****

ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ ЗАОКСКИЙ РАЙОН

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ЗАОКСКИЙ РАЙОН**

**301000,Российская Федерация, Тульская область, Заокский район, Заокский РП, ул. Поленова д.17, тел. 8(48734)2-82-72 ОГРН 1147154037700, ИНН/КПП 7126503492/712601001**

23.11.2023 г. р.п. Заокский

**Заключение № 33**

по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза Проекта бюджета **муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов**»

**Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия**:

Положение о Контрольно-счетной комиссии муниципального образования Заокский район, утвержденным Решением Собрания представителей муниципального образования Заокский район от 13 октября 2021 года № 56/3 (внесение изменений от 11.11.2022 года №57/6).

**Предмет экспертно-аналитического мероприятия**:

Проект бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Проверяемый объект: администрация муниципального образования Демидовское Заокского района Тульской области.

1. **Общие положения**

Экспертиза Проекта бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов проводилась Контрольно-счетной комиссией муниципального образования Заокский район Тульской области (далее: Контрольно-счетная комиссия) с использованием Стандарта внешнего муниципального финансового контроля «Экспертиза Проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период» (СМФК-02), утвержденного приказом Председателя Контрольно-счетной комиссии муниципального образования Заокский район Тульской области от 05.09.2014 № 7, на предмет соответствия требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее: БК РФ), Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Демидовское Заокского района, утвержденного Решением Собрания депутатов муниципального образования Демидовское Заокского района от 19.10.2017 года №59/224

(изменения и дополнения от 13.12.2018 № 4/17, от 25.02.2019 № 7/27, от 24.09.2020 №29/92, от 18.05.2021 от 38/127, от 29.08.2022 №51/160, от 17.11.2022 № 54/177) (далее: Положение о бюджетном процессе), и иных действующих законодательных и нормативно-правовых актов.

Проверкой соблюдения сроков внесения Проекта на рассмотрение представительным органом муниципального образования, предусмотренных статьей 185 БК РФ, и сроков представления Проекта, документов и материалов, представляемых одновременно с ним в контрольно-счетную комиссию, нарушение не установлено.

С Проектом бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, в Контрольно-счетную комиссию были представлены следующие документы и материалы:

1. Проект Решения Собрания депутатов муниципального образования Демидовское Заокского района «О бюджете муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» с приложениями.

2. Пояснительная записка к проекту Решения Собрания депутатов муниципального образования Демидовское Заокского района «О бюджете муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

3. Проект постановления администрации муниципального образования Демидовское Заокского района «Об утверждении муниципальной программы «Ресурсное обеспечение информационной системы администрации муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024-2026 годы».

4. Проект постановления администрации муниципального образования Демидовское Заокского района «Об утверждении МП «Работа с населением муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год».

5. Проект постановления администрации муниципального образования Демидовское Заокского района «Об утверждении муниципальной программы «Организация проведения мероприятий по оказанию услуг по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных» на 2024-2026г.г.».

6. Проект постановления администрации муниципального образования Демидовское Заокского района «О внесении изменений и дополнений в постановление администрации муниципального образования Демидовское Заокского района от 10.11.2022г. №506 «Об утверждении МП «Проведение инвентаризации и постановка на учет бесхозяйного имущества на территории МО Демидовское Заокского района на 2023-2025 годы».

7. Постановление администрации муниципального образования Демидовское Заокского № 448 от 03.10.2023г. «О внесении изменений и дополнений в постановление администрации муниципального образования Демидовское Заокского района от 07 сентября 2021г. № 493 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и предупреждение чрезвычайных ситуаций в муниципальном образовании Демидовское Заокского района на 2022 – 2024 годы».

8. Постановление администрации муниципального образования Демидовское Заокского района № 449 от 03.10.2023г. «О внесении изменений и дополнений в постановление администрации муниципального образования Демидовское Заокского района от 29 июля 2020 г. № 588 «Об утверждении муниципальной программы «Борьба с борщевиком Сосновского на территории муниципального образования Демидовское Заокского района» на 2021-2025 г. г.».

9. Постановление администрации муниципального образования Демидовское Заокского района №449 от 10.10.2022г. «Об утверждении муниципальной целевой программы «По профилактике природно-очаговых заболеваний и акарицидной обработки территорий муниципального образования Демидовское Заокского района на 2023-2025 годы».

10. Постановление администрации муниципального образования Демидовское Заокского района №281 от 17.07.2023г. «О внесении изменений и дополнений в постановление администрации муниципального образования Демидовское Заокского района от 07 сентября 2021 года № 492 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение безопасности гидротехнических сооружений и предупреждение негативного воздействия вод на 2022-2024 г.».

11. Проект постановления администрации муниципального образования Демидовское Заокского района «Об утверждении Программы «Ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, тротуаров и пешеходных дорожек в населенных пунктах муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год».

12. Проект постановления администрации муниципального образования Демидовское Заокского района «Об утверждении муниципальной программы «Благоустройство муниципального образования Демидовское Заокского района» на 2024-2026 годы».

13. Проект постановления администрации муниципального образования Демидовское Заокского района «Об утверждении муниципальной программы «Энергосбережения и повышения энергетической эффективности в муниципальном образовании Демидовское Заокского района на 2024-2026 годы».

14. Проект постановления администрации муниципального образования Демидовское Заокского района «Об утверждении программы «Обращение с твердыми бытовыми и промышленными отходами в муниципальном образовании Демидовское Заокского района на 2024-2026 годы».

15. Проект постановления администрации муниципального образования Демидовское Заокского района «Об утверждении муниципальной целевой программы «Управление имуществом и земельными ресурсами, находящимися в собственности муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 – 2026 годы».

16. Проект постановления администрации муниципального образования Демидовское Заокского района «О внесении изменений и дополнений в постановление администрации муниципального образования Демидовское Заокского района от 05 октября 2017г. № 292 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование современной городской среды в муниципальном образовании Демидовское Заокского района на 2018- 2024 годы».

Проектом предусмотрены следующие приложения:

1. Приложение №1 «Доходы бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов по группам, подгруппам, статьям подстатьям классификации доходов бюджетов Российской Федерации»;

2. Приложение №2 «Распределение ассигнований бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов по разделам и подразделам и функциональной классификации расходов бюджета Российской Федерации».

3. Приложение №3 «Распределение бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и не программным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района»;

4. Приложение №4 «Ведомственная структура расходов бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

5. Приложение №5 «Распределение межбюджетных трансфертов, подлежащих перечислению в бюджет муниципального района на выполнение переданных полномочий муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

6. Приложение №6 «Перечень получателей бюджетных средств на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

7. Приложение №7 «Перечень и объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных целевых программ по разделам, подразделам, целевым статьям, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

 8. Приложение №8 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

9. Приложение №9 «Программа муниципальных внутренних заимствований направленных на покрытие дефицита и погашения муниципальных долговых обязательств муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

10. Приложение №10 «Программа муниципальных гарантий муниципального образования Демидовское Заокского района в валюте Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Согласно ст. 172 БК РФ составление Проекта основывалось на:

* Положениях послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, определяющих бюджетную политику в Российской Федерации;
* Основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования Демидовское Заокского района Тульской области;
* Прогноза социально-экономического развития;
* Муниципальных программах.

 Основной задачей бюджетной и налоговой политики администрации муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и среднесрочную перспективу является кардинальное повышение качества стратегического управления экономикой и общественными финансами. Для этого следует исходить из следующих целей:

 - бюджетная политика поселения должна стать более эффективным инструментом реализации социально-экономической политики;

 - бюджет должен исполняться на базе муниципальных программ;

 - продуманность и обоснованность механизмов реализации и ресурсного

обеспечения муниципальных программ, их корреляция с долгосрочными целями социально-экономической политики государства;

 - повышение качества предоставляемых населению муниципальных услуг;

 - обеспечение макроэкономической стабильности и бюджетной устойчивости;

 - повышение предпринимательской активности;

 - обеспечение прозрачности и открытости бюджета и бюджетного процесса для общества;

 - проведение политики дальнейшего накопления финансовых резервов для исключения возможных внешних воздействий на сбалансированность и устойчивость бюджетной системы поселения;

 - координация долгосрочного стратегического и бюджетного планирования, в том числе с учетом реализации всего набора государственных инструментов (бюджетных, налоговых, тарифных, нормативного регулирования) во взаимосвязи с их ролью в достижении поставленных целей государственной политики;

 - эффективное использование налогового потенциала администрации муниципального образования Демидовское Заокского района, создание условий для развития экономики, осуществление поддержки центров генерации дополнительных налоговых платежей (точек роста);

 -оптимизация существующей системы налоговых льгот (налоговых расходов), принятие решений по предоставлению налоговых льгот с учетом бюджетной и социальной эффективности;

 - реализация ответственной бюджетной политики, базовыми принципами которой являются исполнение наиболее значимых действующих расходных обязательств и принятие взвешенных решений по вновь принимаемым расходным обязательствам местного бюджета;

 - сохранение и развитие необходимой социальной инфраструктуры, направление бюджетных инвестиций на завершение строительства объектов высокой степени готовности;

 - оптимизация и повышение эффективности бюджетных расходов на основе принципов бюджетирования, ориентированного на результат;

 - обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы как базового принципа ответственной бюджетной политики при безусловном исполнении всех обязательств поселения и выполнении задач, поставленных в указах Президента Российской Федерации.

***Основные направления бюджетной и налоговой политики на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов в области формирования и исполнения доходов бюджета поселения***

 Разработка проекта доходной части бюджета поселения на очередной финансовый год осуществляется в соответствии с бюджетным и налоговым законодательством Российской Федерации, Тульской области и нормативными правовыми актами органов местного самоуправления по вопросам установления местных налогов и сборов.

Основными направлениями бюджетной политики в сфере управления доходами и финансовыми резервами должны стать:

- консервативный подход к формированию доходной части местного бюджета с учетом рисков возможного снижения поступления доходов;

- мобилизация резервов и проведение работы по повышению доходов местного бюджета, в том числе за счет улучшения администрирования уже существующих налогов;

 -осуществление сотрудничества с налоговыми органами в целях улучшения информационного обмена, повышения уровня собираемости доходов и совершенствования порядка зачисления доходов в бюджет;

- повышение ответственности по контролю за полным и своевременным поступлением доходов в местный бюджет;

-повышение качества управления муниципальной собственностью с применением рыночных инструментов, в том числе через установление ставок арендной платы, максимально приближенных к рыночным;

- налоговое стимулирование инновационной деятельности, модернизации экономики и развития человеческого капитала;

 -мониторинг эффективности налоговых льгот и их оптимизация, в том числе отмена (не предоставление) налоговых льгот в случае низкой бюджетной и социально-экономической эффективности;

- реализация взвешенной политики управления государственным долгом, как части системы обеспечения платежеспособности и сбалансированности местного бюджета;

 -проведение целенаправленной финансовой политики последовательного снижения бюджетного дефицита.

***Основные направления бюджетной политики в области формирования и исполнения расходов местного бюджета***

 Формирование расходов бюджета осуществляется в соответствии с расходными обязательствами по вопросам местного значения, установленными действующим законодательством. Планирование расходов местного бюджета осуществляется на основе реестра расходных обязательств поселения с учетом прогнозируемого уровня цен, тарифов на поставку товаров, оказание услуг организациями поселения в соответствии с заключенными договорами.

Приоритетными направлениями расходов при формировании и исполнении бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов определить расходы, обеспечивающие социальную стабильность в поселении:

* расходы на оплату труда;
* расходы на оплату коммунальных услуг;
* мероприятия по подготовке к зиме.

Повышение эффективности планирования и использования бюджетных средств за счет осуществления следующих мероприятий:

* недопущения образования несанкционированной кредиторской и дебиторской задолженности;
* осуществления закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд поселения в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

Основными направлениями бюджетной политики в сфере управления расходами должны стать:

* сохранение преемственности приоритетов, определенных в предыдущие годы;
* обеспечение последовательной экономии бюджетных средств, предполагающей достижение максимально возможного экономического и социального эффекта от каждого бюджетного рубля;
* применение дифференцированного подхода к оптимизации расходов с учетом приоритетности расходов в условиях обязательного обеспечения исполнения публичных нормативных обязательств;
* принятие решений по прекращению действующих расходных обязательств по результатам анализа эффективности их исполнения;
* принятие решений об установлении новых расходных обязательств только на основе тщательной оценки их эффективности и при наличии ресурсов для их гарантированного исполнения в пределах принятых бюджетных ограничений;
* сохранение подходов к формированию расходов на оплату труда муниципальных служащих с учетом требований действующего законодательства;
* взвешенный подход к увеличению расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений с учетом возможностей местного бюджета, обеспечение финансовыми ресурсами поэтапного введения новой системы оплаты труда;
* подготовка к переходу на «эффективный контракт»;
* формирование реальных сроков реализации и объемов финансового обеспечения заявленных программ;
* финансирование обеспечения оказания муниципальных услуг на основе муниципального задания, что позволит установить зависимость между объемами финансирования учреждений и результатами их работы;
* формирование системы мониторинга эффективности бюджетных расходов в разрезе муниципальных услуг;
* осуществление бюджетных инвестиций и реализация муниципальных программ на основе формализованных критериев отбора объектов муниципальных инвестиций, с учетом оценки эксплуатационных расходов будущих периодов и наличия положительного социального и бюджетного эффекта;
* увеличение доли муниципальных программ в структуре расходов бюджета путем использования программно-целевого принципа организации деятельности при планировании и осуществлении расходов бюджета в форме долгосрочных и ведомственных программ;
* совершенствование механизмов контроля, за исполнением муниципальных заданий;
* совершенствование механизмов казначейского исполнения местного бюджета и совершенствование системы управления ликвидностью местного бюджета.

***Основные принципы формирования местного бюджета***

Формирование местного бюджета на 2024 год осуществляется строго в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Местный бюджет формируется на основе прогноза социально- экономического развития муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024-2026 годы.

Доходная часть местного бюджета формируется за счет собственных доходов, в том числе отчислений от федеральных и региональных, регулирующих налогов и сборов по нормативам, утвержденным Бюджетным кодексом Российской Федерации и Законами Тульской области. В доходную часть бюджета также включаются доходы, полученные казенными учреждениями от предпринимательской деятельности, оказания платных услуг.

Формирование расходов местного бюджета осуществляется в соответствии с расходными обязательствами в пределах реальных возможностей доходной части местного бюджета с учетом обеспечения приоритетного финансирования.

Резервный фонд муниципального образования Демидовское Заокского района (расходы на проведение аварийно-восстановительных работ по ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций) формируется в объеме не более 3% от расходной части местного бюджета.

***Приоритетные направления инвестиционной политики администрации муниципального образования Демидовское***

 ***Заокского района***

* Реконструкция и капитальный ремонт учреждений культуры;
* организация благоустройства территории поселения (включая освещение улиц, озеленение территории, установку указателей с наименованиями улиц и номерами домов, размещение и содержание малых архитектурных форм);
* реализация приоритетных национальных проектов;
* развитие объектов инфраструктуры поселения (тепло- и водоснабжение, коммуникации и др.).

***Дефицит бюджета и источники его покрытия***

Планируемый дефицит бюджета поселения на 2024-2026 годы не может превышать 10% объема доходов бюджета поселения без учета финансовой помощи из федерального и областного бюджетов. В случае утверждения муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные настоящим пунктом, в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

 Источниками финансирования дефицита бюджета могут быть:

* кредиты, полученные от кредитных организаций;
* бюджетные кредиты, полученные от бюджетов других уровней бюджетной системы РФ;
* поступления от продажи имущества, находящегося в муниципальной собственности (поступления от продажи земельных участков);
* изменение остатков средств на едином счете бюджета поселения.

Согласно пункту 1 статьи 169 БК РФ и статьям 25,26 Положения о бюджетном процессе муниципального образования Демидовское Заокского района, проект бюджета должен составляется на основе прогноза социально-экономического развития территории. В связи с тем, что проект бюджета поселения на 2024-2026 годы сформирован программно-целевым методом (программные мероприятия составляют 37,5% от общих расходов бюджета), реализация мероприятий утверждённых программ должна приводить к достижению планируемых результатов, которые, в свою очередь, должны соответствовать показателям прогноза социально – экономического развития муниципального образования, утвержденного постановлением администрации.

***Анализ предварительных итогов социально-экономического развития муниципального образования Демидовское Заокского района за 2023 год***

 Численность населения муниципального образования Демидовское Заокского района на 01.01.2023 года составила 7058 человек. Одной из основных проблем Тульской области является значительное превышение смертности населения области над рождаемостью. Наметившаяся тенденция снижения показателей естественной убыли населения пока не позволяет говорить о выходе из демографического кризиса. Демографические процессы в Тульской области характеризуются увеличением доли старших возрастов в составе экономически активного населения. Демографический прогноз при сохранении текущих тенденций демонстрирует снижение численности трудоспособного населения. Достижение целей демографической политики в значительной степени зависит от успешного решения широкого круга задач социально - экономического развития, включая обеспечение стабильного экономического роста и роста благосостояния населения, снижение уровня бедности и уменьшения дифференциации по доходам, интенсивное развитие человеческого капитала и создание эффективной социальной инфраструктуры (здравоохранение, образование, социальная защита населения), рынка доступного жилья, гибкого рынка труда, улучшение санитарно– эпидемиологической обстановки в поселении.

 Главная стратегическая цель демографического развития муниципального образования Демидовское Заокского района в ближайшую перспективу состоит в увеличении численности поселения и в формировании предпосылок к последующему демографическому росту. Для этого используются, прежде всего, социально – экономические рычаги воздействия. К основным целям демографической политики, проводимой в сельском поселении, относятся:

 - укрепление семьи и повышение рождаемости;

 -увеличение продолжительности жизни и снижение показателя смертности.

 Развитие процесса естественного движения населения характеризуется следующими данными: так, в 2022 году демографический показатель муниципального образования Демидовское составил 42 человека. По оценке 2023 и прогнозируемом периоде 2024-2026 года, численность населения составит 7100 человек. Увеличение числа жителей поселения прогнозируется за счет притока из других регионов, а также естественной прибыли.

 Средняя заработная плата в Тульской области по оценке 2023 года составит 56617,0 рублей В прогнозируемом периоде 2024-2026 года планируется не значительный рост средней заработной платы.

***Жилищно-коммунальное хозяйство***

Жилищно-коммунальное хозяйство является особенной сферой экономики любого муниципального образования, от функционирования которой непосредственно зависит жизнедеятельность населения.

Отрасль ЖКХ напрямую связана с повседневными интересами всех граждан и призвана обслуживать материально-бытовые потребности населения в коммунальных услугах.

На сегодняшний день приоритетными задачами в сфере развития ЖКХ поселения является организация качественного предоставления населению жилищно-коммунальных услуг.

 Услуги в сфере жилищно-коммунального хозяйства на территории муниципального образования Демидовское предоставляют: МУП «Заокский водоканал», Тульский филиал ООО «МСК-НТ».

 МУП «Заокский водоканал» осуществляет подачу воды и водоотведение населению на территории муниципального образования Демидовское.

 В планируемом периоде на 2024-2026 годы изменений в сфере услуг ЖКХ не планируется.

     В 2023 году в области благоустройства территории поселения проведены следующие мероприятия:

 - проводились работы по благоустройству поселков;

 - вырубка деревьев и кустарников;

 - скашивание травы;

 - уборка несанкционированных свалок;

- расчистка дорог от снега;

-монтаж линий уличного освещения в населенных пунктах;

-техническое обслуживание сетей уличного освещения;

- проводились обработка территории от клещей;

- приобретены и благоустроены детские площадки, установлены игровые элементы;

- установлено ограждение детских площадок;

- асфальтированы дворовые территории;

- регулярно проводились работы по уличному освещению;

-приобретались лавочки, контейнеры ТБО, стенды для информирования населения;

- производилась оплата за уличное освещение.

***Объекты бытового обслуживания***

 Основу экономики муниципального образования Демидовское составляют предприятия жилищно-коммунального хозяйства, торговли, общественного питания и сферы бытовых услуг. Сложившаяся отраслевая структура малого бизнеса, занятости на малых предприятиях и структура оборота свидетельствуют о преимущественном его развитии в сфере оптовой и розничной торговли, строительстве, реализации стройматериалов.

На сегодняшний день сеть объектов бытового обслуживания муниципального образования Демидовское выглядит следующим образом:

1. магазины - 41;

2. киоски - 1;

3. автолавки - 3;

4. пункты общественного питания (рестораны, столовые, кафе) – 8;

5. пункты бытового обслуживания (бани, парикмахерские, автосервисы) – 5;

6. пилорамы – 1.

Общее число объектов бытового обслуживания по видам услуг, оказывающих населению по предоставленным данным, по отчёту за 2022 года число таких объектов составило 59 единиц.

В 2024 году и прогнозируемом периоде 2025-2026 г. число объектов бытового обслуживания по видам услуг, оказывающих населению по предоставленным данным, существенно не изменится.

***Муниципальная собственность***

 Муниципальная собственность является одним из важнейших элементов современной экономической системы. Эта собственность включает в себя сеть объектов как хозяйственного, так и социально-бытового назначения. От уровня развития муниципальной собственности, а также эффективности использования её составляющих и всей системы в целом во многом зависит качество жизни населения сельского поселения.

 В собственности поселения находятся объекты, имеющие особо важное значение для жизнеобеспечения поселения, удовлетворения потребностей населения (жилищный фонд, парки).

 К объектам муниципальной собственности отнесены:

 - имущество, переданное в оперативное управление муниципальным учреждениям;

 - объекты, находящиеся в казне муниципального образования Демидовское.

 Одной из важнейших целей муниципального образования Демидовское в области создания устойчивого экономического развития поселения является эффективное использование муниципальной собственности.

 Муниципальный жилищный фонд муниципального образования Демидовское составляют муниципальные квартиры.

 В области реализации единой политики в сфере земельных отношений Администрация муниципального образования Демидовское совместно с Администрацией муниципального образования Заокский район осуществляет контроль по выявлению земельных участков, используемых без правоустанавливающих документов или не по целевому назначению. В работе по данному направлению важна актуализация сведений о правах на земельные участки, находящиеся на территории поселения.

 Эта работа предполагает анализ имеющихся сведений о правах аренды, собственности, использовании земельными участками и сопоставление этих сведений с фактическим землепользованием.

Так, общая площадь земель муниципального образования Демидовское в отчетный год и в прогнозе остается постоянной и составляет 46,5 тыс. га. Площади земельных участков, являются объектами налогообложения земельным налогом. Администрация поселения продолжит работы по формированию земельных участков, которые ранее не состояли на государственном кадастровом учёте.

***Поступления в бюджет муниципального образования Демидовское Заокского района***

Пополнение бюджета за счет собственных доходов остается одной из актуальных задач, поскольку именно доходными возможностями областного и местного бюджетов определяется способность региона и муниципалитетов финансировать социальные расходы, инвестировать в развитие инфраструктуры.

 Общая сумма доходов в бюджет муниципального образования Демидовское в 2022 году составила 37918,4 тыс. рублей, по оценке 2023 года 36937,7 тыс. рублей

 Так, поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования Демидовское в 2022 году составило 37918,4 тыс. рублей, по оценке 2023 года данный показатель составит 38571,6 тыс. рублей, из них: налог на доходы физических лиц – 561,0 тыс. рублей, налог на совокупный доход – 5,0 тыс. рублей, налог на имущество физических лиц – 3037,8 тыс. рублей, земельный налог на земли сельского поселения – 33323,9 тыс. рублей. В прогнозе на 2024-2026 годы размер налоговых и неналоговых поступлений в среднем составит 39991,2 тыс. рублей из них: налог на доходы физических лиц – 691 тыс. рублей; налог на совокупный доход – 150,0 тыс. рублей, налог на имущество физических лиц – 3883,2 тыс. рублей; земельный налог на земли сельского поселения – 33023,7 тыс. рублей

 В соответствии с проведенным прогнозом социально-экономического развития поселения были определены величины поступления налоговых доходов в бюджет муниципального образования Демидовское с его территории. Общая сумма доходов в прогнозируемом периоде муниципального образования Демидовское на 2024-2026 годы к уровню 2023 года увеличится.

 Безвозмездные поступления в бюджет муниципального образования Демидовское за 2022 год составили 1582,9 тыс. рублей, что составило 4,0% от общей суммы поступлений, в 2023 году ожидается безвозмездных поступлений в сумме 1837,4 тыс. рублей или 4,5% от общей суммы поступлений.

***Земельные ресурсы***

 В состав муниципального образования Демидовское Заокского района входит 71 населенный пункт, занимаемая площадь земель поселения – 46,5 тыс. га.

 На территории действуют 5- КФХ и 4- ООО в том числе:

- КФХ «Элита»;

- КФХ «Вера»;

- КФХ «Х. Гурам»;

- КФХ «Кириенко И. В.»;

- КФХ «Кириенко Р. В.»;

- ООО «Раздолье»;

- ООО «Заокские поля»;

- ООО «СПП Ненашево»;

- ООО «Турино».

 Земли в муниципальном образовании используются под домами, хозяйственными постройками, в приусадебном хозяйстве, в виде сенокосов, пастбищ и посевных площадей. В настоящее время много земель не используется, т.к. сократилось число сельхозпроизводителей на территории муниципального образования Демидовское, количество скота в ЛПХ, стали меньше сеять зерновые и сажать картофель. Для эффективного использования земель необходимо проводить работу с населением об отказе неиспользуемых участков и предоставлении их другим пользователям или передавать для обработки в КФХ. В администрации муниципального образования Демидовское Заокского района утверждены Правила землепользования и застройки, которые определяют целевое и разрешённое использование земельных участков, то есть использование в соответствии с целью изначального или происшедшего создания земельного участка. Основная цель введения ПЗЗ территорий сельского поселения - упростить и ускорить решение вопросов разрешённого использования земельных участков. Эта цель напрямую увязана с процессами необходимого многим собственникам земельных объектов изменения видов разрешённого использования земельных участков, то есть юридической (правовой) корректировки градостроительных регламентов.

***Дорожная сеть***

 Муниципальное образование Демидовское имеет сеть автомобильных дорог общего пользования местного значения протяжённостью 107,07 км., в том числе с усовершенствованным покрытием 29,3 км.

Так же на территории муниципального образования Демидовское проходят трассы М 2, Е 95, Р 115, что позволяет обеспечить мобильность населения, проживающего на территории.

***Строительство***

Жилищный фонд муниципального образования Демидовское в 2022 году 224,5 тыс. кв. метров, по оценке на 2023 год составит 230,7 тыс. кв. метров, на плановый период 2024-2026 годов планируется незначительный прирост.

В 2022 году было введено в эксплуатацию жилья 5,7 тыс. кв. м., в 2023г планируется ввести 6,2 тыс. кв. м, в последующие года планируется вводить по 9,2 ; 2,2 и 3,3 тыс. кв. м.

***Культура***

 Основной задачей прогнозного периода в области культуры станет сохранение и развитие культурного потенциала и культурного наследия. Структура учреждений культуры в муниципальном образовании Демидовское представлена 4 клубами, 3 библиотеками.

 В целях сохранения единого культурного пространства на территории муниципального образования Демидовское и обеспечения прав граждан на доступ к услугам в сфере культуры в прогнозный период количество учреждений культурно-досугового типа и библиотечных учреждений сохранится на уровне 2023 года.

 В учреждениях культуры проводятся традиционные мероприятия, наиболее популярные у жителей поселения: «День села», «День Победы», «Новый год», «День матери», «День семьи», «День пожилых людей» и другие. Основные направления деятельности: возрождение народных традиций, организация отдыха населения, работа с детьми, молодежью и ветеранами.

 На территории муниципального образования на протяжении многих лет действуют две вокальный группы: «Сударушка» в с. Ненашево и «Любавушка» в с. Симоново, которые принимают активное участие в культурной жизни сельского поселения и района. Для более полной отдачи учреждений культуры в формировании социальной активности поселения, требуются вложения в развитие материально-технической базы учреждений культуры. Проведен текущий и капитальный ремонт в ДК, производится оснащение оргтехникой, музыкальным оборудованием.

***Образование***

С целью создания возможностей для образования на территории муниципального образования Демидовское Заокского района функционируют 5 образовательных учреждений.

Число мест в дошкольных образовательных учреждениях в 2022 году составило 188 единиц. Численность детей, посещающих учреждения дошкольного образования составляет 178 человека. В прогнозе на 2024-2026 годы численность детей, посещающих дошкольные учреждения, увеличится не значительно.

Численность учащихся, посещающих общеобразовательные учреждения (школы) в 2022 году составила 540 человека. В 2023 году и в прогнозируемом периоде на 2024-2026 годы количество учащихся увеличится не значительно.

Число работников в общеобразовательных учреждениях (школах), дошкольных группах в прогнозируемом периоде остаётся на одном уровне и составит в среднем 240 человек.

Во всех школах первостепенное значение, наряду с получением знаний, уделяют сохранению и укреплению здоровья школьников. Для этого оборудованы спортивные залы. Также проводится летняя оздоровительная кампания в виде пришкольных площадок.

При организации летней компании на территории поселения используются различные формы отдыха с учетом возрастных и психологических особенностей детей, подростков и молодежи.

В сельском поселении существует опыт проведения традиционных физкультурно-массовых и спортивных соревнований. Необходимо обеспечивать равные права и возможности жителей, независимо от их доходов и благосостояния, развивать участие всех желающих в массовом спортивном движении, развивать свои спортивные достижения; привлекать детей и молодежь к занятиям физической культурой; формировать у населения устойчивые навыки здорового образа жизни.

В связи с этим возникает необходимость:

- оснащать спортивные залы и площадки современным спортивным оборудованием и инвентарём;

- продолжать работу по оснащению детских спортивных площадок на территориях поселения доступными спортивными и развлекательными комплексами.

***Здравоохранение***

Основным направлением развития сферы здравоохранения на 2024 год и плановый период 2025 - 2026 годы станет модернизация учреждений здравоохранения с целью повышения эффективности качества медицинской помощи. В сфере здравоохранения основной целью на предстоящий период является улучшение состояния здоровья населения на основе повышения доступности и качества медицинской помощи путем предоставления необходимого объема медицинских услуг.

На территории муниципального образования Демидовское Заокского района функционируют 7 пунктов первичного медицинского обслуживания, проводятся ежегодные выездные мероприятия по медицинскому осмотру населения специалистами Заокской районной ЦРБ.

***Социальное обслуживание населения***

Основным направлением в области социальной защиты населения является социальная поддержка наименее защищенных групп населения.

Сложившаяся система социальной поддержки населения имеет комплексный характер, и включает широкий набор мер, направленных на обеспечение профилактики социального неблагополучия, предоставления помощи гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации, на социальную поддержку тех, кто относится к социально уязвимым группам населения.

Постановлением администрации муниципального образования Демидовское Заокского района утверждена муниципальная программа «Работа с населением муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год», в которой предусмотрены денежные средства на поддержку населения оказавшегося в трудной жизненной ситуации, социальная поддержка населения планируется и в планируемом периоде.

Численность граждан пожилого возраста и инвалидов, обслуживаемых за год отделением социального обслуживания, составляет 44 человек. На 2024-2026 годы планируется не значительное увеличение обслуживания граждан пожилого возраста на дому.

***Услуги связи***

 На территории поселения услуги местной и междугородней связи осуществляют несколько операторов связи, из которых наиболее крупным является оператор междугородней и международной электрической связи ОАО «РОСТЕЛЕКОМ». Рост телефонизации и численности пользователей современными видами связи базируется на конкуренции между операторами связи. Сотовая связь в поселении развивается достаточно динамично, как удобный и высококачественный вид связи. Услуги мобильной связи жителям поселения предоставляют ведущие операторы таких компаний, как:

* ОАО «МТС»;
* ОАО «Мегафон»;
* ОАО «Билайн»;
* ТЕЛЕ 2.

На территории поселения услуги Интернет – связи предоставляет ОАО «РОСТЕЛЕКОМ».

 Почтовая связь в поселении на сегодняшний день остаётся единственным общедоступным механизмом адресного общения граждан.

 Услуги почтовой связи оказывает УФПС Тульской области, филиал ФГУП «Почта России» г. Алексин. Доступ населения к средствам массовой информации предоставляет ГУ ТО «Телеканал «Тула» Редакция газеты «Заокский вестник».

***Индекс потребительских цен***

 Индекс потребительских цен в отчётном периоде составит в среднем 102,7 %, в том числе:

* на продовольственные 102,2%;
* непродовольственные товары -101,1 %;
* услуги – 102,14%.

**Основные характеристики Проекта бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района.**

В соответствии с п.4 ст.169 БК РФ Проект утверждается сроком на три года - очередной финансовый год и плановый период.

Проект бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформирован на основании действующего законодательства с учетом изменений и дополнений, вступающих в действие с 1 января 2024 года.

В соответствии со ст.33 БК РФ при составлении бюджета на плановый период 2024-2026 годов соблюдался принцип сбалансированности бюджета.

Проект содержит следующие основные характеристики:

 **На 2024 год:**

* общий объем доходов бюджета – 42069,8 тыс. рублей;
* общий объем расходов бюджета – 42029,8 тыс. рублей;

 **На 2025 год:**

 - общий объем доходов бюджета – 41266,7 тыс. рублей;

 - общий объем расходов бюджета – 41266,7 тыс. рублей, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 1031,7 тыс. рублей;

**На 2026 год:**

 - общий объем доходов бюджета – 42726,2 тыс. рублей;

 - общий объем расходов бюджета – 42726,2 тыс. рублей, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме – 2136,3 тыс. рублей.

Бюджет муниципального образования Демидовское Заокского района на период 2024-2026 годов разработан без дефицита (профицита).

***Доходы бюджета муниципального образования***

 ***Демидовское Заокского района***

По данным приложений к Проекту № 1 «Доходы бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов по группам, подгруппам, статьям подстатьям классификации доходов бюджетов Российской Федерации» доходная часть бюджета сформирована с соблюдением статей 20, 41, 42, 56, 57 БК РФ и Указаний о порядке применения бюджетной классификации, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.07.2013 № 65н (ред. от 20.09.2018), по кодам поступлений в бюджет (группам, подгруппам, статьям видов доходов, статьям и подстатьям классификации операций сектора государственного управления, относящихся к доходам бюджета).

Доходы в Проекте формируются в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах (ст. 39 БК РФ).

Проект на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов содержит все основные характеристики бюджета и показатели, предусмотренные статьей 184.1 БК РФ.

Доходы бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района составляют собственные (налоговые и неналоговые) доходы и безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ.

Бюджетная политика в сфере доходов на 2024 год и на ближайшую перспективу формировалась в соответствии с действующим бюджетным и налоговым законодательством с учётом принятых изменений и дополнений в налоговое законодательство, начиная с 01 января 2024 года.

Проектом решения о бюджете предлагается утвердить доходы бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год в размере 42069,8 тыс. рублей, на 2025 и 2026 годы в размере 41266,7 тыс. рублей и 42726,2 тыс. рублей соответственно.

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| 1. Налоговые доходы | 37750,0 | 38270,5 | 38361,0 |
| 2. Неналоговые доходы | 2241,2 | 541,7 | 1801,5 |
| 3. Безвозмездные поступления | 2078,6 | 2454,5 | 2563,7 |
| Всего: | 42069,8 | 41266,7 | 42726,2 |

Структура доходов бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов представлена в таблице:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | 2024 год тыс. рублей | Удельный вес (%) | 2025 год тыс. рублей | Удельный вес (%) | 2026год тыс. рублей | Удельный вес (%) |
| **Доходы всего:** | **42069,8** | **100,0** | **41266,7** | **100,0** | **42726,2** | **100,0** |
| Налоговые доходы | 37750,0 | 89,7 | 38270,5 | 92,7 | 38361,0 | 89,8 |
| Неналоговые доходы | 2241,2 | 5,3 | 541,7 | 1,3 | 1801,5 | 4,2 |
| Безвозмездные поступления | 2078,6 | 5,0 | 2454,5 | 6,0 | 2563,7 | 6,0 |

ты

ттыс

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование налога | 2024 год тыс. рублей | Удельный вес (%) | 2025 год тыс. рублей | Удельный вес (%) | 2026 год тыс. рублей | Удельный вес (%) |
| 1. Налоговые доходы, в том числе: | **37750,0** | **89,7** | **38270,5** | **92,7** | **38361,0** | **89,8** |
| Налог на доходы физических лиц | 691,0 | 1,6 | 691,0 | 1,7 | 691,0 | 1,7 |
| Налоги на совокупный доход | 150,0 | 0,3 | 150,0 | 0,4 | 150,0 | 0,3 |
| Налог на имущество физических лиц | 3883,2 | 9,2 | 3946,4 | 9,4 | 4011,3 | 9,4 |
| Земельный налог с организацией | 7775,3 | 18,5 | 7911,7 | 19,2 | 7911,7 | 18,5 |
| Земельный налог с физических лиц | 25248,4 | 60,1 | 25569,4 | 62,0 | 25595,0 | 59,9 |
| Государственная пошлина | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 |
| Задолженность по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 | 1,0 | 0,0 |
| 2. Неналоговые доходы, в том числе: | **2241,2** | **5,3** | **541,7** | **1,3** | **1801,5** | **4,2** |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов | 2241,2 | 5,3 | 541,7 | 1,3 | 1801,5 | 4,2 |
| 3. Безвозмездные поступления | **2078,6** | **5,0** | **2454,5** | **6,0** | **2563,7** | **6,0** |
| Дотации на выравниваниебюджетнойобеспеченности | 2078,6 | 5,0 | 2454,5 | 6,0 | 2563,7 | 6,0 |
| Субвенции бюджетаммуниципальныхобразований | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Всего доходов** | **42069,8** | **100,0** | **41266,7** | **100,0** | **42726,2** | **100,0** |

Доходы бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района:

* *на 2024 год в размере 42069,8 тыс. рублей составили:*

- налоговые доходы в сумме 37750,0 тыс. рублей или 89,7% от общей суммы доходов 2024 года;

- неналоговые доходы в сумме 2241,2 тыс. рублей или 5,3%;

- безвозмездные поступления в сумме 2078,6 тыс. рублей или 5,0% от общей суммы доходов 2024 года.

* *на 2025 год в размере 41266,7 тыс. рублей составили:*

- налоговые доходы в сумме 38270,5 тыс. рублей или 92,7 % от общей суммы доходов 2025 года;

- неналоговые доходы в сумме 541,7 тыс. рублей или 1,3%;

- безвозмездные поступления в сумме 2454,5 тыс. рублей или 6,0% от общей суммы доходов 2025 года.

* *на 2026 год в размере 42726,2 тыс. рублей составили:*

- налоговые доходы в сумме 38361,0 тыс. рублей или 89,8 % от общей суммы доходов 2026 года;

- неналоговые доходы в сумме 1801,5 тыс. рублей или 4,2%;

- безвозмездные поступления в сумме 2563,7 тыс. рублей или 6,0% от общей суммы доходов 2026 года.

Доходы бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района составляют собственные (налоговые и неналоговые) доходы и безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ.

Доходы бюджета муниципального образования, поступающие в 2024 и в плановом периоде 2025 и 2026 годов, формируются за счет доходов от уплаты региональных и местных налогов и сборов по нормативам, установленным законодательными актами Российской Федерации, субъекта Российской Федерации и настоящим Решением:

* налога на доходы физических лиц - по нормативу 2 %;
* земельного налога, взимаемого на территории поселения - по нормативу 100 %;
* налога на имущество физических лиц, взимаемого на территории сельского поселения - по нормативу 100 %;
* единого сельскохозяйственного налога - по нормативу 30 %;
* государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления - по нормативу 100 %;
* прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов сельских поселений и компенсации затрат бюджетов поселений - по нормативу 100%;
* невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты сельских поселений - по нормативу 100 %;
* прочие неналоговые доходы бюджетов сельских поселений - по нормативу 100 %;
* доходы бюджетов сельских поселений от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов - по нормативу 100 %.

Запланированные доходы бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год больше бюджетных назначений 2023 года на 1660,8 тыс. рублей (темп роста 4,1 %).

Объемы поступлений доходов за 2023 год и плановый период 2024 года представлены в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Утверждено бюджетных назначений на 2023 год | Исполнено за 9 месяцев 2023 года | Прогноз на 2024 год | Прогноз 2024 года к плану 2023 года |
| в сумме | % |
| **Налоговые доходы**, в тои числе: | **36938,7** | **12043,6** | **37750,0** | **+811,3** | **102,2** |
| - налог на доходы физических лиц | 561,0 | 514,8 | 691,0 | +130,0 | 123,2 |
| - налог на совокупный доход | 5,0 | 141,7 | 150,0 | +145,0 | 3000,0 |
| - налог на имущество физических лиц | 3037,9 | 523,8 | 3883,2 | +845,3 | 127,8 |
| - земельный налог с организацией | 8108,2 | 6881,5 | 7775,3 | -332,9 | 95,9 |
| - земельный налог с физических лиц | 25215,6 | 3981,7 | 25248,5 | +32,9 | 100,1 |
| -государственная пошлина | 10,0 | 0,1 | 1,0 | -9,0 | 10,0 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 1,0 | -0,01 | 1,0 | 0,0 | 100,0 |
| **Неналоговые доходы, в том числе:** | **1632,9** | **726,3** | **2241,2** | **+608,3** | **137,2** |
| -доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов | 1632,9 | 726,3 | 2241,2 | +608,3 | 137,2 |
| **Безвозмездные поступления** | **1837,4** | **1661,5** | **2078,6** | **+241,2** | **113,1** |
| -дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1127,9 | 1043,7 | 2078,6 | +950,7 | 113,1 |
| - субвенции бюджетам муниципальных образований | 308,4 | 230,4 | 0,0 | -308,4 | 0,0 |
| - иные межбюджетные трансферты | 401,1 | 387,4 | 0,0 | -401,1 | 0,0 |
| **Всего доходов** | **40409,0** | **14431,4** | **42069,8** | **+1660,8** | **104,1** |

Доходы бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год прогнозируются в сумме 42069,8 тыс. рублей Увеличение общей суммы доходов в 2024 году составит 1660,8 тыс. рублей или 104,1 % по отношению к доходам, утверждённым решением Собрания депутатов муниципального образования Демидовское Заокского района от 23.12.2022 года № 56/183 «О бюджете муниципального образования Демидовское Заокского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» с изменениями от 30.03.2023 года № 62/197, от 26.05.2023 года № 65/219, и на основании распоряжения главы администрации МО Демидовское Заокского района «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись», были внесены изменения в сводную бюджетную роспись от 31.03.2023 № 01-06/21-р, от 26.04.2023 № 01-06/26-р, от 15.05.2023 № 01-06/29-р, от 28.06.2023 № 01-06/38-р, от 12.07.2023 № 44-р, от 23.08.2023 № 46-р.

 тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Фактическое исполнение2022 г. | Ожидаемое исполнение2023 г. | Прогноз 2024 г. | Прогноз 2025 г. | Прогноз 2026 г. |
| Налоговые доходы | 37918,4 | 36937,7 | 37750,0 | 38270,5 | 38361,0 |
| Неналоговые доходы | 0,0 | 1632,8 | 2241,2 | 541,7 | 1801,5 |
| Безвозмездные поступления | 1582,9 | 1837,4 | 2078,6 | 2454,5 | 2563,7 |
| **Доходы всего:** | **39501,3** | **40409,0** | **42069,8** | **41266,7** | **42726,2** |

Источниками налоговых поступлений в общем объеме доходов 2024 года, доля которых составляет 89,7 %, являются:

* налог на доходы физических лиц в сумме 691,0 тыс. рублей или 1,6 % в общем объеме доходов 2024 года;
* налог на совокупный доход в сумме 150,0 тыс. рублей или 0,3 % в общем объеме доходов 2024 года;
* налог на имущество физических лиц в сумме 3883,2 тыс. рублей или 9,2 % в общем объеме доходов 2024 года;
* земельный налог с организацией в сумме 7775,3 тыс. рублей или 18,5 % в общем объеме доходов 2024 года;
* земельный налог с физических лиц в сумме 25248,4 тыс. рублей или 60,1 % в общем объеме доходов 20243 года;
* государственная пошлина в сумме 1,0 тыс. рублей;
* задолженность по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам в сумме 1,0 тыс. рублей.

**Неналоговые доходы.**

Источником неналоговых поступлений 2024 года является доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов в сумме 2241,2 тыс. рублей или 5,3% в общем объеме доходов на 20243 год.

**Безвозмездные поступления.**

 Безвозмездные поступления - (дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности и субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учёта на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты) в сумме 2078,6 тыс. рублей или 5,0% в общем объеме доходов 2024 года.

***Расходы бюджета муниципального образования***

 ***Демидовское Заокского района***

Расходы, отраженные в Проекте, отнесены к соответствующим кодам бюджетной классификации (главного распорядителя бюджетных средств, раздела, подраздела, целевой статьи, вида расходов) с соблюдением требований ст. 21 БК РФ.

При планировании расходной части бюджета МО Демидовское Заокского района руководствовались письмом Министерства финансов Тульской области «О доведении общих подходов к расчету бюджетных проектировок на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Объем расходов проекта бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год определен в размере 42069,8 тыс. рублей. В сравнении с ожидаемыми расходами 2023 года (49810,1 тыс. рублей) предусмотрено уменьшение расходов на 7740,3 тыс. рублей или 18,4 %.

Объемы расходов за 2023 год и плановый период 2024 года представлены в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | раздел | Уточненный план 2023 года | Исполнено за 9 месяцев 2023 года | Прогноз на 2024 год | Прогноз 2024 года к плану 2023 года |
| в сумме | % |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 18759,0 | 10657,0 | 17074,5 | -1684,5 | 91,0 |
| Национальная оборона | 0200 | 308,3 | 183,2 | 0,0 | -308,3 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 629,0 | 378,8 | 869,0 | +240,0 | 138,1 |
| Национальная экономика | 0400 | 1541,4 | 537,2 | 854,1 | -687,3 | 55,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 16333,9 | 7744,0 | 8831,2 | -7502,7 | 54,0 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 843,8 | 297,7 | 820,0 | -23,8 | 97,2 |
| Культура и кинематография | 0800 | 10494,6 | 0,0 | 12641,0 | +2146,4 | 120,5 |
| Социальная политика | 1000 | 890,0 | 634,8 | 950,0 | +60,0 | 106,7 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 10,0 | 0,0 | 30,0 | +20,0 | 300,0 |
| **Всего расходов** |  | **49810,1** | **20432,8** | **42069,8** | **-7740,3** | **84,5** |

Объем расходов бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год предусматривается в сумме 42069,8 тыс. рублей, в том числе в разрезе отраслевой структуры:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел | Объем расходов, тыс. рублей | Доля в общем объеме расходов, % |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 17074,5 | 40,7 |
| Национальная оборона | 0200 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 869,0 | 2,0 |
| Национальная экономика | 0400 | 854,1 | 2,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 8831,2 | 21,1 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 820,0 | 1,9 |
| Культура и кинематография | 0800 | 12641,0 | 30,0 |
| Социальная политика | 1000 | 950,0 | 2,2 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 30,0 | 0,1 |
| **Всего расходов** |  | **42069,8** | 100,0 |

Наибольший процент расходов бюджета на 2024 год приходится на разделы «Общегосударственные вопросы» - 40,7%, «Культура и кинематография»- 30,0%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 21,1%.

Объем расходов бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2025 год предусматривается в сумме 41266,7 тыс. рублей, в том числе в разрезе отраслевой структуры:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел | Объем расходов, тыс. рублей | Доля в общем объеме расходов, % |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 14646,5 | 35,5 |
| Национальная оборона | 0200 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 150,0 | 0,4 |
| Национальная экономика | 0400 | 854,1 | 2,1 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 11843,4 | 28,7 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 720,0 | 1,7 |
| Культура и кинематография | 0800 | 11641,0 | 28,2 |
| Социальная политика | 1000 | 350,0 | 0,8 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 30,0 | 0,1 |
| Условно утвержденные расходы | 9900 | 1031,7 | 2,5 |
| **Всего расходов** |  | **41266,7** | 100,0 |

Наибольший процент расходов бюджета на 2025 год приходится на разделы «Общегосударственные вопросы» - 35,5%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 28,7%, разделы «Культура и кинематография» - 28,2%.

Объем расходов бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2026 год предусматривается в сумме 42726,2 тыс. рублей, в том числе в разрезе отраслевой структуры:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел | Объем расходов, тыс. рублей | Доля в общем объеме расходов, % |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 14503,5 | 33,9 |
| Национальная оборона | 0200 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная экономика | 0400 | 854,1 | 2,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 12911,3 | 30,3 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 300,0 | 0,7 |
| Культура и кинематография | 0800 | 11641,0 | 27,2 |
| Социальная политика | 1000 | 350,0 | 0,8 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 30,0 | 0,1 |
| Условно утвержденные расходы | 9900 | 2136,3 | 5,0 |
| **Всего расходов** |  | **42726,2** | 100,0 |

Наибольший процент расходов бюджета на 2026 год приходится на разделы «Общегосударственные вопросы» - 33,9%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 30,3%, «Культура и кинематография» - 27,2%.

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | раздел | Фактическое исполнение2022 г. | Ожидаемое исполнение2023г. | Прогноз 2024г. | Прогноз 2025г. | Прогноз 2026 г. |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 11450,6 | 18759,0 | 17074,5 | 14646,5 | 14503,5 |
| Национальная оборона | 0200 | 268,8 | 308,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 710,7 | 629,0 | 869,0 | 150,0 | 0,0 |
| Национальная экономика | 0400 | 1141,7 | 1541,4 | 854,1 | 854,1 | 854,1 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 15171,0 | 16333,9 | 8831,2 | 11843,4 | 12911,3 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 71,7 | 843,8 | 820,0 | 720,0 | 300,0 |
| Культура и кинематография | 0800 | 8900,0 | 10494,6 | 12641,0 | 11641,0 | 11641,0 |
| Социальная политика | 1000 | 939,7 | 890,0 | 950,0 | 350,0 | 350,0 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 176,9 | 10,0 | 30,0 | 30,0 | 30,0 |
| Условно утвержденные расходы | 9900 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1031,7 | 2136,3 |
| **Всего расходов** |  | **39831,1** | **49810,1** | **42069,8** | **41266,7** | **42726,2** |

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

 Расходы бюджета по данному разделу:

 - на 2024 год бюджетные ассигнования предусмотрены в объеме 17074,5 тыс. рублей, что соответствует 40,7% от общей суммы расходов (42069,8 тыс. рублей).

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» предусмотрены бюджетные ассигнования на заработную плату и содержание местной администрации в сумме 8772,9 тыс. рублей.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» предусмотрены бюджетные ассигнования согласно решению Собрания депутатов муниципального образования Демидовское Заокского района №2 от 25.12.2019 «О передаче полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля Контрольно-счетной комиссии муниципального образования Заокский район» в сумме 102,7 тыс. рублей.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 2600,0 тыс. рублей.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены бюджетные ассигнования 500,0 тыс. рублей.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» предусмотрены бюджетные ассигнования 5099,0 тыс. рублей, в том числе:

* МП «Работа с населением муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год», проект в сумме 2943,0 тыс. рублей.

Мероприятия:

* Стимулирование старост сельских населенных пунктов и руководителей ТОС в сумме 180,0 тыс. рублей;
* Проведение субботников: закупка инвентаря, перчаток, мусорных мешков в сумме 60,0 тыс. рублей;
* Поздравление главы: руководителей предприятий, организаций, ветеранов ВОВ, супружеских пар с юбилейными датами в сумме 300,0 тыс. рублей;
* Оказание материальной помощи гражданам, оказавшимися в трудной жизненной ситуации в сумме 200,0 тыс. рублей;
* Оказание адресной помощи, для улучшения условий жизни инвалидам ВОВ и лиц, приравненных к ним в сумме 200,0 тыс. рублей;
* Приведение в порядок мест захоронения воинов, памятников и обелисков в сумме 400,0 тыс. рублей;
* Изготовление и установка гранитных плит с именами погибших воинов на обелисках с. Симоново в сумме 200,0 тыс. рублей;
* Оформление подписки на газету «Заокский вестник» для малоимущих граждан и многодетных семей в сумме 40,0 тыс. рублей;
* Медицинское освидетельствование водителей в сумме 40,0 тыс. рублей;
* Проведение мероприятий для населения МО в сумме 900,0 тыс. рублей;
* Изготовление и приобретение штендеров с фотографиями ветеранов ВОВ в сумме 350,0 тыс. рублей;
* Приобретение баннеров в сумме 50,0 тыс. рублей;
* Погребение лиц, не имеющих родственников или неопознанных трупов в сумме 20,0 тыс. рублей;
* Изготовление удостоверений для старост в сумме 3,0 тыс.рублей.
* МП «Проведение инвентаризации и постановка на учет бесхозяйного имущества на территории муниципального образования Демидовское Заокского района на 2023-2025 годы», принято постановлением администрации МО Демидовское Заокского района № 506 от 10.11.2022 (проект внесение изменений в МП) в сумме 50 тыс. рублей, в том числе:

Мероприятия:

* Кадастровый учет объектов недвижимости в сумме 50,0 тыс. рублей.
* МП «Управление имуществом и земельными ресурсами, находящимися в собственности муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024-2026 годы» проект в сумме 2095 тыс. рублей, в том числе:

Мероприятия:

* Межевание земельных участков в сумме 50,0 тыс. рублей;
* Проведение оценки имущества для дальнейшего вовлечения в хозяйственный оборот в сумме 50,0 тыс. рублей;
* Проведение оценки земельных участков в сумме 50,0 тыс. рублей;
* Экспертизы, копии документов в сумме 50,0 тыс. рублей;
* Оплата коммунальных услуг имущества МО Демидовское в сумме 500,0 тыс. рублей;
* Услуги по содержанию имущества (ТО и ремонт автомобилей, ТО газового оборудования, ремонт помещений) в сумме 555,0 тыс. рублей;
* Страхование транспортных средств, в сумме 20,0 тыс. рублей;
* Расходы на уплату налогов за использование имущества и земельных участков в сумме 100,0 тыс. рублей;
* Исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий или бездействия органов государственной власти либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений в сумме 100,0 тыс. рублей;
* Приобретение имущества в муниципальную собственность (ОС в сфере инф. коммун. технологий) в сумме 20,0 тыс. рублей;
* Приобретение имущества в муниципальную собственность (ОС) в сумме 50,0 тыс. рублей;
* Приобретение материальных запасов в сфере инф. коммун. технологий в сумме 100,0 тыс. рублей;
* Приобретение материальных запасов (ГСМ, канцелярских товаров, хозяйственных товаров) в сумме 450,0 тыс. рублей.

Непрограммные мероприятия, уплата взносов в сумме 11,0 тыс. рублей.

 - на 2025 год бюджетные ассигнования предусмотрены в объеме 14646,5 тыс. рублей, что соответствует 35,5% от общей суммы расходов (41266,7 тыс. рублей);

 - на 2026 год бюджетные ассигнования предусмотрены в объеме 14503,5 тыс. рублей, что соответствует 33,9% от общей суммы расходов (42726,2 тыс. рублей).

**Раздел 0200 «Национальная оборона»**

 Расходы бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год по разделу не предусмотрены.

По подразделу 0203 «Мобилизация и вневойсковая подготовка» бюджетные ассигнования не предусмотрены.

На 2025 год бюджетные ассигнования по данному разделу не предусмотрены.

На 2026 год бюджетные ассигнования по данному разделу не предусмотрены.

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

 Расходы бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2024 год предусматриваются в сумме 869,0 тыс. рублей, что составляет 2,1% от общей суммы расходов (42069,8 тыс. рублей).

По подразделу 0310 «Защита населения территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 449,0 тыс. рублей, в том числе:

* МП «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и предупреждение чрезвычайных ситуаций в МО Демидовское Заокского района 2022-2024 годы», принята постановлением администрации МО Демидовская Заокского района №493 от 07.09.2021(внесение изменений №324 от 15.08.2022 года, №448 от 03.10.2023) в сумме 449,0 тыс. рублей, в том числе:

Мероприятия:

* Обустройство подъездных путей для пожарной техники к естественным водоемам и оборудование площадки (пирсы) с твердым покрытием в населенных пунктах в сумме 180,0 тыс. рублей;
* Опашка населенных пунктов в пожароопасный период на территории МО Демидовское Заокского района в сумме 80,0 тыс. рублей;
* Памятки, листовки с требованиями норм пожарной безопасности в сумме 2,0 тыс. рублей;
* Заправка огнетушителей в сумме 5,0 тыс. рублей;
* Техническое обслуживание охранной пожарной сигнализации в административных зданиях (с. Ненашево, д. Теряево-1, д. Александровка, п. Пахомово) в сумме 72,0 тыс. рублей;
* Монтаж автономных пожарных датчиков на территории МО Демидовское Заокского района в сумме 10,0 тыс. рублей;
* Техническое обслуживание автономных пожарных датчиков в сумме 100,0 тыс. рублей;

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 420,0 тыс. рублей, в том числе:

* МП «По профилактике природно-очаговых заболеваний и акарицидной обработки территорий муниципального образования Демидовское Заокского района на 2023-2025 годы», принято постановлением администрации МО Демидовское Заокского района № 449 от 10.10.2022 года в сумме 150,0 тыс. рублей, в том числе:

Мероприятия:

* Акарицидная обработка территории в сумме 150,0 тыс. рублей.
* МП «Обеспечение безопасности гидротехнических сооружений и предупреждение негативного воздействия вод на 2022-2024 годы», принята постановлением администрации МО Демидовское Заокского района №492 от 07.09.2021 (внесение изменений №261 от 05.07.2022 года, №281 от 17.07.2023) в сумме 270,0 тыс. рублей, в том числе:

Мероприятия:

* Страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение аварии на гидротехническом сооружении в сумме 70,0 тыс. рублей;
* Выполнение работ по ремонту плотины ГТС в сумме 200,0 тыс. рублей.

На 2025 год бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены в сумме 150 тыс. рублей, что составит 0,4% от общей суммы расходов (41266,7 тыс. рублей).

 На 2026 год бюджетные ассигнования по данному разделу не предусмотрены.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

 Расходы бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района по разделу 04 «Национальная экономика» на 2024 год предусматриваются в сумме 854,1 тыс. рублей, что составляет 2,0% от общей суммы расходов (42069,8 тыс. рублей).

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 354,1 тыс. рублей, в том числе:

* МП «Организация проведения мероприятий по оказанию услуг по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных на 2024-2026 годы» проект в сумме 354,1 тыс. рублей, в том числе:

Мероприятия:

* Отлов, стерилизация, кастрация, эвтаназия, биркование, утилизация трупов животных в сумме 354,1 тыс. рублей.

По подразделу 0410 «Связь и информатика» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 500,0 тыс. рублей, в том числе:

* МП «Ресурсное обеспечение информационной системы администрации МО Демидовское Заокского района на 2024-2026 годы» проект в сумме 500,0 тыс. рублей, в том числе:

Мероприятия: Сопровождение и обновление информационных систем, приобретение лицензионного программного обеспечения в сумме 500,0 тыс. рублей в том числе:

* АС "Смета», АС «Бюджет поселения», 1 С в сумме 120,0 тыс. рублей;
* антивирусное ПО в сумме 50,0 тыс. рублей;
* СЭД "Дело" (продление ЭЦП) в сумме 5,0 тыс. рублей;
* СЭД "Дело" (сопровождение, обновление) в сумме 35,0 тыс. рублей;
* правовая система "Консультант+" в сумме 70,0 тыс. рублей;
* передача отчетности по системе "Астрал" в сумме 10,0 тыс. рублей;
* ГАУ ТО Центр Информационных технологий

(изготовление сертификата ключей) в сумме 10,0 тыс. рублей;

* Приобретение лицензионного программного обеспечения в сумме 200,0 тыс. рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» бюджетные ассигнования не предусмотрены.

 На 2025 год бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены в сумме 854,1 тыс. рублей, что составит 2,0% от общей суммы расходов (41266,7 тыс. рублей).

На 2026 год бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены в сумме 854,1 тыс. рублей, что составит 2,0% от общей суммы расходов (42726,2 тыс. рублей).

 **Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

 На 2024 год расходы бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусматриваются в размере 8831,2 тыс. рублей, что составит 21,0% от общей суммы расходов (42069,8 тыс. рублей)*.*

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 6,0 тыс. рублей, в том числе:

* Программа «Модернизация и благоустройство системы коммунальной инфраструктуры МО Демидовское Заокского района на 2024-2026 годы»» проект в сумме 6,0 тыс. рублей.

Мероприятия по подпрограмме «Капитальный ремонт муниципального жилого фонда на территории МО Демидовское Заокского района на 2024-2026 годы» в сумме 6,0 тыс. рублей, в том числе:

* Оплата в Фонд капитального ремонта Тульской области за муниципальные помещения в многоквартирных домах в сумме 6,0 тыс. рублей.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 105,0 тыс. рублей, в том числе:

* МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в МО Демидовское Заокского района на 2024-2026 годы» проект в сумме 105,0 тыс. рублей, в том числе:

Мероприятие:

* Техническое присоединение к электрическим сетям в сумме 50,0 тыс. рублей;
* Разработка, проверка, экспертные работы, согласование ПСД; оплата обязательных услуг по надзору и приемке работ в соответствии с законодательством в сумме 5,0 тыс. рублей;
* Приобретение фонарей и комплектующих к ним в сумме 50,0 тыс. рублей.

По подразделу 0503 «Благоустройство» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 7448,6 тыс. рублей, в том числе:

МП «Модернизация и благоустройство системы коммунальной инфраструктуры МО Демидовское Заокского района на 2024-2026 годы» проект в сумме 4725,0 тыс. рублей, в том числе:

Мероприятия по подпрограмме «Благоустройство территории МО Демидовское Заокского района на 2024-2026 годы»:

* Оплата уличного освещения в сумме 2100,0 тыс. рублей;
* Техническое обслуживание, ремонт и реконструкция уличного освещения в сумме 150,0 тыс. рублей;
* Организация освещения на территории МО Демидовское Заокского района в сумме 425,0 тыс. рублей;
* Посадка деревьев, кустов в сумме 100,0 тыс. рублей;
* Валка, обрезка, кронирование деревьев, кустов в сумме 100,0 тыс. рублей;
* Приобретение элементов для детских площадок, футбольных ворот, объектов малых архитектурных форм, информационных стендов, указателей улиц, лавочек, оборудования для видеонаблюдения, искусственных дорожных неровностей, и др.)

в сумме 100,0 тыс. рублей;

* Текущее содержание и благоустройство территорий общего пользования в зимнее/летнее время: расчистка снега, сбор случайного мусора, подметание, окос, покраска (тропинок, дворов, газонов мусорных площадок, инф. стендов, детских площадок, памятников, лавочек, планировка территории и т.д.)

в сумме 1500,0 тыс. рублей;

* Благоустройство детских площадок (ремонт, озеленение, покраска, устройство покрытия и т.д.) в сумме 100,0 тыс. рублей;
* Разработка проектно-сметной документации, проверка сметной документации. Оплата услуг по разработке, проверке, экспертным работам и согласованию ПСД мероприятий входящих в подпрограмму в сумме 50,0 тыс. рублей;
* Благоустройство скверов, парков в сумме 50,0 тыс. рублей;
* Услуги автовышки в сумме 30,0 тыс. рублей;
* Оказание транспортных услуг в сумме 20,0 тыс. рублей.

МП «Формирование современной городской среды МО Демидовское Заокского района на 2018-2024 годы», принята постановление администрации МО Демидовское Заокского района №292 от 05.10.2017 (внесение изменений от 22.09.2020 №685, от 06.09.2021 №489, от 11.10.2022 №450) внесение изменений проект в сумме 2723,6 тыс. рублей.

* Мероприятия:
* Выполнение работ по благоустройству сквера «Победителей» 2-й этап по адресу: Тульская область, Заокский район, п.Пахомово, ул. Юбилейная, уч.2а, 2б, в сумме 2365,9,0 тыс. рублей;
* Выполнение работ по электроснабжению сквера «Победителей» 2-й этап по адресу: Тульская область, Заокский район, п.Пахомово, ул. Юбилейная, уч.2а, 2б, в сумме 227,3 тыс. рублей;
* Выполнение работ по устройству видеонаблюдения сквера «Победителей» 2-й этап по адресу: Тульская область, Заокский район, п.Пахомово, ул. Юбилейная, уч.2а, 2б, в сумме 130,4 тыс. рублей.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области ЖКХ» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1271,5 тыс. рублей, на непрограммные мероприятия, расходы на оплату труда и содержание МКУ «АХС.

 По разделу 05 на 2025 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 11843,4 тыс. рублей, что составит 28,7 % от общей суммы расходов (41266,7 тыс. рублей).

 По разделу 05 на 2026 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 12911,3 тыс. рублей, что составит 30,2 % от общей суммы расходов (42726,2 тыс. рублей).

**Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

 Расходы бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района по разделу 06 «Охрана окружающей среды» на 2024 год предусматриваются в сумме 820,0 тыс. рублей, что составляет 1,9% от общей суммы расходов (42069,8 тыс. рублей).

По подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 520,0 тыс. рублей, в том числе:

* МП «Борьба с борщевиком Сосновского на территории МО Демидовское Заокского района на 2021-2025» принята постановлением администрации МО Демидовское Заокского района №588 от 29.07.2020 (внесение изменений от 10.11.2022 №505, 03.10.2023 №449) в сумме 520,0 тыс. рублей, в том числе:

Мероприятия:

* Химический метод, применение гербицидов сплошного действия на заросшие участки 2 раза в год (май-июнь, август-сентябрь) в сумме 520,0 тыс. рублей.

По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 300,0 тыс. рублей, в том числе:

* МП «Обращение с твердыми бытовыми и промышленными отходами в МО Демидовское Заокского района на 2024-2026 годы» проект в сумме 300,0 тыс. рублей, в том числе:

Мероприятия:

* Ликвидация стихийных свалок в сумме 300,0 тыс. рублей.

По разделу 06 на 2025 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 720,0 тыс. рублей, что составит 1,7 % от общей суммы расходов (41266,7 тыс. рублей).

По разделу 06 на 2026 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 300,0 тыс. рублей, что составит 0,7 % от общей суммы расходов (42726,2 тыс. рублей).

**Раздел 0800 «Культура и кинематография»**

 Расходы бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района по разделу 08 «Культура и кинематография» на 2024 год предусмотрены в размере 12641,0 тыс. рублей, что составляет 30,0% от общей суммы расходов (42069,8 тыс. рублей).

По подразделу 0801 «Культура и кинематография» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 12641,0 тыс. рублей, на содержание домов культуры (расходы по переданным полномочиям на обеспечение деятельности подведомственных учреждений в рамках не программного направления).

 По разделу 08 на 2025 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 11641,0 тыс. рублей, что составит 28,2 % от общей суммы расходов (41266,7 тыс. рублей).

 По разделу 08 на 2026 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 11641,0 тыс. рублей, что составит 27,2% от общей суммы расходов (42726,2 тыс. рублей).

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

 Расходы бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района по разделу 10 «Социальная политика» на 2024 год предусмотрены в размере 950,0 тыс. рублей, что составляет 2,2% от общей суммы расходов (42069,8 тыс. рублей).

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 350,0 тыс. рублей, непрограммные расходы на доплаты к муниципальным пенсиям.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 600,0 тыс. рублей, в том числе:

* МП «Работа с населением муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год», проект в сумме 600,0 тыс. рублей, в том числе:

Мероприятия:

* Единовременная выплата семьям на рождение детей в сумме 600,0 тыс. рублей.

 Бюджетные ассигнования на 2025 год предусматривают в размере 350,0 тыс. рублей, что составит 0,8 % от общей суммы расходов (42069,8 тыс. рублей).

В 2026 году бюджетные ассигнования по разделу предусматривается в размере 350,0 тыс. рублей, что составит 0,8% от общей суммы расходов (42726,2 тыс. рублей).

**Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

 Расходы бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 2024 год предусмотрены в размере 30,0 тыс. рублей, что составляет 0,07% от общей суммы расходов (42069,8 тыс. рублей).

По подразделу 1101 «Физическая культура» бюджетные ассигнования в сумме 30,0 тыс. рублей, непрограммные расходы.

 По разделу 11 на 2025 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 30,0 тыс. рублей, что составит 0,07 % от общей суммы расходов (41266,7 тыс. рублей).

 По разделу 11 на 2026 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 30,0 тыс. рублей, что составит 0,07% от общей суммы расходов (42726,2 тыс. рублей).

**Раздел 9900 «Условно утвержденные расходы»**

 Расходы бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района по разделу 99 «Условно утвержденные расходы» на 2025 год предусматривают в размере 1031,7 тыс. рублей, что составит 2,5 % от общей суммы расходов (41266,7 тыс. рублей).

 В 2026 году бюджетные ассигнования по разделу предусматривается в размере 2136,3 тыс. рублей, что составит 5,0 % от общей суммы расходов (42726,2 тыс. рублей).

Программы муниципального образования

**Демидовское Заокского района.**

В соответствии с ч.2 ст.179 БК РФ Проектом предусмотрено утверждение объема бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение муниципальных программ.

Проектом бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрено финансирование четырнадцати программ.

В соответствии с ч.2 ст.179 БК РФ Проектом предусмотрено утверждение объема бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение муниципальных программ.

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | **2024** | **2025** | **2026** |
|
|
| 1.МЦП "Работа с населением муниципального образования Демидовское Заокского района " | **3 543 000,00** | **0,00** | **0,00** |
| 2.Программа "Проведение инвентаризации и постановки на учет бесхозяйного имущества на территории муниципального образования Демидовское Заокского района " | **50 000,00**  | **250 000,00**  | **0,00**  |
| 3.МП "Управление имуществом и земельными ресурсами, находящимися в собственности МО Демидовское Заокского района " | **2 095 000,00**  | **3 010 000,00**  | **3 117 000,0**  |
| 4.МП "По обеспечению первичных мер пожарной безопасности и предупреждению чрезвычайной ситуации в МО Демидовское Заокского района " | **449 000,00**  | **0,00**  | **0,00**  |
| 5. МП "Борьба с борщевиком Сосновского на территории МО Демидовское Заокского района " | **520 000,00**  | **520 000,00**  | **0,00**  |
| 6. МП "По профилактике природно-очаговых заболеваний и акарицидной обработки территорий МО Демидовское Заокского района " | **150 000,00** | **150 000,00**  | **0,00**  |
| 7. МП "Обеспечение безопасности гидротехнических сооружений и предупреждение негативного воздействия вод " | **270 000,00**  | **0,00**  | **0,00**  |
| 8.МП «Организация проведения мероприятий по оказанию услуг по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных». | **354 100,00** | **354 100,00** | **354 100,00** |
| 9.МП "Ресурсное обеспечение информационной системы администрации МО Демидовское Заокского района " | **500 000,00** | **500 000,00** | **500 000,00** |
|  |  |  |  |
| 10. Программа «Ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям и ремонт тротуаров в населенных пунктов муниципального образования Демидовское Заокского района» | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11. МП "Формирование современной городской среды МО Демидовское Заокского района" | **2 723 649,30** | **0,00** | **0,00** |
| 12. Программа "Модернизация и благоустройство системы коммунальной инфраструктуры муниципального образования Демидовское Заокского района" | **4 731 000,00** | **10 521 000,00** | **11 536 000,00** |
| 13. Программа "Энергосбережения и повышение энергетической эффективности муниципального образования Демидовское Заокского района" | **105 000,00**  | **0,00**  | **0,00**  |
| 14. ДМЦП "Обращение с твердыми бытовыми и промышленным отходами в муниципальном образовании Демидовское Заокского района" | **300 000,00**  | **200 000,00**  | **300 000,00**  |
| **ИТОГО** | **15 790 749,30**  | **15 505 100,00**  | **15 807 100,00**  |

Общий объем финансирования по 14 программам в 2024 году – 15790,7 тыс. рублей, что составляет 37,5% от общих расходов (42069,8 тыс. рублей); в 2025 году – 15505,1 тыс. рублей, что составляет 37,6% от общих расходов (41266,7 тыс. рублей); в 2026 году – 15807,1 тыс. рублей, что составляет 37,0% от общих расходов (42726,2 тыс. рублей).

**Резервные фонды.**

В соответствии со ст.81 БК РФ п. 9 Проектом бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, установлен резервный фонд администрации муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год в размере 500,0 тыс. рублей, на 2025 год установлен в размере 500,0 тыс. рублей, на 2026 год – 500,0 тыс. рублей, что в соответствии с требованиями ч. 3 указанной статьи не превышает 3% общего объема расходов.

В соответствии с п.4 ст.81 БК РФ средства резервного фонда направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

**Выводы:**

 Проект бюджета на 2024 год и плановый период 2025 - 2026 годы составлен исходя из:

- основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, главной задачей является кардинальное повышение качества стратегического управления экономикой и общественными финансами, повышение уровня жизни населения и сохранение социальной стабильности, обеспечение роста налоговой базы в целях стабильного наращивания доходной части бюджета, создание условий для обеспечения сбалансированности бюджетных ресурсов и безусловное исполнение принятых расходных обязательств, повышение эффективности бюджетных расходов;

- прогноза социально-экономического развития МО Демидовское Заокского района;

- среднесрочного финансового плана МО Демидовское Заокского района на 2024 год и плановый период 2025 -2026 годов;

 - 14 муниципальных программ.

 Реализация поставленных задач бюджетной и налоговой политики позволит обеспечить стабильный бюджетный процесс, повышение уровня жизни населения.

 В соответствии со ст.33 БК РФ при составлении бюджета на плановый период 2024-2026 годов соблюден принцип сбалансированности бюджета.

 Доходная часть бюджета сформирована с соблюдением статей 20, 41, 42, 56, 57 БК РФ и Указаний о порядке применения бюджетной классификации, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2015 № 90н, по кодам поступлений в бюджет (группам, подгруппам, статьям видов доходов, статьям и подстатьям классификации операций сектора государственного управления, относящихся к доходам бюджета).

**Доходы бюджета** муниципального образования Демидовское Заокского района:

* *на 2024 год в размере 42069,8 тыс. рублей составили:*

- *налоговые поступления* в сумме **37750,0** тыс. рублей в общем объеме доходов 2024 года, доля которых составляет 89,7 %, являются:

* налог на доходы физических лиц в сумме 691,0 тыс. рублей или 1,6 % в общем объеме доходов 2024 года;
* налог на совокупный доход в сумме 150,0 тыс. рублей или 0,3 % в общем объеме доходов 2024 года;
* налог на имущество физических лиц в сумме 3883,2 тыс. рублей или 9,2 % в общем объеме доходов 2024 года;
* земельный налог с организацией в сумме 7775,3 тыс. рублей или 18,5 % в общем объеме доходов 2024 года;
* земельный налог с физических лиц в сумме 25248,4 тыс. рублей или 60,1 % в общем объеме доходов 2024 года;
* государственная пошлина в сумме 1,0 тыс. рублей;
* задолженность по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам в сумме 1,0 тыс. рублей.

*- неналоговые доходы* в сумме **2241,2** тыс. рублей или 5,3%:

Источником неналоговых поступлений 2024 года является доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов в сумме 2241,2 тыс. рублей или 5,3% в общем объеме доходов на 2024 год.

* *безвозмездные поступления* в сумме **2078,6** тыс. рублей или 5,0% от общей суммы доходов 2024 года. Безвозмездные поступления - (дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности и субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учёта на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты) в сумме 2078,6 тыс. рублей или 5,0% в общем объеме доходов 2024 года.

 Объем расходов проекта бюджета муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год определен в размере 42069,8 тыс. рублей. Учтено повышение заработной платы и увеличения сумм начислений на з/плату, тарифов на оплату расходов, связанных с потреблением газа, тепла, электроэнергии, воды и водоотведения.

Наибольший процент расходов бюджета на 2024 год приходится на разделы «Общегосударственные вопросы» - 40,6%, «Культура и кинематография» - 30,0%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 21,0%.

Бюджет муниципального образования Демидовское Заокского района Тульской области на период 2024-2026 годов разработан без дефицита (профицита).

Общий объем финансирования по 14 программам в 2024 году – 15790,7 тыс. рублей, что составляет 37,5% от общих расходов (42 069,8 тыс. рублей); в 2025 году – 15505,1 тыс. рублей, что составляет 37,6% от общих расходов (41266,7 тыс. рублей); в 2026 году – 15807,1 тыс. рублей, что составляет 37,0% от общих расходов (42726,2 тыс. рублей).

**Собранию депутатов предлагается:**

рассмотреть и принять (утвердить) Решение «О бюджете муниципального образования Демидовское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годы» в соответствии с процедурами согласно Положению «О бюджетном процессе».

**Председатель Контрольно-счетной комиссии**

**муниципального образования Заокский район О.М. Блажей**