6 | 64155,7 | 65796,7 |
| «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и граждан старшего поколения в Грязовецком муниципальном округе на 2023-2028 годы» | 1116,0 | 1021,8 | 1128,0 | 1128,0 | 1128,0 |
| «Содействие развитию предпринимательства и торговли в Грязовецком муниципальном округе Вологодской области на 2023-2028 годы» | 1664,8 | 3452,2 | 1615,8 | 964,7 | 964,7 |
| «Охрана окружающей среды в Грязовецком муниципальном округе на 2023-2028 годы» | 17788,0 | 14817,6 | 54321,2 | 792,0 | 792,0 |
| «Обеспечение профилактики правонарушений, безопасности населения и территории в Грязовецком муниципальном округе на 2023-2028 годы» | 10958,2 | 32215,3 | 13832,9 | 12975,2 | 12975,2 |
| «Благоустройство территории Грязовецкого муниципального округа на 2023-2030 годы» | 59211,3 | 85990,5 | 65620,4 | 45979,6 | 45979,6 |
| «Управление муниципальными финансами Грязовецкого муниципального округа на 2023-2028 годы» | 33504,4 | 33783,2 | 34115,0 | 33894,2 | 33876,2 |
| «Совершенствование управления муниципальным имуществом и земельными ресур-сами Грязовецкого муниципального округа на 2023-2028 годы» | 20074,7 | 19186,0 | 19899,0 | 18456,0 | 18401,0 |
| «Совершенствование муниципального управления в Грязовецком муниципальном округе на 2023-2028 годы» | 173203,8 | 180222,4 | 180512,7 | 178932,5 | 177511,8 |
| **Итого** | **1718185,8** | **2127891,4** | **1642810,1** | **1286703,7** | **1306291,6** |

В соответствии с требованиями статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ общий объем условно утверждаемых расходов в плановом периоде на 2025 год предусмотрен не менее 2,5%, (18800,0 тыс. руб.), в 2026 году не менее 5% (38300,0 тыс. руб.) общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

Объем расходов на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов характеризуется следующими данными:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Первона чальный бюджет 2023 г** | **Уточнен ный бюджет 2023 г** | **Проект бюджета** | | |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| **Общий объем расходов бюджета округа** | **1731877,6** | **2134727,2** | **1656828,8** | **1309777,3** | **1348891,9** |
| - собственные средства бюджета округа | 729397,9 | 859291,6 | 791305,0 | 732941,8 | 727353,3 |
| - целевые субсидии из федерального, областного бюджета | 547722,3 | 782801,1 | 354576,0 | 53831,3 | 53303,6 |
| - субвенции из областного, федерального бюджета | 447453,2 | 446955,5 | 495397,8 | 504204,2 | 529935,0 |
| - иные межбюджетные трансферты | 5104,2 | 41718,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - добровольные пожертвования | 2200,0 | 3960,8 | 15550,0 | 0,0 | 0,0 |
| условно утверждаемые расходы | х | х | х | 18800,0 | 38300,0 |

Определение объема расходов на содержание органов местного самоуправления, отраслевых (функциональных) органов администрации округа, территориальных органов администрации округа осуществлялось в соответствии с утвержденной структурой администрации муниципального округа.

Планирование расходов на фонд оплаты труда осуществлено в соответствии с законом Вологодской области №1727-ОЗ от 26.12.2007 г «О регулировании некоторых вопросов оплаты труда муниципальных служащих в Вологодской области». Расходы на оплату труда в бюджете округа на 2024 год предусмотрены в пределах норматива на оплату труда, установленного постановлением Правительства Вологодской области № 1416 от 28 июля 2008 года «Об утверждении норматива формирования расходов на оплату труда в органах местного самоуправления муниципальных образований области» (с учетом изменений).

Таблица по расходам, предусмотренным в рамках национальных проектов, на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов характеризуется следующими данными:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование Национального проекта** | **2024** | **2025** | **2026** | **Примечание** |
| ***1.*** | ***Национальный проект «Культура» всего,***  ***в том числе:*** | ***5217,3*** | ***0,0*** | ***0,0*** |  |
| - | *межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней* | *5008,6* | *0,0* | *0,0* |  |
| - | *средства бюджета округа* | *208,7* | *0,0* | *0,0* |  |
| 1.1. | Расходы на техническое оснащение музея *(ФП "Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры" ("Культурная среда")* | 5217,3 | 0,0 | 0,0 | Техническое оснащение музея (БУК «Грязовец-кий Музей») – приобретение основных средств (интерактивное, фондовое, экспозиционное оборудование) |
| 2. | ***Национальный проект «Демография» всего,***  ***в том числе:*** | ***2075,8*** | ***1686,9*** | ***1686,9*** |  |
| - | *межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней* | *2017,6* | *1667,6* | *1667,6* |  |
| - | *средства бюджета округа* | *58,2* | *19,3* | *19,3* |  |
| 2.1. | Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению единовременной выплаты взамен предоставления земельного участка граждан имеющим трех и более детей (ОЗ - №4463 от 10.12.18) *(ФП "Финансовая поддержка семей при рождения детей")* | 1493,7 | 1493,7 | 1493,7 | Количество земельных сертификатов – 12 единиц. |
| 2.2. | Расходы на участие в обеспечении подготовки спортивного резерва для спортивных сборных команд *(ФП "Спорт - норма жизни")* | 193,2 | 193,2 | 193,2 | Укрепление материально-технической базы (БУ Центр «ФКС») |
| 2.3. | Расходы на создание условий для занятий инвалидов, лиц с ограниченными возможностями здоровья физической культурой и спортом *(ФП "Спорт - норма жизни")* | 388,9 | 0 | 0 |  |
| 3. | ***Национальный проект «Жилье и городская среда» всего,***  ***в том числе:*** | ***18716,9*** | ***0*** | ***0*** |  |
| - | *межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней* | *16122,8* |  |  |  |
| - | *средства бюджета округа* | *2594,1* |  |  |  |
| 3.1. | Благоустройство дворовых территорий *(ФП " Формирование комфортной городской среды")* | 5160,1 | 0,0 | 0,0 | Благоустройство 1 территории:  - п. Вохтога, ул. Линейная, д.20, д.20а |
| 3.2. | Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов *(ФП " Формирование комфортной городской среды")* | 9976,4 | 0,0 | 0,0 | Благоустройство 2 территорий:  - г. Грязовец, ул. Рабочая, д.5;  - г. Грязовец, ул. Привокзальная, д.7. |
| 3.3. | Благоустройство общественных территорий *(ФП " Формирование комфортной городской среды")* | 802,6 | 0 | 0 | Благоустройство 4 территорий:  - благ-во тротуара вдоль ул. Ленина по нечетной стороне от Центральной площади до д.41 по ул. Ленина;  - благоустройство тротуара вдоль ул. Ленина по нечетной стороне от Центральной площади до ул. Комсомольской;  - ремонт автомо-бильной парковки у Центральной площади г. Грязовец;  - ремонт Центральной площади, по адресу: г. Грязовец, ул. Ленина |
| 3.4. | Цифровизация городского хозяйства  *(ФП " Формирование комфортной городской среды")* | 2777,8 | 0 | 0 | Расходы на установку камер видеонаблюде-ния; замена светиль-ников в г.Грязовец) |
| 4. | ***Национальный проект «Образование» всего,***  ***в том числе:*** | ***6861,1*** | ***2035,3*** | ***1660,9*** |  |
| - | *межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней* | *6705,8* | *2035,3* | *1660,9* |  |
| - | *средства бюджета округа* | *155,3* |  |  |  |
| 4.1. | Расходы на обновление материально-технической базы оборудованием, средствами обучения и воспитания образовательных организаций (*ФП «Успех каждого ребенка»*) | *1192,0* | *0* | *0* | *Участники:*  Комьянская школа;  Ср. шк № 1 г. Грязовец;  Ср. школа № 2 г. Грязовец;  Центр доп. образования (приобретение наглядных пособий) |
| 4.2. | Расходы на обеспечение образовательных организаций материально-технической базы для внедрения цифровой образовательной среды ФП *(«Цифровая образовательная среда»)* | 3633,8 | 0,0 | 0,0 | *Участники:*  Сидоровская школа (приобретение оборудования) |
| 4.3. | Обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями *(ФП Патрио-тическое воспитание граждан)* | 2035,3 | 2035,3 | 1660,9 | Расходы на заработную плату советникам дирек-тора образователь-ных учреждений (8 школ округа) |
| ***5.*** | ***Национальный проект «Безопасные качественные дороги» всего, в том числе:*** | ***600,1*** | ***0,0*** | ***0,0*** |  |
|  | *межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней* | ***600,0*** |  |  |  |
|  | *средства бюджета округа* | ***0,1*** |  |  |  |
|  | Расходы на приобретение технических средств обучения, методических материалов для организаций, осуществление обучения детей и работу по профилактике детского дорожно-транспортного травматизма (ФП «Безопас-ность дорожного движения») | 600,1 | 0,0 | 0,0 | Участники:  Ср. школа № 1 г. Грязовец (приобретение велотренажера) |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | | **33471,2** | **3722,2** | **3347,8** |  |

**Муниципальная программа "Развитие систем образования, молодежной политики, отдыха, оздоровления и занятости несовершеннолетних в Грязовецком муниципальном округе на 2023-2028 годы"**

Целью муниципальной программы является создание условий для эффективного развития систем образования, молодежной политики, отдыха, оздоровления и занятости детей и молодежи Грязовецкого округа, направленного на внедрение новых методов обучения и воспитания детей и молодежи, образовательных технологий, создание безопасной цифровой образовательной среды, формирование системы выявления, поддержки и развития способностей и талантов у детей и молодежи, самоопределение, профессиональную ориентацию и занятость несовершеннолетних обучающихся.

В проекте бюджета округа объем расходов по программе сформирован с учетом основных направлений бюджетной политики области и Грязовецкого округа в сфере образования и молодежной политики:

внедрение на уровнях основного общего и среднего общего образования новых методов обучения и воспитания, образовательных технологий, обеспечивающих освоение обучающимися базовых навыков и умений, повышение их мотивации к обучению и вовлеченности в образовательный процесс;

формирование эффективной системы выявления, поддержки и развития способностей и талантов у детей и молодежи

создание современной и безопасной цифровой образовательной среды, обеспечивающей высокое качество и доступность образования всех видов и уровней;

создание условий для развития наставничества, поддержки общественных инициатив и проектов, в том числе в сфере добровольчества (волонтерства);

обеспечение функционирования системы патриотического воспитания детей и молодежи.

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Первона чальный бюджет 2023г** | **Уточнен ный бюджет 2023г** | **Проект бюджета** | | |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| Всего,  в том числе: | 682178,3 | 698038,6 | 732718,1 | 727635,1 | 748888,3 |
| - собственные средства бюджета округа | 204399,3 | 220437,3 | 216220,1 | 214558,0 | 210610,6 |
| - целевые субсидии, субвенции из федерального, областного бюджета | 477779,0 | 477601,3 | 516498,0 | 513077,1 | 538277,7 |
| Удельный вес расходов по муниципальной программе в общем объеме бюджета округа, % | 39,4 | 32,7 | 44,2 | 55,6 | 55,5 |

В проекте бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026гг на реализацию муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на 2024г в размере 732718,1 тыс. руб., на 2025г – 727635,1 тыс. руб., на 2026 год - 748888,3 тыс. руб.

Расходы по данной программе предусмотрены на финансовое обеспечение деятельности учреждений образования (8 школ, 5 детских садов, 1 учреждения дополнительного образования, молодежного центра «Инициатива» (созданного в 2023г), центра обеспечения деятельности образовательных учреждений) и Управления образования, организацию отдыха и занятости детей в каникулярное время, организацию мероприятий с детьми и молодежью.

Объем межбюджетных трансфертов на 2024 год по данной программе составляет 516498,0 тыс. руб., на 2025 г. – 513077,1 тыс. руб., на 2026 г. – 538277,7 тыс. руб., в том числе:

1. Субвенции на выполнение государственных полномочий предусмотрены в объеме 479882,3 тыс. руб. на 2024г, 488685,6 тыс. руб. - 2025г., 514391,8 тыс. руб.-2026г., в том числе:

1.1. на обеспечение дошкольного образования и общеобразовательного процесса в муниципальных образовательных организациях (в т.ч. на обеспечение выплаты за классное руководство) – 465994,9 тыс. руб. (на 2024г.)- предусмотрена с учетом повышения заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, поименованных в указах Президента Российской Федерации (педагоги дошкольного и общего образования), исходя из прогнозного показателя по среднемесячному доходу от трудовой деятельности, увеличением МРОТ с 1 января 2024 года. На 2025г – 474798,2 тыс. руб., на 2026г – 500504,4 тыс. руб.

1.2. на осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 17 декабря 2007 года № 1719-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере образования" 13887,4 тыс. руб. ежегодно (льготное питание, выплаты на проезд и одежду детям из многодетных семей).

2. Субсидии на софинансирование расходных обязательств округа предусмотрены в объеме 36615,7 тыс. руб. на 2024 год, 24391,5 тыс. руб. - 2025г, 23885,9 тыс. руб. - 2026г., в том числе:

2.1. на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях на 2024г 18197,2 тыс. руб., на 2025г.- 17786,5 тыс. руб., на 2026 г.- 17280,9 тыс. руб.;

2.2. на обеспечение питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья 6605,0 тыс. руб. ежегодно;

2.3. на проведение мероприятий по обеспечению условий для организации питания обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях на 2024г. 4815,0 тыс. руб. (Ростиловская школа);

2.4. на осуществление мероприятий по приспособлению зданий и помещений муниципальных дошкольных образовательных организаций и муниципальных общеобразовательных организаций для беспрепятственного доступа инвалидов (детей-инвалидов) на 2024 год - 1728,0 тыс. руб. (д/с №1 -192,0 тыс. руб., Юровская школа – 768,0 тыс. руб., Слободская школа – 768,0 тыс. руб.);

2.5. на реализацию мероприятий национального проекта «Образование»:

- на обновление материально-технической базы образовательных организаций для внедрения цифровой образовательной среды и развития цифровых навыков обучающихся на 2024 г.- 3478,6 тыс. руб. (Сидоровская школа),

- на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания образовательных организаций различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ, для создания информационных систем в образовательных организациях на 2024 г 1191,9 тыс. руб. (Средняя школа № 1 г. Грязовца – 170,3 тыс. руб., Средняя школа № 2 г. Грязовца - 170,3 тыс. руб., Комьянская школа - 170,3 тыс. руб., Юровская школа - 170,3 тыс. руб., Вохтожская школа - 340,4 тыс. руб., Центр развития детей и молодёжи - 170,3 тыс. руб.).

2.6. на реализацию регионального проекта "Безопасность дорожного движения" - приобретение технических средств обучения, наглядных учебных и методических материалов для организаций, осуществляющих обучение детей и работу по профилактике детского дорожно-транспортного травматизма (велотренажеры) на 2024 г. 600,0 тыс. руб. (МБОУ "Средняя школа № 1 г.Грязовца").

Софинансирование субсидий предусмотрено в полном объеме, объем расходов в 2024 году составил 2348,3 тыс. руб., в 2025 году - 2014,2 тыс. руб., в 2026 году - 2003,9 тыс. руб.

Объем расходов за счет собственных средств бюджета округа сформирован с учетом:

повышения заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, поименованных в указах Президента Российской Федерации (педагоги дополнительного образования) из расчета 2024г - 53968 руб., 2025г. - 57854 руб., 2026г. - 61671 руб.,

МРОТ с 1 января 2024 года 22128,3 руб. с учетом районного коэффициента,

введения дополнительных штатных единиц для обеспечения охраны структурных подразделений образовательных учреждений, расположенных в сельской местности (в целях выполнения требований по антитеррористической защищенности 100% образовательных учреждений),

индексации расходов на оплату коммунальных услуг на 4%,

сохранения мер социальной поддержки педагогам (стипендии студентам, частичная оплата найма жилого помещения педагогам),

обеспечения софинансирования, предусмотренных субсидий.

**Муниципальная программа «Совершенствование сферы культуры Грязовецкого муниципального округа на 2023-2028 годы»**

Целью муниципальной программы «Совершенствование сферы культуры Грязовецкого муниципального округа на 2023-2028 годы» является сохранение культурного потенциала, повышение качества и доступности услуг в сфере культуры, создание и продвижение событий туристических мероприятий.

Для достижения целей муниципальной программы расходы бюджета округа направлены на решение следующих основных задач:

укрепление российской гражданской идентичности на основе духовно-нравственных и культурных ценностей народов Российской Федерации;

укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры;

поддержка добровольческих движений, в том числе в сфере сохранения культурного наследия народов Российской Федерации.

Расходы бюджета округа на реализацию муниципальной программы представлены в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Первона чальный бюджет 2023** | **Уточнен ный бюджет 2023** | **Проект бюджета** | | |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| Всего,  в том числе: | **130770,6** | **200571,6** | **207793,8** | **118293,0** | **117362,7** |
| - собственные средства бюджета округа | 121704,7 | 127714,5 | 127098,3 | 118293,0 | 117362,7 |
| - целевые субсидии из федерального, областного бюджета | 9065,9 | 72347,8 | 80695,5 | 0,0 | 0,0 |
| - добровольные пожертвования | 0,0 | 509,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Удельный вес расходов по программе в общем объеме бюджета округа, % | 7,6 | 6,0 | 12,5 | 9,0 | 8,7 |

В проекте бюджета на 2024 г. по муниципальной программе «Совершенствование сферы культуры Грязовецкого муниципального округа на 2023-2028 годы» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 127098,3 тыс. руб. На 2025 год объем бюджетных ассигнований составил 118293,0 тыс. руб. На 2026 год - 117362,7 тыс. руб.

В бюджете округа 2024 года предусмотрены в полном объеме средства на сохранение достигнутых соотношений к среднемесячному доходу от трудовой деятельности средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, поименованных в указах Президента Российской Федерации в размере 53066,0 руб., 2025 год – 56887,0 руб., 2026 год – 60641,0 руб. МРОТ с 1 января 2024 года 22128,3 руб. с учетом районного коэффициента.

Средства из федерального и областного бюджетов на 2024 год предусмотрены в объеме 80695,5 тыс. руб., в том числе:

- субсидия на обеспечение развития и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений отрасли культуры**:**

1. **Региональный проект Губернатора** «Сельский дом культуры» – 2249,2 тыс. руб. - на проведение капитального ремонта Фроловского Сельского дома культуры;

2. **Региональный проект Губернатора** «Сельская библиотека» – 1372,5 тыс. руб. - на проведение капитального ремонта Сидоровской Сельской библиотеки;

- субсидия на реализацию мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек – 340,0 тыс. руб.

- субсидия на проведение работ по сохранению объектов культурного наследия – 71725,2 тыс. руб.

**- в рамках Национального проекта «Культура» Федеральный проект «Культурная среда**» субсидия на техническое оснащение муниципальных музеев 5008,6 тыс. руб.

Софинансирование за счет бюджета округа в 2024 году предусмотрено в полном объеме.

За счет собственных средств бюджета округа на 2024 год предусмотрены средства на капитальный ремонт Фроловского Сельского дома культуры 6366,6 тыс. руб., на капитальный ремонт Сидоровской Сельской библиотеки 4623,0 тыс. руб., на комплектование книжного фонда в рамках проекта Модельная детская библиотека 300,0 тыс. руб. Предусмотрена индексация расходов коммунальных услуг на 4% по отношению к 2023 году. Так же в бюджете предусмотрены расходы на обеспечение антитеррористической и противопожарной безопасности.

За счет средств бюджета округа в 2024 г. предусмотрено 117947,8 тыс. руб. на содержание учреждений культуры, таких как:

1. БУК «Межпоселенческая центральная библиотека»;
2. БУК «Грязовецкий Музей истории и народной культуры»;
3. БУК «Культурно-досуговый центр»;
4. БУК «Вохтожский поселковый дом культуры».

**Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий Грязовецкого муниципального округа Вологодской области**

**на 2023-2028 годы"**

Целью муниципальной программы является создание комфортных условий жизнедеятельности на сельских территориях (сельских агломерациях) Грязовецкого муниципального округа.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Первона чальный бюджет**  **2023** | **Уточненный**  **бюджет**  **2023** | **Проект** | | |
| **2024** | **2025** | **2026** |
| Всего, в том числе: | **237511,6** | **265882,8** | **37042,8** | **120,0** | **120,0** |
| - собственные средства бюджета округа | 11750,0 | 47885,5 | 10345,7 | 120,0 | 120,0 |
| - целевые субсидии из федерального, областного бюджета | 223561,6 | 215797,3 | 11147,1 | - | - |
| - добровольные пожертвования | 2200,0 | 2200,0 | 15550,0 | - | - |
| Удельный вес расходов по программе в общем объеме бюджета округа, % | 13,7 | 12,5 | 2,2 | 0,009 | 0,009 |

В проекте бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию программы «Комплексное развитие сельских территорий Грязовецкого муниципального округа Вологодской области на 2023-2028 годы" на 2024 год – в сумме 37042,8 тыс. рублей, в 2025 году – в сумме 120,0 тыс. рублей, в 2026 году – в сумме 120,0 тыс. рублей.

Бюджетная политика данной программы направлена:

- обеспечение комплексного развития сельских территорий Грязовецкого муниципального округа;

- обеспечение комплексного развития рабочего поселка Вохтога Грязовецкого муниципального округа.

Расходы за счет субсидии из областного бюджета в размере 11147,1 тыс. рублей предусмотрены на:

- реконструкция корта спортивной школы по адресу: Вологодская область, Грязовецкий район, пос. Вохтога, ул. Юбилейная – 182,8 тыс. рублей;

- реконструкция ангара спортивной школы, расположенного по адресу: Вологодская область, Грязовецкий район, рп. Вохтога, ул. Юбилейная, д. 25б – 512,4 тыс. рублей;

- капитальный ремонт водопровода, расположенного по адресу: Вологодская область, Грязовецкий район, п. Вохтога, ул. Колхозная, д.68 -101 – 291,5 тыс. рублей;

- капитальный ремонт здания Структурного подразделения «Горизонт» МБУДО «Центр развития детей и молодежи», расположенного по адресу: Вологодская область, Грязовецкий район, пгт.Вохтога, ул. Юбилейная, д. 12а» – 512,5 тыс. рублей;

- капитальный ремонт МБДОУ «Центр развития ребенка – детский сад № 5», Вологодская область, Грязовецкий район, пгт Вохтога, ул. Колхозная д.38 – 512,5 тыс. рублей;

- капитальный ремонт МБОУ «Вохтожская школа» (здание школы) – 512,5 тыс. рублей;

- строительство электрических сетей уличного освещения в рп. Вохтога ул. Железнодорожная до ул. Ленина – 443,3 тыс. рублей;

- проведение мероприятий по предотвращению распространения сорного растения борщевик Сосновского – 8179,6 тыс. рублей.

Объем расходов за счет собственных средств бюджета округа сформирован с учетом обеспечения уровня софинансирования, предусмотренных округу субсидий.

Расходы за счет собственных средств округа в размере 25895,7 тыс. рублей, в том числе добровольные пожертвования – 15550,0 тыс. рублей предусмотрены на:

- проведение сельскохозяйственных конкурсов – 120,0 тыс. рублей;

- софинансирование мероприятий по комплексному развитию рабочего поселка Вохтога Грязовецкого округа – 25693,1, в том числе добровольные пожертвования – 15550,0 тыс. рублей;

- софинансирование мероприятий по предотвращению распространения сорного растения борщевик Сосновского – 82,6 тыс. рублей

В рамках программы предусмотрены расходы на финансирование следующих главных распорядителей:

- Администрация Грязовецкого муниципального округа – 20355,7 тыс. руб.;

- Вохтожское территориальное управление – 905,0 тыс. руб.;

- Грязовецкое территориальное управление – 5314,5 тыс. руб.;

- Комьянское территориальное управление – 2177,0 тыс. руб.;

- Перцевское территориальное управление – 135,2 тыс. руб.;

- Ростиловское территориальное управление – 547,7 тыс. руб.;

- Юровское территориальное управление – 87,8 тыс. руб.;

- Управление образования и молодежной политики – 7519,9 тыс. руб.

**Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Грязовецком муниципальном округе на 2023-2028 годы"**

Целью муниципальной программы является обеспечение развития физической культуры и спорта на территории Грязовецкого муниципального округа.

В проекте бюджета объем расходов по программе сформирован с учетом основных направлений бюджетной политики области и Грязовецкого округа в сфере физической культуры и спорта:

создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культуры и спортом, массовым спортом;

повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта;

подготовка спортивного резерва.

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Первоначальный бюджет 2023г** | **Уточнен ный бюджет 2023г** | **Проект бюджета** | | |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| Всего,  в том числе: | 75667,9 | 79552,9 | 72723,7 | 71644,2 | 70784,2 |
| - собственные средства бюджета округа | 55112,1 | 57962,5 | 71299,8 | 70870,3 | 70010,3 |
| - целевые субсидии, субвенции из федераль-ного, областного бюджета | 20555,8 | 21590,4 | 1423,9 | 773,9 | 773,9 |
| Удельный вес расходов по муниципальной про-грамме в общем объеме бюджета округа, % | 4,4 | 3,7 | 4,4 | 5,5 | 5,2 |

В проекте бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026гг на реализацию муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на 2024г. в размере 72723,7 тыс. руб., на 2025г – 71644,2 тыс. руб., на 2026 год – 70784,2 тыс. руб.

Расходы по данной программе предусмотрены на финансовое обеспечение деятельности учреждений - БУ "Центр ФКС" и БУ "ФОЦ посёлка Вохтога", осуществляющих выполнение полномочий по обеспечению условий для развития физической культуры и спорта, организацию проведения официальных мероприятий на территории Грязовецкого округа.

На 2024 год по данной программе предусмотрены субсидии в объеме 1423,9 тыс. руб., на 2024г-2025гг – 773,9 тыс. руб., в том числе:

- субсидия на организацию и проведение на территории муниципального образования по месту жительства и (или) по месту отдыха организованных занятий граждан физической культурой (проект Народный тренер) на 2024г - 900,0 тыс. руб., на 2025- 2026 гг - 600,0 тыс. руб. ежегодно;

На реализацию регионального проекта «Спорт-норма жизни»:

- субсидия на участие в обеспечении подготовки спортивного резерва для спортивных сборных команд Вологодской области – 173,9 тыс. руб. ежегодно (на укрепление материально-технической базы спортивной школы);

- субсидия на создание условий для занятий инвалидов, лиц с ограниченными возможностями здоровья физической культурой и спортом 350,0 тыс. руб. (оплата труда) на 2024год,

Софинансирование субсидий предусмотрено в полном объеме, расходы за счет средств бюджета округа составили на 2024 г. - 158,2 тыс. руб., на 2025-2026г. – 86,0 тыс. руб. ежегодно.

Объем расходов за счет собственных средств бюджета округа сформирован с учетом:

повышения заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, поименованных в указах Президента Российской Федерации (педагоги дополнительного образования) из расчета 2024г - 53968 руб., 2025г. - 57854 руб., 2026г. - 61671 руб., (в связи с получением БУ «Центр ФКС» в 2023 году лицензии на образовательную деятельность - спортивная школа),

увеличения МРОТ с 1 января 2024 года до 22128,3 руб. с учетом районного коэффициента,

введения дополнительных штатных единиц для обеспечения обслуживания, поддержания нормативного состояния спортивных объектов на территории округа,

увеличение расходов на содержание БУ «Центр ФКС» (коммунальные услуги, налоги - в связи с введением новых объектов ФОКа «Атлант», проведением работ по капитальному ремонту с перепланировкой хоккейного корта),

индексации расходов на оплату коммунальных услуг на 4%,

сохранения частичной оплаты найма жилого помещения тренерам (2 чел.),

обеспечения софинансирования, предусмотренных субсидий.

**Муниципальная программа «Развитие жилищного строительства и коммунальной инфраструктуры Грязовецкого муниципального округа на 2023-2028 годы»**

Целью программы является повышение уровня обеспеченности населения округа жильем и качества предоставления коммунальных ресурсов.

Бюджетная политика в области жилищно-коммунального хозяйства направлена:

- обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда;

- обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения;

- повышение надежности функционирования коммунальной инфраструктуры.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Первона чальный бюджет**  **2023** | **Уточнен ный бюджет**  **2023** | **Проект** | | |
| **2024** | **2025** | **2026** |
| Всего,  в том числе: | **225044,2** | **357259,7** | **158228,0** | **11733,4** | **11711,3** |
| - собственные средства бюджета округа | 24578,3 | 50416,8 | 27624,5 | 11342,2 | 11342,2 |
| - целевые субсидии из федерального, областного бюджета | 200465,9 | 306807,0 | 130603,5 | 391,2 | 369,1 |
| - добровольные пожертвования | 0,0 | 35,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Удельный вес расходов по программе в общем объеме бюджета округа, % | 13,0 | 16,7 | 9,6 | 0,9 | 0,9 |

В проекте бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию программы «Развитие жилищного строительства и коммунальной инфраструктуры Грязовецкого муниципального округа на 2023-2028 годы» на 2024 год – в сумме 158228,0 тыс. рублей, в 2025 году – в сумме 11733,4 тыс. рублей, в 2025 году – в сумме 11711,3 тыс. рублей.

Расходы за счет субсидий из областного бюджета в размере 130603,5 тыс. рублей предусмотрены на:

- реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 399,6 тыс. рублей (2025 г – 391,2 тыс. рублей; 2026 г – 369,0 тыс. рублей);

- подготовку объектов теплоэнергетики, находящихся в муниципальной собственности, к работе в осенне-зимний период – 107461,8 тыс. рублей (техническое перевооружение котельной, расположенной по адресу: Вологодская область, г. Грязовец, ул. Молодежная МУП "ЭТС" – 62516,4 тыс. рублей; строительство блочно-модульной котельной с. Сидорово – 44945,4 тыс. рублей);

- строительство и реконструкцию объектов газоснабжения – 22742,1 тыс. рублей (строительство распределительного газопровода в х. Глубокое Грязовецкого района Вологодской области).

Объем расходов за счет собственных средств бюджета сформирован с учетом обеспечения уровня софинансирования, предусмотренных округу субсидий в полном объеме. Объем софинансирования субсидии составит – 5484,9 тыс. рублей.

Расходы за счет собственных средств округа в размере 22139,6 тыс. рублей предусмотрены на:

- содержание муниципального жилого фонда – 11864,1 тыс. рублей;

- содержание и ремонт колодцев – 350,0 тыс. рублей;

- строительство разводящих сетей газопроводов – 210,0 тыс. рублей (содержание газопроводов);

- мероприятия по строительству распределительного газопровода в х. Глубокое Грязовецкого района Вологодской области – 541,7 тыс. рублей;

- мероприятия по техническому перевооружению котельной, расположенной по адресу: Вологодская область, г. Грязовец, ул. Молодежная МУП "ЭТС" – 1119,6 тыс. рублей;

- проектирование, строительства, реконструкции, модернизации, капитального ремонта и ремонта объектов, сооружений и систем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения (разработка ПСД на устройство сетей водоотведения многоквартирного дома по ул. Советской г. Грязовец) – 300,0 тыс. рублей;

- выполнение работ по строительству блочно-модульной газовой котельной в с. Сидорово - 981,2 тыс. рублей;

- разработку схем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения округа – 250,0 тыс. рублей;

- выполнение работ по ликвидации аварийного жилого фонда – 6123,0 тыс. рублей;

- расходы на обеспечение деятельности казенного учреждения по благоустройству территории – 400,0 тыс. рублей.

В рамках программы предусмотрены расходы на финансирование следующих главных распорядителей:

- Администрация Грязовецкого муниципального округа – 144744,3 тыс. рублей;

- Вохтожское территориальное управление – 8558,7 тыс. рублей;

- Грязовецкое территориальное управление – 4925,0 тыс. рублей.

**Муниципальная программа "Развитие сети автомобильных дорог местного значения и обеспечение транспортного обслуживания населения в Грязовецком муниципальном округе на 2023-2028 годы"**

Целью муниципальной программы является развитие эффективной транспортной и дорожной инфраструктуры округа и удовлетворение потребности населения округа в оказании комфортных и безопасных транспортных услуг.

Бюджетная политика в области дорожного хозяйства направлена:

- обеспечение сохранности и улучшения качества существующей сети автомобильных дорог;

- реализация мероприятий по организации транспортного обслуживания населения на муниципальных маршрутах регулярных пассажирских перевозок автомобильным транспортом.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Первона чальный бюджет**  **2023** | **Уточнен ный бюджет 2023** | **Проект** | | |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| Всего,  в том числе: | **49492,0** | **155896,7** | **63258,6** | **64155,7** | **65796,7** |
| - собственные средства бюджета округа | 40874,2 | 47779,9 | 47509,9 | 48406,9 | 50047,9 |
| - целевые субсидии из федерального, областного бюджета | 8617,8 | 108116,8 | 15748,7 | 15748,7 | 15748,7 |
| Удельный вес расходов по программе в общем объеме бюджета округа, % | 2,9 | 7,3 | 3,8 | 4,9 | 4,8 |

В проекте бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию программы "Развитие сети автомобильных дорог местного значения и обеспечение транспортного обслуживания населения в Грязовецком муниципальном округе на 2023-2028 годы" на 2024 год – в сумме 63258,6 тыс. рублей, в 2025 году – в сумме 64155,7 тыс. рублей, в 2026 году – в сумме 65796,7 тыс. рублей.

В рамках программы на 2024 год предусмотрены расходы:

1. **На организацию транспортного обслуживания населения в границах Грязовецкого муниципального округа – 20924,5 тыс. рублей:**

Расходы за счет субсидий из областного бюджета в размере 11381,6 тыс. рублей предусмотрены на организацию транспортного обслуживания.

Объем расходов за счет собственных средств бюджета округа сформирован с учетом обеспечения уровня софинансирования, предусмотренных округу субсидий в полном объеме. Объем софинансирования субсидии составит – 474,2 тыс. рублей.

Расходы за счет собственных средств округа в размере 9068,7 тыс. рублей предусмотрены на:

- на организацию транспортного обслуживания населения на муниципальных маршрутах регулярных перевозок по регулируемым тарифам – 1559,9 тыс. рублей (2023 г – 629,3 тыс. рублей);

- расходы, связанные с приобретением, содержанием и обслуживанием средств автотранспортных (автобусов), используемых на регулярных пассажирских перевозках по муниципальным маршрутам в границах Грязовецкого муниципального округа – 100,0 тыс. рублей;

- оказание транспортных услуг железнодорожным транспортом – 7408,8 тыс. рублей (2023 г – 6217,6 тыс. рублей).

Расходы предусмотрены на финансирование следующих главных распорядителей:

- Администрация Грязовецкого муниципального округа – 13515,7 тыс. рублей;

- Вохтожское территориальное управление – 7408,8 тыс. рублей.

**2. На развитие сети автомобильных дорог местного значения – 42334,1 тыс. руб.:**

Расходы за счет субсидий из областного бюджета в размере 4367,1 тыс. рублей предусмотрены на:

- на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения для обеспечения подъездов к земельным участкам, предоставляемым отдельным категориям граждан – 1750,7 тыс. рублей;

- на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения – 2616,4 тыс. рублей.

Объем расходов за счет собственных средств бюджета округа сформирован с учетом обеспечения уровня софинансирования, предусмотренных округу субсидий в полном объеме. Объем софинансирования субсидии составит – 182,0 тыс. рублей.

Расходы за счет собственных средств округа в размере 37785,0 тыс. рублей предусмотрены на:

1. Администрация Грязовецкого муниципального округа – 2500,0 тыс. рублей (2023 г. – 2074,1 тыс. руб.), из них:

- юридическое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения – 500,0 тыс. рублей;

- проведение ремонтов автомобильных дорог – 2000,00 тыс. рублей.

1. Вохтожское территориальное управление – 6441,0 тыс. рублей (2023 г. – 5548,0 тыс. рублей), из них:

- содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения – 4000,0 тыс. рублей;

- проведение ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений – 2441,0 тыс. рублей.

1. Грязовецкое территориальное управление – 11977,0 тыс. рублей (2023 г. – 10318,0 тыс. рублей), из них

- содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения – 11747,0 тыс. рублей;

- обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений – 230,0 тыс. рублей.

4. Комьянское территориальное управление – 3272,0 тыс. рублей (2023 г. – 2818,0 тыс. рублей), из них

- содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения – 3272,0 тыс. рублей;

1. Перцевское территориальное управление – 3514,0 тыс. рублей (2023 г.- 3035,0 тыс. рублей), из них

- содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения – 3514,0 тыс. рублей;

6. Ростиловское территориальное управление – 3476,0 тыс. рублей (2023 г. – 2994,0 тыс. рублей), из них

- содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения – 3476,0 тыс. рублей;

7. Сидоровское территориальное управление – 2658,0 тыс. рублей (2023 г. – 2287,0 тыс. рублей), из них

- содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения – 2658,0 тыс. рублей;

8. Юровское территориальное управление – 3947,0 тыс. рублей (2023 г. – 3400,0 тыс. рублей), из них

- содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения – 3947,0 тыс. рублей.

**Муниципальная программа «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и граждан старшего поколения в Грязовецком муниципальном округе на 2023-2028 годы»**

Целью муниципальной программы является создание условий для участия социально ориентированных некоммерческих организаций в решении социальных вопросов и для повышения активности граждан старшего поколения.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Первоначальный бюджет 2023** | **Уточненный бюджет 2023** | **Проект бюджета** | | |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| Всего,  в том числе: | **1116,0** | **1021,8** | **1128,0** | **1128,0** | **1128,0** |
| - собственные средства бюджета округа | 1116,0 | 1021,8 | 1128,0 | 1128,0 | 1128,0 |
| - целевые субсидии из федерального, областного бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Удельный вес расходов по муниципальной программе в общем объеме бюджета округа, % | 0,06 | 0,05 | 0,07 | 0,09 | 0,08 |

В проекте бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций и граждан старшего поколения в Грязовецком муниципальном округе на 2023-2028 годы» в 2024 году – в сумме 1128,0 тыс. рублей, в 2025 году – в сумме 1128,0 тыс. рублей, в 2026 году – в сумме 1128,0 тыс. рублей.

Расходы данной муниципальной программы предусмотрены на финансирование мероприятий, проводимых администрацией Грязовецкого муниципального округа за счет средств бюджета округа:

- на чествование пожилых людей в связи с юбилейными днями рождения 91,0 тыс. руб.;

- на предоставлении субсидии социально - ориентированным некоммерческим организациям – 800,0 тыс. руб.;

- на проведение мероприятий, посвященных празднованию Дня Победы 202,0 тыс. руб.;

- на проведение мероприятий для граждан старшего поколения – 35,0 тыс. руб.

**Муниципальная программа «Содействие развитию предпринимательства и торговли в Грязовецком муниципальном округе Вологодской области на 2023-2028 годы»**

Целью муниципальной программы является улучшение условий для ведения предпринимательской деятельности.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | Первоначальный бюджет  2023 | Уточненный бюджет 2023 | **Проект бюджета** | | |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| Всего,  в том числе: | **1664,8** | **3452,2** | **1615,8** | **964,7** | **964,7** |
| - собственные средства бюджета округа | 966,8 | 1087,4 | 774,3 | 266,7 | 266,7 |
| - целевые субсидии из федерального, областного бюджета | 698,0 | 2364,8 | 841,5 | 698,0 | 698,0 |
| Удельный вес расходов по муниципальной программе в общем объеме бюджета округа, % | 0,1 | 0,2 | 0,1 | 0,07 | 0,07 |

В проекте бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Содействие развитию предпринимательства и торговли в Грязовецком муниципальном округе Вологодской области на 2023-2028 годы» в 2024 году – в сумме 1615,8 тыс. рублей, в 2025 году – в сумме 964,7 тыс. рублей, в 2026 году – в сумме 964,7 тыс. рублей.

Расходы данной муниципальной программы предусмотрены на финансирование мероприятий, проводимых администрацией Грязовецкого муниципального округа.

В рамках данной муниципальной программы в 2024 - 2026 году запланированы расходы:

- на развитие мобильной торговли в малонаселенных и (или) труднодоступных населенных пунктах за счет субсидии из областного бюджета в размере 841,5 тыс. руб. софинансирование из бюджета округа – 44,3 тыс. руб.

- расходы на поддержку субъектов малого предпринимательств – 200,0 тыс. руб.

- софинансирование субсидии на приобретение специализированного автотранспорта для развития мобильной торговли – 500,0 тыс. руб.

- расходы на проведение конкурсов для малого и среднего предпринимательства – 30,0 тыс. руб.

**Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в Грязовецком муниципальном округе на 2023-2028 годы»**

Целью муниципальной программы является обеспечение экологической безопасности, направленной на охрану жизни и здоровья населения Грязовецкого муниципального округа.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Первоначальный бюджет**  **2023** | **Уточненный бюджет**  **2023** | **Проект бюджета** | | |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| Всего,  в том числе: | **17788,0** | **14817,6** | **54321,2** | **792,0** | **792,0** |
| - собственные средства бюджета округа | 1361,3 | 3101,3 | 5688,8 | 685,0 | 685,0 |
| - целевые субсидии из федерального, областного бюджета | 16426,7 | 11740,3 | 48632,4 | 107,0 | 107,0 |
| Удельный вес расходов по муниципальной программе в общем объеме бюджета округа, % | 1,02 | 0,6 | 3,3 | 0,06 | 0,06 |

В проекте бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Охрана окружающей среды в Грязовецком муниципальном округе на 2023-2028 годы» в 2024 году – в сумме 54321,2 тыс. рублей, в 2025 году – в сумме 792,0 тыс. рублей, в 2026 году – в сумме 792,0 тыс. рублей.

В рамках данной муниципальной программы в 2024 году запланированы расходы:

- на рекультивацию земельных участков, занятых несанкционированными свалками отходов за счет субсидии из областного бюджета в размере 48525,4 тыс. руб. софинансирование из бюджета округа 1500,8 тыс. руб.

- на проведение работ по экологическому мониторингу за счет единой субвенция из областного бюджета на выполнение государственных полномочий в соответствии с Законом области от 28.06.2006 № 1465-ОЗ – 107,0 тыс. руб.

- на природоохранные мероприятия – 100,0 тыс. руб.

- на исполнение решений Вологодского областного суда по приведению в соответствие с требованиями санитарно-эпидемиологического законодательства мест накопления твердых коммунальных отходов – 3288,0 тыс. руб., в том числе территориальное управление Вохтожское 1234,0 тыс. руб., территориальное управление Ростиловское 1582,0 тыс. руб., территориальное управление Комьянское 348,0 тыс. руб., территориальное управление Сидоровское 124,0 тыс. руб. Денежные средства будут направлены на обустройство контейнерных площадок, приобретение контейнеров для ТКО, на разработку схем мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов.

- на обустройство контейнерных площадок 770,0 тыс. руб.

- на разработку схем мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов 30,0 тыс. руб.

В рамках данной муниципальной программы в 2025-2026 году запланированы расходы:

- по Администрации округа на природоохранные мероприятия – 252,0 тыс. руб., в том числе за счет субвенции из областного бюджета 107,0 тыс. руб.,

- на заключение договора с Северным межрегиональным управлением Росприроднадзора экспертного заключения для привлечения нарушителей природоохранного законодательства к административной ответственности - 440,0 тыс. руб.;

- по Ростиловскому территориальному управлению 100,0 тыс. руб. на обустройство контейнерных площадок.

Расходы данной муниципальной программы предусмотрены на финансирование:

- администрации Грязовецкого муниципального округа в 2024 году в размере 50233,2 тыс. руб., (2025 год - 692,0 тыс. руб., 2026 год - 692,0 тыс. руб.).

- Грязовецкого территориального управления администрации Грязовецкого муниципального округа в 2024 году в размере 700,0 тыс. руб. (2025 год - 0 тыс. руб., 2026 год – 0 тыс. руб.).

- Вохтожского территориального управления администрации Грязовецкого муниципального округа в 2024 году в размере 1234,0 тыс. руб. (2025 год - 0,0 тыс. руб., 2026 год – 0,0 тыс. руб.).

- Комьянское территориальное управление администрации Грязовецкого муниципального округа в 2024 году в размере 348,0 тыс. руб. (2025 год - 0 тыс. руб., 2026 год – 0 тыс. руб.).

- Ростиловское территориальное управление администрации Грязовецкого муниципального округа в 2024 году в размере 1582,0 тыс. руб. (2025 год - 100,0 тыс. руб., 2026 год – 100,0 тыс. руб.).

- Сидоровское территориальное управление администрации Грязовецкого муниципального округа в 2024 году в размере 124,0 тыс. руб. (2025 год - 0 тыс. руб., 2026 год – 0 тыс. руб.).

- Юровское территориальное управление администрации Грязовецкого муниципального округа в 2024 году в размере 100,0 тыс. руб. (2025 год - 0 тыс. руб., 2026 год – 0 тыс. руб.).

**Муниципальная программа "Обеспечение профилактики правонарушений, безопасности населения и территории в Грязовецком муниципальном округе на 2023 – 2028 годы"**

Целью муниципальной программы является повышение общего уровня общественной безопасности, правопорядка и защиты населения и территории округа от чрезвычайных ситуаций (происшествий).

В проекте бюджета объем расходов по программе сформирован с учетом основных направлений бюджетной политики по приоритетным направлениям:

- повышение эффективности системы профилактики безнадзорности, правонарушений и преступлений несовершеннолетних;

- профилактика преступлений и иных правонарушений на территории округа;

- предупреждение возникновения и развития чрезвычайных ситуаций (происшествий) на территории округа, своевременные реагирование и ликвидация чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера;

- обеспечение необходимых условий для реализации полномочий по обеспечению первичных мер пожарной безопасности, защиты жизни и здоровья граждан, материальных ценностей на территории округа.

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Первона чальный бюджет 2023г** | **Уточнен ный бюджет 2023г** | **Проект бюджета** | | |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| Всего,  в том числе: | 10958,2 | 32215,3 | 13832,9 | 12975,2 | 12975,2 |
| - собственные средства бюджета округа | 10456,7 | 31503,0 | 12655,8 | 12495,8 | 12495,8 |
| - целевые субсидии, субвенции из федерального, областного бюджета | 501,5 | 712,3 | 1177,1 | 479,4 | 479,4 |
| Удельный вес расходов по муниципальной программе в общем объеме бюджета округа, % | 0,6 | 1,5 | 0,8 | 1,0 | 1,0 |

В проекте бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026гг на реализацию муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на 2024г в размере 13832,9 тыс. руб., на 2025г – 12975,2 тыс. руб., на 2026 год – 12975,2 тыс. руб.

Расходы по данной программе предусмотрены на:

- проведение мероприятий по профилактике безнадзорности, правонарушений и преступлений несовершеннолетних в размере 80,0 тыс. руб.;

- финансовое обеспечение деятельности ЕДДС в размере 3833,7 тыс. руб., БУ «Аварийно-спасательный отряд» в размере 6189,3 тыс. руб.;

- построение системы оповещения на территории Грязовецкого округа (разработка ПСД);

- правовое информирование граждан,

- обеспечение первичных мер пожарной безопасности территориальным управлениям округа на содержание пожарных водоемов, изготовление и установка табличек к пожарным водоема, закупка первичных средств пожаротушения, пожарных гидрантов.

Объем расходов за счет собственных средств бюджета округа сформирован с учетом:

увеличения МРОТ с 1 января 2024 года до 22128,3 руб. с учетом районного коэффициента,

индексации расходов на оплату коммунальных услуг на 4%,

обеспечения софинансирования, предусмотренной субсидии.

За счет средств областного бюджета предусмотрена субсидия на внедрение и эксплуатацию аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в размере 1177,1 тыс. руб. на 2024г, 479,4 тыс. руб. 2025-2026 гг. ежегодно (Территориальные управления Вохтожское и Грязовецкое).

Расходы по данной программе на 2024 год предусмотрены по:

Администрации Грязовецкого муниципального округа в размере 10333,0 тыс. руб.;

Управление образования и молодежной политики администрации округа 80,0 тыс. руб.;

Территориальным управлениям администрации округа в размере 3419,9 тыс. руб. (обеспечение первичных мер пожарной безопасности), в том числе:

-Территориальное управление Вохтожское – 1259,0 тыс. руб.

-Территориальное управление Грязовецкое - 1179,4 тыс. руб.

-Территориальное управление Комьянское - 85,0 тыс. руб.

-Территориальное управление Перцевское - 260,0 тыс. руб.

-Территориальное управление Ростиловское - 275,0 тыс. руб.

-Территориальное управление Сидоровское - 111,5 тыс. руб.

-Территориальное управление Юровское - 250,0 тыс. руб.

**Муниципальная программа "Благоустройство территории**

**Грязовецкого муниципального округа на 2023-2030 годы"**

Целью муниципальной программы является повышение качества и комфорта проживания населения на территории муниципального округа.

Бюджетная политика в области благоустройства территории муниципального округа направлена:

- повышение уровня благоустройства дворовых и общественных территорий;

- обеспечение комфортных условий проживания и отдыха населения.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Первоначальный бюджет**  **2023** | **Уточненный бюджет**  **2023** | **Проект бюджета** | | |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| Всего,  в том числе: | **59211,3** | **85990,5** | **65620,4** | **45979,6** | **45979,6** |
| - собственные средства бюджета округа | 33396,0 | 46997,6 | 38148,9 | 34631,0 | 34631,0 |
| - целевые субсидии из федерального, областного бюджета | 25815,3 | 37924,4 | 27471,5 | 11348,6 | 11348,6 |
| - добровольные пожертвования | 0,0 | 1068,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Удельный вес расходов по программе в общем объеме бюджета округа, % | 3,4 | 4,0 | 4,0 | 3,5 | 3,4 |

В проекте бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию программы «Благоустройство территории Грязовецкого муниципального округа на 2023-2030 годы" на 2024 год – в сумме 65620,4 тыс. рублей, в 2025 году – в сумме 45979,6 тыс. руб., в 2026 году – в сумме 45979,6 тыс. руб.

Расходы за счет субсидий из областного бюджета в размере 27471,5 тыс. рублей предусмотрены на:

- благоустройство дворовых территорий ***(НП «Жилье и городская среда», ФП «Формирование комфортной городской среды»)*** – 4644,1 тыс. рублей (ТУ Вохтожское – объект «Благоустройство 1 территории по адресу: п. Вохтога, ул. Линейная, д.20, д.20а);

- благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов ***(НП «Жилье и городская среда», ФП «Формирование комфортной городской среды»)*** – 8978,7 тыс. рублей (ТУ Грязовецкое – объекты: Благоустройство 2 территорий: г. Грязовец, ул. Рабочая, д.5; г. Грязовец, ул. Привокзальная, д.7);

- цифровизацию городского хозяйства ***(НП «Жилье и городская среда», ФП «Формирование комфортной городской среды»)*** – 2500,0 тыс. рублей (ТУ Грязовецкое - расходы на установку камер видеонаблюдения; замена светильников в г. Грязовец);

- организацию уличного освещения – 11348,6 тыс. рублей.

Объем расходов за счет собственных средств бюджета округа сформирован с учетом обеспечения уровня софинансирования, предусмотренных округу субсидий. Объем софинансирования составит 9728,1 тыс. рублей.

Расходы за счет собственных средств округа в размере 28420,8 тыс. рублей (2023 год – 19388,8 тыс. рублей) предусмотрены на:

- содержание территории озеленения – 3962,3 тыс. рублей;

- благоустройство мест захоронения и памятных мест – 5188,6 тыс. рублей;

- организацию благоустройства мест отдыха населения – 7619,3 тыс. рублей;

- содержание казенного учреждения по благоустройству территории – 9343,2 тыс. рублей;

- организация уличного освещения – 2307,4 тыс. рублей.

В рамках программы на 2024 год предусмотрены расходы на финансирование следующих главных распорядителей:

- Вохтожское территориальное управление – 15584,3 тыс. рублей;

- Грязовецкое территориальное управление – 37402,4 тыс. рублей;

- Комьянское территориальное управление – 2105,7 тыс. рублей;

- Перцевское территориальное управление – 2387,5 тыс. рублей;

- Ростиловское территориальное управление – 3604,3 тыс. рублей;

- Сидоровское территориальное управление – 1500,3 тыс. рублей;

- Юровское территориальное управление – 3035,9 тыс. рублей.

**Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Грязовецкого муниципального округа на 2023-2028 годы»**

Целью муниципальной программы является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Грязовецкого муниципального округа.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Первоначальный бюджет 2023** | **Уточненный бюджет 2023** | **Проект бюджета** | | |
| **2024**  **год** | **2025 год** | **2026**  **год** |
| Всего,  в том числе: | **33504,4** | **33783,2** | **34115,0** | **33894,2** | **33876,2** |
| - собственные средства бюджета округа | 33504,4 | 33783,2 | 34115,0 | 33894,2 | 33876,2 |
| - целевые субсидии из федерального, областного бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Удельный вес расходов по муниципальной программе в общем объеме бюджета округа, % | 1,9 | 1,6 | 2,1 | 2,6 | 2,5 |

В проекте бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Грязовецкого муниципального округа на 2023-2028 годы» в 2024 году – в сумме 34115,0 тыс. рублей, в 2025 году – в сумме 33894,2 тыс. рублей, в 2026 году – в сумме 33876,2 тыс. рублей.

Расходы данной муниципальной программы предусмотрены на финансирование трех основных мероприятий:

2 основное мероприятие «Обслуживание муниципального долга» в размере 217,5 тыс. руб. Расходы предусмотрены на уплату процентов по обслуживанию бюджетного кредита.

С целью выполнения требования ст. 107 Бюджетного кодекса РФ, в решении Земского Собрания округа «О бюджете Грязовецкого муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» установлен верхний предел муниципального долга округа по состоянию на 1 января 2025 года, на 1 января 2026 года и на 1 января 2026 года равный нулю.

В соответствии со статьей 110.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации приложением № 8 решения Земского Собрания округа утверждается Программа муниципальных внутренних заимствований Грязовецкого муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

В связи с удорожанием стоимости объектов строительства по муниципальной программе «Комплексное развитие сельских территорий Грязовецкого муниципального округа Вологодской области на 2023-2028 годы» по расчетам в 2023 году в сумме 34645,0 тыс. руб. и возникшим кассовым разрывом в бюджете округа в объеме 11600,0 тыс. руб. в декабре 2023 года планируются привлечение бюджетного кредита из областного бюджета в сумме 11600,0 тыс. руб. Ставка за пользование кредитом устанавливается в размере 1/8 ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации на день заключения договора (на 13.11.2023 ставка рефинансирования составляет 15% и 1/8 равна – 1,875% годовых).

Программой муниципальных внутренних заимствований Грязовецкого муниципального округа на 2024 год планируется погашение данного бюджетного кредита в сумме 11600,0 тыс. руб. за счет изменения остатков средств бюджета на начало года.

Программой муниципальных внутренних заимствований Грязовецкого муниципального округа на плановый период 2025 и 2026 годов, принимаются равными нулю.

Предоставление муниципальных гарантий в 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годах не планируется.

Привлечение коммерческих кредитов бюджетом Грязовецкого муниципального округа в 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов не планируется.

На основании выше изложенного, на 2024 год планируются расходы на уплату процентов бюджетом Грязовецкого муниципального округа в сумме 217,5 тыс. руб.

Расходов на уплату процентов бюджетом Грязовецкого муниципального округа на плановый период 2025-2026 годов не планируется.

4 основное мероприятие «Обеспечение результативности использования средств бюджета округа» предусмотрены расходы на содержание муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» в размере 22839,8 тыс. руб.

6 основное мероприятие «Обеспечение выполнения функций Управления финансов администрации Грязовецкого муниципального округа» предусмотрены расходы отраслевого органа администрации Грязовецкого муниципального округа Управление финансов администрации Грязовецкого муниципального округа Вологодской области в размере 11057,7 тыс. руб. (на уровне 2023 года).

**Муниципальная программа «Совершенствование управления муниципальным имуществом и земельными ресурсами Грязовецкого муниципального округа на 2023-2028 годы»**

Целью муниципальной программы является формирование системы эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом и земельными ресурсами Грязовецкого муниципального округа.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Первоначальный бюджет 2023** | **Уточненный бюджет 2023** | **Проект бюджета** | | |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| Всего,  в том числе: | **20074,7** | **19186,0** | **19899,0** | **18456,0** | **18401,0** |
| - собственные средства бюджета округа | 17718,4 | 17736,7 | 18079,3 | 16962,3 | 16907,3 |
| - целевые субсидии из федерального, областного бюджета | 2356,3 | 1449,3 | 1819,7 | 1493,7 | 1493,7 |
| Удельный вес расходов по муниципальной программе в общем объеме бюджета округа, % | 1,2 | 0,9 | 1,2 | 1,4 | 1,4 |

В проекте бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Совершенствование управления муниципальным имуществом и земельными ресурсами Грязовецкого муниципального округа на 2023-2028 годы» в 2024 году – в сумме 19899,0 тыс. рублей, в 2025 году – в сумме 18456,0 тыс. рублей, в 2026 году – в сумме 18401,0 тыс. рублей.

Объем межбюджетных трансфертов на 2024 год по данной программе составляет 1819,7 тыс.руб., на 2025 г. – 1493,7 тыс. руб., на 2026 г. – 1493,7 тыс. руб., в т.ч.:

Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 10 декабря 2018 года № 4463-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по предоставлению единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка гражданам, имеющим трех и более детей" 1493,7 тыс. руб. Данная субвенция направлена на реализацию национального проекта «Финансовая поддержка семьи при рождении детей» в части организации и предоставления денежной выплаты взамен предоставления земельного участка гражданам, имеющим 3 и более детей.

На 2024 год по данной программе предусмотрены субсидии из федерального и областного бюджета в объеме 326,0 тыс. руб.:

- на проведение комплексных кадастровых работ – 81,5 тыс. руб.,

- на подготовку проектов межевания земельных участков – 94,0 тыс. руб.

- на проведение кадастровых работ – 150,5 тыс. руб.

Софинансирование по данным субсидиям за счет средств бюджета округа предусмотрено в полном объеме 72,1 тыс. руб.

В рамках данной муниципальной программы в 2024 году запланированы расходы за счет средств бюджета округа:

- мероприятия в области управления и распоряжения объектами муниципальной собственности, содержание имущества казны – 818,6 тыс. руб.;

- мероприятия в области управления и распоряжения земельными ресурсами – 805,9 тыс. руб.;

- обеспечение выполнения функций Управлением имущественных и земельных отношений администрации Грязовецкого муниципального округа Вологодской области возложенных полномочий – 16382,7 тыс. руб.

**Муниципальная программа «Совершенствование муниципального управления в Грязовецком муниципальном округе на 2023-2028 годы»**

Целью муниципальной программы является эффективное функционирование системы муниципального управления.

Бюджетная политика в области муниципального управления будет направлена на:

совершенствование организации муниципальной службы;

повышение эффективности и прозрачности деятельности органов местного самоуправления.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Первоначальный бюджет**  **2023** | **Уточненный бюджет**  **2023** | **Проект бюджета** | | |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| Всего,  в том числе: | **173203,8** | **180222,4** | **180512,7** | **178932,5** | **177511,8** |
| - собственные средства бюджета округа | 158934,7 | 165401,9 | 166974,6 | 165391,7 | 163972,9 |
| - целевые субсидии, субвенции из федерального, областного бюджета | 14269,2 | 14780,5 | 13538,1 | 13540,8 | 13538,9 |
| Удельный вес расходов по муниципальной программе в общем объеме бюджета округа, % | 10,0 | 8,4 | 10,9 | 13,7 | 13,2 |

В проекте бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Совершенствование муниципального управления в Грязовецком муниципальном округе на 2023-2028 годы» в 2024 году – в сумме 180512,7 тыс. рублей, в 2025 году – в сумме 178932,5 тыс. рублей, в 2026 году – в сумме 177511,8 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Совершенствование муниципального управления в Грязовецком муниципальном округа на 2023-2028 годы» на 2024 год предусмотрены расходы на финансирование пяти основных мероприятий:

1. основное мероприятие - доплата за звание «Почетный гражданин» 906,0 тыс. руб., доплаты к пенсии муниципальным служащим 12682,0 тыс. руб., расходы на проведение общественно значимых окружных мероприятий – 480,0 тыс. руб.
2. основное мероприятие – на обеспечение кадрами бюджетных учреждений социальной сферы, расположенных на территории Грязовецкого муниципального округа запланированы средства на выплату стипендий студентам медицинских учебных заведений 200,0 тыс. руб., расходы на компенсацию медицинским работникам за найм жилого помещения 864,0 тыс. руб. предоставление мер соц. поддержки по оплате ЖКУ отдельным категориям граждан 4361,5 тыс. руб.
3. основное мероприятие - на предоставление субсидии АУ РГ «Сельская правда» 2773,6 тыс. руб.
4. основное мероприятие - на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания БУ «МФЦ» 10029,5 тыс. руб., в том числе за счет субвенции из областного бюджета 8438,6 тыс. руб. в соответствии с законом области от 10 декабря 2014 года № 3526-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по организации деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг», за счет средств бюджета округа 1590,9 тыс. руб.
5. основное мероприятие - на создание условий для обеспечения выполнения органами местного самоуправления своих полномочий – 148216,1 тыс. руб. всего, в том числе:

- за счет единой субвенции, предоставляемой из областного бюджета на исполнение расходных обязательств по содержанию муниципальных служащих при выполнении отдельных государственных полномочий, переданных для осуществления органами местного самоуправления всего 5099,5 тыс. руб., в том числе:

1). Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере административных отношений в соответствии с законом области от 28 ноября 2005 года № 1369-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере административных отношений" 1460,8 тыс. руб.;

2). Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере охраны окружающей среды в соответствии с законом области от 28 июня 2006 года № 1465-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями в сфере охраны окружающей среды" 402,8 тыс. руб.;

3). Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере регулирования цен (тарифов) в соответствии с законом области от 5 октября 2006 года № 1501-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Вологодской области отдельными государственными полномочиями в сфере регулирования цен (тарифов)" 49,3 тыс. руб.;

4). Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству и по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (за исключением детей, обучающихся в федеральных государственных образовательных организациях), лиц из числа детей указанных категорий в соответствии с законом области от 17 декабря 2007 года № 1720-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству и по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (за исключением детей, обучающихся в федеральных государственных образовательных организациях), лиц из числа детей указанных категорий 2487,2 тыс. руб.

- за счет субвенции для осуществления отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 28 апреля 2006 года № 1443-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Вологодской области отдельными государственными полномочиями в сфере архивного дела" 699,4 тыс. руб.

- за счет средств бюджета округа 143116,6 тыс. руб.

Расходы данного основного мероприятия направлены на финансирование содержания органов местной администрации:

1. администрации Грязовецкого муниципального округа - 99566,9 тыс. руб.

2. территориальных органов администрации Грязовецкого муниципального округа:

- Вохтожское территориальное управление администрации Грязовецкого муниципального округа Вологодской области – 11835,2 тыс. руб.

- Грязовецкое территориальное управление администрации Грязовецкого муниципального округа Вологодской области – 12876,1 тыс. руб.

- Комьянское территориальное управление администрации Грязовецкого муниципального округа Вологодской области – 4658,4 тыс. руб.

- Перцевское территориальное управление администрации Грязовецкого муниципального округа Вологодской области – 4489,5 тыс. руб.

- Ростиловское территориальное управление администрации Грязовецкого муниципального округа Вологодской области – 4415,3 тыс. руб.

- Сидоровское территориальное управление администрации Грязовецкого муниципального округа Вологодской области – 5404,6 тыс. руб.

- Юровское территориальное управление администрации Грязовецкого муниципального округа Вологодской области – 4375,8 тыс. руб.

На Земское собрание Грязовецкого муниципального округа бюджетных ассигнований проектом бюджета не предусмотрено.

Расходы на содержание МКУ «Проф-центр» предусмотрены в размере 33710,1 тыс. руб.

В муниципальной программе расходы за счет средств бюджета округа на оплату коммунальных услуг проиндексированы на 4%.

**Расходы бюджета округа на осуществление непрограммных направлений деятельности на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов**

**РАЗДЕЛ «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ»**

**Подраздел «Судебная система»**

По данному подразделу средства из федерального бюджета в 2024 году в размере 4,7 тыс. руб. направлены на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

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

По данному подразделу средства направлены на содержание органа местного самоуправления Контрольно счетную палату Грязовецкого муниципального округа в размере 2896,6 тыс. руб.

**Подраздел «Другие общегосударственные вопросы»**

По данному подразделу предусмотрены средства в размере 9745,4 тыс. руб. на софинансирование субсидии по проекту «Народный бюджет».

**Подраздел «Резервные фонды»**

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации проектом бюджета округа предусмотрены бюджетные ассигнования на резервный фонд администрации округа. Средства резервного фонда администрации округа предусмотрены на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

Резервный фонд администрации округа запланирован на 2024-2026 годы в сумме 1000,0 тыс. руб. ежегодно.

**РАЗДЕЛ «ЗДРАВООХРАНЕНИЕ»**

**Подраздел «Санитарно-эпидемиологическое благополучие»**

По данному подразделу предусмотрена субвенция на осуществление отдельных гос. полномочий в соответствии с законом области от 15 января 2013 года № 2966 – ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственных полномочиями в сфере обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения» (отлов собак) по 372,0 тыс. рублей ежегодно.