

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**

24.11.2023 г. р. п. Заокский

**Заключение № 34**

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

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

Общие положения

Экспертиза Проекта бюджета муниципального образования Страховское 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 Страховское Заокского района, утвержденного Решением Собрания депутатов муниципального образования Страховское Заокского района от 29.09.2020 №16/4 (внесение изменений от 31.03.2022 года №37/1, от 21.10.2022 №45/2) (далее: Положение о бюджетном процессе), и иных действующих законодательных и нормативно-правовых актов.

В соответствии со ст.34 Положения о бюджетном процессе (не позднее 15 ноября текущего года) и направлен главой муниципального образования Страховское Заокского района в Контрольно-счетную комиссию муниципального образования Заокский район для подготовки заключения (письмо от 10.11.2023 года № 590), и одновременно принимает меры к его опубликованию.

Проверкой соблюдения сроков внесения Проекта на рассмотрение представительным органом муниципального образования, предусмотренных статьей 185 БК РФ, и сроков представления Проекта, документов и материалов, нарушений не установлено.

В соответствии со ст. 184.2 БК РФ, с Проектом бюджета муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, в Контрольно-счетную комиссию были представлены следующие документы и материалы:

1. Пояснительная записка к проекту решения Собрания депутатов муниципального образования Страховское Заокского района «О бюджете муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов».

2. Проект решения Собрания депутатов муниципального образования Страховское Заокского района «О бюджете муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025-2026годов».

3. Приложения к проекту решения Собрания депутатов муниципального образования Страховское Заокского района «О бюджете муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов».

4. Постановление администрации муниципального образования Страховское Заокского района от 23.12.2022 года № 648 «Об утверждении муниципальной долгосрочной программы «Материально – техническое обеспечение деятельности администрации муниципального образования Страховское Заокского района на 2023-2025годы» (внесение изменений от 14.08.2023 №384).

5. Постановление администрации муниципального образования Страховское Заокского района от 23.12.2022 года № 649 «Об утверждении муниципальной программы «Работа с населением муниципального образования Страховское Заокского района на 2023-2025годы».

6. Постановление администрации муниципального образования Страховское Заокского района от 23.12.2022 года № 650 «Об утверждении программы «Повышение квалификации муниципальных служащих и работников, занимающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы администрации муниципального образования Страховское Заокского района на 2023- 2025 годы».

7.Постановление администрации муниципального образования Страховское Заокского района от 23.12.2022 года № 651 «Об утверждении муниципальной целевой программы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности муниципального образования Страховское Заокского района на 2023-2025 годы» (внесение изменений от 14.08.2023 №383).

8. Постановление администрации муниципального образования Страховское Заокского района от 23.12.2022 года № 652 «Об утверждении Программы по профилактике терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории муниципального образования Страховское Заокского района на 2023 - 2025 годы» (внесение изменений от 14.08.2023 №385).

9.Постановление администрации муниципального образования Страховское Заокского района от 23.12.2022 года № 653 «Об утверждении Программы «Благоустройство территории муниципального образования Страховское Заокского района на 2023 - 2025 годы» (внесение изменений от 14.08.2023 №386).

10.Постановление администрации муниципального образования Страховское Заокского района от 23.12.2022 года № 654 «Об утверждении муниципальной целевой программы «О привлечении граждан и их объединений к участию в обеспечении охраны общественного порядка (о добровольных народных дружинах) на территории муниципального образования Страховское Заокского района на 2023-2025 годы».

11.Постановление администрации муниципального образования Страховское Заокского района от 23.12.2022 года №655 «Об утверждении муниципальной целевой программы «Ресурсное обеспечение информационной системы администрации муниципального образования Страховское Заокского района на 2023-2025годы» (внесение изменений от 14.08.2023 №387).

12. Постановление администрации муниципального образования Страховское Заокского района от 14.11.2023 года №593 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики администрации муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годы».

13. Постановление от 16.11.2023 года № 614 «Об утверждении прогноза социально-экономического развития муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов.

Проектом предусмотрены следующие приложения:

1.Главные администраторы поступлений бюджета муниципального образования Страховское Заокского района;

2.Доходы бюджета муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов по группам, подгруппам, статьям подстатьям классификации доходов бюджетов Российской Федерации;

3.Распределение ассигнований из бюджета муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов по разделам и подразделам функциональной классификации расходов бюджета Российской Федерации.

4.Распределение бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов по разделам, подразделам, целевым статьям (государственным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета ;

5.Ведомственная структура расходов бюджета муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;

6.Перечень получателей бюджетных средств на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;

7.Источники внутреннего финансирования дефицита Бюджета муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;

8.Целевые программы муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;

9.Распределение межбюджетных трансфертов, подлежащих перечислению в бюджет муниципального района на выполнение переданных полномочий муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

В соответствии со ст. 172 БК РФ составление Проекта основывается на:

* Бюджетном послании Президента Российской Федерации;
* Основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования Страховское Заокского района Тульской области;
* Муниципальных программах.

*Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования Страховское Заокского района на 2024-2026 годы*

Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования Страховское Заокского района на 2024-2026 годы разработаны на основе стратегических установок, сформулированных в посланиях Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, Концепции долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2026 года.

Основной задачей бюджетной и налоговой политики муниципального образования Страховское 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;
* Обеспечить прозрачность и открытость 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 муниципального образования Страховское 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 2024-2026 годы 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 2024-2026 годы 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 казенных учреждений;

- 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 мультипликативного 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 Страховское 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 Страховское 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 муниципального образования Страховское 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.

*Прогноз социально-экономического развития на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов (далее - прогноз) разработан в соответствии с законодательными и иными нормативно правовыми актами Российской Федерации, Тульской области****,*** *муниципального образования Страховское Заокского района.*

Прогноз социально-экономического развития на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов (далее - прогноз) разработан в соответствии с законодательными и иными нормативно правовыми актами Российской Федерации, Тульской области, муниципального образования Страховское Заокского района.

Правовой основой для его разработки явились:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 года № 145-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями);

- Федеральный закон от 20.07.1995 года №115-ФЗ «О государственном прогнозировании и программах социально-экономического развития Российской Федерации»;

- Постановление Правительства Российской Федерации от 22.07.2009 года № 596 «О порядке разработки прогноза социально-экономического развития Российской Федерации»;

- Закон Тульской области от 26 февраля 2016 года №8-ЗТО «О стратегическом планировании в Тульской области»;

- Положение о бюджетном процессе в муниципальном образовании Страховское Заокского района, утвержденное Решением Собрания депутатов муниципального образования Страховское Заокского района от 29.09.2020 г. № 16/4 (внесение изменений от 31.03.2022 года №37/1, от 21.10.2022 года № 45/2).

В основу прогноза были положены результаты финансово-хозяйственной деятельности организаций на территории муниципального образования Страховское, сценарные условия для формирования вариантов прогноза социально- экономического развития с учетом тенденций, складывающихся в экономике и социальной сфере на территории поселения.

Показатели прогноза включают в себя количественные и качественные показатели развития социально-экономического развития поселения, динамики производства и потребления, уровня и качества жизни населения, социальной структуры, а также систем образования, здравоохранения и социального обеспечения населения.

Прогноз социально-экономического развития направлен на совместную деятельность учреждений, организаций, частных предпринимателей по выполнению основных мероприятий повышения жизненного уровня и благосостояния населения.

В 2023 году бюджетная политика была направлена на поддержание устойчивости консолидированной бюджетной системы Тульской области, на укрепление доходной базы бюджета, формирование оптимальной структуры расходов бюджета, ориентированной на стимулирование экономического и социального развития, повышение ключевых показателей социально-экономического развития во всех сферах деятельности – от макроэкономики до оказания отдельных государственных и муниципальных услуг населению. Муниципальные учреждения должны быть ориентированы на оказание качественных, востребованных услуг населению. Все это неизбежно требует современных методов управления и прежде всего внедрения программно-целевых методов. В условиях становления устойчивого развития страны, создания условий для развития экономики, основной целью социально-экономического развития муниципального образования Страховское Заокского района является создание условий для увеличения продолжительности жизни людей, прироста населения  за счет повышения его благосостояния, создание новых рабочих мест, развитие инфраструктуры поселения, рост производительности труда, повышение эффективности производства, уменьшения бедности (рост денежных доходов населения, сокращение доли населения с доходами ниже  прожиточного минимума) на основе  стабилизации экономики региона и страны в целом.

Прогноз составлен на основе предоставленных статистических данных и учетных данных администрации муниципального образования Страховское и содержит следующие разделы:

1. Демография, труд и занятость;

2. Жилищно-коммунальное хозяйство;

3. Объекты бытового обслуживания;

4. Муниципальная собственность;

5. Поступления в бюджет МО Страховское;

6. Земельные ресурсы;

7. Дорожная сеть;

8. Строительство;

9. Культура;

10.Образование

11. Здравоохранение

12. Социальное обслуживание населения.

*Демография, труд и занятость*

Численность населения муниципального образования Страховское Заокского района за 2023 год составила 5 225 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 Страховское 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 2023 году демографический показатель муниципального образования Страховское остается неизменным по сравнению с 2022 годом и составляет 5225 человек. По оценке 2024 и прогнозируемом периоде 2025-2026 года, численность населения составит 5450 человек. Увеличение числа жителей поселения прогнозируется за счет притока из других регионов, а также, в результате повышения рождаемости.

Средняя заработная плата по поселению по оценке 2024 года составит 24800,00 руб. В прогнозируемом периоде 2025-2026 года планируется рост средней заработной платы по поселению и составит 26580,0 руб.

*Жилищно-коммунальные услуги*

Жилищно-коммунальные услуги 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 Страховское предоставляют: МУП «Заокский водоканал», ООО «МСК-НТ».

ООО «МСК-НТ» осуществляет вывоз ТБО с территории поселения, так, за 2022 год вывезено ТКО 32,0 тыс. куб. м, ожидаемый объем ТКО за 2023 год -34,0 тыс. куб. м., по оценке за 2024 год ожидается вывоз ТБО в размере 36,0 тыс. куб. м., а в планируемом периоде 2025-2026 годах объем возрастет до 38 тыс. куб. м. за счет увеличения дачного строительства и числа проживающих на территории муниципального образования Страховское.

МУП «Заокский водоканал» осуществляет подачу воды и водоотведение населению на территории муниципального образования Страховское. По данным за 2022 год из имеющейся водопроводной сети протяженностью 31400 м., 17135 м. требуют ремонта, 465 м. отремонтированы. Протяженность канализационной сети составляет 7000 м. Вся сеть нуждается в замене.

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

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

- проводились работы по благоустройству поселков;

- проводились работы по спилу аварийных деревьев, прорежены кустарники;

- окашивание территории в весенне-летний период;

- уборка несанкционированных свалок;

- расчистка дворовых территорий от снега в зимний период;

- замена светильников на линиях уличного освещения в населенных пунктах;

- техническое обслуживание сетей уличного освещения;

- проводилась акарицидная обработка детских и спортивных площадок;

- произведен ремонт памятников павшим воинам ВОВ и мест захоронений;

- летнее содержание тротуаров и мест общего пользования;

- установлены лавочки, обновлены стенды для информирования населения;

- производилась оплата за уличное освещение;

- проводились мероприятия по отлову безнадзорных животных.

- проводилась уборка мусора с детских и спортивных площадок;

*Объекты бытового обслуживания*

Основу экономики муниципального образования Страховское 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 Страховское выглядит следующим образом:

1. магазины всего – 27, площадь торговых залов составляет 2697,3 кв.м.

В том числе: 1 специализированный продовольственный магазин на 150 кв. метров, 6 непродовольственных магазинов на 683 кв. метров, и 20 минимаркетов на 1864,3 кв. метров, 5 павильонов на 78 кв. метров и 1 аптека на 10 кв. метров.

2. пункты общественного питания (рестораны, столовые, кафе) – 12;

3. пункты бытового обслуживания (бани, парикмахерские, автосервисы) – 3, в том числе – 2 по ремонту и техобслуживанию транспортных средств, машин и оборудования, 1- прочие бытовые услуги;

Общее число объектов бытового обслуживания по видам услуг, оказывающих населению по предоставленным данным, по отчёту 2022 года число таких объектов составило 63 единиц. В 2023 году без изменения.

В 2024 году и прогнозируемом периоде 2025-2026 г. число объектов бытового обслуживания по видам услуг, оказывающих населению по предоставленным данным, существенно не изменится, рост составит 1-3 единиц.

*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 Страховское.

Одной из важнейших целей муниципального образования Страховское в области создания устойчивого экономического развития поселения является эффективное использование муниципальной собственности. На 2023 год был утвержден прогнозный план приватизации муниципального имущества, над исполнением которого ведется работа.

В области реализации единой политики в сфере земельных отношений Администрация муниципального образования Страховское 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 Страховское в отчетный год и в прогнозе остается постоянной и составляет 23,5 тыс. га. Площади земельных участков, являются объектами налогообложения земельным налогом.

*Поступления в бюджет муниципального образования Страховское 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 Страховское в 2022 году составила 41108,4 тыс. руб., по оценке 2023 года – 42275,2 тыс. руб.

Так, поступление налоговых доходов в бюджет муниципального образования Страховское в 2022 году составило 39287,2 тыс. руб., по оценке за 2023 года данный показатель составил 40148,0 тыс. руб., из них: налог на доходы физических лиц – 536,0 тыс. руб., налог на имущество физических лиц – 3557,4 тыс. руб., земельный налог на земли сельского поселения – 36044,6 тыс. руб. В прогнозе на 2024 год размер налоговых поступлений составит 42024,9 тыс. руб. из них: налог на доходы физических лиц – 956,0 тыс. руб.; налог на имущество физических лиц – 4980,1 тыс. руб.; земельный налог на земли сельского поселения – 35278,8 тыс. руб. ,налог на совокупный доход- 800,0 тыс.руб., госпошлина- 10,0 тыс.руб.

В соответствии с проведенным прогнозом социально-экономического развития поселения были определены величины поступления налоговых доходов в бюджет муниципального образования Страховское с его территории. Общая сумма доходов в прогнозируемом периоде муниципального образования Страховское на 2024 год (43596,8 тыс.рублей) к уровню 2023 года (42275,2 тыс.рублей) увеличится на 1321,6 тыс. рублей или на 3,1%.

Безвозмездные поступления в бюджет муниципального образования Страховское за 2022 год составили 1460,2 тыс. руб., что составило 3,6 % от общей суммы поступлений, в 2023 году ожидается безвозмездных поступлений в сумме 1804,4 руб. или 4,3 % от общей суммы поступлений.

*Земельные ресурсы*

В состав муниципального образования Страховское Заокского района входит 39 населенный пункт, занимаемая площадь земель поселения – 23,5 тыс. га.

На территории действуют 6- КФХ , 1- ЗАО и ИП:

- КФХ «Полещук В.С.»;

- КФХ «Доценко Ю.А.»;

- КФХ «Петров А.В.»;

- КФХ «Гончаров М.В.»;

- КФХ «Кириенко Р. В.»;

- КФХ «Ум»;Поливалова В.А.

- ЗАО агрофирма «Бутиково»;

- ИП «Слав Ф.П.»;

Земли в муниципальном образовании используются под домами, хоз. постройками, в приусадебном хозяйстве, в виде сенокосов, пастбищ и посевных площадей. В настоящее время много земель не используется, т.к. сократилось число сельхоз производителей на территории муниципального образования Страховское, 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 Страховское 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 Страховское имеет сеть автомобильных дорог общего пользования местного значения протяжённостью 147,0 км в том числе с усовершенствованным покрытием 22,2 км. Общая протяженность улиц, проездов составляет 97,3 км., из них освещено – 28,6 км.

*Строительство*

Жилищный фонд муниципального образования Страховское в 2022 году составлял 231,2 тыс. кв. метров, по оценке на 2023 год составит 233,8 тыс. кв. метров, на плановый период 2024-2025 годов планируется незначительный прирост.

В 2022 году было введено в эксплуатацию жилья 2,4 тыс. кв. м., в 2023 г. планируется ввести 1,5 тыс. кв. м, в последующие года планируется вводить по 1,5 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 Страховское представлена 3 клубами, 3 библиотеками.

В целях сохранения единого культурного пространства на территории муниципального образования Страховское 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 2021 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 вокальная хоровая группа: «Бабье Лето» , которая 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, производится оснащение оргтехникой, музыкальным оборудованием.

*Образование*

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

Число мест в дошкольных образовательных учреждениях в 2022 году составило 179 единиц. Численность детей, посещающих учреждения дошкольного образования по состоянию на 01.09.2023 года составляет 120 человек. В прогнозе на 2024-2026 годы численность детей, посещающих дошкольные учреждения, увеличится не значительно.

Численность учащихся, посещающих общеобразовательные учреждения (школы) по состоянию на 01.09.2023 года составляет 482 человека. 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 185 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 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 Страховское Заокского района функционируют 5 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.

Численность граждан пожилого возраста и инвалидов, обслуживаемых за год отделением социального обслуживания составляет 19 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».
* ОАО «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. Число сельских населенных пунктов, обслуживаемых почтовой связью – 4. 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 101,15 %, в том числе:

* на продовольственные 101,8%;
* непродовольственные товары -101,0 %;
* услуги – 100,34%.

*Основные характеристики Проекта бюджета муниципального образования на 2024 год.*

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 Страховское Заокского района Тульской области 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.

В соответствии со ст. 184.1 БК РФ Проект содержит следующие основные характеристики.

* На 2024 год:
* общий объем доходов бюджета – 43596,8 тыс. рублей;
* общий объем расходов бюджета –43596,8 тыс. рублей;
* На 2025 год:

- общий объем доходов бюджета – 42182,0 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета – 42182,0 тыс. рублей,

в том числе условно утвержденные расходы в сумме 1051,5 тыс. рублей;

* На 2026 год:

- общий объем доходов бюджета – 17495,9 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета –17495,9 тыс. рублей,

в том числе условно утвержденные расходы в сумме 874,8 тыс. рублей.

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

**Доходы бюджета муниципального образования**

**Страховское Заокского района**

По данным приложения №1 к Проекту «Доходы бюджета муниципального образования Страховское 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.

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 Страховское 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 учетом принятых изменений и дополнений в налоговое законодательство, начиная с 01 января 2024 года.

Проектом решения о бюджете предлагается утвердить доходы бюджета муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год в размере 43596,8 тыс. рублей, на 2025 и 2026 годы в размере 42182,0 тыс. рублей и 17495,9 тыс. рублей соответственно.

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| 1. Налоговые доходы | 42024,9 | 40999,5 | 16245,1 |
| 2. Неналоговые доходы | 360,0 | 26,4 | 43,7 |
| 3. Безвозмездные поступления | 1211,9 | 1156,1 | 1207,1 |
| **Всего:** | **43596,8** | **42182,0** | **17495,9** |

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

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | 2024 год тыс. руб. | Удельный вес (%) | 2025 год тыс. руб. | Удельный вес (%) | 2026 год тыс. руб. | Удельный вес (%) |
| Доходы всего: | **43596,8** | **100,0** | **42182,0** | **100,0** | **17495,9** | **100,0** |
| Налоговые доходы | 42024,9 | 96,4 | 40999,5 | 97,2 | 16245,1 | 92,9 |
| Неналоговые доходы | 360,0 | 0,8 | 26,4 | 0,1 | 43,7 | 0,2 |
| Безвозмездные поступления | 1211,9 | 2,8 | 1156,1 | 2,7 | 1207,1 | 6,9 |

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование налога | 2024 год тыс. руб. | Удельный вес (%) | 2025 год тыс. руб. | Удельный вес (%) | 2026 год тыс. руб. | Удельный вес (%) |
| **1. Налоговые доходы, в том числе:** | **42024,9** | **96,4** | **40999,5** | **97,2** | **16245,1** | **92,9** |
| Налог на доходы физических лиц | 956,0 | 2,2 | 400,6 | 0,9 | 366,0 | 2,1 |
| Налоги на совокупный доход | 800,0 | 1,8 | 5,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 4980,2 | 11,4 | 5310,1 | 12,6 | 5668,0 | 32,4 |
| Земельный налог с организаций | 9854,4 | 22,6 | 9854,4 | 23,4 | 2030,9 | 11,6 |
| Земельный налог с физических лиц | 25424,4 | 58,4 | 25424,4 | 60,3 | 8180,2 | 46,8 |
| Государственная пошлина | 10,0 | 0,0 | 5,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **2. Неналоговые доходы, в том числе:** | **360,0** | **0,8** | **26,4** | **0,1** | **43,7** | **0,2** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 360,0 | 0,8 | 26,4 | 0,1 | 43,7 | 0,2 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 00,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **3. Безвозмездные поступления** | **1211,9** | **2,8** | **1156,1** | **2,7** | **1207,1** | **6,9** |
| Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 1211,9 | 2,8 | 1156,1 | 2,7 | 1207,1 | 6,9 |
| Субвенции бюджетам  муниципальных  образований | 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** | **43596,8** | **100,0** | **42182,0** | **100,0** | **17495,9** | **100,0** |

Доходы бюджета муниципального образования Страховское Заокского района:

*на 2024 год в размере 43596,8 тыс. рублей составили:*

налоговые доходы в сумме 42024,9 тыс. рублей или 96,4% от общей суммы доходов 2024 года;

неналоговые доходы в сумме 360,0 тыс. рублей или 0,8 % от общей суммы доходов 2024 года;

безвозмездные поступления в сумме 1211,9 тыс. рублей или 2,8 % от общей суммы доходов 2024 года;

*на 2025 год в размере 42182,0 тыс. рублей составили:*

налоговые доходы в сумме 40999,5 тыс. рублей или 97,2 % от общей суммы доходов 2025 года;

неналоговые доходы в сумме 26,4 тыс. рублей или 0,1 % от общей суммы доходов 2025 года;

безвозмездные поступления в сумме 1156,1 тыс. рублей или 2,7 % от общей суммы доходов 2025 года;

*на 2026 год в размере 17495,9 тыс. рублей составили:*

налоговые доходы в сумме 16245,1 тыс. рублей или 92,9 % от общей суммы доходов 2026 года;

неналоговые доходы в сумме 43,7 тыс. рублей или 0,2 % от общей суммы доходов 2026 года;

безвозмездные поступления в сумме 1207,1 тыс. рублей или 6,9 % от общей суммы доходов 2026 года.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Фактическое исполнение  2022 г. | Ожидаемое исполнение  2023 г. | Прогноз 2024 г. | Прогноз 2025 г. | Прогноз 2026 г. |
| Налоговые доходы | 39287,2 | 40148,1 | 42024,9 | 40999,5 | 16245,1 |
| Неналоговые доходы | 360,9 | 322,7 | 360,0 | 26,4 | 43,7 |
| Безвозмездные поступления | 1460,3 | 1804,4 | 1211,9 | 1156,1 | 1207,1 |
| **Доходы всего:** | **41108,4** | **42275,2** | **43596,8** | **42182,0** | **17495,9** |

Доходы бюджета муниципального образования, поступающие в 2024 году и 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 процента;

земельного налога, взимаемого на территории поселения - по нормативу 100 процентов;

налога на имущество физических лиц, взимаемого на территории сельского поселения - по нормативу 100 процентов;

единого сельскохозяйственного налога - по нормативу 30 процентов;

государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления – по нормативу 100 процентов;

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 процентов;

прочие неналоговые доходы бюджетов сельских поселений - по нормативу 100 процентов;

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 процентов;

доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления сельских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – по нормативу 100 процентов;

доходов от оказания услуг учреждениями, находящихся в ведении органов местного самоуправления сельских поселений – по нормативу 100 процентов;

прочие безвозмездные поступления учреждениям, находящихся в ведении органов местного самоуправления сельских поселений – по нормативу 100 процентов;

плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенными органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, которые расположены в границах городских, сельских поселений, находятся в федеральной собственности и осуществление полномочий Российской Федерации по управлению и распоряжению которыми передано органам государственной власти субъектов Российской Федерации, - по нормативу не менее 50 процентов, если законодательством соответствующего субъекта Российской Федерации не установлено иное.

В целях своевременного зачисления платежей в бюджет муниципального образования и распределения налогов по уровням бюджетной системы в соответствии с нормативами, утвержденными законодательством Российской Федерации, Законом Тульской области от 11 ноября 2005 года № 639-3TO «О межбюджетных отношениях между органами государственной власти Тульской области и органами местного самоуправления муниципальных образований Тульской области», настоящим Решением, а также в целях кассового обслуживания исполнения бюджета муниципального образования по расходам получателей бюджетных средств администрация муниципального образования Страховское Заокского района вправе заключать соглашения с Отделом № 6 УФК по Тульской области.

Запланированные доходы бюджета муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год увеличены по сравнению с бюджетными назначениями 2023 года на 1321,6 тыс. рублей.

На увеличение доходов муниципального образования Страховское Заокского района 2024 года по сравнению с 2023 годом повлияли, увеличение налоговых доходов и безвозмездных поступлений, в том числе:

* Увеличение налога на доходы физических лиц на 420,0 тыс. рублей или на 78,4 %;
* Увеличение налога на совокупный доход на 795,0 тыс. рублей или на 160 раз;
* Увеличение на имущество физических лиц на 1422,7 тыс. рублей или на 40,0 %;
* Уменьшение земельного налога с организаций на 706,6 тыс. рублей или на 7,7%;
* Уменьшение земельного налога с физических лиц на 1472,4 тыс. рублей или на 5,5%;
* Увеличение государственной пошлины на 5,0 тыс. рублей или на 100,0 %;
* Увеличение неналоговых доходов на 37,3 тыс. рублей или на 11,5 %;
* Увеличение дотации на выравнивание бюджетной отчетности на 184,3 тыс. рублей или на 17,9 %;
* Уменьшение субвенции бюджетам МО (ВУС) на 308,4 тыс. рублей;
* Уменьшение иные межбюджетные трансферты на 468,4 тыс. рублей.

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

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Уточненный план 2023 года | Исполнено за 9 месяцев 2023 года | Прогноз на 2024 год | Прогноз 2024 года к плану 2023 года | |
| в сумме | % |
| **Налоговые доходы**,  в том числе: | **40148,1** | **15458,3** | **42024,9** | **+1876,8** | **104,7** |
| - налог на доходы физических лиц | 536,0 | 410,5 | 956,0 | +420,0 | 178,4 |
| - налог на совокупный доход | 5,0 | 375,8 | 800,0 | +795,0 | 16000,0 |
| -налог на имущество физических лиц | 3557,5 | 828,8 | 4980,2 | +1422,7 | 140,0 |
| - земельный налог с организаций | 9147,8 | 9470,7 | 9854,4 | +706,6 | 107,7 |
| - земельный налог с физических лиц | 26896,8 | 4372,1 | 25424,4 | -1472,4 | 94,5 |
| -государственная пошлина | 5,0 | 0,3 | 10,0 | +5,0 | 200,0 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Неналоговые доходы,**  **в том числе:** | **322,7** | **268,2** | **360,0** | **+37,3** | **111,5** |
| -доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 322,7 | 268,2 | 360,0 | +37,3 | 111,5 |
| -доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Безвозмездные поступления** | **1804,4** | **1712,8** | **1211,9** | **-592,5** | **67,2** |
| -дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1027,6 | 1027,6 | 1211,9 | +184,3 | 117,9 |
| - субвенции бюджетам муниципальных образований | 308,4 | 230,4 | 0,0 | -308,4 | 0,0 |
| - иные межбюджетные трансферты | 468,4 | 454,8 | 0,0 | -468,4 | 0,0 |
| **Всего доходов** | **42275,2** | **17439,3** | **43596,8** | **+1321,6** | **103,1** |

Доходы бюджета муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год прогнозируются в сумме 43596,8 тыс. руб. Увеличение общей суммы доходов в 2024 году составит 1321,3 тыс. рублей или 103,1 % по отношению к доходам, утверждённым решением Собрания депутатов муниципального образования Страховское Заокского района от 23 декабря 2022 № 49/1 «О бюджете муниципального образования Страховское Заокского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (внесение изменений от 18.08.2023 года №57/2).

**Налоговые доходы.**

Источниками налоговых поступлений в общем объеме доходов 2024 года, доля которых составляет 96,4 %, являются:

- налог на доходы физических лиц в сумме 956,0 тыс. рублей или 2,2 % в общем объеме доходов 2024 года;

- налог на совокупный доход в сумме 800,0 тыс. рублей или 1,8 % в общем объеме доходов 2024 года;

- налог на имущество физических лиц в сумме 4980,2 тыс. рублей или 11,4 % в общем объеме доходов 2024 года;

- земельный налог с организаций в сумме 9854,4 тыс. рублей или 22,6 % в общем объеме доходов 2024 года;

- земельный налог с физических лиц в сумме 25424,4 тыс. рублей или 58,4 % в общем объеме доходов 2024 года;

- государственная пошлина в сумме 10,0 тыс. рублей или 0,0 % в общем объеме доходов 2024 года;

- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам в сумме 0,0 тыс. рублей или 0,0 % в общем объеме доходов 2024 года;

Налоговые доходы Проекта на 2024 год составят 42024,9 тыс. рублей и увеличены по сравнению с бюджетными назначениями 2023 года (40148,1тыс. рублей) на 1876,8 тыс. рублей (104,7%).

**Неналоговые доходы.**

Источниками неналоговых поступлений в общем объеме доходов 2024 года, доля которых составляет 0,8 %, являются:

* доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в сумме 360,0 тыс. рублей или 0,8 % в объеме доходов 2024 года;

доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в сумме 00,0 рублей или 0,0% в объеме доходов 2024 года.

Неналоговые доходы проекта бюджета муниципального образования на 2024 год составят 360,0 тыс. рублей и составляют 0,8% бюджетных назначений 2024 года.

**Безвозмездные поступления**

Источниками безвозмездных поступлений в общем объеме доходов 2024 года, доля которых составляет 2,8 %, являются:

* дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 1211,9 тыс. рублей или 2,8 % в объеме доходов 2024 года;
* субвенции бюджетам муниципальных образований в сумме 0,0 тыс. рублей или 0,0 % в объеме доходов 2024 года;
* иные межбюджетные трансферты в сумме 0,0 тыс. рулей или 0,0 % в объеме доходов 2024 года.

Безвозмездные поступления в проекте бюджета муниципального образования на 2024 год составят 1211,9 тыс. рублей и уменьшатся по сравнению с бюджетными назначениями 2023 года (1804,4 тыс. рублей) на 592,5 тыс. рублей (32,8 %).

Изменение показателей безвозмездных поступлений на 2024 год к показателям 2023 года характеризуются как:

-уменьшение объемов дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности на сумму 592,5 тыс. рублей или на 32,8 % (1211,9 тыс. рублей);

**Расходы бюджета**

**муниципального образования Страховское 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.

Объем расходов проекта бюджета муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год определен в размере 43596,8 тыс. рублей. В сравнении с ожидаемыми расходами 2023 года (49759,9 тыс. рублей) предусмотрено уменьшение расходов на 6163,1 тыс. рублей на 12,4 %.

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 | 18493,8 | 11432,9 | 15309,5 | -3184,3 | 82,8 |
| Национальная оборона | 0200 | 308,4 | 121,8 | 0,0 | -308,4 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 1333,0 | 194,0 | 1763,0 | +430,0 | 132,2 |
| Национальная экономика | 0400 | 300,0 | 0,0 | 300,0 | 0,0 | 100,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 18492,7 | 8772,6 | 16628,0 | -1864,7 | 89,9 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 1075,1 | 964,1 | 700,0 | -375,1 | 65,1 |
| Образование | 0700 | 60,0 | 0,0 | 60,0 | 0,0 | 100,0 |
| Культура и кинематография | 0800 | 8184,8 | 150,0 | 8044,2 | -140,6 | 98,3 |
| Социальная политика | 1000 | 862,1 | 277,3 | 762,1 | -100,0 | 88,4 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 650,0 | 0,0 | 30,0 | -620,0 | 95,4 |
| **Всего расходов** |  | **49759,9** | **21912,8** | **43596,8** | **-6163,1** | **87,6** |

Расходы бюджета муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год ниже плана 2023 года на 6163,1 тыс. рублей (на 12,4%).

Объем расходов бюджета муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год предусматривается в сумме 43596,8 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 | 15309,5 | 35,1 |
| Национальная оборона | 0200 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 1763,0 | 4,0 |
| Национальная экономика | 0400 | 300,0 | 0,7 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 16628,0 | 38,3 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 700,0 | 1,6 |
| Образование | 0700 | 60,0 | 0,1 |
| Культура и кинематография | 0800 | 8044,2 | 18,4 |
| Социальная политика | 0800 | 762,1 | 1,8 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 30,0 | 0,0 |
| **Всего расходов** |  | **43596,8** | **100,0** |

Наибольший процент расходов бюджета на 2024 год приходится на разделы «Жилищно-коммунальное хозяйство»- 38,3%, «Общегосударственные вопросы» - 35,1% и «Культура и кинематография»-18,4%.

Объем расходов бюджета муниципального образования Страховское Заокского района на 2025 год предусматривается в сумме 42182,0 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 | 14004,5 | 33,3 |
| Национальная оборона | 0200 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 1653,0 | 3,9 |
| Национальная экономика | 0400 | 300,0 | 0,7 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 15923,7 | 37,8 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 700,0 | 1,6 |
| Образование | 0700 | 60,0 | 0,1 |
| Культура и кинематография | 0800 | 7694,2 | 18,3 |
| Социальная политика | 1000 | 762,1 | 1,8 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 30,0 | 0,0 |
| Условно утвержденные расходы | 9900 | 1054,5 | 2,5 |
| **Всего расходов** |  | **42182,0** | 100,0 |

Наибольший процент расходов бюджета на 2025 год приходится на разделы «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 37,8%, «Общегосударственные вопросы» - 33,3 % и «Культура и кинематография»-18,3%.

Объем расходов бюджета муниципального образования Страховское Заокского района на 2026 год предусматривается в сумме 17495,9 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 | 7221,5 | 41,3 |
| Национальная оборона | 0200 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная экономика | 0400 | 300,0 | 1,7 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 1263,3 | 7,2 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 0,0 | 0,0 |
| Образование | 0700 | 0,0 | 0,0 |
| Культура и кинематография | 0800 | 7694,2 | 44,0 |
| Социальная политика | 1000 | 112,1 | 0,6 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 30,0 | 0,2 |
| Условно утвержденные расходы | 9900 | 874,8 | 5,0 |
| **Всего расходов** |  | **17495,9** | 100,0 |

Наибольший процент расходов бюджета на 2026 год приходится на разделы «Общегосударственные вопросы» - 41,3%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 7,2% и «Культура и кинематография»-44,0%.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | раздел | Фактическое исполнение  2022 г. | Ожидаемое исполнение  2023 г. | Прогноз 2024 г. | Прогноз 2025 г. | Прогноз  2026 г. |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 10889,3 | 18493,8 | 15309,5 | 14004,5 | 7221,5 |
| Национальная оборона | 0200 | 268,8 | 308,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 421,2 | 1333,0 | 1763,0 | 1653,0 | 0,0 |
| Национальная экономика | 0400 | 0,0 | 300,0 | 300,0 | 300,0 | 300,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 25003,9 | 18492,7 | 16628,0 | 15923,7 | 1263,3 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 50,0 | 1075,1 | 700,0 | 700,0 | 0,0 |
| Образование | 0700 | 20,1 | 60,0 | 60,0 | 60,0 | 0,0 |
| Культура и кинематография | 0800 | 5700,0 | 8184,8 | 8044,2 | 7694,2 | 7694,2 |
| Социальная политика | 1000 | 510,6 | 862,1 | 762,1 | 762,1 | 112,1 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 326,5 | 650,0 | 30,0 | 30,0 | 30,0 |
| Условно утвержденные расходы | 9900 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1054,5 | 874,8 |
| **Всего расходов** |  | **43220,4** | **49759,9** | **43596,8** | **42182,0** | **17495,9** |

Расходы бюджета муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформированы в соответствии с полномочиями органов местного самоуправления, определенными Бюджетным кодексом РФ, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах местного самоуправления в РФ», Уставом муниципального образования Страховское Заокского района, с учетом разграничения бюджетных полномочий между органами власти и органами местного самоуправления.

Согласно проекту Решения объем расходов бюджета муниципального образования Страховское Заокского района определен на 2024 год в сумме 43596,8 тыс. руб., что на 12,4% меньше суммы расходов по действующей редакции бюджета на 2023 год (прогноз расходов на 2023 год – 49759,9 тыс. руб.). В 2025 году объем расходов 42182,0 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом меньше на 1414,8 тыс. рублей или 3,2 %. В 2026 году объем расходов 17495,9 тыс. рублей по сравнению с 2025 годом уменьшение на 24686,10 тыс. рублей или 58,5%.

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы бюджета по данному разделу:

- на 2024 год бюджетные ассигнования предусмотрены в объеме 15309,5 тыс. руб., что соответствует 35,1% от общей суммы расходов;

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в 2024 году бюджетные ассигнования составят 6548,1 тыс. рублей, что на 423,4 тыс. рублей или на 6,9% больше объема утвержденных бюджетных ассигнований по указанному подразделу на 2023 год (6124,7 тыс. рублей).

Исполнение расходов по подразделу будет осуществляться в рамках не программного направления деятельности «Обеспечение функционирования администрации муниципального образования» в сумме 6548,1 тыс. рублей. (бюджетные ассигнования предусматриваются на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления).

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 Страховское 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 78,4 тыс. рублей.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1500,0 тыс. рублей на проведение местных выборов.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 350,0 тыс. рублей, запланированы расходы на непредвиденные расходы, не предусмотренные в других разделах в случае признания чрезвычайной ситуации.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 6833,0 тыс. рублей.

В расходную часть вошли следующие направления:

- *Организационные мероприятия,* *предусмотренные программой «Работа с население муниципального образования Страховское на 2023-2025 годы»* в сумме **924,0** тыс. рублей, в том числе:

-Чествование старейшин – 50,0 тыс. рублей,

-Награждение жителей МО Страховское Заокского района– 10,0 тыс. рублей,

-Опубликование поздравлений главы муниципального образования Страховское Заокского района и главы администрации муниципального образования Страховское Заокского района с государственными и профессиональными праздниками – 10,0 тыс. рублей,

-Проведение «День села» – 710,0 тыс. рублей,

-Материальное поощрение старост сельских населенных пунктов и руководителей ТОС – 144,0 тыс. рублей,

*- Мероприятия, посвященные праздничным и юбилейным датам и другим событиям*, *предусмотренные программой «Работа с население муниципального образования Страховское на 2023-2025 годы»* в сумме **3580,0** тыс. рублей, в том числе:

-День памяти воинов интернационалистов– 10,0 тыс. рублей,

-День защитника Отечества– 350,0 тыс. рублей,

-Международный женский день– 200,0 тыс. рублей,

-Праздник весны и труда– 10,0 тыс. рублей,

-День Победы Советского народа в Великой Отечественной войне– 780,0 тыс. рублей,

-Последний звонок в школах– 300,0 тыс. рублей,

-Международный день защиты детей– 100,0 тыс. рублей,

-День России– 250,0 тыс. рублей,

-День памяти и скорби– 20,0 тыс. рублей,

-День молодежи– 200,0 тыс. рублей,

-День семьи, любви и верности– 100,0 тыс. рублей,

-День физкультурника– 100,0 тыс. рублей,

-День Государственного флага РФ– 50,0 тыс. рублей,

-День знаний– 260,0 тыс. рублей,

-Международный день пожилых людей– 50,0 тыс. рублей,

-День учителя– 10,0 тыс. рублей,

-День матери– 100,0 тыс. рублей,

-Международный день инвалидов– 40,0 тыс. рублей,

-Организация новогодних праздников– 500,0 тыс. рублей,

-Празднование Масленицы– 150,0 тыс. рублей.

- *реализация мероприятий предусмотренные программой «Материально – техническое обеспечение деятельности администрации муниципального образования Страховское Заокского района на 2023-2025годы»* - **1744,0** тыс. рублей, в том числе:

-Публикации в СМИ и подписка на газеты - 200,0 тыс. рублей,

-Приобретение з/частей на автомобили - 270,0 тыс. рублей,

-Приобретение горюче-смазочных материалов - 400,0 тыс. рублей,

-Приобретение основных средств - 100,0 тыс. рублей,

-Оплата электроэнергии - 39,0 тыс. рублей,

-Оплата воды и канализации - 13,0 тыс. рублей,

-Оплата отопления - 150,0 тыс. рублей,

-Вывоз мусора - 12,0 тыс. рублей,

-ТО и ремонт автомобилей - 200,0 тыс. рублей,

-Страховка автотранспорта - 100,0 тыс. рублей,

-Содержание и ремонт имущества - 150,0 тыс. рублей,

-Приобретение мебели - 100,0 тыс. рублей,

-Транспортные услуги - 10,0 тыс. рублей,

- *реализация мероприятий предусмотренные программой «Ресурсное обеспечение информационной системы администрации муниципального образования Страховское Заокского района на 2023-2025годы»* - **500,0** тыс. рублей, в том числе:

-Приобретение офисной техники – 30,0 тыс. рублей,

-Приобретение комплектующих материалов для вычислительной техники – 40,0 тыс. рублей,

-Ремонт вычислительной и копировальной техники – 20,0 тыс. рублей,

-Услуги связи (телефонная связь) – 130,0 тыс. рублей,

-Сопровождение и обновление информационных систем – 160,0 тыс. рублей;

-Приобретение лицензионного программного обеспечения – 80,0 тыс. рублей;

-Заправка и ремонт картриджей – 40,0 тыс. рублей.

- на 2025 год бюджетные ассигнования предусмотрены в объеме 14004,5 тыс. руб., что на 1305,0 тыс. руб., меньше планируемых расходов 2024 года или на 8,5%;

- на 2026 год бюджетные ассигнования предусмотрены в объеме 7221,5 тыс. руб., что на 6783,0 тыс. руб., меньше планируемых расходов 2025 года или на 48,4%;

**Раздел 0200 «Национальная оборона»**

Бюджетные ассигнования муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год по разделу не предусмотрены.

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

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»**

Бюджетные ассигнования муниципального образования Страховское Заокского района по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2024 год предусматриваются в сумме 1763,0 тыс. руб., что составляет 4,0 % от общей суммы расходов (43596,8 тыс. руб.)

По подразделу 03 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» запланированы расходы *на реализацию мероприятий муниципальной программы «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности муниципального образования Страховское Заокского района на 2023-2025 годы»* в сумме **1213,0** тыс. рублей, в том числе:

- Информирование населения в СМИ о правилах пожарной безопасности на стендах – 3,0 тыс. рублей,

-Обновление информации на стендах противопожарной безопасности., создание УКП. – 30,0 тыс. рублей,

-Изготовление, установка информационных стендов, аншлагов – 30,0 тыс. рублей,

-Ремонт подъездных площадок к открытым водоисточникам для подъезда пожарных машин, установка закрытых систем водоисточников (цистерн) – 500,0 тыс. рублей,

-Опашка населенных пунктов по границам, опашка лесных массивов, прилегающих к ним – 300,0 тыс. рублей,

-Приобретение первичных средств пожаротушения (огнетушители), пожарных ранцев – 30,0 тыс. рублей,

-Изготовление, установка рынд – 10,0 тыс. рублей,

-Обеспечение горюче - смазочными материалами (ГСМ) ДПК п. Ланьшинский – 40,0 тыс. рублей,

-Обслуживание пожарной машины (ремонт) ДПК п. Ланьшинский – 20,0 тыс. рублей,

-Содержание помещения ДПК п. Ланьшинский, ремонт водопровода – 200,0 тыс. рублей,

-Приобретение спецодежды ДПК п. Ланьшинский – 20,0 тыс. рублей,

-Приобретение и установка автономных пожарных датчиков многодетным и малоимущим семьям – 30,0 тыс. рублей.

По разделу 03 подразделу 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» плановые расходы составят 550,0 тыс. рублей.

- *на обеспечение реализации мероприятий муниципальной программы «О привлечении граждан и их объединений к участию в обеспечении охраны общественного порядка (о добровольных народных дружинах) на территории муниципального образования Страховское Заокского района на 2023-2025 годы»* в сумме по **50,0** тыс. рублей, в том числе:

-Обеспечение добровольных народных дружин и их штабов помещением, связью, необходимой документацией, а также выделение при необходимости транспортных средств на период дежурства (бензин) – 5,0 тыс. рублей,

-Приобретение нарукавных повязок, значков, бланков, удостоверений, канцтоваров – 5,0 тыс. рублей,

-В целях стимулирования работы ДНД муниципального образования выплата денежных средств дружинникам – 20,0 тыс. рублей,

-Приобретение специальной одежды для членов ДНД муниципального образования - 20,0 тыс. рублей.

- *на обеспечение реализации мероприятий муниципальной программы «По профилактике терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории муниципального образования Страховское Заокского района на 2023 - 2025 г.»* в сумме **500,0** тыс. рублей, в том числе:

- Организация видеонаблюдения на территории МО Страховское Заокского района - 500,0 тыс. рублей.

На 2025 год бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены в сумме 1653,0 тыс. руб., что составит 3,9% от общей суммы расходов на 2025 год (42182,0 тыс. руб.).

На 2026 год бюджетные ассигнования по данному разделу не предусмотрены.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Бюджетные ассигнования муниципального образования Страховское Заокского района по разделу 04 «Национальная экономика» на 2024 год предусматриваются в сумме 300,0 тыс. руб., что составляет 0,7 % от общей суммы расходов (43596,8 тыс. руб.)

По разделу 04 подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» плановые расходы составят 300,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования будут использованы на проведение работ по межеванию и землепользованию, топографические работы, кадастровые работы непрограммного направления.

На 2025 год бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены в сумме 300,0 тыс. руб., что составит 0,7% от общей суммы расходов (42182,0 тыс. руб.).

На 2026 год бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены в сумме 300,0 тыс. руб., что составит 1,7 % от общей суммы расходов (17495,9 тыс. руб.).

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

На 2024 год бюджетные ассигнования бюджета муниципального образования Страховское Заокского района по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусматриваются в размере 16628,0 тыс. рублей, что составит 38,3% от общей суммы расходов (43596,8 тыс. руб.)*.*

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 500,0 тыс. рублей, *и направлены на обеспечение реализации мероприятий муниципальной программы «Благоустройство территории муниципального образования Страховское Заокского района на 2023-2025 годы»* в сумме **500,0** тыс. рублей, в том числе:

-Изготовление, проверка сметной документации, подготовка конкурсной документации для выбора управляющей компании в МКД – 500,0 тыс. рублей.

По подразделу 0503 «Благоустройство» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 14960,0 тыс. рублей, *и направлены на обеспечение реализации мероприятий муниципальной программы «Благоустройство территории муниципального образования Страховское Заокского района на 2023-2025 годы»* в сумме **14960,0** тыс. рублей, в том числе:

**Уличное освещение:**

-Оплата за потребляемую электроэнергии- 1600,0 тыс. рублей,

-Техническое обслуживание, ремонт и реконструкция наружного освещения - 2300,0 тыс. рублей,

-Приобретение материалов - 600,0 тыс. рублей,

-Организация уличного освещения на территории МО Страховское - 800,0 тыс. рублей.

**Озеленение:**

-Окос травы и акарицидная обработка в летний период на улицах, парках, скверах, обочин дорог населенных пунктов - 1500,0 тыс. рублей,

-Валка и обрезка аварийно-опасных деревьев; обрезка и выпиливание кустарников, кронирование деревьев- 400,0 тыс. рублей.

**Организация и содержание мест захоронения:**

**-**Подготовка памятников и обелисков к 9 мая - 600,0 тыс. рублей.

**Прочие мероприятия по благоустройству:**

-Текущее содержание территории общего пользования (зимнее/летнее время уборка снега и мусора, подметание) - 3000,0 тыс. рублей,

-Подготовка населенных пунктов к Новогодним праздникам - 200,0 тыс. рублей,

-Изготовление указателей с названием улиц и установка - 30,0 тыс. рублей,

-Уборка несанкционированного КГМ и строительного мусора -600,0 тыс. рублей,

-Подготовка и проведение субботников (приобретение садового инвентаря, инструментов) - 30,0 тыс. рублей,

-Приобретение и установка объектов малых форм (скамеек, урн, клумб) - 100,0 тыс. рублей,

-Приобретение материалов и инвентаря для устройства спортивных, детских площадок - 50,0 тыс. рублей,

-Ремонт, демонтаж детских, спортивных площадок - 100,0 тыс. рублей,

-Ремонт, восстановление и устройство твердых покрытий тротуаров, дворовых территорий и проездов - 1050,0 тыс. рублей,

-Изготовление, проверка сметной документации, подготовка конкурсной документации для выбора управляющей компании в МКД - 100,0 тыс. рублей,

-Изготовление, проверка сметной документации - 200,0 тыс. рублей,

-Благоустройство парков, скверов - 700,0 тыс. рублей,

-Приобретение и установка новых досок объявлений, аншлагов - 50,0 тыс. рублей,

-Уборка несанкционированных свалок мусора - 800,0 тыс. рублей,

-Отлов безнадзорных животных - 150,0 тыс. рублей.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области ЖКХ» предусмотрены межбюджетные трансферты, перечисляемые в бюджет МО Заокский район по переданным полномочиям МКУ «Административная служба сервиса» на содержание технического персонала (водителя и уборщицы) в сумме 1168,0 тыс. рублей.

На 2025 год бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены в сумме 15923,7 тыс. руб., что составит 37,8% от общей суммы расходов за 2025 год (42182,0 тыс. руб.).

На 2026 год бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены в сумме 1263,3 тыс. руб., что составит 7,2% от общей суммы расходов на 2026 год (17495,9 тыс. руб.).

**Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

Бюджетные ассигнования муниципального образования Страховское Заокского района по разделу 06 «Охрана окружающей среды» на 2024 год предусматриваются в сумме 700,0 тыс. руб., что составляет 1,7 % от общей суммы расходов (42159,2 тыс. руб.).

По разделу 06 подразделу 03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 700,0 тыс. рублей, *и направлены на обеспечение реализации мероприятий муниципальной программы «Благоустройство территории муниципального образования Страховское Заокского района на 2023-2025 годы»* в сумме **700,0** тыс. рублей, в том числе:

-По борьбе с борщевиком Сосновского – 700,0 тыс. рублей.

На 2025 год бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены в сумме 700,0 тыс. руб., что составит 1,6% от общей суммы расходов за 2025 год (42182,0 тыс. руб.).

На 2026 год бюджетные ассигнования по данному разделу не предусмотрены.

**Раздел 0700 «Образование»**

Бюджетные ассигнования муниципального образования Страховское Заокского района по разделу 07 «Образование» на 2024 год предусматриваются в сумме 60,0 тыс. руб., что составляет 0,1 % от общей суммы расходов (43596,8 тыс. руб.).

По разделу 07 подразделу 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» расходы по плану на 2024 год составят 60,0 тыс. рублей *и будут направлены на обеспечение реализации мероприятий муниципальной программы* «*Повышение квалификации муниципальных служащих и работников, занимающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы администрации муниципального образования Страховское Заокского района на 2023- 2025 годы».*

На 2025 год бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены в сумме 60,0 тыс. руб., что составит 0,1% от общей суммы расходов за 2025 год (42182,0 тыс. руб.).

На 2026 год бюджетные ассигнования по данному разделу не предусмотрены.

**Раздел 0800 «Культура и кинематография»**

Бюджетные ассигнования муниципального образования Страховское Заокского района по разделу 08 «Культура и кинематография» на 2024 год предусмотрены в размере 8044,2 тыс. руб., что составляет 18,4% от общей суммы расходов (43596,8 тыс. руб.).

По разделу 08 подразделу 01 «Культура» расходы запланированы в сумме 8044,2 тыс. рублей (межбюджетные трансферты по преданным полномочиям на обеспечение деятельности учреждений культуры Заокского района).

На 2025 год бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены в сумме 7694,2 тыс. руб., что составит 18,3% от общей суммы расходов за 2025 год (42182,0 тыс. руб.).

На 2026 год бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены в сумме 7694,2 тыс. руб., что составит 44,0% от общей суммы расходов на 2026 год (17495,9 тыс. руб.).

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

Бюджетные ассигнования муниципального образования Страховское Заокского района по разделу 10 «Социальная политика» на 2024 год предусмотрены в размере 762,1 тыс. руб., что составляет 1,8% от общей суммы расходов (43596,8 тыс. руб.).

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 112,1 тыс. рублей, непрограммные расходы на доплаты к муниципальным пенсиям.

По разделу 10 подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» плановые расходы составят в сумме 300,0 тыс. рублей на единовременные выплаты при рождении детей в *рамках реализации мероприятий муниципальной программе «Работа с население МО Страховское Заокского района на 2023-2025 годы».*

По разделу 10 подразделу 06 «Другие вопросы в области социальной политики» плановые расходы составят в сумме 350,0 тыс. рублей на оказание материальной помощи гражданам поселения, оказавшимся в трудной жизненной ситуации *в рамках реализации мероприятий муниципальной программе «Работа с население МО Страховское Заокского района на 2023-2025 годы».*

На 2025 год бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены в сумме 762,1 тыс. руб., что составит 1,8% от общей суммы расходов за 2025 год (42182,0 тыс. руб.).

На 2026 год бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены в сумме 112,1 тыс. руб., что составит 0,6% от общей суммы расходов на 2026 год (17495,9 тыс. руб.).

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

Бюджетные ассигнования муниципального образования Страховское Заокского района по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 2024 год предусмотрены в размере 30,0 тыс. руб., что составляет 0,07% от общей суммы расходов (43596,8 тыс. руб.).

По разделу 11 подразделу 01 «Физическая культура» запланированы расходы по переданным полномочиям на обеспечение мероприятий по физической культуре и спорту в рамках непрограммного направления деятельности на 2024 год в сумме 30,0 тыс. рублей.

На 2025 год бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены в сумме 30,0 тыс. руб., что составит 0,07% от общей суммы расходов за 2025 год (42182,0 тыс. руб.).

На 2026 год бюджетные ассигнования по данному разделу предусмотрены в сумме 30,0 тыс. руб., что составит 0,2% от общей суммы расходов на 2026 год (17495,9 тыс. руб.).

**Раздел 9900 «Условно утвержденные расходы»**

Условно утверждённые расходы муниципального образования Страховское Заокского района предусматриваются на 2025 год в сумме 1054,5 тыс. руб. или 2,5%.

Общий объем условно утверждаемых (утвержденных) расходов в случае утверждения бюджета на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода в объеме не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

Бюджетные ассигнования муниципального образования Страховское Заокского района по разделу 99 «Условно утвержденные расходы» на 2026 год предусматривают в размере 874,8 тыс. руб., что составит 5,0 % от общей суммы расходов.

Программы муниципального образования

Страховское 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 восьми программ.

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

*Перечень муниципальных программ*

*муниципального образования Страховское Заокского района*

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | наименование | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| 1 | Муниципальная долгосрочная программа «Материально – техническое обеспечение деятельности администрации муниципального образования Страховское Заокского района на 2023-2025годы» | 1744,0 | 1759,0 | 0,0 |
| 2 | Муниципальная программа «Работа с населением муниципального образования Страховское Заокского района на 2023-2025годы» | 5154,0 | 5154,0 | 0,0 |
| 3 | Программа «Повышение квалификации муниципальных служащих и работников, занимающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы 0администрации муниципального образования Страховское Заокского района на 2023- 2025 годы» | 60,0 | 60,0 | 0,0 |
| 4 | Муниципальная целевая Программа «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности муниципального образования Страховское Заокского района на 2023-2025годы» | 1213,0 | 1103,0 | 0,0 |
| 5 | Муниципальная Программу «По профилактике терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории муниципального образования Страховское Заокского района на 2023 - 2025 г.» | 500,0 | 500,0 | 0,0 |
| 6 | Программа «Благоустройство территории муниципального образования Страховское Заокского района на 2023 - 2025 годы» | 16160,0 | 15408,9 | 0,0 |
| 7 | Муниципальная целевая программа «О привлечении граждан и их объединений к участию в обеспечении охраны общественного порядка (о добровольных народных дружинах) на территории муниципального образования Страховское Заокского района на 2023-2025 годы» | 50,0 | 50,0 | 0,0 |
| 8 | Муниципальная целевая Программа «Ресурсное обеспечение информационной системы администрации муниципального образования Страховское Заокского района на 2023-2025годы» | 500,0 | 520,0 | 0,0 |
|  | Итого: | 25381,0 | 24554,9 | 0,0 |

Общий объем бюджетных ассигнований по 8 программам в 2024 году – 25381,0 тыс. руб., что составляет 58,2% от общих расходов (43596,8 тыс. руб.); в 2025 году – 24554,9 тыс. руб., что составляет 58,2% от общих расходов (42182,0 тыс. руб.); в 2026 году – 0,0 тыс. руб., что составляет 0,0% от общих расходов (17495,9 тыс. руб.).

**Дефицит бюджета**

**муниципального образования Страховское Заокского района**

Дефицит бюджета муниципального образования Страховское Заокского района не предусмотрен.

**Резервные фонды.**

В соответствии со ст.81 БК РФ Проектом установлен резервный фонд администрации муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год в размере 350,0 тыс. рублей, на 2025 год - 350,0 тыс. рублей, на 2026 год – 350,0 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.

**Анализ текстовых статей проекта.**

При проверке текстовых статей Проекта нарушений не установлено.

Объем безвозмездных поступлений из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, отраженный в Проекте, соответствует проекту областного закона о бюджете на 2024 год и плановый период 2025, 2026 годов.

**Выводы:**

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

- основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования Страховское 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 Страховское Заокского района;

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

- 8 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 Страховское Заокского района:

* На 2024 год:
* общий объем доходов бюджета – 43596,8 тыс. рублей;

Источниками налоговых поступлений в общем объеме доходов 2024 года, доля которых составляет 95,4 %, являются:

- налог на доходы физических лиц в сумме 956,0 тыс. рублей или 2,2 % в общем объеме доходов 2024 года;

- налог на совокупный доход в сумме 800,0 тыс. рублей или 1,8 % в общем объеме доходов 2024 года;

- налог на имущество физических лиц в сумме 4980,2 тыс. рублей или 11,4 % в общем объеме доходов 2024 года;

- земельный налог с организаций в сумме 9854,4 тыс. рублей или 22,6 % в общем объеме доходов 2024 года;

- земельный налог с физических лиц в сумме 25424,4 тыс. рублей или 58,4 % в общем объеме доходов 2024 года;

- государственная пошлина в сумме 10,0 тыс. рублей или 0,0 % в общем объеме доходов 2024 года;

Источниками неналоговых поступлений в общем объеме доходов 2024 года, доля которых составляет 0,8 %, являются:

* доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в сумме 360,0 тыс. рублей или 0,8 % в объеме доходов 2024 года;

Источниками безвозмездных поступлений в общем объеме доходов 2024 года, доля которых составляет 2,8 %, являются:

* дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 1211,9 тыс. рублей или 2,8 % в объеме доходов 2024 года;

Объем расходов проекта бюджета муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год определен в размере 43596,8 тыс. рублей. В сравнении с ожидаемыми расходами 2023 года (49759,9 тыс. рублей) предусмотрено уменьшение расходов на 6163,1 тыс. рублей или на 12,4 %.

Наибольший процент расходов бюджета на 2024 год приходится на разделы «Жилищно-коммунальное хозяйство»- 38,3%, «Общегосударственные вопросы» - 35,1% и «Культура и кинематография»-18,4%.

Наибольший процент расходов бюджета на 2025 год приходится на разделы «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 37,8%, «Общегосударственные вопросы» - 33,3 % и «Культура и кинематография»-18,3%.

Наибольший процент расходов бюджета на 2026 год приходится на разделы «Культура и кинематография» - 44,0%, «Общегосударственные вопросы» - 41,3% и «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 7,2%, Общий объем бюджетных ассигнований по 8 программам в 2024 году – 25381,0 тыс. руб., что составляет 58,2% от общих расходов (43596,8 тыс. руб.); в 2025 году – 24554,9 тыс. руб., что составляет 58,2% от общих расходов (42182,0 тыс. руб.); в 2026 году – 0,0 тыс. руб., что составляет 0,0% от общих расходов (17495,9 тыс. руб.).

**Предложение:**

Рекомендовать Собранию депутатов муниципального образования Страховское Заокского района внести изменения согласно замечаниям и принять проект бюджета муниципального образования Страховское Заокского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

**Председатель**

**Контрольно-счетной комиссии**

**муниципального образования**

**Заокский район О.М. Блажей**