

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

**Чебулинского муниципального округа**

**650270 пгт Верх-Чебула, ул.Мира,4**

**от «23» ноября 2023 г. тел. 8(384-44) 2-13-00 e-mail: kspcheb@mail.ru**

**Заключение**

**на проект решения «О бюджете**

**Чебулинского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»**

**пгт Верх-Чебула**

**ноябрь 2023 года**

**Общие положения**

Заключение на проект Решения Совета народных депутатов Чебулинского муниципального округа «О бюджете Чебулинского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» подготовлено в соответствии со статьей 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно- счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 10 Закона Кемеровской области от 29.09.2011 № 95-ОЗ «О контрольно- счетной палате Кемеровской области» и Положением о бюджетном процессе в Чебулинском муниципальном округе.

**Объект анализа:** Проект Решения Совета народных депутатов Чебулинского муниципального округа Кемеровской области – Кузбасс «О бюджете Чебулинского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Экспертиза проекта решения о бюджете Чебулинского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов проведена по вопросам сбалансированности бюджета, обоснованности доходной и расходной частей, размерам долговых обязательств, а также на соответствие бюджетному законодательству Российской Федерации.

Представленный администрацией Чебулинского муниципального округа проект бюджета Чебулинского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов разработан в соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации, с п.п. 2,1 ст.26 Устава муниципального образования Чебулинский муниципальный округ Кемеровской области.

**Источники информации:**

**-**Проект Решения Совета народных депутатов Чебулинского муниципального округа Кемеровской области – Кузбасс «О бюджете Чебулинского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

-приложения №№1-6 к проекту решения;

-пояснительная записка к проекту бюджета на 2024 – 2026гг.;

-прогноз поступления в бюджет Чебулинского муниципального округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

-основные направления бюджетной и налоговой политики Чебулинского муниципального округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

-итоги социально-экономического развития Чебулинского муниципального округа за 2022 год и предварительные итоги социально-экономического развития за январь – сентябрь 2023 года;

-пояснительная записка к прогнозу социально – экономического развития Чебулинского муниципального округа на 2024 и на плановый период до 2026 года;

-прогноз основных характеристик бюджета Чебулинского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;

- прогноз социально-экономического развития Чебулинского муниципального округа.

**Прогноз социально – экономического развития Чебулинского муниципального округа**

В соответствии с требованиями статьи 172 Бюджетного кодекса РФ и статьи 6 Положения о бюджетном процессе в Чебулинском муниципальном округе, проект бюджета округа составлен на основе прогноза социально – экономического развития (далее *–* ***СЭР****)*на 2024 год и плановый период 2025 – 2026 годов, основных направлений бюджетной и налоговой политики округа, а также муниципальных программ.

**Прогноз *СЭР***  разработан во исполнение пункта 2 статьи 173 Бюджетного кодекса РФ и ориентирован на достижение целей и задач, предусмотренных Указами Президента РФ № 204 от 07.05.2018 «О национальных целях и стратегических 21.07.2020 «О национальных целях развития российской Федерации на период до 2030 года», закона Кемеровской области – Кузбасса от 26.12.2018 №122-ОЗ «Об утверждении Стратегии социально – экономического развития Кемеровской области – Кузбасса на период 2035 года( в редакции Закона Кемеровской области – Кузбасса от 23.12.2020 №163-ОЗ).

**Прогноз *СЭР***  на 2024 год и плановый период 2025 – 2026 годов разработан в двух вариантах, которые базируются на относительно консервативных оценках внешний условий и различаются качеством экономического роста.

Основной вариантпрогноза отражает развитие экономики округа в условиях реализации активной государственной политики направленной на улучшение инвестиционного климата, повышение конкурентности и эффективности бизнеса, на стимулирование экономического роста и модернизации, а также на повышение эффективности расходов бюджета.

Сценарные условия прогноза округа на предстоящие годы составлены с учетом анализа развития экономических и социальных аспектов за предшествующие 2021-2022 годы, предварительной оценки ситуации в экономике предприятий и социальной сфере - в 2023 году.

**Внутренние условия для формирования вариантов социально-экономического развития**

**Демографическая ситуация** Чебулинского муниципального округа в последние годы характеризуется *уменьшением численности населения*. За 9 месяцев 2023 года в округе родилось – 72 ребенка, или 80,0 % к уровню прошлого года (2022 год – 90 детей). Число умерших за отчётный период –155 человек, что выше уровня предшествующего года на 3 случая. Сальдо естественной убыли за отчётный период составляет 83 человека (2022 год - «-62» человек).

Продолжающаяся реализация демографических программ по стимулированию рождаемости позволит увеличить общий коэффициент рождаемости, родившихся на 1000 человек населения к 2026 году, а консолидация ресурсов национального проекта «Здоровье», внепрограммных мероприятий позволит снизить общий коэффициент смертности населения на 1000 человек населения к 2026 году.

**В округ за отчетный период прибыло 178 человек ( в 2022 году -339 человек), выбыло – 246 человек ( 2022 год -354 человека), т. е миграционная убыль составила 68 человек (2022 год -15 человек).**

В прогнозируемом периоде численность жителей за счет реализации мероприятий направленных на увеличение рождаемости и снижение смертности составит - 13114 человек.

Численность населения в трудоспособном возрасте в указанный период сохранится на уровне не менее 7 252 человек.

**Промышленное производство**

**Объём отгруженных товаров собственного производства** по полному кругу предприятий округа по данным Кемеровостата по экспертной оценке:

- за январь - сентябрь 2023 года предварительно составил в фактически действующих ценах 438,2 млн. руб., в т.ч. обрабатывающие производства - 183,3 млн. руб., или 41,8 % от общего итога; обеспечение электрической энергией, газом паром осуществлено на сумму 254,9 млн. руб. (58,2 % к итогу). К уровню 2022 года отгрузка в обрабатывающих производствах составляет 97,7 %, а в сфере обеспечения электрической энергией, газом и паром 107,1 %.

В округе нет крупных промышленных производств и предприятий.

В общий объем отгруженных товаров входят товары, выпущенные подсобными производствами сельхозпредприятий (цеха по производству продукции из молока и мяса, мельницы, пекарни, крупорушки, ремонтные мастерские, лесопильное производство и пр.), а также продукция предприятий лесного хозяйства, редакции и др.

Предварительно отгружено товаров собственного производства, выполнено работ и услуг собственными силами по добывающим, обрабатывающим производствам, электроэнергетике (по чистым видам экономической деятельности) (в фактических ценах, млн. рублей)

За январь-сентябрь 2023 года пищевых продуктов отгружено на сумму 110,8 млн. рублей, или 62,1 % в действующих ценах к соответствующему периоду прошлого года, ожидаемое за 2023 год на 152,0 млн. рублей.

За январь-сентябрь 2023 года обеспечение электрической энергией, газом и паром осуществлено на сумму 254.9 млн. рублей, или 107,1 % в действующих ценах к соответствующему периоду прошлого года, ожидаемое за 2023 год 343,0 млн. рублей.

Производство важнейших видов промышленной продукции в натуральных показателях (предварительные данные)

Таблица 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателей | Темп роста (снижения) в % январь- сентябрь 2023 года к январь-сентябрь 2022 года |
| 1 | Лесоматериалы необработанные | 31,2 |
| 2 | Изделия колбасные, включая изделия колбасные для детского питания | 138,5 |
| 3 | Молоко жидкое обработанное, включая молоко для детского питания | 72,6 |
| 4 | Масло сливочное, пасты масляные, масло топленое, жир молочный, спреды и смеси топленые сливочно­растительные | 58,7 |
| 5 | Сыры, молокосодержащие продукты с заменителем молочного жира, произведенные по технологии сыра, творог | 83,8 |
|  |  |  |
| 7 | Крупа | 32,8 |
| 8 | Изделия хлебобулочные недлительного хранения | 95,6 |
| 9 | Лесоматериалы, продольно распиленные или расколотые, разделенные на слои или лущеные, толщиной более 6 мм; деревянные железнодорожные или трамвайные шпалы, непропитанные | 63,0 |
| 10 | Пар и горячая вода | 116,7 |

На 1 октября 2023года функционирует 4 пекарни. Производство хлеба по пекарням округа уменьшилось на 4,4 % в сравнении с аналогичным периодом прошлого года.

По прогнозной оценке объём отгруженной продукции товаров собственного производства, выполненных работ и услуг за отчётный год составит 580-600 млн. рублей. Ожидаемый индекс производства по обрабатывающим производствам - 100,1 %. По обрабатывающим производствам будет осуществлено на сумму 245 - 250 млн. рублей.

**СЕЛЬСКОЕ ХОЗЯЙСТВО**

За 9 месяцев 2023 года по предварительной оценке произведено продукции сельского хозяйства во всех категориях хозяйств (в сопоставимых ценах 2022 года) на сумму 2029 млн. руб.(2 029 709 руб.), что составляет 84,4 % к аналогичному периоду прошлого года.

В разрезе категорий хозяйств объём произведённой продукции в сопоставимых ценах представлен в таблице 2.

Таблица 2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Категория хозяйств | январь-сентябрь 2023г., млн.руб | в % к  соответствующему периоду 2022г. |
| **Сельскохозяйственные предприятия** | 1 601,0 | 84,4 |
| Личные хозяйства населения | 390,0 | 87,0 |
| Крестьянские (фермерские хозяйства) | 38,0 | 63 |
| **Итого:** | 2 029,0 | 84,4 |

Производство продукции по сельскохозяйственным предприятиям по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило 84,4 % к соответствующему периоду прошлого года.

В хозяйствах населения за анализируемый период валовое производство сельскохозяйственной продукции составило 87% к прошлому году.

Производство сельскохозяйственной продукции за 9 месяцев 2023 года представлено в таблице 3.

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| показатели | ед.  изме рени я | Январь-сентябрь 2023г. | | | | январь- сентябрь 2023г. к  соответству ющему периоду 2022г.  (по всем категориям хозяйств) |
|  |  | Все  катег ории хозяй  ств | Сельско- хозяйст  вен-ные предприят ИЯ | Кресть янско- ферме рские хозяйс  тва | Личны е подсо бные хоз-ва |  |
| Валовая продукция(в  сопоставимых ценах 2022 г.) | млн. руб. | 2029,0 | 1601,0 | 38 | 390 | 84,4 |
| **Производство** | | | | | | |
| Зерно | млн. руб. | 717,0 | 676,0 | 29 | 12 | 59 |
| Рапс | млн. руб. | 533,0 | 525,0 | 8 | X | 163 |
| Молоко | млн. руб. | 323,0 | 188,0 | X | 135 | 100 |
| Скот и птица в живом весе | млн.  РУ6- | 127,0 | 52,0 | X | 75 | 100 |

**Растениеводство**

Во всех категориях хозяйств за отчетный период произведено продукции растениеводства в сопоставимых ценах на 1529 млн.руб. продукции животноводства в сопоставимых ценах на 500 млн. руб.

Доля продукции растениеводства в общем объёме произведённой в сельском хозяйстве продукции в отчётном периоде составила 75% от общего бъёма.

На долю **личных подсобных хозяйств** приходится 25 % произведенной в районе сельскохозяйственной продукции, в том числе: 42% молока, мяса и яйцо, 59 % и 100% соответственно.

Валовое производство зерна по Чебулинском округу по состоянию на 7.10.2023 года оценочно составило (в весе после доработки) - 64,79 тыс. тонн, при урожайности 21,1 ц/га .

Намолот рапса составил 20,82 тыс. т., при урожайности 20,5 ц/га.

Собрано 858 тыс. тонн семян льна при урожайности 9,7ц/га.

Под урожай будущего года подготовлена неплохая база: площадь обработки почвы составила 21,81 тыс.га. Посев озимых культур составил по округу 11,2 тыс.га.

**Животноводство**

Во всех категориях хозяйств за отчетный период произведено продукции животноводства в действующих ценах на сумму 500 млн. руб., в т.ч. молока 323 млн. руб., скот и птица на убой в живой массе 127 млн.руб.

Производство продуктов животноводства по категориям хозяйств представлено в таблице 4.

Таблица 4

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Категории  производителей | Январь-сентябрь 2023 г. | | | Отчетный период 2023г. к соотв. периоду 2022г. в %. ' | | |
| Скот и птица на убой в живой массе, тонн | Молоко, тонн | Яйца, тыс. штук | Скот и птица на убой в живой массе | Молоко | Яйца |
| Сельскохозяйственные предприятия | 468,7 | 6041,0 | X | 124,0 | 108,5 | X |
| Хозяйства заселения | 492 | 2654,3 | 3245 | 95,0 | 90,0 | 100,2 |
| **Итого:** | **960,7** | **8695,3** | **3245** | **107,0** | **102,1** | **100,2** |

Структура производства мяса по категориям хозяйств за отчётный период следующая: личные хозяйства — 51,2 %., на долю сельскохозяйственных предприятий приходится - 48,8 %.

По производству молока наибольший удельный вес - 69,5 % приходится на коллективные хозяйства, и 30,5 % на долю личных подсобных хозяйств.

Яйцо в основном количестве производят граждане в личных хозяйствах.

На 1 октября 2023г. в коллективных хозяйствах содержится 3402 голов крупного рогатого скота, в т.н.: коров - 1413 голов; свиней- 1393головы.

Изменение динамики численности скота всех видов в отчётном периоде продолжает характеризоваться отрицательной величиной по причине проведения мероприятий по выбраковке крупнорогатого скота, в связи с устаревшими комплексами по содержанию животных.

Среднесуточные привесы по молодняку КРСполучены по 621 грамм на кормодень, что составляет 100% к показателю соответствующего периода 022 года.

В свиноводстве показатель продуктивности равен 340 граммам на кормодень, что также выше показателя соответствующего периода на 86 грамм.

Наивысший показатель привесов молодняка крс достигнут в ООО Чебулинское» - 714 грамм/кормодень (или 96% к соответствующему периоду прошлого года).

Привесы в свиноводстве составили 130% к прошлому году.

Надой молока на одну фуражную коровуза отчетный период - 4009 килограмм или 112 % к прошлому году.

Лидируют в молочном скотоводстве по надоям от 1 коровы хозяйства: ООО Чебулинское» - 4769кг.(+65кг), учреждение КП - 2 - 3726 кг, +552 кг; ФКУ СП-3 - 3763кг (+539) к соответствующему периоду прошлого года.

Поступление приплода телят за отчётный период в хозяйствах района 27,6 % к уровню прошлого года. Получено приплода телят от коров и нетелей - 1215 голов.

Получено приплода свиней в отчётном периоде 1405 голов (99%) к соответствующему периоду прошлого года.

**Оборот розничной торговли** увеличивается в действующих ценах с 829,0 млн. руб. в 2022 году до 887,0 млн.руб. в 2023 году.

Таблица 5

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Показатели** | | **Ед. изм.** | **Январь - сентябрь** | | |
| **2022** | **2023** | **2023 в % к 2022 (в сопост. ценах)** |
| 1. | Общий объем розничного товарооборота | | тыс.руб. | 828 987,0 | 887 019,0 | 107,0 |
|  | в том числе: | |  |  |  |  |
| 2. | Товарооборот торгующих организаций | | тыс.руб. | 828 987,0 | 887 019,0 | 107,0 |
| 3 | | Товарооборот вещевых, смешанных и продовольственных рынков | тыс.руб. | — | — | — |
| 4 | | Доля продовольственных товаров в общем объеме товарооборота | % | 54,9 | 54,9 | 100 |
| 5 | | Товарооборот предприятий общественного питания | тыс.руб. | 33 235,0 | 33 162,0 | 99,8 |
| 6 | | Средняя торговая надбавка предприятий торговли | % | 25 | 25 | 100 |
| 7 | | Численность работающих в отрасли | чел. | 830 | 835 | 100,6 |
|  | | в том числе: |  |  |  |  |
| 8 | | В общественном питании | чел. | 54 | 54 | 100 |

**СТРОИТЕЛЬСТВО**

Объем выполненных работ по виду экономической деятельности «Строительство» за 2022 год составляет 936,9 млн. руб., или 113,8 %, к аналогичному периоду 2021 года.

На 2023 год планируется выполнение объема работ на 1049 млн. рублей.

Готовится проектно-сметная документация для организации строительства здания новой школы на 330 мест для обучающихся начальной школы.

Закончено строительство 33 квартирного жилого дома по ул. Восточная. Заселение дома планируется в течение 2023 года.

В прогнозируемый период планируется ежегодно вводить не менее 8,0 тыс. кв. метров общей площади, что позволит достичь показателя «общая площадь жилых помещений, приходящаяся в среднем на одного жителя» с 34,58 в.м. в 2022 году до 37,36 кв.м, в 2025 году. При этом удельный вес индивидуального жилищного строительства составляет до 80 %.

Сводный финансовый баланс включает собственные средства предприятий: *прибыль прибыльных предприятий* и *амортизационные отчисления,* а также - *налоговые и неналоговые доходы от их деятельности.* Кроме того: формируется за счёт средств получаемых из *федерального и областного бюджетов* (дотации и субвенции, государственные инвестиции) и *средств государственных внебюджетных фондов.*

Доля собственных доходов округа в сводном финансовом балансе составляет 14,4 %. Более чем на 80 % финансовые потребности округа покрываются за счет привлеченных средств (средства федерального и областного бюджета, внебюджетных фондов, и пр.).

В 2023 году налоговые и неналоговые доходы финансовых средств округа (областной и местный бюджет) по прогнозной оценке составят

344,09 млн. руб, из них будет передано на другие уровни власти 178,12 млн. руб. Рост консолидированного бюджета (областной и местный бюджет) достигается ростом налоговых платежей, в том числе налога на доходы физических лиц - 230,19 млн. руб.

Средства, полученные в округ в 2023 году - 1301,74 млн. руб., направляются на:

* общегосударственные вопросы - 104,31 млн. руб.;
* национальная оборона - 0,76 млн. руб.,
* национальная безопасность и правоохранительная деятельность - 40,8 млн. руб.,
* национальная экономика - 48,51 млн. руб.,
* расходы на жилищно-коммунальное хозяйство - 262,12 млн.руб.,
* образование - 601,17 млн. руб.,
* культура, кинематография - 166,3 млн. руб.,
* социальная политика - 77,47 млн. руб.,
* физическая культура и спорт - 0,3 млн. руб.

Для деятельности муниципальных учреждений образования и культуры в текущем году необходима дотация в бюджет округа в размере 767,47 млн. руб.

Собственные финансы округа зависят от экономического и финансового состояния предприятий, организаций, и в первую очередь влияют на формирование бюджета округа. **Негативным моментом в увеличении доходов остаётся продолжающаяся процедура ликвидации юридических лиц**. При недостатке имущества предприятий для погашения кредиторской задолженности к ним применяется процедура банкротства, что не только на некоторое время приостанавливает платежи в бюджет и внебюджетные фонды, но и приводит к списанию долгов.

В 2024 году собственные доходы (налоговые и неналоговые доходы - областной и местный бюджет) в финансовом балансе территории будут увеличены до 345,6 млн. руб. (или 100,4 %, к ожидаемому уровню доходов 2023 года) из них передано на другие уровни - 179,21 млн.руб. На прогнозируемый год необходимы средства от других уровней бюджета в виде дотаций, субвенций, субсидий - 718,89 млн. руб.

**ПЛАТНЫЕ УСЛУГИ**

За январь-сентябрь 2023 года в округе оказано платных услуг по всему кругу реализации на сумму 163 млн. 190 тыс. рублей, в том числе на крупных и средних предприятиях на сумму 12 млн. 225 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом, объём предоставленных платных услуг в округе во всех каналах реализации уменьшился на 214 тыс. рублей. Индекс физического объёма платных услуг по всем каналам реализации к прошлому году составил 97,1 %.

Изменение объёмов платных услуг по видам услуг по сравнению с аналогичным периодом прошлого года показано в таблице 6.

Таблица 6

|  |  |
| --- | --- |
| Виды услуг | Темп роста (снижения) в % к уровню прошлого года |
| Прочие виды бытовых услуг | 47,6 |
| Транспортные услуги | 123,4 |
| Услуги учреждений культуры | 99,0 |
| Медицинские услуги | 99,3 |
| Ветеринарные услуги | 86,9 |
| Услуги системы образования | 94,9 |
| Услуги, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидам | 103,1 |
| Прочие платные услуги | 103,1 |

Ожидаемые объемы платных услуг по Чебулинскому муниципальному округу в 2023году – 210,0 млн.руб., что на 14,1 % выше аналогичного периода прошлого, 2022 года.

**ИНВЕСТИЦИИ**

За январь-июнь 2023 года в экономику округа по предприятиям в предварительной оценке вложены инвестиции в сумме 364,1 млн. руб., или 58,7 % уровня аналогичного периода прошлого года.

Ожидаемое за 2023 год в экономику округа в предварительной оценке будут вложены инвестиции в сумме 1477,0 млн. рублей (или 101,81 % к аналогичному периоду прошлого года).

Данные по крупным и средним организациям приведены на основе ежеквартальной разработки оперативной информации по форме федерального государственного статистического наблюдения № П-2 "Сведения об инвестициях".

Инвестиции в основной капитал по видам экономической деятельности крупных и средних предприятий за отчетный период представлены в таблице 7.

Таблица 7

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 6 месяцев 2023 год, млн.руб. | в % к итогу | Соответствующий период прошлого года | Ожидаемое за 2023 год |
| **Всего по округу** | **273,8** | **100** | **469,5** | **1275,76** |
| Сельское хозяйство, охота и лесное хозяйство | 216,2 | 79,0 | 405,8 | 996,0 |
| Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондииционирование воздуха | 8,3 | 3,0 | 38,7 | 75,62 |
| Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных  средств и мотоциклов | 0,12 | 0,04 | 7,9 | 9,31 |
| Государственное управление и обеспечение военной безопасности, обязательное социальное страхование | 8,2 | 3,0 | 0,98 | 20 |
| Образование | 1,01 | 0,4 | 0,8 | 3,17 |
| Деятельность в области культуры, спорта, организации досуга и развлечений | 1,9 | 0,7 | 10,9 | 55,42 |

**Виды основных фондов инвестиции**

* Сооружения – 77 004,0 тыс. руб., доля к общему объему инвестиций - 28,1 %;
* транспортные средства – 21 712,0 тыс. руб. или 7,9 % ;
* информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование 4 885,0 тыс. руб., или 1,8 % ;
* прочие машины и оборудование, включая хозяйственный инвентарь, и другие объекты – 170 203,0 тыс. руб., - 62,2 %.

По источникам финансирования:

* **собственные средства - 230 928,0 тыс. руб.,** или 84,3 %
* **привлеченные средства - 42 876,0 тыс. руб.,** или 15,7 %

За январь-сентябрь 2023 года объем выполненных работ по предварительной оценке по виду деятельности «Строительство» - 372 800,0 тыс. руб., или 51,6 % к аналогичному периоду прошлого года.

Ожидаемое за 2023 год объем выполненных работ по предварительной ненке по виду деятельности «Строительство» - 500 000,0тыс.руб., или 53,4 % к аналогичному периоду прошлого года.

За 9 месяцев 2023 года введено 7 квартир общей площадью 678 м2, что вставляет 215,2 % к уровню прошлого года.

Выполнение годового плана строительства жилья - в объеме 8,0 тыс. кв.м, ожидается быть исполненным 100%.

**ФИНАНСЫ**

**I.Доходы бюджета округа**

За 9 месяцев 2023 года доходы бюджета Чебулинского муниципального округа составили 857 332,0 тыс. руб. или 64,5 % от годового плана доходов, при этом: ***собственные доходы*** (налоговые и неналоговые платежи) - 118 098,0 тыс. рублей или 71,6 % от плана текущего года.

Плановое поступление за 2023 год составляет 1 329 592,0 тыс. руб., из них - собственные доходы (налоговые и неналоговые платежи) - 164 944,0 тыс. руб.

Структура собственных доходов и исполнение плана бюджета округа по доходам в разрезе налогов и сборов за 9 месяцев 2023 года и плановое за 2023 год представлена в таблице 8.

Структура собственных доходов округа

Таблица 8

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Факт 9 мес. 2023 г., тыс. руб. | % в общем объеме доходов | Исполнение годового плана, % | Плановое значение на 2023 год |
| ***Налоговые доходы*** | **104 202,0** | **88,2** | **69,6** | **149 715,0** |
| Налог на доходы с физических лиц | 69 044,0 | 58,5 | 65,0 | 106 233,0 |
| Акцизы | 7 326,0 | 6,2 | 84,2 | 8 700,0 |
| Налоги на совокупный доход | 24 338,0 | 20,6 | 87,6 | 27 779,0 |
| Налоги на имущество | 2 011,0 | 1,7 | 36,5 | 5 503,0 |
| Государственная пошлина | 1 483,0 | 1,2 | 98,9 | 1 500,0 |
| ***Неналоговые доходы*** | ***13 896,0*** | ***11,8*** | ***91,2*** | ***15 229,0*** |
| Доходы от использования имущества | 5 982,0 | 5,1 | 78,9 | 7 581,0 |
| В том числе: арендная плата за землю | 5 443,0 | 416 | 83,7 | 6 500,0 |
| От сдачи в аренду имущества | 513,0 | 0,4 | 51,3 | 1 000,0 |
| Платежи за пользование природными курсами | 217,0 | 0,2 | 723,3 | 30,0 |
| Платные услуги | 2 065,0 | 1,7 | 72,2 | 2 860,0 |
| Доходы от продажи материальных и материальных активов | 3 364,0 | 2,8 | 112,1 | 3 000,0 |
| Шграфы, санкции | 1 123,0 | 1,0 | 267,4 | 420,0 |
| Инициативные платежи | 1 145,0 | 1,0 | 85,6 | 1 338,0 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ:** | **118 098,0** | **100** | **71,6** | **164 944,0** |

За 9 месяцев 2023 года поступление собственных доходов в консолидированный бюджет округа обеспечено поступлением налога на доходы физических лиц на 58,5 %

Неналоговые доходов в бюджете округа за период январь-сентябрь 2023 г. составили 11,8 % (13 896 тыс. рублей), 43,0 % данного источника - доходы от использования имущества.

В бюджет округа поступило *дотаций, субвенций, субсидий,* а также других *безвозмездных перечислений* в сумме 738 774 тыс. рублей, т.е. 64,2 % к плану.

**Основные направления бюджетной политики Чебулинского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов**

Формирование проекта бюджета Чебулинского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов будет осуществляться в том числе с учетом рисков, связанных с санкционной политикой в отношении России.

В связи с этим меры бюджетной и налоговой политики должны быть направлены на поддержание устойчивости и сбалансированности бюджетной системы с обеспечением возможности оперативного реагирования на изменения экономической ситуации.

Приоритетами бюджетной политики Чебулинского муниципального округа на 2024 - 2026 годы остаются обеспечение достижения национальных целей развития Российской Федерации, направленных на повышение уровня жизни граждан, создание комфортных условий для их проживания, обеспечение достойного эффективного труда людей и успешного предпринимательства, цифровую трансформацию, определенных Указом 1резидента РФ от 21 июля 2020 года № 474.

***Реализация долгосрочной бюджетной политики Чебулинского муниципального округа будет осуществляться по следующим основным направлениям:***

* повышение эффективности использования доходного потенциала в

целях обеспечения устойчивого развития территории, выполнения социальных гарантий, повышение качества администрирования налоговых и неналоговых доходов бюджета, принятие мер для увеличения доходов от внебюджетной деятельности;

* приоритезация расходов в целях финансового обеспечения

обязательств, связанных с достижением целевых показателей муниципальных программ, включая результаты региональных проектов, обеспечивающих достижение целей федеральных и национальных проектов;

* социальной направленности, учитывая безусловное исполнение

публичных нормативных обязательств и сохранение достигнутых показателей повышения оплаты труда работников бюджетной сферы;

* повышение эффективности бюджетных расходов, формирование

бюджета исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и эф фективности исполнения, осуществления взвешенного подхода к принятию -новых расходных обязательств и сокращения неэффективных бюджетных расходов;

* совершенствование инструментов программно-целевого планирования

управления с учетом приоритетов социально-экономического развития Чебулинского муниципального округа, дальнейшего совершенствования системы оценки эффективности муниципальных программ;

* стимулирование инвестиционной привлекательности, развитие

муниципально-частного партнерства для решения задач бюджетной сферы;

* обеспечение соблюдения норматива формирования расходов на

содержание органов местного самоуправления Чебулинского муниципального округа, установленного Правительством Кемеровской области;

* принятие мер, направленных на ограничение дефицита бюджета

муниципального образования;

* реализация мероприятий, направленных на развитие на территории

Чебулинского муниципального округа практик инициативного бюджетирования, популяризацию и развитие института территориального общественного самоуправления;

* повышение прозрачности и открытости бюджетных данных и

бюджетного процесса.

Реализация поставленных задач позволит достичь конечной цели бюджетной политики Чебулинского муниципального округа, состоящей в улучшении условий и качества жизни населения муниципального образования, создания комфортных условий для их проживания.

В целях изыскания внутренних резервов для финансирования всех принятых расходных обязательств, для выполнения условий соглашения, заключенного с Министерством финансов Кемеровской области - Кузбасса, о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов Чебулинского муниципального округа продолжится работа по выполнению Плана мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Чебулинского муниципального округа на период с 2024 по 2026 годы.

Поддержанию финансовой стабильности муниципального образования будет способствовать реализация долговой политики, направленной на не привлечение коммерческих заимствований и бюджетных кредитов.

Будет продолжено развитие внутреннего муниципального финансового контроля по обеспечению целевого и результативного использования бюджетных средств.

Одной из приоритетных задач бюджетной политики на период 2024- 2026 годов является рост доверия населения к органам местного самоуправления путем повышения открытости бюджетных данных.

В полном объеме будут проведены мероприятия по открытию бюджетных процедур, в числе которых регулярная разработка и совершенствование «Бюджета для граждан», размещение бюджетных данных на официальном сайте администрации Чебулинского муниципального округа.

Администрацией Чебулинского муниципального округа будет продолжена работа по сохранению, укреплению и развитию налогового потенциала путем реализации следующих мер:

* реализация мер, направленных на легализацию предпринимательской

деятельности, содействие вовлечению граждан в предпринимательскую деятельность и сокращение неформальной занятости путем расширения практики применения налога на профессиональный доход, регистрацию граждан в качестве «самозанятых» и вовлечение их в экономику;

* расширение налогооблагаемой базы по имущественным налогам, в том

числе за счет выявления правообладателей ранее учтенных объектов недвижимости в рамках реализации Федерального закона от 30 декабря 2020 года № 518-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;

* продолжение работы по совершенствованию механизмов

взаимодействия с органами исполнительной власти Кемеровской области и территориальными органами федеральных органов исполнительной власти в части качественного администрирования доходных источников бюджета и повышения уровня их собираемости, легализации налоговой базы, сокращения недоимки;

* проведение оценки налоговых расходов, включающей оценку

бюджетной, экономической и социальной эффективности, оценку совокупного бюджетного эффекта (самоокупаемости) для стимулирующих налоговых расходов, а также достижения установленных показателей, предусмотренных муниципальными программами, влияние предоставленных налоговых преференций на достижение целей социально-экономической развития муниципального образования, не относящихся к муниципальным программам, проведение оптимизации состава налоговых льгот (пониженных налоговых ставок) по результатам оценки;

* предоставление налоговых преференций должно быть направлено на

стимулирование экономического роста и увеличение налоговой базы, принятие решений о предоставлении новой льготы, снижения налоговой ставки или иного стимулирующего механизма возможно только после проведения оценки эффективности предлагаемой к введению налоговой льготы и должно сопровождаться определением источника для такого решения;

* обеспечение контроля органами местного самоуправления

Чебулинского муниципального округа, в ведомственной подчиненности которых находятся муниципальные учреждения, за своевременным и полным перечислением налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации;

* повышение уровня ответственности главных администраторов доходов

бюджета Чебулинского муниципального округа за качественное прогнозирование доходов и выполнение в полном объеме утвержденных годовых назначений по доходам бюджета Чебулинского муниципального округа, активизация претензионно-исковой деятельности.

Основные направления бюджетной и налоговой политики Чебулинского муниципального округа на долгосрочную перспективу сохраняют преемственность реализуемых мер, направленных на повышение эффективности использования доходного потенциала для обеспечения заданных темпов экономического роста, обеспечение эффективности управления бюджетными расходами с применением методов проектного управления, безусловное исполнение принятых социальных обязательств, финансовое обеспечение реализации приоритетных для муниципального образования задач.

В конечном итоге бюджетная и налоговая политика Чебулинского муниципального округа на долгосрочную перспективу позволит осуществить на качественно высоком уровне формирование и исполнение местного бюджета на 2024 год и плановый период, при этом гарантированно реализовать задачи, поставленные в рамках национальных проектов, обеспечив сбалансированность и устойчивость бюджетной системы муниципального образования.

**Доходы бюджета Чебулинского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы**

На **2024го**д доходы бюджета округа предусмотрены в сумме **1 324 718,0 тыс. рублей**.

* из них: налоговые и неналоговые доходы составляют **178 204,4 тыс. рублей**.
* безвозмездные поступления **1 146 513,6 тыс. рублей.**

**2025 год в сумме 1 103 049,9 тыс. рублей**,

из них:

* налоговые и неналоговые доходы составляют **190 424,8 тыс. рублей,**
* безвозмездные поступления **912 625,1 тыс. рублей.**

**2026 год в сумме 1 201 510,3 тыс. рублей**.

из них :

* налоговые и неналоговые доходы составляют **203 498,4 тыс. рублей.**
* безвозмездные поступления **998 011,9 тыс. рублей.**

Основной источник налоговых доходов бюджета — **это налог на доходы физических лиц.**

Общий объем поступлений налога на доходы физических лиц в бюджет Чебулинского муниципального округа на 2024 год прогнозируется в сумме 118 562,0 тыс. рублей, на 2025 год 129 605,0 тыс. рублей, на 2025 год 141 543,0 тыс. рублей.

В общем объеме налоговых и неналоговых доходов НДФЛ составляет на 2024 год 66,5%, на 2025 год 68,1%, на 2026 год 69,6%.

В 2024 году по сравнению с уточненным планом 2023 года объем поступлений увеличится на 9 822,0 тыс. рублей или на 9% , в 2025 году по сравнению с 2024 годом увеличение на 11 043,0 тыс. рублей или на 9,3% , в 2026 году по сравнению с 2025 годом увеличение на 11 938,0тыс. рублей или на 9,2%.

Ожидаемый объем поступлений по налогу на доходы физических лиц сформирован УФНС по Кемеровской области - Кузбассу с учетом фактических поступлений и ожидаемой щенки за 2023 год.

Расчеты НДФЛ на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов произведены с учетом зачисления в бюджет муниципального округа по нормативу 15% в соответствии со статьей 61.6 Бюджетного Кодекса Российской Федерации. Законом Кемеровской области -Кузбасса межбюджетных отношениях в Кемеровской области-Кузбасса» установлены дополнительные нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджеты муниципальных образований Кемеровской области-Кузбасса, заменяющие дотации (часть дотации) на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований на 2024 год 31,23%, на 2025 год 31,57 %, на 2026 год 31,85 % (по кодам бюджетной классификации доходов: 1 01 02010 01 0000110, 1 01 02020 01 0000 110, 1 01 02030 01 0000 НО, 1 01 02040 И 0000 110, 1 01 02050 01 0000 110, 1 01 02090 01 0000 ПО, 1 01 02130 01 0000 ПО) и дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц в части суммы залога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей, на 2024 год 27,17%, на 2025 год 27,47%, на 2026 год 27,71% (по кодам бюджетной классификации доходов: 1 01 02080 01 0000110, 1 01 02100 01 3000 ПО, 1 01 02110 01 0000 ПО, 1 01 02140 01 0000 110).

Наиболее крупными плательщиками налога на доходы физических лиц в Чебулинском муниципальном округе являются:

* ФКУ КП-3 ГУФСИН России по Кемеровской области-КУЗБАССУ
* ФКУ КП-2 ГУФСИН России по Кемеровской области-КУЗБАССУ
* ООО «Чебулинское»
* ООО «Усть-Сертинское»
* ООО «ВКС»
* ЗАО «Чебулинское ДРСУ»
* ГБУЗ КО «Чебулинская районная больница»

-Отделение МВД России по Чебулинскому муниципальному округу

**Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации**

Поступление доходов от уплаты акцизов в бюджет муниципального округа прогнозируется на 2024 год в сумме 10 019,4 тыс. руб., на 2025 год - 10 714,8 тыс. руб., 2026 год - 11 368,4 тыс. рублей.

Дифференцированные нормативы отчислений от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, в бюджет Чебулинского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов составляет 0,1176 % , данный показатель доведен Министерством финансов Кузбасса.

**Налог на совокупный доход**

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в бюджет Чебулинского муниципального округа прогнозируется на **2024 год в сумме 28 100,0 тыс. руб., на 2025 год - 28 500,0 тыс. руб., на 2026 год - 28 900,0 тыс. рублей.**

Объем поступлений рассчитан исходя из прогнозируемых главным администратором доходов - УФНС по Кемеровской области - Кузбассу на 2024-2026 годы налоговых баз по объектам налогообложения «доходы» и «доходы, уменьшенные на величину расходов», налоговых ставок и норматива отчисления.

Дифференцированный норматив отчислений от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, установлен в соответствии с проектом закона « Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» и составляет 70%.

Поступление единого сельскохозяйственного налога (далее ЕСХН) в бюджет Чебулинского муниципального округа прогнозируется на **2024 год в сумме 1 750,0 тыс. руб., на 2025 год - 1 750,0 тыс. руб., на 2026 год - 1 750,0 тыс. руб.**

Поступление налога, взимаемого с применением патентной системы налогообложения в бюджет Чебулинского муниципального округа прогнозируется на **2024 год - 550,0 тыс. руб., 2025 год - 550,0 тыс. руб., 2026 год в сумме 550,0 тыс. рублей.**

Расчёт поступления ЕСХН и патента подготовлен на основе оценки исполнения за 2023 год и показателей собираемости налогов в динамике за предшествующие годы, отчетных данных ИФНС России по Кемеровской области - Кузбасса, с учетом информации о сумме задолженности по налогу, в том числе недоимки.

**Налоги на имущество**

Поступление **налога на имущество физических лиц**, взимаемого по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах муниципальных округов в бюджет Чебулинского муниципального округа ожидается **в 2024 году в сумме 600,0 тыс. руб., в 2025 году - 620,0 тыс. руб., в 2026 году - 640,0 тыс. руб.** Расчет произведен исходя из расчета кадастровой стоимости имущества, на основании отчетных данных УФНС по Кемеровской области-Кузбассу о начисленных суммах налога. Налог на имущество физических лиц в бюджет Чебулинского муниципального округа рассчитан с учетом норматива отчислений в размере 100% в соответствии со статьей 61.6 Бюджетного кодекса РФ.

Прогноз поступлений **транспортного налога** составлен на основе прогноза администратора дохода - УФНС России по Кемеровской области-Кузбассу с учетом динамики фактических поступлений налога и ожидаемой оценки на 2023 год. Поступление транспортного налога в бюджет муниципального округа ожидается **в 2024 году 420,0 тыс. руб., в 2025 году - 422,0 тыс. руб., в 2026 году - 424,0 тыс. рублей.**

Норматив отчисления земельного налога в бюджет Чебулинского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов составляет 100% в соответствии со статьей 61.6 Бюджетного кодекса РФ. Поступление **земельного налога** в бюджет муниципального округа ожидается **в 2024 году в сумме 4 100,0 тыс. руб., в 2025 году - 4 150,0 тыс. руб., в 2026 году - 4 200,0 тыс. руб.**

**Государственная пошлина**

Расчет прогноза поступлений государственной пошлины выполнен с учетом ожидаемой оценки поступлений на 2023 год.

Общий объем поступлений **государственной пошлины** в бюджет муниципального округа прогнозируется **на 2024 год в сумме 1 700,0 тыс. рублей, на 2025 год - 1 700,0 тыс. рублей, на 2026 год - 1 700,0 тыс. рублей.**

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

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности Чебулинского муниципального округа, запланированы с учетом прогноза администратора доходов - Комитета по управлению имуществом, а также динамики фактических поступлений платежей в бюджет округа и ожидаемой оценки на 2023 год.

Поступление доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, прогнозируются **на 2024 год в сумме 7 230,0 тыс. рублей, на 2025 год 7 230,0 тыс. рублей, на 2026 год 7 230,0 тыс. рублей** в том числе:

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

которые расположены в границах муниципальных округов, планируются на **2024 год в сумме 6 500,0 тыс. рублей, на 2025 год 6 500,0 тыс. рублей, на 2026 год 6 500,0 тыс. рублей.** Расчёт подготовлен на основании данных главного администратора дохода - комитета управления муниципальным имуществом Чебулинского округа (далее КУМИ) с использованием единой базы данных лицевых счетов плательщиков арендной платы за землю, с учетом имеющейся задолженности по доходному источнику.

* доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном

управлении органов управления муниципальных округов и созданных ими учреждений, по данным главного администратора доходов- КУМИ планируются **на 2024 год в сумме 700,0 тыс. рублей, на 2025 год 700,0 тыс. рублей, на 2026 год 700,0 тыс. рублей;**

* прочие поступления от использования имущества, находящегося в

собственности муниципальных округов планируются **на 2024 год 30,0 тыс. руб., 2025 год 30,0 тыс. руб., 2026 год в сумме 30,0 тыс. рублей.**

**Платежи при пользовании природными ресурсами**

Платежи при пользовании природными ресурсами включают в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду.

Прогноз поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет Чебулинского муниципального округа составлен на основе прогноза администратора дохода - Южно-Сибирского межрегионального управления Росприроднадзора и составляет **на 2024 год 23,0 тыс. рублей, на 2025 год 23,0 тыс. рублей, на 2026 год 23,0 тыс. рублей.** В бюджеты муниципальных округов плата за негативное воздействие на окружающую среду зачисляется по нормативу 60% в соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса РФ.

**Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства**

В составе неналоговых доходов местного бюджета **на 2024 год** также прогнозируются доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат казенными учреждениями муниципального округа в сумме **2 700,0 тыс. руб.,** в том числе от оказания платных услуг в сумме 1 200,0 тыс. руб. и доходы от компенсации затрат в сумме 1 500,0 тыс. руб.

Расчет подготовлен на основе оценки исполнения доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства за 2023 год с учётом значений индексов изменения факторов, влияющих на сумму указанных доходов, определённых на очередной финансовый год и представленных главными администраторами доходов.

Объём планируемых поступлений доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат на **2025 год - 2 700,0 тыс. руб., 2026 год - 2 700,0 тыс. рублей.**

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

На 2024 год поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов запланировано в объёме 1 900,0 тыс. рублей, в 2025 году 1 900,0 тыс. рублей, в 2026 году 1 900,0 тыс. рублей, в том числе поступления от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности прогнозируется **на 2024 год 1 000,0 тыс. рублей, на 2025 год 1 000,0 тыс. рублей, на 2026 год 1 000,0 тыс. рублей.**

Расчёт поступления доходов от продажи земельных участков произведен главным администратором доходов - КУМИ.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Следующий источник неналоговых доходов — это штрафы. В целом поступление штрафов, санкций, возмещения ущерба в бюджет Чебулинского муниципального округа прогнозируется **на 2024 год в сумме 550,0 тыс. рублей, на 2025 год - 560,0 тыс. рублей, на 2026 год - 570,0 тыс**. рублей. Расчет поступления доходов подготовлен на основе данных, представленных главными администраторами доходов местного бюджета.

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы предусмотрены **на 2024 год в сумме 1 145 813,6 тыс. рублей**, в том числе: сумма дотации бюджетам муниципальных округов на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности составляет - 289 978,0 тыс. рублей, субвенции в сумме 493 271,9 тыс. рублей, субсидии в сумме 350 728,7 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты 11 835,0 тыс. рублей.

**На 2025 год** сумма безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы составляет - **911 875,1 тыс. рублей**, в том числе: 230 035,0 тыс. рублей это дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности, 497 244,2 тыс. рублей это субвенции, 172 760,9 тыс. рублей субсидий, 11 835,0 тыс. рублей иные межбюджетные трансферты.

На **2026 год** безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы составят - **997 261,9 тыс. рублей**, из которых сумма дотации бюджетам муниципальных округов на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности составляет 215 735,0 тыс. рублей; субвенции - 506 730,9 тыс. рублей, субсидии - 262 961,0 тыс. рублей, иных межбюджетных трансфертов - 11 835,0 тыс. рублей;

**Прочие безвозмездные поступления, перечисляемые в бюджет округа, они прогнозируются на 2024 год - 700,0 тыс. руб., на 2025 год - 750,0 тыс. руб., на 2026 год в сумме 750,0 тыс. рублей.**

**II.Расходы**

За январь-сентябрь 2023 года расходы Чебулинского муниципального округа составили 896 093 тыс. рублей. Годовой план по расходам бюджета округа за январь-сентябрь 2023 года исполнен в целом на 62,5 %.

Плановые расходы бюджета за 2023 год - 1433 392 тыс. рублей.

Структура расходов за 9 месяцев 2023 года и плановое за 2023 год в бюджете округа представлена в таблице 9.

Структура расходов округа

Таблица 9

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 9 мес. 2023г факт тыс. руб. | Удельный вес в общем объеме расходов, % | Плановое значение на  2023 год |
| Общегосударственные вопросы | 78 891,0 | 8,8 | 109 623,0 |
| Национальная безопасность и  правоохранительная деятельность | 37 462,0 | 4,2 | 41 602,0 |
| Национальная оборона | 567,0 | 0,06 | 762,0 |
| Национальная экономика | 27 396,0 | 3,1 | 72 294,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 191 815,0 | 21,4 | 279 871,0 |
| Охрана окружающей среды | 0 | 0 | 70 142,0 |
| Образование | 379 431,0 | 42,3 | 622 465,0 |
| Культура и кинематография | 127 466,0 | 14,2 | 165 890,0 |
| Социальная политика | 52 625,0 | 5,9 | 70 204,0 |
| Физкультура и спорт | 439,0 | 0,05 | 539,0 |
| **Всего расходов:** | **896 092,0** | **100,0** | **1 433 392,0** |

По структуре расходов округа за отчетный период видна преобладающая доля на **образование.** Расходы бюджета за отчетный период данной сферы деятельности составили 379 431,0 тыс. рублей, или 42,3 %.

На **жилищно-коммунальное хозяйство** израсходовано 191 815,0 тыс. рублей. Доля затрат на содержание ЖКХ составила 21,4 % от общей суммы бюджетных расходов.

На мероприятия по **социальной политики** направлено с начала года 52 625,0 тыс. руб., или 5,9 % от общих расходов бюджета округа.

На нужды **физической культуры и спорта** за 9 месяцев 2023 года направлено 439,0 тыс. руб., доля в расходах бюджета округа - 0,05 %.

В отчётном периоде в сферы: **культура, кинематография** вложено 127 млн. 466 тыс. руб., или 14,2 % от общей суммы расходов бюджета округа.

Ожидаемое исполнение бюджета Чебулинского муниципального округа за 2023 год представлено в таблице 10.

Таблица 10

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Код бюджетной классификации** | **Наименование показателя** | **Сумма**  **тыс.руб.** |
|  | **Доходы** |  |
| 100 00000 00 0000 000 | **Налоговые и неналоговые доходы** | **170 308,0** |
| 101 02000 00 0000 000 | налог на доходы физических лиц | 108 740,0 |
| 103 02000 00 0000 000 | акцизы | 8 699,7 |
| 105 01000 00 0000 000 | налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 28 000,0 |
| 105 02000 00 0000 000 | единый налог на вмененный доход | 0,0 |
| 105 03000 00 0000 000 | единый сельскохозяйственный налог | 855,3 |
| 105 04000 00 0000 000 | налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 540,0 |
| 1060100000 0000 000 | налог на имущество физических лиц | 588,0 |
| 106 04000 00 0000 000 | транспортный налог | 415,0 |
| 106 06000 00 0000 000 | земельный налог | 3 510,0 |
| 108 00000 00 0000 000 | государственная пошлина | 1 600,0 |
| 111 05010 00 0000 000 | аренда земли | 7 000,0 |
| 111 05035 00 0000 000 | аренда имущества | 700,0 |
| 111 05410 00 0000 000 | плата за сервитут | 0,0 |
| 111 09045 00 0000 000 | найм | 30,0 |
| 112 01000 00 0000 000 | плата за негативное воздействие на окружающую среду | 227,0 |
| 13 00000 00 0000 000 | доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 2 898,0 |
| 114 00000 00 0000 000 | доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 4 300,0 |
| 116 00000 00 0000 000 | штрафы,санкции,возмещение ущерба | 1 180,0 |
| 117 00000 00 0000 000 | прочие неналоговые доходы | 1 025,0 |
| 200 00000 00 0000 000 | **Безвозмездные поступления** | **1 218 530,0** |
| 850 00000 00 0000 000 | **Итого доходов:** | **1 388 838,0** |
|  | **Расходы** |  |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 101 816,4 |
| 0200 | Национальная оборона | 762,3 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 41 792,1 |
| 0400 | Национальная экономика | 52 174,8 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 253 260,6 |
| 0600 | Охрана окружающей среды | 70 141,8 |
| 0700 | Образование | 624 276,9 |
| 0800 | Культура,кинематография | 172 826,2 |
| 1000 | Социальная политика | 74 341,7 |
| 1100 | физическая культура и спорт | 539,3 |
| 1300 | Обслуживание государственного долга | 0,0 |
| 1400 | Межбюджетные трансферты | 0,0 |
|  | **Всего расходов** | **1 391 932,1** |
| Дефицит (-); |  |  |
| профицит(+) |  | -3 094,1 |

**Расходы бюджета на 2024 - 2026 годы**

Формирование расходной части бюджета Чебулинского муниципального округа планировалась исходя из объема бюджетных ассигнований, утвержденных на 2023 год, с учетом необходимости исполнения всех принятых публично нормативных обязательств, сохранения мер социальной поддержки населения с применением принципа адресности и нуждаемости.

Ключевые моменты формирования бюджета:

* На 5% будут проиндексированы с 1 января 2024 года стипендии обучающихся в профессиональных образовательных организациях, социальные выплаты и меры соцподдержки.
* На 10% будет проиндексирована с 1 января 2024 года заработная плата работникам государственных, муниципальных учреждений и органов власти.

**Общий объем расходов бюджета в проекте решения о бюджете на 2024 год составляет - 1 329 614,0 тыс. руб. на 2025 год 1 108 167,9 тыс. руб., на 2026 год - 1 206 862,3 тыс. руб.**

В 2024 году предусмотрено финансирование 18 муниципальных программ, общий объем на реализацию которых, составляет:

на 2024 год - 1 286 186,8 тыс. рублей,

на 2025 год - 1 056 209,6 тыс. рублей,

на 2026 год - 1 144 576,8 тыс. рублей.

Доля программных расходов бюджета на 2024 год составила 96,7 %, во внепрограммные направления деятельности вошли расходы, не классифицируемые по целям достижения:

* резервный фонд; осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты;
* Осуществление функций по хранению, комплектованию, учету и использованию документов Архивного фонда Кемеровской власти и другие непрограммные расходы.

**Муниципальные программы**

**МП *«Доступная среда для инвалидов и маломобильных групп»,*** утверждена Постановлением администрации Чебулинского муниципального округа № 627-п от 20.09.2022г. Директор программы - Заместитель Главы округа по социальным вопросам.

В рамках, которой предусмотрены мероприятия, направленные на адаптацию объектов социальной инфраструктуры, для беспрепятственного доступа и получения услуг инвалидами и другими маломобильными группами.

На реализацию этой программы в проекте решения предусмотрено в 2024 г. 75,0 тыс. руб.

**МП *«Управление муниципальными финансами и долгом Чебулинского муниципального округа»*** планируется израсходовать в 2024 г. 12 492,6 тыс.руб. или 0,9 %. Из них 67,0 тыс. руб. на обслуживание государственного (муниципального) долга, на Финансовое обеспечение деятельности Финансового управления Чебулинского муниципального округа 12 425,6 тыс.руб., на мониторинг и оценку качества финансового менеджмента 60,0 тыс.руб.

Утверждена данная программа постановлением администрации Чебулинского муниципального округа № 499 -п от 29.09.2023г.

Директор программы - Заместитель главы Чебулинского муниципального округа - начальник финансового управления.

**МП « *Развитие системы образования и повышение уровня потребности в образовании населения Чебулинского муниципального округа****»* утверждена постановлением администрации Чебулинского муниципального округа № 529-п от 05.10.2023г. Директор программы - Заместитель Главы округа по социальным вопросам.

**МП *«Развитие системы образования и повышение уровня потребности в образовании населения Чебулинского муниципального округа»*** в 2024 г предусмотрено 51,6 % или 686 868,9 тыс. руб.

Основные направления расходов представлены в таблице 11.

Таблица 11

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы, подпрограммы | Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию муниципальной программы по годам, тыс. руб. | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Муниципальная программа «Развитие  системы образования и повышение уровня потребности в образовании населения  Чебулинского муниципального округа» | 686 868,9 | 437 023,2 | 435 188,2 |
| в том числе: |  |  |  |
| Подпрограмма «Развитие муниципальной сети образовательных учреждений округа в условиях оптимизации» | 627 215,6 | 381 206,3 | 380 005,3 |
| Подпрограмма «Меры социальной  поддержки участников образовательного процесса» | 1 10 759,8 | 10 759,8 | 10 759,8 |
| Подпрограмма «Обеспечение  персонифицированного финансирования дополнительного образования детей» | 48 893,5 | 45 057,1 | 44 423,1 |

**\*МП *«Социальная поддержка населения Чебулинского муниципального округа»***утверждена постановлением администрации Чебулинского муниципального округа № 503-п от 29.09.2023г.

Директор программы - Заместитель Главы округа по социальным вопросам.

Общий объем расходов бюджета Чебулинского муниципального округа на эту программу в 2024г. составит 4,3 % или 57 268,5 тыс. руб.

Основные направления расходов представлены в таблице 12.

Таблица 12

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной  программы, подпрограммы | Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию муниципальной программы по годам, тыс. рублей | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Муниципальная программа «Социальная поддержка населения Чебулинского муниципального округа» | 57 268,5 | 46 333,3 | 43 333,3 |
| в том числе: |  |  |  |
| Подпрограмма «Повышение уровня жизни отдельных категорий граждан» | 6 153,5 | 2 853,5 | 2 853,5 |
| Подпрограмма «Повышение  эффективности управления системой социальной поддержки и социального обслуживания» | 49 042,0 | 43 269,8 | 43 269,8 |
| Подпрограмма «Социальная поддержка граждан имеющих право на  муниципальную пенсию и Почетных граждан Чебулинского округа» | 2 073,0 | 210,0 | 210,0 |

**\*МП *«Улучшение условий и охраны труда, профилактика***

***профессиональной заболеваемости в Чебулинском муниципальном округе****»* планируется потратить в 2024г. из общего объема расходов бюджета 50,0 тыс. руб.Утверждена постановлением администрации Чебулинского муниципального округа от 05.10.2023г. № 537-п.

Директор программы - Заместитель главы округа по экономике.

В рамках этой программы планируются мероприятия: обучение по охране труда руководителей и специалистов.

\*МП *«Комплексные мероприятия по профилактике правонарушений в Чебулинском муниципальном округе»* утверждена постановлением администрации Чебулинского муниципального округа № 538-п от 05.10.2023г.

Директор программы - Заместитель главы округа по ЖКК.

Общий объем расходов бюджета Чебулинского муниципального округа на эту программу в 2024г. составит 0,1 % или 1 727,9 тыс. руб.

Основные направления расходов представлены в таблице 13.

Таблица 13

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной  программы, подпрограммы | Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию муниципальной программы по годам, тыс. рублей | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Муниципальная программа  «Комплексные мероприятия по  профилактике правонарушений в  Чебулинском муниципальном округе» | 1 727,9 | 1 311,9 | 1 306,9 |
| в том числе: |  |  |  |
| Подпрограмма «Безопасность на дорогах» | 310,0 | 39,0 | 39,0 |
| Подпрограмма «Профилактика  преступлений и правонарушений среди несовершеннолетних» | 1 298,9 | 1 163,9 | 1 158,9 |
| Подпрограмма «Создание и  функционирование административных комиссий» | 99,0 | 99,0 | 99,0 |
| Подпрограмма «Социальная адаптация лиц находящихся в трудной жизненной ситуации» | 20,0 | 10,0 | 10,0 |

**\*МП *«Обеспечение безопасности жизнедеятельности и защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций»*** утверждена постановлением администрации Чебулинского муниципального округа № 539-п от 05.10.2023г.

Директор программы - Заместитель главы округа по ЖКК.

На ее реализацию планируется потратить в 2024 г. из общего объема расходов бюджета 69 138,4 тыс. руб. или 5,2 %.

Основные направления расходов представлены в таблице 14.

Таблица 14

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной  программы, подпрограммы | Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию муниципальной программы по годам, тыс. рублей | | |
| 2024 год | 2025год | 2026 год |
| Муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности и защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций» | 69 138,4 | 62 586,4 | 38 090,0 |
| з том числе: |  |  |  |
| Подпрограмма «Содержание управления жизнеобеспечения» | 9 633,5 | 9 543,5 | 9 543,5 |
| Подпрограмма «Мероприятия по  гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям» | 10 564,8 | 6 593,4 | 145,0 |
| Подпрограмма «Обеспечение безопасности жизнедеятельности учреждений  социальной сферы» | 20 027,6 | 18 122,0 | 160,0 |
| Подпрограмма «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» | 96,0 | 96,0 | 10,0 |
| Подпрограмма «Обеспечение безопасности жизнедеятельности администрации  Чебулинского муниципального округа» | 50,0 | 5,0 | 5,0 |
| Подпрограмма «Обеспечение деятельности территориальных отделов» | 28 766,5 | 28 226,5 | 28 226,5 |

**\*МП *«Культура Чебулинского муниципального округа»*** предусмотрено в проекте бюджета в 2024 году 10,3% из общего объема расходов бюджета Чебулинского муниципального округа или 136 305,4 тыс. руб.

Директор программы - Заместитель Главы округа по социальным вопросам.

Утверждена она постановлением администрации Чебулинского муниципального округа . 513-п от 02.10.2023г.

Основные направления расходов представлены в таблице 15.

Таблица 54

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной  программы, подпрограммы | Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию муниципальной программы по годам, тыс. рублей | | |
|  | 2024 год | 2025год | 2026 год | |
| Муниципальная программа «Культура  Чебулинского муниципального округа» | 136 305,4 | 129 175,4 | 129 175,4 | |
| в том числе: |  |  |  | |
| Подпрограмма «Проведение культурно­досуговых мероприятий в учреждениях культуры округа» | 400,0 | 50,0 | 50,0 | |
| Подпрограмма «Повышение  эффективности деятельности учреждений культуры, осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности» | 4 050,0 | 100,0 | 100,0 | |
|  |  |  |  | |
| Подпрограмма «Содержание учреждений культуры и сохранение объектов историко- культурного наследия Чебулинского муниципального округа» | 131 835,4 | 129 025,4 | 129 025,4 | |
| Подпрограмма «Социально-экономическое развитие наций и народностей в Чебулинском муниципальном округе» | 20,0 | 0,0 | 0,0 | |

**\*МП *«Повышение эффективности реализации молодёжной политики, физкультуры и спорта, оздоровления, занятости и отдыха в Чебулинском муниципальном округе»***утверждена постановлением администрации Чебулинского муниципального округа от № 500-п от 29.09.2023г.

Директор программы - Заместитель Главы округа по социальным вопросам.

На МП «Повышение эффективности реализации молодёжной политики, физкультуры и спорта, оздоровления, занятости и отдыха в Чебулинском муниципальном округе» запланировано в 2024 г. из общего объема расходов бюджета 2 262,1 тыс. руб. или 0,2 %.

Основные направления расходов представлены в таблице 16.

Таблица 16

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной  программы, подпрограммы | Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию муниципальной программы по годам, тыс. рублей | | | |
| 2024 год | 2025год | | 2026 год |
| Муниципальная программа «Повышение -эффективности реализации молодёжной политики, физкультуры и спорта, выздоровления, занятости и отдыха в Чебулинском муниципальном округе» | 2 262,1 | 1 262,1 | | 1 262,1 |
| в том числе: |  |  |  | |
| Подпрограмма «отдых, оздоровление детей и занятость детей и подростков» | 1 762,1 | 1 162,1 | 1 162,1 | |
| Подпрограмма «Развитие молодежной политики и спорта» | 500,0 | 100,0 | 100,0 | |

* **На МП *«Формирование современной городской среды Чебулинского муниципального округа»*** предусмотрено в 2024 г. из общего объема расходов бюджета 3 668,8тыс. руб. или 0,3 %, на 2025 г.-0, на 2026г. 0.

Утверждена она постановлением администрации Чебулинского муниципального округа № 540-п от 05.10.2023г.

Директор программы - Заместитель главы по ЖКК и строительству.

В рамках данной программы финансируются мероприятия: Реализация программ формирования современной городской среды.

* **На МП *«Развитие сферы малого предпринимательства Чебулинского муниципального округа»*** предусмотрено в 2024г. из общего объема расходов бюджета 10,0 тыс. руб. Утверждена она постановлением администрации Чебулинского муниципального округа № 501-п от 28.09.2023г.

Директор программы - Заместитель главы округа по экономике и финансам.

В рамках данной программы финансируются мероприятия: Развитие сферы малого предпринимательства Чебулинского муниципального округа, Поддержка малого семейного бизнеса - субсидирование производственных затрат.

* **На МП *«Управление муниципальной собственностью Чебулинского муниципального округа»*** предусмотрено в 2024 г. из общего объема расходов бюджета 26 449,2 тыс. руб. или 2,0 %. Она утверждена постановлением администрации Чебулинского муниципального округа № 569-п от 20.10.2023г.

Директор программы - Заместитель главы по ЖКК и строительству.

Основные направления расходов представлены в таблице 17.

Таблица 17

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной  программы, подпрограммы | Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию муниципальной программы по годам, тыс. рублей | | | |
| 2024 год | | 2025 год | 2026 год |
| Муниципальная программа «Управление муниципальной собственностью  Чебулинского муниципального округа» | 26 449,2 | | 24 185,6 | 23 185,6 |
| в том числе: |  | |  |  |
| Подпрограмма «Повышение  эффективности управления  муниципальной собственностью» | | 7 917,8 | 7 737,8 | 6 737,8 |
| Подпрограмма «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан» | | 17 931,4 | 16 397,8 | 16 397,8 |
| Подпрограмма «Капитальный ремонт муниципального жилищного фонда» | | 600,0 | 50,0 | 50,0 |

**\*МП *«Жилищно-коммунальное хозяйство Чебулинского муниципального округа****»* предусмотрено в 2024 году 286 966,0 тыс. руб. или 21,6%.

Утверждена эта МП постановлением администрации Чебулинского муниципального : круга от № 541-п от 05.10.2023г.

Директор программы - Заместитель главы по ЖКК и строительству.

Основные направления расходов представлены в таблице 18.

Таблица 18

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной  программы, подпрограммы | Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию муниципальной программы по годам, тыс. рублей | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Муниципальная программа «Жилищно- коммунальное хозяйство Чебулинского муниципального округа» | 286 966,0 | 341 408,1 | 457 073,7 |
| в том числе: |  |  |  |
| Подпрограмма «Повышение  эффективности управления коммунальной инфраструктурой» | 48 743,0 | 100 000,0 | 206 186,0 |
| Подпрограмма «Подготовка к зиме обьектов коммунальной инфраструктуры» | 15 000,0 | 11 039,5 | 0 |
| Подпрограмма «Компенсация разницы в тарифах» | 164 177,6 | 173 543,8 | 183 407,3 |
|  |  |  |  |
| Подпрограмма ««Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения»» | 50 439,4 | 51 136,8 | 61 792,4 |
| Подпрограмма «Благоустройство» | 8 606,0 | 5 688,0 | 5 688,0 |

**\*МП *«Развитие агропромышленного комплекса Чебулинского муниципального округа****»* на 7 программу запланировано в 2024 г. из общего объема расходов бюджета 1 864,0 тыс. руб.

Утверждена МП постановлением администрации Чебулинского муниципального округа № 585-п от 30.10.2023г. В рамках этой программы реализуются мероприятия: Капитальный ремонт здания библиотеки (субсидии бюджетным учреждениям); Социальная поддержка многодетных семей в развитии личных подсобных хозяйств.

Директор программы - начальник отдела сельского хозяйства администрации Чебулинского муниципального округа.

**МП *«Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения в Чебулинском муниципальном округе»,*** на эту программу запланировано в 2024 г. из общего объема расходов бюджета 15,0 тыс. руб. Утверждена Постановлением администрации Чебулинского муниципального округа № 542-п от 05.10.2023г. В рамках этой программы реализуются мероприятия: Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения в Чебулинском муниципальном округе.

Директор программы - Заместитель главы по ЖКК и строительству.

**МП *«Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории Чебулинского муниципального округа».*** На ее реализацию в проекте решения предусмотрено в 2024г. 10,0 тыс. руб. Утверждена постановлением администрации Чебулинского

муниципального округа №546-п от 09.10.2023г.

Директор программы - Заместитель главы по ЖКК и строительству.

В рамках этой программы проводятся организационные и пропагандистские мероприятия.

**МП *«Развитие внутреннего и въездного туризма в Чебулинском муниципальном округе****»* планируется потратить в 2024г. из общего объема расходов бюджета 1 010,0 тыс. руб. или 0,1 %.

Утверждена эта МП постановлением администрации Чебулинского муниципального округа№ 514-п от 02.10.2023г.

Директор программы - Заместитель Главы округа по социальным вопросам.

В рамках данной программы финансируются мероприятие Развитие познавательного, событийного и сельского туризма.

**МП *«Развитие торговли в Чебулинском муниципальном округе*»** планируется потратить в 2024г. из общего объема расходов бюджета 5,0 тыс. руб. Утверждена эта МП постановлением администрации Чебулинского муниципального округа№ 219-п от 02.05.2023г.

Директор программы - Заместитель главы округа по экономике.

В рамках данной программы финансируются на мероприятия:

* Совершенствование государственной координации и правового регулирования в сфере торговли.
* Формирование современной инфраструктуры розничной торговли и повышение территориальной доступности торговых объектов для населения Чебулинского муниципальном округе.
* Развитие сельской территории. Создание современной инфраструктуры оптовой торговли
* Развитие конкуренции в сфере торговли.
* Кадровое обеспечение в сфере торговли.
* Информационное обеспечение торговли.

**Основные характеристики бюджета Чебулинского**

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

Формирование доходной части бюджета Чебулинского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов осуществлено на основе положений Бюджетного кодекса Российской Федерации, проектом закона «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», основными направлениями налоговой и бюджетной политики Российской Федерации, Кемеровской области – Кузбасса и Чебулинского муниципального округа.

**Доходы бюджета Чебулинского**

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

При расчете объема доходов бюджета учтены принятые в 2023 году изменения в законодательство Российской Федерации и Кемеровской области - Кузбасса, оказывающие влияние на доходы бюджета округа в планируемом периоде.

**Основные характеристики бюджета Чебулинского округа**

**Ед.изм.: тыс.руб.** Таблица 19

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Период** | **ДОХОДЫ** | | | **РАСХОДЫ** | **ДЕФИЦИТ** | |
|  | Всего: | в том числе безвозмездные поступления | Гр. 1 – гр.2 | Всего: | Гр.1-гр.4 | Гр.5/гр.3  % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **2024** | **1 324 718,0** | **1 146 513,6** | **178 204,4** | **1 329 614,0** | **4 896,0** | **5 %** |
| **2025** | **1 103 049,9** | **912 625,1** | **190 424,8** | **1 108 167,9** | **5 118,0** | **5 %** |
| **2026** | **1 201 510,3** | **998 011,9** | **203 498,4** | **1 206 862,3** | **5 352,0** | **5 %** |

В соответствии с Проектом , величина дефицита бюджетных средств составляет 5 %.

Уровень планируемого дефицита бюджета Чебулинского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов соответствует статье 92.1. части 3 Бюджетного кодекса Российской Федерации, т.е. не превышает 5 процентов. С целью сокращения дефицита бюджета муниципального округа объявлен мораторий на установление льгот по уплате налогов и сборов в бюджет.

**Источники финансирования дефицита бюджета Чебулинского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов**

**Таблица 20**

тыс.руб

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | | Наименование | **2024 г.** | **2025 г.** | **2026 г.** |
| 000 0102 0000 00 0000 000 | | **Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации** | 4896,0 | 222,0 | 234,0 |
| 000 0102 0000 00 0000 700 | | Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 4896,0 | 5118,0 | 5352,0 |
| 000 0102 000014 0000 710 | | Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами муниципальных округов в валюте Российской Федерации | 4896,0 | 5118,0 | 5352,0 |
| 000 0102 0000 00 0000 800 - | | Погашение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 0,0 | -4896,0 | 5118,0 |
| 000 0102 0000 140000 810 | | Погашение кредитов от кредитных организаций бюджетами муниципальных округов в валюте Российской Федерации | 0,0 | -4896,0 | 5118,0 |
| 000 0103 0000 00 0000 000 | | Погашение бюджетных кредитов в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | |  |  |  |  |
| 000 0103 0000 00 0000 800 | | Погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 000 0103 0000 14 0000 810 | | Погашение бюджетами муниципальных округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0000105 0000 00 0000 000 | | Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов | 0,0 | 4896,0 | 5118,0 |
| 000 0105 0000 00 0000 000 | | Увеличение остатков средств бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 000 0105 0200 00 0000 500 | | Увеличение прочих остатков средств бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 000 0105 0201 00 0000 510 | | Увеличение прочих остатков денежных средств бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0000105 0201 14 0000 510 | | Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных округов | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 000 10105 0000 00 0000 000 | | Уменьшение остатков средств бюджета | 0,0 | 4896,0 | 5118,0 |
| 000 0105 0200 00 0000 600 | | Уменьшение прочих остатков средств бюджета | 0,0 | 4896,0 | 5118,0 |
| 000 10105 0201 00 0000 610 | | Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета | 0,0 | 4896,0 | 5118,0 |
| 000 0105 0201 14 0000 610 | | Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных округов | 0,0 | 4896,0 | 5118,0 |
| **ИТОГО источников**  **финансирования**  **дефицита местного**  **бюджета** |  | | **4896,0** | **5118,0** | **5352,0** |

**ВЫВОДЫ**

1.Общий объем доходов бюджета Чебулинского муниципального округа на

2024 год - 1 324 718,0 тыс. рублей.

2.Общий объем расходов бюджета муниципального округа на 2024 год - 1 329 614,0 тыс. рублей;

3.Дефицит бюджета муниципального округа в сумме 4 896,0 тыс. рублей, или 5 процентов от объема доходов бюджета муниципального округа на 2024 год без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам.

***Основные характеристики бюджета муниципального округа на плановый период 2025 и 2026 годов:***

1.Общий объем доходов бюджета муниципального округа на 2025 год в сумме 1 103 049,9 тыс. рублей и на 2026 год в сумме 1 201 510,3 тыс. рублей.

2.Общий объем расходов бюджета муниципального округа на 2025 год в сумме 1 108 167,9 тыс. рублей и на 2026 год в сумме 1 206 862,3 тыс. рублей.

3.Дефицит бюджета муниципального округа на 2025 год в сумме 5 118,0 тыс. рублей, или 5 процентов от объема доходов бюджета муниципального округа на 2025год без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам и дефицит бюджета муниципального округа на 2026 год в сумме 5 352,0 тыс. рублей, или 5 процентов от объема доходов бюджета муниципального округа на 2026 год без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам.

4.Общий объем бюджетных ассигнований бюджета муниципального округа, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2024 год в сумме 9 258,8 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 7 408,8 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 7 408,8 тыс. рублей.

5.Объем расходов на обслуживание муниципального долга Чебулинского муниципального округа на 2024 год в сумме 67,0 тыс. рублей, на 2025год в сумме 819,0 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 857,0 тыс. рублей.

6.Общий объем условно утвержденных расходов бюджета муниципального округа на 2025 год в сумме 10 659,0 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 21 267,0 тыс. рублей.

7.Размер резервного фонда Чебулинского муниципального округа на 2024 год в сумме 500,0 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 50,0 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 50,0 тыс. рублей.

8.Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Чебулинского муниципального округа на 2024 год в сумме 10 439,4 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 11 136,8 тыс. рублей, на 2026 год в сумме И 792,4 тыс. рублей.

9.Общий объем бюджетных ассигнований бюджета Чебулинского муниципального округа, направляемых на выявление и оценку объектов накопленного вреда окружающей среде и (или) организацию работ по ликвидации накопленного вреда окружающей среде, а также на иные мероприятия по предотвращению и (или) снижению негативного воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающую среду, сохранению и восстановлению природной среды, использованию и воспроизводству природных ресурсов, обеспечению экологической безопасности, на 2024 год в сумме 363тыс.рублей, на 2025 год в сумме 363,0 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 363,0 тыс.рублей.

10.Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из областного бюджета, на 2024 год в сумме 1 145 813,6 тыс. рублей, в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 289 978,0 тыс. рублей, субсидии 350 728,7 тыс. рублей, субвенций 493 271,9 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты 11 835,0 тыс.рублей, на 2025 год в сумме 911 875,1 тыс. рублей, в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 230 О35,Отыс. рублей, субсидии 172 760,9 тыс. рублей, субвенций 497 244,2 тыс. рублей,иные межбюджетные трансферты 11 835,0 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 997 261,9 тыс. рублей, в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 215 735,0 тыс. рублей, субсидии 262 961,0 тыс. рублей, субвенций 506 730,9 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты 11 835,0 тыс.рублей.

11.Источники финансирования дефицита бюджета муниципального округа по статьям и видам источников финансирования дефицита бюджет муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, установлены.

12.Верхний предел муниципального долга Чебулинского муниципального округа на 1 января 2025 года в сумме 4 896,0 тыс. рублей, на 1 января 2026 года в сумме 5 118,0 тыс. рублей, на 1 января 2027 года в сумме 5 352,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям 0 тыс. руб. на 1 января 2025 года, 0 тыс. руб. на 1 января 2026 года, 0 тыс. руб. на 1 января 2027 года.

13.С целью недопущения роста муниципального внутреннего долга Чебулинского муниципального округа объявлен мораторий на предоставление муниципальных гарантий Чебулинского муниципального округа до 1 января 2027 года.

14.Разработана Программа муниципальных внутренних заимствований Чебулинского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

15.Спрогнозированы доходы Чебулинского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

**ПРЕДЛОЖЕНИЯ**

По результатам экспертизы проекта Решения «О бюджете Чебулинского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» контрольно-счетная палата Чебулинского муниципального округа считает, что представленный законопроект по структуре и содержанию соответствует Бюджетному кодексу Российской Федерации.

Контрольно – счетная палата Чебулинского муниципального округа предлагает рекомендовать представленный проект Решения «О бюджете Чебулинского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» к рассмотрению.

Председатель

контрольно-счетной палаты

Чебулинского муниципального округа И.А.Шелкова