ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ПРОЕКТУ

РЕШЕНИЯ ПРЕДСТАВИТЕЛЬНОГО СОБРАНИЯ ОКРУГА

«О БЮДЖЕТЕ ОКРУГА НА 2024 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2025 И 2026 ГОДОВ»

**Введение**

При подготовке проекта бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов Финансовое управление исходило из утвержденных Министерством финансов Российской Федерации основных направлений бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, 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 2023 года № 1207, проекта закона области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», основных направлений бюджетной, налоговой и долговой политики Никольского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, утвержденных постановлением администрации Никольского муниципального района от 09.10.2023 года № 705.

Проект бюджета округа сформирован в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, решением Представительного Собрания Никольского муниципального округа от 24 сентября 2023 года № 34 "Об утверждении [Положени](#P32)я о бюджетном процессе в Никольском муниципальном округе Вологодской области", приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24 мая 2022 года № 82н "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения", приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 июня 2023 года № 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 Никольского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

ДОХОДНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА ОКРУГА

Основные характеристики проекта бюджета округа **на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов**

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

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2023 год  Утверждено | 2024 год | в % к предыдущему году | 2025 год | в % к предыдущему году | 2026 год | в % к предыдущему году |
| Налоговые и неналоговые доходы | 256 653,5 | 285 601,0 | 111,3 | 316 994,0 | 111,0 | 331 909,0 | 104,7 |
| Безвозмездные поступления | 1 087 633,0 | 823 476,4 | 75,7 | 724 686,0 | 88,0 | 735 617,9 | 101,5 |
| ИТОГО ДОХОДОВ | 1 344 286,5 | 1 109 077,4 | 82,5 | 1 041630,0 | 93,9 | 1 067526,9 | 102,5 |

Общий объем доходной части бюджета округа в 2024 по сравнению с предыдущим годом уменьшается на 17,5 %, в 2025 году – уменьшается на 6,1%, в 2026 году – увеличивается на 2,5 %.

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

При расчете объема доходов бюджета округа учитывались принятые и вступающие в силу с 1 января 2024 года изменения и дополнения в нормативные правовые акты Российской Федерации, Вологодской области и Никольского муниципального округа, в соответствии с которыми предусматривается:

1. увеличение по налогу на доходы физических лиц предельной величины социальных налоговых вычетов на обучение до 110 тыс. рублей и прочих социальных вычетов до 150 тыс. рублей (Федеральный закон от 28 апреля 2023 года № 159-ФЗ «О внесении изменений в статьи 219 и 257 части второй Налогового кодекса Российской Федерации»);
2. 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»);
3. сохранение на 2026 год для бюджетов субъектов Российской Федерации норматива отчислений по акцизам на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей на уровне 2024-2025 годов (проект 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» внесен Правительством Российской Федерации в Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации 29 сентября 2023 года);
4. передача регионам доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты на реализацию национального проекта «Безопасные качественные дороги» (проект Федерального закона № 448554-8 «О федеральном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» внесен Правительством Российской Федерации в Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации 29 сентября 2023 года);
5. снижение на 2025-2026 годы для Вологодской области норматива при распределении между субъектами Российской Федерации акцизов на нефтепродукты для реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» до 1,2078 и 1,2310 процента соответственно против 2,0273 процента, действующего в 2022-2024 годах (проект Федерального закона № 448554-8 «О федеральном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» внесен Правительством Российской Федерации в Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации 29 сентября 2023 года);
6. установление для Вологодской области нормативов при распределении доходов от акцизов на нефтепродукты в части формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации на 2024 год в размере 1,0897 процента, на 2025 год -1,0774 процента, на 2026 год- 1,0871 процента (проект Федерального закона № 448554-8 «О федеральном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» внесен Правительством Российской Федерации в Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации 29 сентября 2023 года);
7. 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»).
8. передача налога на доходы физических лиц по дополнительным нормативам отчислений в бюджеты муниципальных районов (проект закона области "Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов");

Налоговые и неналоговые доходы бюджета округа на 2024 год прогнозируются в сумме 285 601,0 тыс. рублей, на 2025 год – 316 994,0 тыс. рублей, на 2026 год – 331 909,0 тыс. рублей.

Налог на доходы физических лиц

Расчет поступления налога на доходы физических лиц на 2024 год выполнен по действующему законодательству (глава 23 части второй Налогового кодекса Российской Федерации «Налог на доходы физических лиц»).

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.

В основу расчета заложен фонд заработной платы, прогнозируемый на 2024 год в размере 1 565 349,0 тыс. рублей, с учетом роста фонда заработной платы 2024 года к 2022 году на 12,1 процент.

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. рублей и прочих социальных вычетов до 150 тыс. рублей 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 78 666,7 тыс. рублей

В рамках проекта областного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов на замещение части дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности предусмотрена передача налога на доходы физических лиц по дополнительным нормативам отчислений, установленного для нашего округа в размере 85 % .

С учетом сумм возмещения ,прогноз поступления налога на доходы физических лиц на 2024 год в бюджет округа составит 202 700,0 тыс. рублей.

**2025-2026 годы**

Расчет на 2025-2026 годы произведен по аналогичной методике.

Поступления налога на доходы физических лиц в бюджет округа на 2025 год и 2026 год прогнозируются в сумме 220 071,0 тыс. рублей и 233 110,0 тыс. рублей соответственно.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым па территории Российской Федерации

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;

- сохранение для бюджетов субъектов Российской Федерации нормативов отчислений по акцизам на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей на уровне 2021-2023 годов в размере 74,9 процента в соответствии с Федеральным законом от 30 ноября 2016 года № 409-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

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.

В соответствии с Федеральным законом от 30 ноября 2016 года № 409-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» в расчете также учитывается, что при определении в соответствии с пунктом 3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации, участвуют поступления в областной бюджет от указанных акцизов исходя из норматива 58,2 процента.

Общая сумма поступлений в бюджет округа акцизов на нефтепродукты (автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей), на 2024 год составит 23457,0 тыс. рублей.

**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 учтено:

- определение в соответствии с пунктом 31 статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации дифференцированных нормативов отчислений по акцизам на нефтепродукты местным бюджетам в отношении сумм, рассчитанных исходя из норматива 58,2 процента, с учетом действия норм:

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».

Сумма поступлений в бюджет округа акцизов на нефтепродукты (автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей) прогнозируется в 2025 году в размере 24 064,0 тыс. рублей, в 2026 году – 25 167,0 тыс. рублей.

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 учитывает данные:

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 бюджет округа 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» прогнозируется на 2024 год в объеме 33 600,0 млн. рублей.

Дифференцированные нормативы на 2024 составят 11,36 % против 10,24 % в 2023 году.

**2025-2026 годы**

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

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

В результате, поступления в бюджет округа налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, прогнозируются в 2025 году в сумме 42 512,0 млн. рублей.

В 2026 году поступление налога в бюджет округа оценивается в объеме 43 167,0 млн. рублей.

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

Прогноз налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, учитывает динамику поступления за 2022-2023 годы, данные по форме № 1-ПАТЕНТ отчетности Федеральной налоговой службы о количестве индивидуальных предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения, и выданных патентов на право применения патентной системы налогообложения в разрезе видов предпринимательской деятельности.

В соответствии со статьей 61.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, подлежит зачислению в бюджет округа по нормативу 100 процентов.

Поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в 2024 году в бюджет округа оценивается в сумме 1 500,0 тыс. рублей. Прогноз налога на 2025 год 3 199 тыс.рублей. Прогноз налога на 2026 год 3 237 тыс.рублей.

**Единый сельскохозяйственный налог**

В основу расчета единого сельскохозяйственного налога приняты прогнозные показатели Управления народно-хозяйственного комплекса администрации района.

В соответствии со статьей 61.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации поступление единого сельскохозяйственного налога подлежат зачислению в бюджет округа по нормативу 100 процентов.

Поступление единого сельскохозяйственного налога в 2024 году в бюджет округа оценивается в сумме 1206,0 тыс. рублей. Прогноз налога на 2025 год 1206,0 тыс.рублей. Прогноз налога на 2026 год 1 206,1 тыс. рублей.

**Налог на имущество физических лиц.**

Расчет налога на имущество физических лиц на 2024 год выполнен исходя из действующего налогового законодательства и Решения Представительного собрания Никольского муниципального округа от 24 октября 2023 года № 35 "О налоге на имущество физических лиц на территории Никольского муниципального округа Вологодской области". Прогноз налога на имущество физических лиц учитывает динамику поступления за 2022-2023 годы и данные по форме № 5 МН отчетности Федеральной налоговой службы, уровень собираемости налога за 2020-2022 годы.

Поступление налога на имущество физических лиц в бюджет округа прогнозируется на 2024 год в объеме 4 500,0 тыс. рублей.

**2025-2026 годы**

Расчет налога на имущество физических лиц на плановый период 2025-2026 годов произведен по аналогичному алгоритму.

Поступление в бюджет округа налога на имущество физических лиц на 2025 год, с учетом увеличения количества объектов собственности, прогнозируется в объеме 5 895,0 тыс. рублей.

В 2026 году поступление в бюджет округа налога на имущество физических лиц ожидается в объеме 6 018,0 тыс. рублей.

**Земельный налог.**

Расчет земельного налога на 2024 год выполнен исходя из действующего налогового законодательства и Решения Представительного собрания Никольского муниципального округа от 24 октября 2023 года № 36 "О земельном налоге на территории Никольского муниципального округа Вологодской области". Прогноз земельного налога учитывает динамику поступления за 2022-2023 годы , данные по форме № 5 МН отчетности Федеральной налоговой службы и уровень собираемости налога за 2020-2022 годы.

Поступление земельного налога в бюджет округа прогнозируется на 2024 год в объеме 5 500,0 тыс. рублей.

**2025-2026 годы**

Расчет земельного налога на плановый период 2025-2026 годов произведен по аналогичному алгоритму.

Поступление в бюджет округа земельного налога на 2025 год, с учетом увеличения земельных участков, приобретенных в собственность, прогнозируется в объеме 6 136,0 тыс. рублей.

В 2026 году поступление в бюджет округа земельного налога ожидается в объеме 6 136,0 тыс. рублей.

## Государственная пошлина

Расчет государственной пошлины на 2023 год произведен в соответствии с главой 25.3 части второй Налогового кодекса Российской Федерации «Государственная пошлина».

На основании бюджетного законодательства к числу зачисляемых в бюджет округа по нормативу 100% относятся следующие виды пошлин:

* по делам, рассматриваемым судами общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации);
* за государственную регистрацию транспортных средств, за временную регистрацию ранее зарегистрированных транспортных средств по месту их пребывания, за внесение изменений в выданный ранее паспорт транспортного средства, за выдачу государственных регистрационных знаков транспортных средств "Транзит", свидетельства на высвободившийся номерной агрегат, свидетельства о соответствии конструкции транспортного средства требованиям безопасности дорожного движения, талона о прохождении государственного технического осмотра, международного сертификата технического осмотра, национального водительского удостоверения, международного водительского удостоверения, удостоверения тракториста-машиниста (тракториста), временного разрешения на право управления транспортными средствами, за выдачу организациям, осуществляющим образовательную деятельность, свидетельства о соответствии требованиям оборудования и оснащенности образовательного процесса для рассмотрения соответствующими органами вопроса об аккредитации и о предоставлении указанным организациям лицензии на право подготовки трактористов и машинистов самоходных машин;
* за выдачу органом местного самоуправления муниципального округ специального разрешения на движение по автомобильной дороге транспортного средства, осуществляющего перевозки опасных тяжеловесных и крупногабаритных грузов;
* государственной пошлины за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий, за исключением случаев, предусмотренных [пунктом 2 статьи 61](consultantplus://offline/ref=F02B163904EAFB30592D265D4B4A87F4EC59CE0A0518D2A5D0123F0827A20FE9B66D5352A3103587C00168BCA1EE658F39514C81FBAAfBK2H) и [пунктом 2 статьи 61.5](consultantplus://offline/ref=F02B163904EAFB30592D265D4B4A87F4EC59CE0A0518D2A5D0123F0827A20FE9B66D5352A31D3987C00168BCA1EE658F39514C81FBAAfBK2H) настоящего Кодекса, - по нормативу 100 процентов;

Основой для расчета прогнозной суммы государственной пошлины на 2024 год является динамика поступления госпошлины за 2022 - 2023 годы.

Общий объем поступлений государственной пошлины в бюджет округа в 2024 году прогнозируется в сумме 1 836,0 тыс. рублей.

**2025-2026 годы**

Общий объем поступлений государственной пошлины в 2025 году в бюджет округа прогнозируется в сумме 1 836,0 тыс. рублей.

Поступление государственной пошлины в бюджет округа в 2026 году прогнозируется в сумме 1 836,0 тыс. рублей.

**Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности**

Доходы в бюджет округа от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, прогнозируются на 2024 -2026 годы в сумме 3 602,0 тыс. рублей ежегодно.

Расчет составлен исходя из начислений по действующим договорам (планируемых к заключению договорам) аренды земли, а так же муниципального имущества с учетом динамики поступлений указанных доходов представленных комитетом по управлению имуществом администрации округа.

В соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации подлежат зачислению в бюджет округа по нормативам:

доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных, - по нормативу 100 процентов;

части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в размерах, определяемых в порядке, установленном муниципальными правовыми актами представительных органов муниципальных образований;

В соответствии с установленным решением Представительного Собрания Никольского муниципального района от 27 декабря 2016 года № 91 «Об утверждении порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности Никольского муниципального района» **10 % размером** отчислений от прибыли.

платы по соглашениям об установлении сервитута, заключенным государственными (муниципальными) органами, единым институтом развития в жилищной сфере, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, или земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов, городских округов, городских округов с внутригородским делением, городских, сельских поселений, - по нормативу 100 процентов в бюджет муниципального образования, в собственности (на территории) которого находится земельный участок, если иное не установлено настоящей статьей;

платы за публичный сервитут, предусмотренной решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, или земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, которые расположены в границах муниципальных округов, городских округов, городских округов с внутригородским делением, городских, сельских поселений и не предоставлены гражданам или юридическим лицам (за исключением органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления (муниципальных органов), органов управления государственными внебюджетными фондами и казенных учреждений), - по нормативу 100 процентов в бюджет муниципального образования, в собственности (на территории) которого находится земельный участок, если иное не установлено настоящей статьей.

доходы от передачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов, городских округов, городских округов с внутригородским делением, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков - по нормативу 100 процентов;

Поступление доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена в 2024 - 2026 годах в бюджет округа составит 2 121,0 тыс. рублей ежегодно.

Сумма доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных округов (за исключением земельных участков) в 2024 – 2026 годах составит 1481 тыс. рублей ежегодно.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Расчет поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2024 год составлен исходя из данных 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 года № 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 муниципального округа по нормативу 60 %.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет округа в 2024 году прогнозируется в объеме – 119,0 тыс. рублей.

**2025-2026 годы**

Расчет поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2025 - 2026 годы составлен по аналогичному алгоритму.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет округа в 2025 году прогнозируется в объеме 126,0 тыс. рублей, в 2026 году в объеме – 133,0 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства

При составлении расчета прогнозируемого поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства учтены:

- динамика поступления в 2021-2023 годах;

Поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в бюджет округа в 2024 году планируются в сумме 2 000,0 тыс. рублей.

**2025-2026 годы**

Ежегодный объем поступлений доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2025-2026 году в бюджет округа прогнозируется в сумме 2 716,0 тыс. рублей.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

Расчет поступления, составлен на основании данных представленных

Комитетом по управлению имуществом администрации района, который осуществляет администрирование данных платежей.

Прогноз поступления данного доходного источника рассчитан с учетом:

поступлений от продажи иного имущества в соответствии с положениями проекта Решения Представительного Собрания Никольского муниципального округа «Об утверждении прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества Никольского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025–2026 годы»;

В соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

доходов от продажи имущества (кроме акций и иных форм участия в капитале), находящегося в муниципальной собственности, за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных, - по нормативу 100 процентов;

платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, - по нормативу 100 процентов;

доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов, городских округов, городских округов с внутригородским делением, - по нормативу 100 процентов;

плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель и (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов, городских округов, городских округов с внутригородским делением, - по нормативу 100 процентов;

Прогнозируется поступление в бюджет округа доходов от продажи материальных и нематериальных активов в сумме на 2024 – 2026 годы в сумме 2 316,0 тыс. руб. ежегодно, в том числе:

- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных округов (в части реализации основных средств по указанному имуществу) - в сумме 1 000,0 тыс. рублей;

- доходы от продажи земельных участков - в сумме 1 296,0 тыс. рублей;

- плата за увеличение площади земельных участков – в сумме 20,0 тыс. рублей.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

**2024 год**

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

* динамика поступления в 2021-2023 годах;
* планируемые поступления данных доходов, представленные главными администраторами доходов бюджета в соответствии с утвержденными методиками прогнозирования;

Поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба в бюджет округа в 2024 году планируются в сумме 2 950,0 тыс. рублей.

**2025-2026 годы**

Общий объем поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба в плановом периоде прогнозируется в сумме 2 950 тыс. рублей ежегодно.

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Общий объем безвозмездных поступлений от других бюджетов в бюджет округа в 2024 – 2026 годах характеризуется следующими данными:

| Показатель | 2023 год  (утвер-ждено решением о бюджете района ) | 2024 год проект | | 2025 год проект | | 2026 год проект | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| тыс.руб. | в % к преды-дущему году | тыс. руб. | в % к преды-дущему году | тыс. руб. | в % к преды-дущему году |
| **Безвозмездные поступления, общий объем** | **1 087 633** | **823 476,4** | **75,7** | **724 686,0** | **88** | **735 617,9** | **101,5** |
| Дотации от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | **252 585,2** | **268 208,0** | **106,2** | **255 839,7** | **95,4** | **246 056,9** | **96,2** |
| Субсидии от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - всего, | **439 302,6** | **148 745,2** | **33,9** | **42 389,2** | **27,4** | **42 021,6** | **99,1** |
| Субвенции от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | **378 350,5** | **406 223,2** | **107,3** | **426 457,1** | **105** | **447 539,4** | **104,9** |
| ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ | **12 908,2** | **300** | **2,3** | **0** | **×** | **0** | **×** |
| Прочие безвозмездные поступления | **4 486,5** | **0** | **×** | **0** | **×** | **0** | **×** |

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

На 2024 год объем дотации из областного бюджета выше уровня 2023 года на 6,2% и определен в сумме 268 208,0 тыс.рублей.

Объем субсидий на 2024 год ниже уровня 2023 года на 106 356  млн. рублей, или на 72,6 %, что обусловлено *уменьшением бюджетных ассигнований* по следующим видам субсидий:

- строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт общеобразовательных организаций в рамках подпрограммы "Развитие общего и дополнительного образования детей" государственной программы "Развитие образования Вологодской области на 2021-2025 годы",

- строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт объектов физической культуры и спорта, оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно - технологическим оборудованием в рамках государственной программы "Развитие физической культуры и спорта в Вологодской области на 2021-2025 годы".

*увеличением бюджетных ассигнований:*

-субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках подпрограммы "Автомобильные дороги" государственной программы "Дорожная сеть на 19 542,7 тыс.рублей;

-субсидии на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения в рамках регионального проекта "Чистая вода" в рамках подпрограммы "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Вологодской области" государственной программы "Развитие топливно-энергетического комплекса и коммунальной инфраструктуры на территории Вологодской области" на сумму 12603,9 тыс. рублей;

-субсидии на модернизацию (капитальный ремонт, реконструкцию) муниципальных детских школ искусств по видам искусств в рамках подпрограммы "Сохранение и развитие культурного потенциала, документального наследия Вологодской области" государственной программы "Развитие культуры и архивного дела Вологодской области" на сумму 30122,3 тыс. рублей.

-субсидии на осуществление мероприятий по приспособлению зданий и помещений муниципальных дошкольных образовательных организаций и муниципальных общеобразовательных организаций для беспрепятственного доступа инвалидов (детей-инвалидов) в рамках подпрограммы "Безбарьерная среда" государственной программы "Социальная поддержка граждан в Вологодской области" на сумму 2528,4 тыс. рублей.

-субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению безопасности жизни и здоровья детей в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования, в рамках подпрограммы "Безопасность дорожного движения" государственной программы "Дорожная сеть и транспортное обслуживание" на сумму 700 тыс. рублей;

-субсидии на реализацию мероприятий по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов в рамках подпрограммы "Благоустройство дворовых территорий муниципальных образований области" государственной программы "Формирование современной городской среды" на сумму 5296,2 тыс. рублей;

-субсидии местным бюджетам на реализацию дополнительных общеразвивающих программ по виду спорта "Самбо" в рамках подпрограммы "Развитие общего и дополнительного образования детей" государственной программы "Развитие образования Вологодской области" на сумму 415,5 тыс. рублей.

-субсидии на техническое оснащение муниципальных музеев в рамках подпрограммы "Сохранение и развитие культурного потенциала, документального наследия Вологодской области" государственной программы "Развитие культуры и архивного дела Вологодской области" на сумму 3061,267 тыс. рублей.

-Субсидии на проведение кадастровых работ, в рамках подпрограммы "Повышение эффективности использования земель" государственной программы "Комплексное развитие сельских территорий Вологодской области" на сумму 745,8 тыс. рублей.

**РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА ОКРУГА**

Расходные обязательства округа, бюджетные ассигнования на исполнение которых предусмотрены в проекте бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, сформированы в соответствии с Федеральным законом от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления Российской Федерации» (с изменениями), законодательными и иными нормативными правовыми актами, заключенными договорами.

**Динамика расходов бюджета округа**

Формирование проекта бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов осуществляется в условиях продолжающегося внешнего давления на экономику Российской Федерации со стороны западных стран. Несмотря на санкционное давление, ситуация с исполнением консолидированного бюджета на протяжении ряда последних лет характеризуется устойчивыми темпами роста, что позволило обеспечить сбалансированность бюджета округа в трехлетний период 2024-2026 годов.

При формировании проекта бюджета округа в первоочередном порядке обеспечены социально-значимые расходные обязательства округа и расходные обязательства, необходимость осуществления которых обусловлена требованиями бюджетного законодательства. Все направления расходов бюджета округа одобрены на заседании постоянной комиссии по экономическим, бюджетным и социальным вопросам.

Расходы бюджета округа характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2023 год (консолидированный бюджет на 01.11.2023 года) | 2024 год проект | Плановый период | |
| 2025 год проект | 2026 год проект |
| **Общий объем расходов, тыс. рублей** | **1433642,8** | **1109077,4** | **1041630,0** | **1067526,9** |
| *из них условно утверждаемые расходы* | х | х | 14500,0 | 30000,0 |
| Отклонение к предыдущему году, тыс.руб. | х | -324565,4 | -67447,4 | 25896,9 |
| к предыдущему году в % | х | 77,4 | 93,9 | 102,5 |

Общий объем расходов бюджета округа относительно предыдущего года ниже:

- в 2024 году на 324565,4 тыс. рублей (на 22,6 %),

- в 2025 году на 67447,4 тыс. рублей (на 6,1 %),

В 2026 году - выше на 25896,9 тыс. рублей (на 2,5 %).

Основным фактором, повлиявшим на снижение общего объема расходов бюджета округа в 2024 году по сравнению с 2023 годом, является уменьшение объема безвозмездных поступлений в бюджет округа.

Расходы бюджета округа сформированы с учетом необходимости реализации указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, направленных на решение неотложных проблем экономического и социального развития страны, Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», Указа Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года».

При формировании расходной части бюджета округа обеспечено решение следующих задач:

- приоритизация бюджетных расходов с учетом необходимости решения стратегических задач и достижения национальных целей развития Российской Федерации;

- сохранение социальной направленности бюджета округа;

-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;

- первоочередное обеспечение мер социальной поддержки, публичных нормативных обязательств и других социальных выплат отдельным категориям граждан;

- обеспечение формирования Дорожного фонда округа;

- обеспечение выполнения отдельных переданных государственных полномочий.

На реализацию региональных проектов, направленных в том числе на достижение целей национальных проектов в рамках Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», Указа Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», за счет средств вышестоящих бюджетов и бюджета округа предусмотрены бюджетные ассигнования в 2024 году в сумме 73693,0 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 6285,4 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 6055,0 тыс. рублей.

Бюджетная политика в области строительства и капитального ремонта объектов муниципальной собственности направлена на объекты:

- с разработанной проектно-сметной документацией;

- имеющие большую социальную значимость для округа;

-строительство и ремонт которых осуществляется на условиях софинансирования за счет средств вышестоящих бюджетов.

В соответствии с требованиями статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ общий объем условно утверждаемых расходов в 2025 году предусмотрен в объеме 2,5 %, в 2026 году в объеме 5,2 % от общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

**Основные подходы к формированию расходной части бюджета округа на 2024-2026 годы**

Таблица

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2023 год (утверждено законом о бюджете) | 2024 год проект | Отклонение от бюджета 2023 года | в % к 2023 году | Плановый период | | | | | |
| 2025 год проект | Отклонение от бюджета 2024 года | в % к 2024 году | 2026 год проект | Отклонение от бюджета 2025 года | в % к 2025 году |
| Общий объем расходов за счет собственных источников | 585241,2 | 553809,0 | -31432,2 | 94,6% | 572783,7 | +18974,7 | 103,4% | 577965,9 | +5182,2 | 100,9% |

Общий объем расходов бюджета округа на 2024 год за счет собственных доходных источников сформирован в объеме 553809,0 тыс. рублей , что ниже уровня 2023 года на 31432,2 тыс. рублей или на 5,4 %.

Объем расходов бюджета округа за счет собственных доходных источников на 2025 год увеличивается по сравнению с 2024 годом на 18974,7 тыс. рублей, на 2026 год по сравнению с 2025 годом увеличивается на 5182,2 тыс. рублей.

Основными факторами, повлиявшими на динамику общего объема расходов бюджета округа за счет собственных доходных источников, является планируемое наличие остатков средств бюджета округа на начало года.

При формировании проекта бюджета округа на 2024-2026 годы учтены следующие основные подходы:

- повышение заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, поименованных в указах Президента Российской Федерации, исходя из прогнозного показателя по среднемесячному доходу от трудовой деятельности на 2024 год - 53066 рублей, 2025 год - 56887 рублей, 2026 год - 60641 рубль;

- повышение заработной платы работников бюджетной сферы в связи с увеличением минимального размера оплаты труда (далее – также МРОТ) с 1 января 2024 года до 19 242 рубля.

Расходы Дорожного фонда округа сформированы в соответствии с доходными источниками бюджета округа, с учетом межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

Расходы на финансирование публичных нормативных обязательств предусмотрены на 2024-2026 годы в сумме по 5057,6 тыс. рублей ежегодно.

Расходы бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов на обеспечение функций муниципальных органов сформированы с учетом совершенствования структуры муниципальных органов округа в рамках проведенных мероприятий по преобразованию всех поселений путем их объединения во вновь образованный муниципальный округ.

Бюджетные ассигнования на фонд оплаты труда предусмотрены в соответствии с Решениями Представительного собрания Никольского муниципального округа от 24 октября 2023 года № 26 "Об оплате труда муниципальных служащих и работников органов местного самоуправления Никольского муниципального округа Вологодской области"; от 24 октября 2023 года № 25 " О денежном содержании лиц, замещающих муниципальные должности в Никольском муниципальном округе Вологодской области".

Объемы субвенций, предоставляемых органам местного самоуправления для финансового обеспечения расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении государственных полномочий, переданных для осуществления органам местного самоуправления, сформированы исходя из федеральных законов и законов Вологодской области о наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями.

**Программная структура расходов бюджета округа**

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

Проект бюджета округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 12 муниципальных программ:

1."Развитие коммунальной инфраструктуры и охрана окружающей среды Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы";

2."Развитие физической культуры, спорта и создание условий для развития потенциала молодежи в Никольском муниципальном округе на 2024-2026 годы".

3."Благоустройство общественных территорий Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы".

4."Развитие сферы культуры и архивного дела Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы".

5."Развитие образования Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы".

6."Обеспечение законности, правопорядка и общественной безопасности в Никольском муниципальном округе на 2024-2026 годы".

7."Экономическое развитие Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы".

8."Комплексное развитие сельских территорий Никольского муниципального округа Вологодской области на 2024-2026 годы ".

9."Дорожная деятельность и транспортное обслуживание населения Никольского муниципального округа на период 2024-2026".

10."Совершенствование муниципального управления администрации Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы".

11. "Управление муниципальными финансами Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы".

12."Управление и распоряжение муниципальным имуществом и земельными участками на 2024-2026 годы".

Доля программных расходов составляет в 2024 году 99,3 % от общего объема расходов, в 2025 году – 99,2 % , в 2026 году – 99,3 % .

Расходы на реализацию муниципальных программ включены в проект бюджета округа на основании постановлений администрации района по утверждению муниципальных программ.

Внепрограммная часть бюджета на очередной финансовый год и по плановому периоду без учета условно утверждаемых расходов по годам составляет по 0,7 % , 0,8 % и 0,7 % соответственно по годам.

По всем планируемым на 2024-2026 годы субсидиям из вышестоящих бюджетов за счет средств бюджета округа предусмотрены средства софинансирования.

Для удобства и прозрачности бюджетных расходов, пояснительная записка составлена в разрезе разделов, подразделов бюджетной классификации.

**РАЗДЕЛ «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»**

Расходы на обеспечение руководства и управления в сфере общегосударственных вопросов сформированы по разделам бюджетной классификации в соответствии с функциями, выполняемыми Главой округа, органами местного самоуправления, отраслевыми и территориальными органами администрации Никольского муниципального округа.

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

На обеспечение деятельности Главы округа в рамках муниципальной программы "Совершенствование муниципального управления администрации Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" предусмотрено на 2024-2026 годы по 2925,5 тыс.рублей ежегодно.

*Подраздел «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»*

На функционирование Представительного Собрания округа (внепрограммная часть бюджета ) предусмотрены бюджетные ассигнования на 2024 год в сумме 1470,9 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 1492,5 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 1470,9 тыс.рублей.

*Подраздел «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций»*

В целом на функционирование местной администрации предусмотрены бюджетные ассигнования на 2024 год в сумме 84661,0 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 82451,2 тыс.рублей и 2026 год в сумме 80701,9 тыс. рублей , из них в рамках реализации муниципальных программ:

"Развитие коммунальной инфраструктуры и охрана окружающей среды Никольского муниципального округа на 2024-2026 " на мероприятия по энергосбережению на 2024 год в сумме 4417,6 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 449,5 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 457,3 тыс.рублей ;

"Развитие сферы культуры и архивного дела Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" по подпрограмме "Сохранение и развитие культурного потенциала, архивного дела Никольского муниципального округа" на обеспечение деятельности архива на 2024 год в сумме 2148,6 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 2185,0 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 2149,8 тыс.рублей, в том числе за счет средств областного бюджета на осуществление государственных полномочий в сфере архивного дела на 2024 год в сумме 301,2 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 301,8 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 302,4 тыс.рублей;

"Обеспечение законности, правопорядка и общественной безопасности в Никольском округе на 2024-2026 годы" на выполнение государственных полномочий в сфере административных отношений за счет средств областного бюджета предусматривается по 1071,0 тыс.рублей ежегодно;

"Совершенствование муниципального управления администрации Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" на 2024 год в сумме 76949,4 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 78671,3 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 76949,4 тыс.рублей, из них :

средства областного бюджета на выполнение государственных полномочий в сфере регулирования цен (тарифов) составляют по 45,6 тыс.рублей ежегодно; средства областного бюджета на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству по 1492,4 тыс.рублей ежегодно.

"Управление и распоряжение муниципальным имуществом и земельными участками на 2024-2026 годы" **на реализацию** **регионального проекта** **"Финансовая поддержка семей при рождении детей"** в части организации и предоставления денежной выплаты взамен предоставления земельного участка гражданам, имеющих трех и более детей" (администрирование) в сумме по 74,4 тыс.рублей ежегодно.

*Подраздел «Судебная система»*

На осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации за счет средств федерального бюджета предусматривается на 2024 год - 3,1 тыс.рублей, на 2025 год - 3,3 тыс.рублей, на 2025 год - 21,4 тыс.рублей.

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

По подразделу запланированы ассигнования :

-на обеспечение функций финансового органа округа в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы» на 2024 год в сумме 12473,7 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 12747,6 тыс.рублей , на 2026 год в сумме 12473,7 тыс.рублей;

-на обеспечение функций Контрольно-счетного комитета (внепрограммная часть бюджета ) на 2024 год в сумме 1421,4 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 1452,5 тыс.рублей , на 2026 год в сумме 1421,4 тыс.рублей.

*Подраздел «Резервные фонды»*

Резервный фонд администрации округа создан в соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации для финансирования расходов, потребность в которых непредвиденно возникает в процессе исполнения бюджета. Средства резервного фонда местной администрации используются в процессе исполнения бюджета в соответствии с порядком расходования средств резервного фонда, утвержденным постановлением администрации Никольского муниципального округа.

Резервный фонд предусматривается на 2024 год в сумме 5177,1 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 4900,0 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 4500,0 тыс.рублей (внепрограммная часть бюджета).

*Подраздел «Другие общегосударственные вопросы»*

Общий объем, планируемый к распределению, по подразделу на 2024 год в сумме составляет 31155,7 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 31619,0 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 30855,7 тыс.рублей.

Бюджетные ассигнования по подразделу характеризуются следующими направлениями расходов:

- на реализацию мероприятий по муниципальным программам:

"Экономическое развитие Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" в рамках подпрограммы "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Никольском муниципальном округе" (мероприятия, направленные на формирование положительного образа предпринимателя, популяризацию роли предпринимателя, на поддержку и развитие предпринимательства) по 100,0 тыс.рублей ежегодно;

"Совершенствование муниципального управления администрации Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы": на обеспечение деятельности Центра обслуживания бюджетных учреждений (обслуживающий персонал территориальных отделов) на 2024-2026 годы по 4259,2 тыс.рублей ежегодно; взносы в ассоциации в соответствии с Решением Представительного Собрания от 23.03.2006 года № 37 "Об участии в создании и деятельности Ассоциации «Совет муниципальных образований Вологодской области"; Решением Представительного Собрания от 12.12.2013 года № 82 "О вступлении Никольского муниципального района в ассоциацию "Здоровые города, районы и поселки" по 110,0 тыс.рублей на 2024-2026 годы ежегодно; на осуществление отдельных государственных полномочий, переданных 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» в сумме по 5246,5 тыс. рублей ежегодно;

"Управление муниципальными финансами Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" в части функционирования казенного учреждения МКУ "ЦБУ" - на 2024 год в сумме 21100,0 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 21563,3 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 21100,0 тыс.рублей;

"Управление и распоряжение муниципальным имуществом и земельными участками на 2024-2026 годы" на выполнение других обязательств государства по 340,0 тыс.рублей на 2024-2025 годы ежегодно (рыночная оценка имущества-40, 0 тыс.рублей, описание границ населенных пунктов-300,0 тыс.рублей), на 2026 год - 40,0 тыс.рублей (рыночная оценка имущества).

**РАЗДЕЛ «НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА»**

Подраздел *«Другие вопросы в области национальной обороны»*

В рамках муниципальной программы "Обеспечение законности, правопорядка и общественной безопасности в Никольском муниципальном округе на 2024-2026 годы" на мероприятия по мобилизационной подготовке на 2024 год предусматривается 910,0 тыс.рублей, на 2025 год 160,0 тыс.рублей, на 2026 год 30,0 тыс.рублей.

**РАЗДЕЛ «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»**

Подраздел *«Гражданская оборона»*

В рамках муниципальной программы "Обеспечение законности, правопорядка и общественной безопасности в Никольском муниципальном округе на 2024-2026 годы" на организацию мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, территориальной и гражданской обороне на очередной год и плановый период предусматривается по 100,0 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу *«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера,* *пожарная безопасность»*

В рамках муниципальной программы "Обеспечение законности, правопорядка и общественной безопасности в Никольском муниципальном округе на 2024-2026 годы" предусматривается по 2254,7 тыс.рублей ежегодно, из них: на организацию мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, территориальной и гражданской обороне на очередной год и плановый период предусматривается по 254,7 тыс. рублей ежегодно; на обеспечение пожарной безопасности по 2000,0 тыс.рублей ежегодно.

По подразделу *«Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»* предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Обеспечение законности, правопорядка и общественной безопасности в Никольском муниципальном округе на 2024-2026 годы" на 2024 год в сумме 413,5 тыс.рублей, на 2025 -2026 годы по 334,7 тыс.рублей ежегодно, из них: на внедрение и (или) эксплуатацию аппаратно-программного комплекса "Безопасный город" на 2024 год в сумме 297,2 тыс.рублей , на 2025-2026 годы по 218,4 тыс.рублей ежегодно, в том числе софинансирование из местного бюджета 14,9, 10,9 и 10,9 тыс.рублей соответственно по годам; на проведение профилактических мероприятий по привлечению общественности к охране общественного порядка за счет средств бюджета округа предусматривается по 116,3 тыс.рублей ежегодно.

**РАЗДЕЛ «НАЦИОНАЛЬНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»**

*Подраздел «Общеэкономические вопросы»*

На оказание содействия в трудоустройстве инвалидов в рамках муниципальной программы "Совершенствование муниципального управления администрации Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" на 2024 год за счет средств областного бюджета предусматривается 300,0 тыс.рублей.

*Подраздел «Транспорт»*

На организацию транспортного обслуживания населения на муниципальных маршрутах регулярных перевозок по регулируемым тарифам в рамках муниципальной программы "Дорожная деятельность и транспортное обслуживание населения Никольского муниципального округа на период 2024-2026" на 2024-2026 годы предусматривается по 5528,9 тыс.рублей ежегодно, в том числе софинансирование за счет средств бюджета округа 165,9 тыс.рублей ежегодно.

*Подраздел «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*

В соответствии с решением Представительного Собрания Никольского муниципального района создан Дорожный фонд Никольского муниципального округа. Бюджетные ассигнования на исполнение соответствующих расходных обязательств предусматриваются в рамках муниципальной программы "Дорожная деятельность и транспортное обслуживание населения Никольского муниципального округа на период 2024-2026", на 2024 год в сумме 53110,9 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 32812,1 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 33915,1 тыс.рублей, в том числе:

-на содержание муниципальных дорог и искусственных сооружений на 2024 год в сумме 19984,0 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 20500,0 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 21436,0 тыс.рублей;

-на ремонт муниципальных дорог и искусственных сооружений на 2024 год в сумме 33126,9 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 12312,1 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 12479,1 тыс.рублей, из них за счет средств Дорожного фонда области на 2024 год в сумме 29543,9 тыс.рублей, на 2025 -2026 годы в сумме по 8638,1 тыс.рублей.

*Подраздел «Другие вопросы в области национальной экономики»*

По данному подразделу всего предусмотрено расходов на 2024 год в сумме 2169,8 тыс.рублей, на 2025-2026 годы - по 1100,9 тыс.рублей ежегодно, в том числе:

-на реализацию муниципальной программы "Экономическое развитие Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы", а именно:

\*проведение работ по межеванию земельных участков за счет средств местного бюджета планируется в сумме 50,0 тыс.рублей на каждый год;

\*на развитие мобильной торговли в малонаселенных и труднодоступных населенных пунктах на 2024 год в сумме 1104,1 тыс.рублей, на 2025-2026 годы по 990,9 тыс.рублей (в том числе софинансирование за счет средств местного бюджета 55,2, 49,5 и 49,5 тыс.рублей соответственно по годам);

-в рамках реализации муниципальной программы "Управление и распоряжение муниципальным имуществом и земельными участками на 2024-2026 годы" на проведение кадастровых работ предусматривается на 2024 год в сумме 1015,7 тыс.рублей, на 2025-2026 годы - по 60,0 тыс.рублей ежегодно, в том числе за счет средств вышестоящих бюджетов на 2024 год в сумме 827,3 тыс.рублей, софинансирование за счет средств местного бюджета -188,4 тыс.рублей.

##### РАЗДЕЛ «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»

*Подраздел «Жилищное хозяйство»*

В целом по данному подразделу предусматривается на 2024 год 1267,0 тыс.рублей, на 2025-2026 годы по 2267,0 тыс.рублей ежегодно, из них:

в рамках муниципальной программы "Экономическое развитие Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" на предоставление жилья медицинским работникам на 2025-2026 годы по 500,0 тыс.рублей ежегодно; на предоставление жилья педагогическим работникам на 2025-2026 годы по 500,0 тыс.рублей ежегодно;

на содержание и ремонт муниципального имущества в рамках муниципальной программы "Управление и распоряжение муниципальным имуществом и земельными участками на 2024-2026 годы" на 2024-2026 годы предусматривается по 1267,0 тыс.рублей ежегодно.

*Подраздел «Коммунальное хозяйство»*

В целом по данному подразделу в рамках реализации муниципальной программы "Развитие коммунальной инфраструктуры и охрана окружающей среды Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" предусматривается на 2024 год 14042,8 тыс. рублей, на 2025-2026 годы по 1266,1 тыс. рублей ежегодно, а именно на: строительство и реконструкцию объектов питьевого водоснабжения в рамках **регионального проекта "Чистая вода "** на 2024 год в сумме 12776,7 тыс.рублей, из них за счет средств областного бюджета 12603,9 тыс.рублей, софинансирование за счет средств местного бюджета 172,8 тыс.рублей; мероприятия по объектам нецентрализованного снабжения по 150,0 тыс.рублей ежегодно; мероприятия по объектам централизованного водоснабжения по 342,1 тыс.рублей ежегодно; мероприятия по ремонту канализации и очистных сооружений по 374,0 тыс.рублей ежегодно; ремонт и модернизацию объектов теплоснабжения по 400,0 тыс.рублей ежегодно.

*Подраздел «Благоустройство»*

По данному подразделу предусматривается на 2024 год 37505,4 тыс.рублей, на 2025-2026 годы по 26250,4 тыс.рублей ежегодно, из них:

-в рамках реализации муниципальной программы "Развитие коммунальной инфраструктуры и охрана окружающей среды Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" в сумме на 2024 год 17229,7 тыс.рублей; на 2025-2026 годы по 16489,7 тыс.рублей ежегодно, а именно: -на мероприятия по организации освещения улиц на 2024-2026 годы по 15509,7 тыс.рублей ежегодно, из них за счет средств областного бюджета по 10132,3 тыс.рублей ежегодно, средств местного бюджета по 5377,4 тыс.рублей ежегодно; на организацию сбора и вывоза твердых коммунальных отходов на 2024 год в сумме 1720,0 тыс.рублей, на 2025 -2026 годы по 980,0 тыс.рублей ежегодно;

- в рамках реализации муниципальной программы "Благоустройство общественных территорий Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" в сумме на 2024 год 20275,7 тыс.рублей; на 2025-2026 годы по 9760,7 тыс.рублей ежегодно, а именно : на реализацию **регионального проекта «Формирование комфортной городской среды»** на благоустройство общественных и дворовых территорий на 2024 год предусматривается 7891,6 тыс.рублей , в том числе за счет средств вышестоящих бюджетов 6829,7 тыс.рублей, средств местного бюджета 1061,9 тыс.рублей; на благоустройство и содержание территорий на 2024 год предусматривается 12384,1 тыс.рублей, на 2025-2026 годы по 9760,7 тыс.рублей, из них: на благоустройство и содержание мест общего пользования на 2024-2026 годы по 8660,7 тыс.рублей ежегодно; на прочее благоустройство на 2024-2026 годы по 1100,0 тыс.рублей ежегодно; на мероприятия по предотвращению распространения сорного растения борщевик Сосновского на 2024 год в сумме 2623,4 тыс.рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 2597,2 тыс.рублей, средств местного бюджета 26,2 тыс.рублей.

##### РАЗДЕЛ «ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ»

*Подраздел «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»*

По данному подразделу в рамках реализации подпрограммы «Рациональное природопользование и охрана окружающей среды» муниципальной программы "Развитие коммунальной инфраструктуры и охрана окружающей среды Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" предусмотрены ассигнования на 2024 год в сумме 745,6 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 485,8 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 484,4 тыс.рублей, из них:

-на осуществление отдельных государственных полномочий 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» на 2024 год в сумме 295,6 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 295,8 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 294,4 тыс.рублей;

-на выполнение природоохранных мероприятий за счет средств местного бюджета на 2024 год предусматривается 450,0 тыс.рублей, на 2025-2026 годы по 190,0 тыс.рублей ежегодно.

РАЗДЕЛ «ОБРАЗОВАНИЕ»

*Подраздел «Дошкольное образование»*

По данному подразделу предусмотрены ассигнования на реализацию муниципальной программы "Развитие образования Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" подпрограммы "Развитие дошкольного образования" на 2024 год в сумме 172266,2 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 176720,7 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 181620,9 тыс.рублей, из них за счет средств:

- местного бюджета на организацию предоставления дошкольного и дополнительного образования в муниципальных бюджетных дошкольных образовательных учреждениях на 2024 год в сумме 43977,6 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 45017,7 рублей, на 2026 год в сумме 44013,5 тыс.рублей;

- субвенции из областного бюджета на обеспечение дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях на 2024 год в сумме 125442,2 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 130876,6 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 136781,0 тыс.рублей;

-субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению безопасности жизни и здоровья детей в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования, на 2024 год в сумме 700,2 тыс.рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 700,0 тыс.рублей, средств местного бюджета- 0,2 тыс.рублей (автогородок в МБДОУ детский сад № 2 "Березка");

-субсидии на реализацию мероприятий по приспособлению зданий и помещений муниципальных дошкольных образовательных организаций и муниципальных общеобразовательных организаций для беспрепятственного доступа инвалидов (детей-инвалидов) на 2024 год в сумме 1320,0 тыс.рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 1293,6 тыс.рублей, средств местного бюджета 26,4 тыс.рублей (МБДОУ детский сад № 2 "Березка", МБДОУ детский сад № 4 "Сказка", МБДОУ Кожаевский д/с "Василек");

- субсидии на обеспечение питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам, в сумме по 340,0 тыс.рублей ежегодно, в том числе за счет средств областного бюджета по 272,0 тыс.рублей ежегодно, софинансирование за счет средств местного бюджета по 68,0 тыс.рублей ежегодно;

-субсидии на приобретение услуг распределительно-логистического центра на поставку продовольственных товаров для муниципальных образовательных организаций на 2024-2026 годы в сумме по 486,4 тыс.рублей ежегодно, в том числе за счет средств областного бюджета 481,5 тыс.рублей ежегодно, софинансирование за счет средств местного бюджета по 4,9 тыс.рублей ежегодно.

*Подраздел «Общее образование»*

В целом по данному подразделу предусматривается на 2024 год 396386,4 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 408333,8 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 420884,0 тыс.рублей.

По подразделу предусматриваются ассигнования в рамках реализации двух муниципальных программ:

1. "Развитие коммунальной инфраструктуры и охрана окружающей среды Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" в предстоящем трехлетнем периоде предусматривается по 280,0 тыс.рублей ежегодно. Ассигнования планируется направить на мероприятия по энергосбережению в образовательных учреждениях.

2. "Развитие образования Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" в сумме 396106,4 тыс.рублей - 2024 год , 408053,8 тыс. рублей - 2025 год, 420604,0 тыс. рублей -2026 год , из них на:

-организацию предоставления бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях, включая реализацию расходных обязательств муниципальных образований района в части выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений (за счет средств местного бюджета), на 2024 год в сумме 105904,1 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 108186,8 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 106025,7 тыс.рублей;

-обеспечение выплат в части ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных учреждений за счет средств федерального бюджета на 2024 год в сумме 15975,0 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 16198,6 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 16279,6 тыс.рублей;

-обеспечение дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях округа, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях за счет средств областного бюджета на 2024 год в сумме 233461,4 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 247620,7 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 262930,8 тыс.рублей;

- 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" за счет средств областного бюджета на 2024-2026 годы в сумме по 12132,4 тыс. рублей ежегодно (предоставление питания на льготных условиях отдельным категориям обучающихся ( 5-11 кл.) -11623,5 тыс.рублей, предоставление питания детям с ограниченными возможностями здоровья, проживающих в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам -508,9 тыс.рублей);

-на обеспечение питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным образовательным программам в сумме по 3894,0 тыс.рублей ежегодно, из них софинансирование за счет средств бюджета округа по 778,8 тыс.рублей ежегодно;

-на проведение мероприятий по обеспечению условий для организации питания обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях на 2024 год в сумме 3428,6 тыс.рублей, в том числе софинансирование 68,6 тыс.рублей;

-на реализацию дополнительных общеобразовательных программ по виду спорта "Самбо" на 2024-2026 годы по 415,5 тыс.рублей ежегодно (МБОУ "СОШ №1 г.Никольска");

-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 в сумме 1260,0 тыс.рублей, в том числе софинансирование 25,2 тыс.рублей (МБОУ "СОШ №1 г.Никольска", МБОУ "Дуниловская ООШ");

-на организацию содержания и обучения детей с ограниченными возможностями здоровья за время их пребывания в муниципальном учреждении на 2024 год в сумме 6540,6 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 6705,9 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 6580,9 тыс.рублей;

-на реализация **регионального проекта "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"** за счет средств федерального бюджета на 2024-2025 годы в сумме по 1252,5 тыс.рублей ежегодно, на 2026 год - 1022,1 тыс.рублей;

- на Организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях на 2024 год в сумме 11675,3 тыс.рублей; на 2025 год в сумме 11411,8 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 11087,4 тыс.рублей, в том числе софинансирование 233,5, 228,3 и 221,8 тыс.рублей соответственно по годам;

- на приобретение услуг распределительно-логистического центра на поставку продовольственных товаров для муниципальных образовательных организаций на 2024 -2026 годы в сумме 235,6 тыс.рублей ежегодно, в том числе софинансирование по 2,3 тыс.рублей ежегодно.

*Подраздел «Дополнительное образование детей»*

В целом по данному подразделу предусматривается на 2024 год 67275,9 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 38840,0 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 37936,1 тыс.рублей.

По подразделу предусмотрены ассигнования на реализацию двух муниципальных программ:

-"Развитие сферы культуры и архивного дела Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы": на выполнение муниципального задания МБУДО"НДШИ" на 2024 год планируется 15984,6 тыс. рублей, на 2025 год 17063,8 тыс. рублей, на 2026 год 16634,9 тыс.рублей; на модернизацию (капитальный ремонт, реконструкцию) муниципальных детских школ искусств **в рамках реализации регионального проекта "Культурная среда"** на 2024 годпредусматривается 30737,1 тыс.рублей, в том числе за счет средств вышестоящих бюджетов 30122,3 тыс.рублей, софинансирование за счет средств местного бюджета 614,8 тыс.рублей;

-"Развитие образования Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" в рамках подпрограммы "Развитие общего и дополнительного образования детей" на учреждения по внешкольной работе с детьми на 2024 год планируется 20554,2 тыс. рублей, на 2025 год - 21776,2 тыс. рублей, на 2026 год - 21301,2 тыс. рублей, из них на создание условий для обеспечения системы персонифицированного финансирования дополнительного образования на 2024-2026 годы планируется по 6700,0 тыс. рублей ежегодно.

*Подраздел «Молодежная политика»*

В целом по данному подразделу предусматривается на 2024 год в сумме 10504,1 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 5491,7 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 5453,5 тыс.рублей.

Бюджетные ассигнования предусматриваются в рамках реализации муниципальной программы "Развитие физической культуры, спорта и создание условий для развития потенциала молодежи в Никольском муниципальном округе на 2024-2026 годы" в рамках подпрограммы "Создание условий для развития потенциала никольской молодежи на 2024-2026 годы", а именно на :

-выполнение муниципального задания муниципальному учреждению МБУ "ДОЛ им. А.Я.Яшина" на 2024 год в сумме 3491,0 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 3566,9 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 3516,0 тыс.рублей;

-сохранение и развитие сети муниципальных загородных оздоровительных лагерей, создание условий для беспрепятственного доступа детей-инвалидов и детей с ограниченными возможностями здоровья к местам отдыха на 2024 год в сумме 5102,0 тыс.рублей, в том числе софинансирование за счет средств местного бюджета 102,0 тыс.рублей;

-мероприятия по оздоровлению детей, включая занятость несовершеннолетних на 2024-2026 годы по 1263,3 тыс.рублей ежегодно;

-мероприятия для детей и молодежи на 2024 год в сумме 647,8 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 661,5 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 674,2 тыс.рублей.

*Подраздел «Другие вопросы в области образования»*

В целом по данному подразделу предусмотрено на 2024 год в сумме 70361,3 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 59629,2 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 57871,8 тыс.рублей. Бюджетные ассигнования по подразделу предусматриваются в рамках реализации трех муниципальных программ:

1."Развитие образования Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" на 2024 год предусматривается 69906,8 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 59174,7 тыс.рублей , на 2026 год в сумме 57417,3 тыс.рублей, из них:

- на реализацию **регионального проекта "Современная школа"** на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций на 2024 год в сумме 8855,7 тыс.рублей, в том числе софинансирование за счет средств местного бюджета 0,9 тыс.рублей;

-на реализацию **регионального проекта "Цифровая образовательная среда"** на обновление материально-технической базы образовательных организаций (МБОУ"Дуниловская ООШ", МБОУ"Зеленцовская ООШ" и МБОУ "ОШИ с ОВЗ г.Никольска") на 2024 год в сумме 3633,8 тыс.рублей, в том числе софинансирование за счет средств местного бюджета 155,2 тыс.рублей;

-на функционирование МКУ"ЦОБУ" (сфера образование) на 2024 год в сумме 52919,8 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 54579,9 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 52919,8 тыс. рублей;

- на выполнение функций и полномочий отраслевого органа местного самоуправления (Управление образования) на 2024 год в сумме 4497,5 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 4594,8 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 4497,5 тыс. рублей.;

2."Обеспечение законности, правопорядка и общественной безопасности в Никольском муниципальном округе на 2024-2026 годы" на мероприятия по профилактике преступлений и правонарушений, включая мероприятия по безопасности дорожного движения предусматривается по 22,5 тыс.рублей ежегодно.

3."Экономическое развитие Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" на дополнительные меры по стимулированию педагогических работников и повышение статуса педагогических работников в целях обеспечения системы образования педагогическими кадрами на 2024-2026 годы предусматривается по 432,0 тыс.рублей ежегодно.

**РАЗДЕЛ «КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ»**

*Подраздел «Культура»*

По данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы "Развитие сферы культуры и архивного дела Никольского муниципального района на 2024-2026 годы" по подпрограмме " "Сохранение и развитие культурного потенциала, архивного дела Никольского муниципального округа" на 2024 год в сумме 75012,9 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 72453,4 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 70671,5 тыс.рублей, в том числе по основным мероприятиям :

- "Оказание туристско-информационных услуг, организация и проведение мероприятий" на 2024 год в сумме 10582,0 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 11460,2 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 11148,6 тыс.рублей;

- "Культурно-досуговая деятельность" на 2024 год в сумме 33396,0 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 32884,3 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 32107,1 тыс.рублей, в том числе на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных учреждений отрасли культуры на 2024 год в сумме 2295,1 тыс.рублей, из них софинансирование за счет средств местного бюджета в сумме 45,9 тыс.рублей (ремонт ДК в д.Теребаево);

- "Информационная деятельность библиотек" на 2024 год в сумме 22109,2 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 21928,4 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 21401,5 тыс.рублей, в том числе на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных учреждений отрасли культуры на 2024 год в сумме 1778,5 тыс.рублей ( комплектование книжных фондов 378,0 тыс.рублей, ремонт библиотеки д.Теребаево-1400,5 тыс.рублей), их них софинансирование за счет средств местного бюджета в сумме 66,0 тыс.рублей ( комплектование книжных фондов -38,0 тыс.рублей, ремонт библиотеки д.Теребаево-28,0 тыс.рублей);

- "Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций" на 2024 год в сумме 8925,7 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 6180,5 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 6014,3 тыс.рублей, в том числе на **реализацию регионального проекта "Культурная среда"** на техническое оснащение муниципальных музеев на 2024 год в сумме 3123,8 тыс.рублей, из них софинансирование за счет средств местного бюджета в сумме 62,5 тыс.рублей.

*Подраздел «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»*

В целом по данному подразделу предусматриваются ассигнования на 2024 год в сумме 21038,4 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 21093,2 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 21038,4 тыс.рублей.

В составе расходов в рамках реализации программы "Развитие сферы культуры и архивного дела Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" по подпрограмме "Обеспечение условий реализации муниципальной программы" предусмотрены ассигнования на функционирование:

- отраслевого органа местного самоуправления (Управление культуры) на 2024 год в сумме 2564,1 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 2618,9 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 2564,1 тыс.рублей;

- МКУ "ЦОБУ" (сфера культуры) на 2024-2026 годы в сумме по 18454,3 тыс.рублей ежегодно.

На проведение мероприятий в рамках муниципальной программы "Обеспечение законности, правопорядка и общественной безопасности в Никольском округе на 2024-2026 годы" предусмотрено по 20,0 тыс. рублей ежегодно.

РАЗДЕЛ «ЗДРАВООХРАНЕНИЕ»

*Подраздел «Санитарно-эпидемиологическое благополучие»*

По данному подразделу в рамках реализации подпрограммы «Рациональное природопользование и охрана окружающей среды» муниципальной программы "Развитие коммунальной инфраструктуры и охрана окружающей среды Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" предусмотрены ассигнования на осуществление отдельных государственных полномочий в соответствии с законом области от 15 января 2013 года № 2966-ОЗ "О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев" в сумме по 279,0 тыс.рублей ежегодно (мероприятия по безнадзорным животным).

*Подраздел «Другие вопросы в области здравоохранения»*

По данному подразделу на реализацию основного мероприятия «Оказание социальной поддержки студентам, специалистам сферы здравоохранения» в рамках муниципальной программы "Экономическое развитие Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" по подпрограмме «Кадровое обеспечение Никольского муниципального округа» предусматривается по 438,0 тыс.рублей ежегодно.

**РАЗДЕЛ «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»**

*Подраздел «Пенсионное обеспечение»*

В рамках реализации подпрограммы "Социальная поддержка отдельных категорий граждан" муниципальной программы "Совершенствование муниципального управления администрации Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" на доплаты к пенсиям муниципальным служащим предусматривается в сумме 4934,0 тыс.рублей ежегодно, из них на обеспечение выплат по доплатам к пенсиям в сумме 45 тыс. рублей ежегодно.

*Подраздел «Социальное обеспечение населения»*

В целом по данному подразделу предусматривается на 2024 год 17435,6 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 13753,7 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 13659,2 тыс.рублей.

В составе расходов по социальному обеспечению предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию четырех муниципальных программ:

1."Развитие образования Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы". За счет средств областного бюджета 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" запланированы ассигнования в сумме по 4192,4 тыс. рублей ежегодно (обеспечение социальной поддержки детей из многодетных семей, приемных семей в части предоставления денежных выплат на одежду и проезд).

2."Комплексное развитие сельских территорий Никольского муниципального округа Вологодской области на 2024-2026 годы". По программе запланировано софинансирование за счет средств местного бюджета на улучшение жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях на 2024 год в сумме 125,1 тыс.рублей, на 2025-2026 годы по 162,6 тыс.рублей ежегодно.

3."Совершенствование муниципального управления администрации Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы". По программе предусмотрены ассигнования на:

-дополнительное материальное содержание лицам, имеющим звание "Почетный гражданин Никольского района" и "Почетный гражданин г.Никольска" в сумме по 168,6 тыс. рублей ежегодно ;

-ежемесячную денежную компенсацию расходов на оплату помещения, отопления и освещения отдельным категориям граждан, проживающих и работающих в сельской местности в сумме по 1935,9 тыс. рублей ежегодно, в том числе на обеспечение выплат по 73,8 тыс.рублей ежегодно;

-единовременную денежную выплату гражданам, заключившим контракт на прохождение военной службы в Вооруженных Силах Российской Федерации на 2024 год в сумме 4575,0 тыс.рублей.

4."Управление и распоряжение муниципальным имуществом и земельными участками на 2024-2026 годы". По программе предусмотрены ассигнования на:

-реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в суммах: на 2024 год - 1480,1 тыс.рублей, на 2025 год - 2335,7 тыс.рублей, на 2026 год - 2241,2 тыс.рублей, из них софинансирование за счет средств местного бюджета -239,8, 1114,2 и 1069,5 тыс.рублей соответственно по годам;

-реализацию **регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей»** в части осуществления 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" по 4958,5 тыс. рублей ежегодно.

*Подраздел «Другие вопросы в области социальной политики»*

По данному подразделу в рамках реализации муниципальной программы "Экономическое развитие Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" предусмотрены ассигнования на финансовое обеспечение социально ориентированных некоммерческих организаций ( субсидирование деятельности общероссийской организации "Всероссийское общество инвалидов" (ВОИ) в сумме по 512,0 тыс.рублей ежегодно.

**РАЗДЕЛ «ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ»**

*Подраздел «Массовый спорт»*

По данному подразделу предусмотрены расходы на реализацию двух муниципальных программ:

1."Развитие физической культуры, спорта и создание условий для развития потенциала молодежи в Никольском муниципальном округе на 2024-2026 годы" на 2024 год в сумме 14996,6 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 14499,1 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 14325,8 тыс.рублей.

В общей сумме расходов на выполнение муниципального задания бюджетному учреждению МБУ "Никольский ФОК" (без учета мероприятий) предусматривается 8001,0 тыс.рублей на 2024 год, 8176,6 тыс.рублей на 2025 год и 8052,4 тыс.рублей на 2026 год.

На проведение спортивных мероприятий, проводимых МБУ "Никольский ФОК", МБОУ ДО "Никольская ДЮСШ", администрацией округа и территориальными отделами администрации планируется по 3370,0 тыс.рублей ежегодно.

Кроме того: на организацию и проведение организованных занятий граждан физической культурой на 2024 год предусматривается 1000,0 тыс.рублей, на 2025-2026 годы по 666,7 тыс.рублей ежегодно, в том числе софинансирование за счет средств местного бюджета 100,0, 66,7 и 66,7 тыс.рублей соответственно по годам; на создание условий для занятий инвалидов, лиц с ограниченными возможностями здоровья физической культурой и спортом на 2024 год предусматривается 388,9 тыс.рублей, в том числе софинансирование за счет средств местного бюджета 38,9 тыс.рублей.

2."Развитие образования Никольского муниципального округа на 2024-2026 годы" на организацию предоставления дополнительного образования в учреждениях, а именно на спортивную подготовку (муниципальное задание) планируется на 2024 год в сумме 2236,7 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 2285,8 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 2236,7 тыс.рублей.

В целом бюджет сбалансирован, объем расходов очередного года и планового периода равны доходам и составляют на 2024 год -1109077,4 тыс.рублей, на 2025 год - 1041630,0 тыс.рублей, на 2026 год - 1067526,9 тыс.рублей.

**Муниципальный долг**

С целью выполнения требования ст. 107 Бюджетного кодекса РФ, в проекте решения Представительного собрания округа «О бюджете 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 2027 года.

Информация об объеме муниципального долга округа представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | 2023 год  оценка тыс. рублей. | на 01.01.2025 года | | на 01.01.2026 года | | на 01.01.2027 года | |
| тыс. рублей | изменения к предыду-щему году, % | тыс. рублей | изменения к предыду-щему году, % | тыс. рублей | изменения  к предыду-щему году, % |
| Верхний предел муниципального долга округа | 0,0 | 0,0 |  | 0,0 |  | 0,0 |  |
| в т.ч. по муниципальным гарантиям | 0 | 0 |  | 0 |  | 0 |  |

В соответствии со статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации устанавливается предельный объем муниципального внутреннего долга, требования к предельному объему муниципального долга соблюдены.

В соответствии со статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации решением Представительного Собрания утверждается объем расходов на обслуживание муниципального долга округа на 2024 год в сумме 0,0 тыс. руб. на 2025 год – 0,0 тыс. рублей; на 2026 год – 0,0 тыс. рублей.

Предоставление муниципальных гарантий и осуществление муниципальных внутренних заимствований в 2024 - 2026 годах не планируется.