

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

**Чебулинского муниципального округа**

**650270 пгт Верх-Чебула, ул.Мира,4**

**от «25» ноября 2024 г. тел. 8(384-44) 2-13-00 e-mail: kspcheb@mail.ru**

**Заключение**

**на проект решения «О бюджете**

**Чебулинского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»**

**пгт Верх-Чебула**

**ноябрь 2024 года**

**Общие положения**

Заключение на проект Решения Совета народных депутатов Чебулинского муниципального округа «О бюджете Чебулинского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Экспертиза проекта решения о бюджете Чебулинского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»;

-приложения №№1-6 к проекту решения;

-пояснительная записка к проекту бюджета на 2025 – 2027гг.;

-прогноз поступления в бюджет Чебулинского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»;

-основные направления бюджетной и налоговой политики Чебулинского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»;

-предварительные итоги социально-экономического развития Чебулинского муниципального округа за январь – сентябрь 2024 года;

-пояснительная записка к прогнозу социально – экономического развития Чебулинского муниципального округа на 2025 и на плановый период до 2027 года;

-прогноз основных характеристик бюджета Чебулинского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и плановый период 2026 – 2027 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 2025 год и плановый период 2026 – 2027 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 2022, 2023 годы, предварительной оценки ситуации в экономике предприятий и социальной сфере - в 2024 году.

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

**Демографическая ситуация** Чебулинского муниципального округа в последние годы характеризуется уменьшением численности населения. В 2023 году в округе родилось – 87 ребенка, или 75,6 % к уровню прошлого года (2022 год – 115 детей). Число умерших за отчётный период –203 человек, что выше уровня предшествующего года на 2 случая. Сальдо естественной убыли за отчётный период составляет 116 человека (2022 год - «-90» человек).

Продолжающаяся реализация демографических программ по стимулированию рождаемости позволит увеличить общий коэффициент рождаемости, до уровня 8,7 родившихся на 1000 человек населения к 2027 году, а консолидация ресурсов национального проекта «Здоровье», внепрограммных мероприятий позволит снизить общий коэффициент смертности населения до 14,7 на 1000 человек населения к 2027 году.

**В округ за отчетный период прибыло 189 человек , выбыло – 346 человек, т. е миграционная убыль составила 157 человек .**

В прогнозируемом периоде численность жителей за счет реализации мероприятий направленных на увеличение рождаемости и снижение смертности составит - 12363 человека.

Численность населения в трудоспособном возрасте в указанный период сохранится на уровне не менее 6,97 тысяч человек.

**Промышленное производство**

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

- за 2022 год – 1015,4 млн.руб.,за 2023 год – 875,3 млн.руб., предварительная оценка показателя в 2024г. – 922,1 млн.руб., прогноз 2025 года – 966,4 млн.руб.

Добыча полезных ископаемых – в % к предыдущему году:

2023г. - к 2022 г. -32%;

2024 г. – к 2023 г. – 97,9%;

2025 г. – к 2024 г. – 100,0%.

Добыча металлургических руд:

2023г. - к 2022 г.- 31%;

2024 г. – к 2023 г. – 97,9%;

2025 г. – к 2024 г. – 100%.

Добыча прочих полезных ископаемых:

2023г. - к 2022 г. - 38,6%;

2024 г. – к 2023 г. – 98%;

2025 г. – к 2024 г. – 100,0%.

Обрабатывающие производства:

2023г. - к 2022 г. -63,7%;

2024 г. – к 2023 г. – 99%;

2025 г. – к 2024 г. – 99,8%.

Производство пищевых продуктов:

2023г. - к 2022 г. - 58%;

2024 г. – к 2023 г. – 98,3;

2025 г. – к 2024 г. – 99,7%.

Обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки:

2023г. - к 2022 г. – 97,7;

2024 г. – к 2023 г. – 100,0;

2025 г. – к 2024 г. – 100,0%.

Производство прочей неметаллической продукции:

2023г. - к 2022 г. – 57,4;

2024 г. – к 2023 г. – 99,7;

2025 г. – к 2024 г. – 100,0%.

Обеспечение электрической энергией, газом, паром:

2023г. - к 2022 г. – 92,2;

2024 г. – к 2023 г. – 100,0;

2025 г. – к 2024 г. – 100,0%.

Объем обрабатывающих производствв целом по округу за прогнозируемый период увеличится в 1,15 раза и оценочно составят к 2027 году 348,7 млн. руб. Индексы производства к предшествующему году при этом выглядят следующим образом: 2024 - 2027 гг. соответственно 99,0 %, 101,1 % 101,5%, 101,5%.

В общий объем промышленных производств вошли промышленные производства сельхозпредприятий (цеха по производству продукции из молока и мяса, мельницы, пекарни, крупорушки, ремонтные мастерские, лесопильное производство и пр.), продукция лесохозяйственной деятельности, редакции и др. В округе нет крупных и средних промышленных предприятий.

Объемы производства пищевых продуктов в 2024 году снизился на 1,7 %. В последующие годы планируется сохранение и увеличение объемов к 2027 году на 113 %.

Объемы производства по обработке древесины и производства изделий из дерева уменьшились в 2023 году в сравнении с 2022 годом на 2,3 % из-за снижения объемов производства в АУ КО «Чебулинский лесхоз». В период 2025-2027 года планируется небольшое увеличение объемов производства 2023 года на 120,3 %.

Объемы производства и распределение электрической энергии, газа и пара, кондиционирование воздуха к концу прогнозируемого периода за счёт ввода нового жилья в несколько возрастут (до 120,1 %).

**СЕЛЬСКОЕ ХОЗЯЙСТВО**

В Чебулинском муниципальном округе в 2024 году производством сельскохозяйственной продукции заняты 6 предприятий и 7 крестьянских( фермерских хозяйств).

За 9 месяцев 2024 года, по предварительной оценке, произведено продукции сельского хозяйства во всех категориях хозяйств на 1 917,0 млн.руб.

В разрезе категорий хозяйств:

* Сельскохозяйственные предприятия – 1 333,0 млн.руб.;
* Личные хозяйства населения - 546,0 млн.руб.;
* Крестьянские(фермерские хозяйства) - 38,0 млн.руб.

В 2024 году ожидаемое производство продукции сельского хозяйства во всех категориях хозяйств составит 2722,5 млн. руб., что составляет 121 % к аналогичному периоду прошлого года.

По видам продукции сельского хозяйства исполнение и прогноз представлены в таблице 1.

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид с/х продукции | Ед.изм. | Отчет 2022 г. | Отчет 2023 г. | Оценка 2024 г. | Прогноз 2025 г. |
| Продукция сельского хозяйства | Млн.руб. | 2565,0 | 2256,0 | 2722,5,0 | 2877,0 |
| Продукция растениеводства | Млн.руб. | 1861,0 | 1575,0 | 1789,0 | 1894,0 |
| Продукция животноводства | Млн.руб. | 704,0 | 681,0 | 933,0 | 984,0 |

Производство продукции по сельскохозяйственным предприятиям по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составит 121 %.

Продукция растениеводства, которая составляет 66% от общего объема производства, увеличится к уровню 2023 года на 114%. Данный показатель ожидается из-за наращивания производства технических и зерновых культур.

Продукция животноводства составляет 34% в общем объеме производства, увеличится к уровню 2023 года на 114,8%. На территории Чебулинского муниципального округа ведется строительство животноводческого комплекса ООО «Ваганово» на 2400 голов.

В 2025 году производство валовой продукции сельского хозяйства достигнет 2877,3 млн.рублей.

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

Производство сельскохозяйственной продукции за 9 месяцев 2024 года представлено в таблице 2.

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | ед.  изме рени я | Январь-сентябрь 2024г. | | | | январь- сентябрь 2024г. к  соответству ющему периоду 2023г.  (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. | 1917,0 | 1333,0 | 38,0 | 546,0 | 119,0 |
|  | | | | | | |
| Зерно | млн. руб. | 678,0 | 630,0 | 31,0 | 16,0 | 95,0 |
| Рапс | млн. руб. | 312,0 | 305,0 | 7,0 | X | 59,0 |
| Молоко | млн. руб. | 406,0 | 279,0 | X | 127,0 | 126,0 |
| Скот и птица в живом весе | млн.  РУ6- | 132,0 | 57,0 | X | 75,0 | 104,0 |

**Растениеводство**

Во всех категориях хозяйств за отчетный период произведено продукции растениеводства в сопоставимых ценах на 1233,0 млн.руб. продукции животноводства в сопоставимых ценах на 683,0 млн. руб.

Доля продукции растениеводства в общем объёме произведённой в сельском хозяйстве продукции в отчётном периоде составила 64,3% от общего объёма.

На долю **личных подсобных хозяйств** приходится 28 % произведенной в районе сельскохозяйственной продукции, в том числе: 31% молока, мяса 57% и яйцо 100% .

Валовое производство зерна по Чебулинском округу оценочно составило (в весе после доработки) – 56,4 тыс. тонн, при урожайности 21,4 ц/га.

Намолот рапса составил 12,2 тыс. т., при урожайности 12,5 ц/га.

Собрано 0,9 тыс. тонн семян льна при урожайности 5,7ц/га.

Под урожай будущего года подготовлена база: площадь обработки почвы составила 9,8 тыс.га. Посев озимых культур составил по округу 1,7 тыс.га.

**Животноводство**

Во всех категориях хозяйств за отчетный период произведено продукции животноводства в действующих ценах на сумму 683,0 млн. руб., в т.ч. молока 406,0 млн. руб., скот и птица на убой в живой массе 132,0 млн.руб.

Производство продуктов животноводства по категориям хозяйств представлено в таблице 3.

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Категории  производителей | Январь-сентябрь 2024 г. | | | Отчетный период 2024г. к соотв. периоду 2023г. 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 | 515,2 | 8976,3 | Х | 110,0 | 149,0 | Х |
| Хозяйства населения | 489,7 | 2490,5 | 3064,0 | 99,5 | 94,0 | 94,4 |
| **Итого:** | **1004,9** | **11466,68** | **3064,0** | **107,0** | **102,1** | **100,2** |

Структура производства мяса по категориям хозяйств за отчётный период следующая: личные хозяйства – 57,0%, на долю сельскохозяйственных предприятий приходится – 43,0 %.

По производству молока наибольший удельный вес - 69,0 % приходится на коллективные хозяйства, и 31,0 % на долю личных подсобных хозяйств.

Яйцо в основном количестве производят граждане в личных хозяйствах.

На 1 октября 2024г. в коллективных хозяйствах содержится 6016 голов крупного рогатого скота, в т.ч.: коров - 2529 голов; свиней- 1596 голов.

Изменение динамики численности скота всех видов в отчётном периоде продолжает характеризоваться положительной величиной по причине строительства нового животноводческого комплекса в пгт Верх-Чебула.

Среднесуточные привесы по молодняку КРСполучены по 578 грамм на кормодень, что составляет 93% к показателю соответствующего периода 2023 года.

В свиноводстве показатель продуктивности равен 352 граммам на кормодень, что также выше показателя соответствующего периода на 12 грамм.

Наивысший показатель привесов молодняка крс достигнут в АО «Ваганово» - 580 грамм/кормодень.

Привесы в свиноводстве составили 103% к прошлому году.

Надой молока на одну фуражную коровуза отчетный период - 5231 килограмм или 131 % к прошлому году.

Лидируют в молочном скотоводстве по надоям от 1 коровы хозяйства: АО»Ваганово» -8104,0 кг, учреждение КП - 2 – 3812,0 кг.

Поступление приплода телят за отчётный период в хозяйствах района 205 % к уровню прошлого года. Получено приплода телят от коров и нетелей - 2502 голов.

Получено приплода свиней в отчётном периоде 1087 голов (77%) к соответствующему периоду прошлого года.

**Оборот розничной торговли** увеличивается в действующих ценах с 1187,3 млн. руб. в 2023 году до 1522,1 млн.руб. в 2024 году.

Таблица 4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Показатели** | **Ед. изм.** |  | | |
| **2022** | **2023** | **2024(оценка)** |
| 1. | Общий объем розничного товарооборота | млн.руб. | 1113,3 | 1187,3 | 1238,4 |

Объем платных услуг населению в действующих ценах с 229,3 млн.руб., до 246,9 млн.руб. в 2024 году. Прогноз до 2027 года - 303,5 млн.руб.

**Малое и среднее предпринимательство** по состоянию на 01.01.2024года представлено 21 предприятием, занятых в обрабатывающих производствах, строительстве и торговле. Среднесписочная численность работников в 2023 году составляла 538 человек.

Оборот малых и средних предприятий, включая микропредприятия, в 2023 году составляет 1864,3 млн. рублей.

К 2027 году ожидается до 24 малых и средних предприятий, включая микропредприятия,. Среднесписочная численность работников к 2027 году ожидается 558 человек. Оборот малых и средних предприятий, включая микропредприятия, к 2027 году будет составлять около 2222 млн. рублей.

Ежегодно на малых и средних предприятиях, включая микропредприятия, планируется создание более 40 новых рабочих мест.

**Строительство**

Объем выполненных работ по виду экономической деятельности «Строительство» за 2023 год составляет 819,8 млн. руб., или 79 %, к аналогичному периоду 2022 года.

На 2023 год планируется выполнение объема работ на 1010 млн. рублей.

В 2024 году планируется строительство 36-ти квартирного жилого дома, расположенного в пгт Верх-Чебула, ул.Советская, 2Г.

В прогнозируемый период планируется ежегодно вводить не менее 5,0 тыс. кв. метров общей площади, что позволит достичь показателя «общая площадь жилых помещений, приходящаяся в среднем на одного жителя» с 36,21 кв.м. в 2023 году, 36,88 кв.м. в 2024 году, 38,18 кв.м. в 2025 году и до 40,29 кв.м, в 2026 году. При этом удельный вес индивидуального жилищного строительства составляет до 80 %.

**Сводный финансовый баланс**

Доля собственных доходов округа в сводном финансовом балансе составляет 13,9 %. Более чем на 80 % финансовые потребности округа покрываются за счет привлеченных средств (средства федерального и областного бюджета, внебюджетных фондов, и пр.).

В 2024 году налоговые и неналоговые доходы финансовых средств округа по прогнозной оценке составят 179,71 млн. руб. Рост бюджета Чебулинского муниципального округа достигается ростом налоговых платежей, в том числе налога на доходы физических лиц - 118,56 млн. руб.

Средства, полученные в округ в 2024 году - 1947,11 млн. руб., направляются в том числе: общегосударственные вопросы - 112,93 млн. руб.; национальная оборона - 0,876 млн. руб., национальная безопасность и правоохранительная деятельность - 70,17 млн. руб., национальная экономика - 66,58 млн. руб., расходы на жилищно-коммунальное хозяйство - 480,12 млн. руб., охрана окружающей среды — 103,79 млн. руб., образование - 866,39 млн. руб., культура, кинематография - 227,64 млн. руб., социальная политика - 104,47 млн. руб., физическая культура и спорт - 0,5 млн. руб.

Собственные финансы округа зависят от экономического и 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 2025 году собственные доходы (налоговые и неналоговые доходы) в финансовом балансе Чебулинского муниципального округа будут увеличены до 190,42 млн. руб. (или 105,9 %, к ожидаемому уровню доходов 2024 года).

**Номинальная начисленная заработная плата**

Номинальная начисленная заработная платаработников организации округа в 2023 году составила 47992 рубля. За период с 2024 по 2027 год планируется увеличение до 62465 рублей. Реальная заработная плата работников организаций в 2023 году составляет 107,4 %.

Уровень зарегистрированной безработицы (на конец года) в 2023 году составляет 2,0 %, что ниже уровня 2022 года на 4,8 %. В период с 2024 по 2027 годы за счет вовлечения трудоспособных граждан в индивидуальную предпринимательскую деятельность, создание кооперативов, малых предприятий уровень регистрируемой безработицы предполагается сохранить уровень безработицы не более 2 % от числа трудоспособного населения.

Постепенно в селах округа трудоспособное население переходит на самозанятость в личном подсобном хозяйстве и предпринимательской деятельности в других отраслях.

**Платные услуги**

За январь-сентябрь 2024 года в округе оказано **платных услуг п всему кругу реализации** на сумму 192 млн. 017 тыс. рублей, в том числе на крупных и средних предприятиях на сумму 15 млн. 036 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом, объём предоставленных платных услуг в округе во всех каналах реализации увеличился на 14,0 тыс. рублей. Индекс физического объёма платных услуг по всем каналам реализации к прошлому году составил 98,5 %.

***Изменение объёмов платных услуг по видам услуг по***

***сравнению с аналогичным периодом прошлого года***

Таблица 5

|  |  |
| --- | --- |
| Виды услуг | Темп роста (снижения) в %к уровню прошлого года |
| Платные услуги населению всего: | **123,0** |
| в т.ч. транспортные услуги | 52,8 |
| Медицинские услуги | 109,3 |
| Ветеринарные услуги | 102,4 |
| Услуги системы образования | 103,5 |
| Услуги, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидам | 96,8 |
| прочие платные услуги | 26,1 |

**Услуги системы образования** оказаны населению на 3652,2 тыс. рублей, что составляет 103,5 % к уровню прошлого года.

**Услуги учреждений культуры** оказаны населению на 3872,0 тыс. рублей.

Всего платных услуг оказано населению на 15036,5 тыс. рублей, что составляет 123,0 % к уровню прошлого года.

Ожидаемое за 2023 года платных услуг по всему кругу реализации на сумму 220,0 млн. рублей. По сравнению с 2023годом, объем предоставленных платных услуг в округе во всех каналах реализации увеличится на 7,4 %.

**Демографические процессы**

Численность постоянно проживающего населения на территории Чебулинского муниципального округа по данным Федеральной службы статистики на 01.01.2024 года составляла 12997 человек, в том числе: городское население - 5143 человека, сельского - 7854 человека. За 9 месяцев 2024 года в округе родилось - 49 детей, или 68,1 % к уровню прошлого года (9 месяцев 2023 года - 72). Число умерших за отчётный период - 153 человека, или 98,7 % к уровню прошлого года (за 9 месяцев 2023 г. - 155).

Таким образом сохраняется естественная убыль населения. Сальдо естественной убыли за отчётный период «-» 104 человека, (9 месяцев 2023 года «-83» человека).

Общие итоги миграции за 6 месяцев 2024 года: число выбывших составляет 89 человек, число прибывших в округ 129 человек, таким образом миграционный прирост составляет «40» человек.

Ожидаемая численность населения на конец отчётного года с учётом показателей естественного роста (убыли) и отрицательного миграционного сальдо населения - 13,0 тыс. человек.

**Труд, занятость и доходы населения**

Основная доля занятых в экономике округа приходится на сельское хозяйство (2023 год - 28,7 % от общей численности работающих). В 2024 году планируется рост на 122 человека (или 112 %) занятых в сельском хозяйстве, в связи со строительством нового животноводческого комплекса в округе на 2100 голов дойного стада. Преобладание занятых в сельском хозяйстве является традиционным для округа и этот приоритет сохраняется в Стратегии социально- экономического развития Чебулинского муниципального округа на период до 2035 года.

С начала года в центр занятости по различным вопросам обратилось 258 человек, из них нашли работу 160 человек.

Численность безработных граждан, состоящих на регистрационном учёте на 01.10.2024 года - 68 человек.

На конец отчетного периода уровень регистрируемой безработицы составил 0,9 % , что составляет 60 % к уровню 2023 года.

Основными причинами безработицы на селе остаются:

* продолжающееся техническое перевооружение на селе и, в первую очередь в земледелии (внедрение высокопроизводительной техники и механизмов);
* отсутствие предложения со стороны работодателей достойного уровня оплаты по имеющимся вакансиям;
* отсутствие реального работодателя в сельской местности;
* территориальный разброс вакансий и состава безработных граждан, ищущих работу.

Изменение средней численности работников и среднемесячной заработной платы за январь - июнь 2024 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года характеризуются следующими данными( табл.6):

Таблица 6

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Среднесписочная численность**  **работников (чел.)** | | | **Среднемесячная заработная плата (рублей)** | | |
| **с начала отчетног о года** | **с начала прошлог о года** | **темп**  **роста (снижения в %)** | **с начала отчетного года** | **С начала прошлого года** | **Темп р«г■ (снижеяа» в %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 7 | 8 | **9** |
| **Всего на крупных и средних предприятиях, в т.ч. по организациям с основным видом деятельности:** | **3195** | 3147 | **101,5** | **50619** | **40327** | **1255** |
| **- Сельское хозяйство** | 832 | 896 | 92,9 | 45992 | 34586 | **133.0** |
| **Производство и распределение электроэнергии,газа и воды** | 264 | 272 | 97,1 | 47287 | 43179 | **1093** |
| **- Оптовая и розничная торговля, ремонт автотранспортных средств, бытовых изделий** | 63 | 57 | 110,9 | 40351 | 32875 | **122.-** |
| **Государственное управление и обеспечение военной безопасности** | 661 | 662 | 99,9 | 50967 | 43558 | **117,0** |
| **Образование** | 436 | 435 | 100,4 | 55335 | 48343 | **114.5** |
| **Здравоохранение и предоставление социальных услуг** | 289 | 314 | 92,1 | 52887 | 48053 | **110,1** |
| **Деятельность в области культуры, спорта, организации досуга и развлечений** | 104 | 108 | 96,2 | 54083 | 45881 | **117,9 —** |

Среднесписочная численность работников на крупных и средних предприятиях по оперативным данным отдела статистики в отчётном периоде составила 3195 человек, или 101,5 % к соответствующему периоду прошлого года.

В разрезе видов деятельности численность занятых за отчетный период положительная динамика занятых сложилась в сферах: оптовая и розничная торговля, ремонт автотранспортных средств, бытовых изделий, в сфере образования.

Во многих отраслях экономики округа отмечено небольшое сокращение численности работников (сельское хозяйство, производство и распределение электроэнергии, газа и воды, здравоохранение и предоставление социальных услуг, деятельность в области культуры, спорта, организации досуга и развлечений.

*Ожидаемая средняя* численности работников и среднемесячной заработной платы за 2024 года по сравнению с 2023 годом

характеризуются следующими данными(табл.7):

Таблица 7

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Среднесписочная численность работников (чел.)** | | | | | | **Среднемесячная заработная плата (руб.)** | | | | | |
|  | **2023** | | **Ожидае мое 2024 год** | | **темп**  **роста (снижени я в %)** | | **2023** | | **Ожидаем ое 2024 год** | | **темп**  **роста (снижен ня) в %** | |
| 1 | 2 | | 3 | | **4** | | 7 | | 8 | | **9** | |
| **Всего на крупных и средних предприятиях, в т.н. по организациям с основным видом деятельности:** | | **3187** | | **3205** | | **100,6** | | **43966** | | **51220** | | **116,5** |
| **- Сельское хозяйство** | | 916 | | 862 | | 94,1 | | 42298 | | 46200 | | 109,2 |
| **- обеспечение электрической энергией, газом и паром** | | 266 | | 268 | | 100,7 | | 43819 | | 47820 | | 109,1 |
| **- Оптовая и розничная торговля, ремонт автотранспортных средств, бытовых изделий** | | 58 | | 65 | | 112,1 | | 35208 | | 41105 | | 116,7 |
| **Государственное управление и обеспечение военной безопасности, социальное обеспечение** | | 664 | | 669 | | 100,7 | | 47744 | | 51330 | | 107,5 |
| **Образование** | | 436 | | 438 | | 100,5 | | 49234 | | 55950 | | 113,6 |
| **Деятельность в области здравоохранения и социальных услуг** | | 306 | | 295 | | 96,4 | | 48102 | | 53310 | | 110,8 |
| **Деятельность в области культуры, спорта, организации досуга и развлечений** | | 106 | | 106 | | 100 | | 46106 | | 54250 | | 117,7 |

Ожидаемая по итогу 2024 года среднесписочная численность работников на крупных и средних предприятиях по оперативным данным отдела статистики предположительно составит 3205 человек, или 100,6 % к соответствующему периоду 2023 года.

**Инвестиции**

За 2023 год в экономику округа по полному кругу предприятий вложены инвестиции в сумме 1330,8 млн. рублей (или 85,0 % к аналогичному периоду 2022 года). В 2024 году в экономику округа ожидается вложений инвестиций в сумме 1445 млн. рублей. Чебулинский муниципальный округ является сельскохозяйственным, поэтому удельный вес инвестиций в сельское хозяйство составляет 74,6 %. Удельный вес инвестиций в деятельности профессиональная, научная и техническая составляет 1,75 %, в сфере обеспечения электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха 3,88 %, деятельность в области здравоохранения и социальных услуг 3,92 %, деятельность в области культуры, спорта, организации досуга и развлечений 1,1 %.

В целях технической оснащенности, для применения проверенных и новых технологий производства, в сельскохозяйственных предприятиях округа постоянно идет обновление машино-тракторного парка и другой сельскохозяйственной техники.

По прогнозной оценке на 2024 год в экономику округа будет вложено 1263,35 млн. рублей, в том числе бюджетных средств - 123,46 млн. рублей.

Продолжается реконструкция здания МБОУ «Верх-Чебулинской СОШ» из средств областного бюджета, в 2024 году планируется завершение.

В 2023 году осуществлялось комплексное благоустройство центральной площади в пгт. Верх-Чебула (1 очередь). В 2024 году продолжается работа комплексному благоустройству центральной площади в пгт. Верх-Чебула.

Планируется строительство сетей теплоснабжения МКД по адресу пгт. Верх- Чебула ул. Советская 2г и 2д.

В 2025 году ожидается рост объема инвестиций в основной капитал за счет всех источников (без субъектов малого предпринимательства) до 1359,31 млн. руб.

**Виды основных фондов инвестиции**

* **собственные средства ( млн.руб.)**

2022 год – отчет – 1026,49

2023 год - отчет –720,1

Прогноз:

2024 год – 1139,89

2025 год – 1234,91

2026 год - 1309,06

2027 год – 1375,8

* **привлеченные средства (млн.руб.)**

1. год – отчет – 178,05
2. год - отчет – 445,3

Прогноз:

1. год – 123,46
2. год – 124,4
3. год – 127,65
4. год - 131,7

По прогнозу 2024 года, привлеченные средства составляют 123,46 млн.руб. – это бюджеты всех уровней.

Так, средства Федерального бюджета составляют 8,14 процентов, областного бюджета – 70,55 %, муниципального бюджета – 21,31%.

На 2025 год привлеченных средств прогнозируется 124,4 млн.руб., в том числе средства Федерального бюджета 8,28 процентов, областного бюджета – 70,1 %, муниципального бюджета – 21,62%.

**ФИНАНСЫ**

**Доходы бюджета округа**

При расчете объема доходов бюджета - учитывались принятые в 2024 году изменения налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации и Кемеровской области, вступающие в действие с 1 января 2025 года и оказывающие влияние на доходы бюджета округа в планируемом периоде.

Параметры бюджета Чебулинского муниципального округа по доходам рассчитаны в соответствии с Методикой прогнозирования налоговых и неналоговых доходов бюджета Чебулинского муниципального округа на очередной финансовый год и плановый период, с учётом прогноза поступления платежей, предоставленных главными администраторами доходов бюджета Чебулинского муниципального округа в соответствии с Постановлением Чебулинского муниципального округа № 587-п от 21.10.2020г «Об утверждении Порядка составления проекта бюджета Чебулинского муниципального округа на очередной финансовый год и плановый период» (с изменениями от 05.11.2020г № 621-п; от 29.07.2021г № 487-п; от 29.09.2023г № 498-п).

**Доходы бюджета Чебулинского муниципального округа предусмотрены** на

* 2025год в сумме 1 048 043,6 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы составляют 194 907,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления 853 136,6 тыс. рублей;
* 2026 год в сумме 1 099 536,5 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы составляют 208 406,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления 891 130,5 тыс. рублей;
* 2027год в сумме 1 243 505,1 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы составляют 221 628,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления 1 021 877,1 тыс. рублей.

**ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ НАЛОГОВОЙ И БЮДЖЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

**ЧЕБУЛИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА НА 2025 ГОД**

**И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2026 и 2027 ГОДОВ**

Основные направления налоговой и бюджетной политики Чебулинского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (далее - налоговая и бюджетная политика) подготовлены в соответствии со статьями 172, 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного

самоуправления в Российской Федерации», в целях определения условий, принимаемых для составления проекта бюджета Чебулинского муниципального округа, подходов к его формированию, основных характеристик и прогнозируемых параметров бюджета муниципального округа, а так же с учетом итогов реализации налоговой и бюджетной политики за предшествующие периоды.

В основу налоговой и бюджетной политики Чебулинского муниципального округа положены:

* стратегические цели развития страны, сформулированные в Послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 29 февраля 2024 года и утвержденные в Перечне поручений по реализации Послания Президента Федеральному Собранию от 30.03.2024 № Пр-616;
* Указ Президента Российской Федерации от 7 мая 2024 года № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года»;
* основные направления бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;
* данные Прогноза социально-экономического развития Чебулинского муниципального округа на 2025 год и плановый период до 2027 года (утвержденного постановлением администрации Крапивинского муниципального округа от 24.07.2024 № 460).

Основные направления налоговой и бюджетной политики Чебулинского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов определяют основные цели, задачи, направления и подходы к формированию бюджета Чебулинского муниципального округа на 2025-2027 годы.

**ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ**

**ЧЕБУЛИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА НА 2025 ГОД**

**И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2026 и 2027 ГОДОВ**

На 01.10.2024 года уточненный план по доходам составил 2 035 665,6 тыс.руб., в том числе по налоговым и неналоговым доходам – 196 156,0 тыс.руб.

По итогам за 9 месяцев 2024 года в бюджет округа поступило доходов

1 218 687,3 тыс. рублей или 59,9 % от плана, что на 361 355,3 тыс. рублей или 42,1 % выше уровня аналогичного периода прошлого года.

В том числе, *налоговые и неналоговые поступления* составили 134 503,1 тыс. рублей или 68,6 % от плана. За 9 месяцев 2023 года данные поступления составили 118 098,1 тыс. рублей, что на 16 405,0 тыс. рублей выше уровня аналогичного периода прошлого года или на 13,9 % к уровню 2023 года.

По налоговым доходам рост составил 20 807,6 тыс. рублей или 20 %.

По неналоговым доходам уровень доходов снизился на 4 456,6 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления из бюджетов других уровней РФ составили 1 083 780,9 тыс. рублей или 59,2 % от плана. За 9 месяцев 2023 года данные поступления составили 738 774,5 тыс. рублей. Рост составил 345 006,4тыс. рублей или 46,7 % к уровню 2023 года.

***Основные направления налоговой политики***

Налоговая политика Чебулинского муниципального округа на 2025- 2027 годы будет выстраиваться с учетом реализации изменений федерального законодательства и законодательства Кемеровской области - Кузбасса, муниципальных правовых актов органов местного самоуправления.

**Основные цели** налоговой политики Чебулинского муниципального округа – сохранение бюджетной устойчивости, повышение уровня собираемости собственных доходов бюджета округа, поддержка предпринимательской ю бюджетной активности.

**Направления**  налоговой политики – прогнозирование доходной части бюджета, оценка эффективности налоговых расходов, введение прогрессивной шкалы налогообложения, расширение налогооблагаемой базы по имущественным налогам, работа по администрированию доходов по инициативным платежам, подписание соглашений с индивидуальными предпринимателями и юридическими лицами о социально – экономическом сотрудничестве.

***Основные направления бюджетной политики***

**Основные цели** бюджетной политики:

- формирование бюджетных параметров исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств;

- повышение результативности бюджетных расходов, их ориентация на приоритетные направления;

недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных источниками финансирования;

- сохранение долгосрочной сбалансированности бюджета;

- обеспечение прозрачности и открытости бюджетного планирования.

**Направления** бюджетной политики:

* Обеспечение расходных обязательств источниками финансирования, как необходимое условие реализации муниципальной политики.

Принятие новых расходных обязательств возможно производить после оценки их социальной и бюджетной эффективности, и при наличии ресурсов для их гарантированного исполнения.

* Ориентированность на достижение конкретных результатов.

Проведение оценки достижения конкретных результатов для роста степени реализации поставленных целей, минимизации затрат, а также оптимизации неэффективных расходов.

* Обеспечение приоритетного направления бюджетных средств на финансирование расходов социальной сферы.
* Проведение дальнейшей работы по оптимизации расходов бюджета: - соблюдение норматива формирования расходов на оплату труда выборных должностных лиц и муниципальных служащих;

- установление оптимальной структуры сети и штатной численности работников учреждений бюджетной сферы, ориентированной на повышение качества предоставляемых муниципальных услуг;

* продолжение работы по укрупнению или присоединению небольших учреждений к более крупным, что позволит сократить расходы на содержание административно-управленческого и вспомогательного персонала в учреждениях;
* развитие конкуренции путем привлечения негосударственных организаций к оказанию услуг.
* Усиление работы по развитию внебюджетной деятельности в учреждениях, в том числе пересмотр тарифов на оказываемые услуги, для привлечения учреждениями дополнительных доходов.
* Проведение дальнейшей инвентаризации и оптимизации мер социальной поддержки исходя из принципа адресности и нуждаемости.
* Реализация программ комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального округа.
* Принятие мер по повышению качества и эффективности закупок для муниципальных нужд и нужд муниципальных бюджетных учреждений. Для этого следует обеспечить:

реализацию комплекса взаимосвязанных между собой этапов прогнозирования, планирования, размещения заказа и исполнения контрактов;

соответствие объема денежных средств, необходимых для осуществления закупок, предельным объемам бюджетных ассигнований;

установление обоснования цен контрактов;

установление требований к приобретаемым товарам (работам, услугам), которые по количеству, качеству, потребительским свойствам и иным характеристикам позволяют достичь полного обеспечения муниципальных нужд и нужд муниципальных бюджетных учреждений.

* Реализация плана мероприятий по финансовому оздоровлению Чебулинского муниципального округа.
* Повышение эффективности осуществления расходов на управление с обеспечением соблюдения норматива и экономии при расходовании средств на содержание аппарата органов местного самоуправления.
* Осуществление контроля за состоянием кредиторской задолженности и предотвращения образования просроченной кредиторской задолженности.
* Обеспечение своевременного и качественного освоения средств, получаемых из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, в том числе на реализацию национальных проектов.
* Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса.

Проведение публичных обсуждений проектов бюджета и отчета об исполнении бюджета. Публикация информации о планируемых и достигнутых результатах использования бюджетных средств на официальном сайте администрации Чебулинского муниципального округа, на страницах в социальных сетях финансового управления администрации Чебулинского муниципального округа, для информирования населения в доступной для граждан форме.

14. Повышение уровня финансовой и бюджетной грамотности населения посредством реализации практик инициативного бюджетирования.

**Подходы бюджетной политики**

При формировании бюджета Чебулинского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов применять следующие подходы:

* обеспечить в первоочередном порядке исполнение социальных обязательств бюджета;
* ориентироваться на достижение конкретных результатов для повышения эффективности осуществления расходов бюджета;
* индексировать фонд оплаты труда работников бюджетного сектора на основании законов Российской Федерации и нормативных правовых актов Кемеровской области - Кузбасса;
* обеспечить достижение национальных целей развития Российской Федерации, определенных Указом Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 г. № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»;
* обеспечить соблюдение условий и уровня софинансирования расходных обязательств, установленных распоряжением Правительства Кузбасса от 17.10.2024 № 519-р;
* учитывать действующий запрет на рост численности работников органов местного самоуправления и муниципальных учреждений;
* не вводить новые меры социальной поддержки населения;
* продолжать активную работу по реализации проектов инициативного бюджетирования в целях усиления взаимодействия органов местного самоуправления и жителей, и вовлечение граждан в бюджетный процесс;
* повышать качество предоставляемых муниципальных услуг;
* обеспечить реализацию Плана мероприятий по финансовому оздоровлению Чебулинского муниципального округа;

проводить мониторинг качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств бюджета Чебулинского муниципального округа;

- совершенствовать муниципальные программы путем повышения реальной ответственности директоров программ за качество и эффективность их реализации.

Для обеспечения устойчивого экономического развития и сохранения экономической стабильности необходимо: безусловное исполнение принятых расходных обязательств, реализация ключевых приоритетов социально-экономического развития округа, повышение эффективности бюджетных расходов.

**Основные направления бухгалтерской политики**

Основным направлением применения бухгалтерской политики является применение федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, которые являются нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Применение совершенствованных механизмов казначейского сопровождения исполнения местного бюджета (новые положения направлены на упрощение и ускорение расчетов между участниками контрактной системы).

Повышение эффективности использования бюджетных средств за счет недопущения образования и проведения инвентаризации просроченной кредиторской и дебиторской задолженности.

Совершенствование механизмов внутреннего финансового контроля.

**Совершенствование управления исполнением бюджета округа**

Управление исполнением бюджета Чебулинского муниципального округа в первую очередь будет ориентировано на повышение эффективности и строгое соблюдение бюджетной дисциплины всеми участниками бюджетного процесса, включая:

принятие главными распорядителями бюджетных средств, бюджетных обязательств, только в пределах, доведенных до них лимитов бюджетных обязательств;

* планирование кассовых разрывов и резервов их покрытия;
* обеспечение контроля за отсутствием кредиторской задолженности по принятым обязательствам;

контроль за целевым и эффективным, нацеленным на достижение конкретных результатов использованием бюджетных средств;

* осуществление контроля за соответствием объемов финансового обеспечения, предусмотренных и утвержденных в расходах бюджета округа для их осуществления, данным в планах-графиках закупок;
* сохранение режима экономии бюджетных средств за счет результатов конкурсных процедур;
* совершенствование нормативно-правовых актов, принятых органами местного самоуправления, с учетом изменений федерального и регионального законодательства;

совершенствование системы бюджетного учета и отчетности в Чебулинском муниципальном округе.

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 2025 год и плановый период, при этом гарантированно реализовать задачи, поставленные в рамках национальных проектов, обеспечив сбалансированность и устойчивость бюджетной системы муниципального образования.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Прогноз на 2024 г., млн. руб. | Плановое значение на 2025 год | Плановое значение на 2026 год |  | Плановое значение на 2027 год |
| ***Налоговые доходы*** | **165,8** | **178,01** | **191,08** | **191,08** |
| Налог на доходы с физических лиц | 118,56 | 129,61 | 141,54 | 141,54 |
| Акцизы | 10,02 | 10,71 | 11,37 | 11,37 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 28,1 | 28,5 | 28,9 | 28,9 |
| Налоги на имущество | 0,06 | 0,62 | 0,64 | 0,64 |
| Транспортный налог | 0,42 | 0,422 | 0,424 | 0,424 |
| Земельный налог | 4,10 | 4,15 | 4,20 | 4,20 |
| ***Неналоговые доходы*** | **13,91** | **12,41** | **12,42** | **12,42** |
| Доходы от использования имущества | 6,0 | 7,5 | 7,5 | 7,5 |
| В том числе: арендная плата за землю | 5,4 | 6,5 | 6,5 | 6,5 |
| От сдачи в аренду имущества | 0,5 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Платежи за пользование природными курсами | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Платные услуги | 2,1 | 2,8 | 2,7 | 2,7 |
| Доходы от продажи материальных и материальных активов | 3,4 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| Штрафы, санкции | 1,1 | 0,6 | 0,6 | 0,6 |

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

**Налог на доходы физических лиц**

Общий объем поступлений налога на доходы физических лиц в бюджет Чебулинского муниципального округа на 2025 год прогнозируется в сумме 135 400,0 тыс. рублей, на 2026 год 147 300,0 тыс. рублей, на 2027 год 159 600,0 тыс. рублей.

В общем объеме налоговых и неналоговых доходов НДФЛ составляет на 2025 год 69,5 /о на 2026 год 70,7%, на 2027 год 72,0%.

В 2025 году по сравнению с уточненным планом 2024 года объем поступлений увеличится на 1726,0 тыс. рублей или на 1,3% (в связи с завершением строительных работ животноводческого комплекса на территории Чебулинского округа с 2025 года прекратится поступление НДФЛ в бюджет округа от крупного налогоплательщика ООО СДС-Строй, в 2026 году по сравнению с 2025 годом увеличение на 11 900,0 тыс. руб. или на 8.8 %, в 2027 году по сравнению с 2026 годом увеличение на 12 300,0 тыс. рублей или на 8,4%.

Расчеты НДФЛ на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов произведен учетом введения прогрессивной шкалы налогообложения НДФЛ с 01.01.2025 года. Законом Кемеровской области «О межбюджетных отношениях в Кемеровской области-Кузбасс установлены дополнительные нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц бюджеты муниципальных образований Кемеровской области-Кузбасса, заменяющие дотации (часть дотации) на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципалы образований на 2025 год 31,22 %, на 2026 год 30,69 %, на 2027 год 30,24 %.

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

Поступление доходов от уплаты акцизов в бюджет муниципального oiq прогнозируется на 2025 год в сумме 11 598,0 тыс. руб., на 2026 год - 12 374,0 тыс. р 2027 год - 12 145,0 тыс. рублей.

Дифференцированные нормативы отчислений от акцизов на автомобильньй прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (1 карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, в бюджет Чебулинского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов составляет 0,1176 % , данный показатель доведен Министерством финансов Кузбасса.

**Налог на совокупный доход**

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системой налогообложения в бюджет Чебулинского муниципального округа прогнозируется на х год в сумме 24 450,0 тыс. руб., на 2026 год — 25 160,0 тыс. руб., на 2027 год — 26 100,0 рублей. Объем поступлений рассчитан на основе данных главного администратора дохода УФНС по Кемеровской области - Кузбассу с учетом оценки поступлений на 2024 год, а также динамики фактических поступлений за 2021-2023 гг.

Поступление единого сельскохозяйственного налога (далее ЕСХН) в бюджет Чебулинского муниципального округа прогнозируется на 2025 год в сумме 890,0 тыс. руб., на 2026 год - 890,0 тыс. руб., на 2027 год - 890,0 тыс. руб.

Поступление налога, взимаемого с применением патентной системы налогообложения в бюджет Чебулинского муниципального округа прогнозируется на 2025 год - 2 052,0 тыс. руб., 2026 год - 2 134,0 тыс. руб., 2027 год в сумме 2 219,0 тыс. рублей.

Расчёт поступления ЕСХН и патента подготовлен на основе оценки исполнения за 2024 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 2025 году в сумме 645,0 тыс. руб., в 2026 году - 681,0 тыс. руб., в 2027 году - 717,0 тыс. руб.

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 2024 год, а также изменение законодательства Кемеровской области-Кузбасса (продление льгот участников СВО по транспортному налогу). Поступление транспортного налога в бюджет муниципального округа ожидается в 2025 году 405,0 тыс. руб., в 2026 году - 420,0 тыс. руб., в 2027 году - 430,0 тыс. рублей.

Норматив отчисления земельного налога в бюджет Чебулинского муниципального округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов составляет 100% в соответствии со статьей 61.6 Бюджетного кодекса РФ. Поступление земельного налога в бюджет муниципального округа ожидается в 2025 году в сумме 4 500,0 тыс. руб., в 2026 году - 4 500,0 тыс. руб., в 2027 году - 4 500,0 тыс. руб.

**Государственная пошлина**

Расчет прогноза поступлений государственной пошлины выполнен с учетом ожидаемой оценки поступлений на 2024 год.

Общий объем поступлений государственной пошлины в бюджет муниципального округа прогнозируется на 2025 год в сумме 2 020,0 тыс. рублей, на 2026 год - 2 100,0 тыс. рублей, на 2027 год - 2 180,0 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 2024 год.

Поступление доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, прогнозируются на 2025 год в сумме 7 525,0 тыс. рублей, на 2026 год 7 525,0 тыс. рублей, на 2027 год 7 525,0 тыс. рублей в том числе:

* доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, которые расположены в границах муниципальных округов, планируются на 2025 год в сумме 6 500,0 тыс. рублей, на 2026 год 6 500,0 тыс. рублей, на 2027 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 2025 год в сумме 900,0 тыс. рублей, на 2026 год 900,0 тыс. рублей, на 2027 год 900,0 тыс. рублей;
* прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных округов планируются на 2025-2027 года по 125,0 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 2025 год 22,0 тыс. рублей, на 2026 год 22,0 тыс. рублей, на 2027 год 22,0 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 2025 год также прогнозируются доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат казенными учреждениями муниципального округа в сумме 2 800,0 тыс. руб., в том числе от оказания платных услуг в сумме 1 200,0 тыс. руб. и доходы от компенсации затрат в сумме 1 600,0 тыс. руб.

Объём планируемых поступлений доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат на 2026 год - 2 700,0 тыс. руб., 2027 год - 2 700,0 тыс. рублей.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных**

**активов**

На 2025 год поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов запланировано в объёме 2 000,0 тыс. рублей, в 2026 году 2 000,0 тыс. рублей, в 327 году 2 000,0 тыс. рублей, в том числе поступления от продажи земельных участков, годящихся в муниципальной собственности прогнозируется на 2025 год 1 000,0 тыс. /блей, на 2026 год 1 000,0 тыс. рублей, на 2027 год 1 000,0 тыс. рублей.

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

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Поступление штрафов, санкций, возмещения ущерба в бюджет Чебулинского муниципального округа прогнозируется на 2025 год в сумме 600,0 тыс. рублей, на 2026 год - 600,0 тыс. рублей, 2027 год - 600,0 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы предусмотрены на 2025 год в сумме 852 486,6 тыс. рублей, в том числе: сумма дотации бюджетам муниципальных округов на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности составляет - 323 385,0 тыс. рублей, субвенции в сумме 479 925,9 тыс. рублей, субсидии в сумме 49 175,7 тыс. рублей; на 2026 год сумма безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы составляет - 890 420,5 тыс. рублей, в том числе: 305 126,0 тыс. рублей дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности, 469 188,1 тыс. рублей субвенции, 116 106,4 тыс. рублей субсидий; на 2027 год безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы составят - 1 021 167,1 тыс. рублей, из которых сумма дотации бюджетам муниципала округов на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности составляет 293 840 т рублей; субвенции - 470 503,6 тыс. рублей, субсидии - 256 823,5 тыс. рублей.

Оценка ожидаемого исполнения бюджета Чебулинского муниципального округа за 2024 год (табл.9):

**Таблица 9**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Код бюджетной классификации** | **Наименование показателя** | **Сумма тыс.руб.** |
|  | **Доходы** |  |
| **100 00000 00 0000 000** | **Налоговые и неналоговые доходы** | **197 325,3** |
| 101 02000 00 0000 000 | налог на доходы физических лиц | 133 666,0 |
| 103 02000 00 0000 000 | акцизы | 10 695,8 |
| 105 01000 00 0000 000 | налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 28 100,0 |
| 105 02000 00 0000 000 | единый налог на вмененный доход | 42,0 |
| 105 03000 00 0000 000 | единый сельскохозяйственный налог | 888,0 |
| 105 04000 00 0000 000 | налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 1 973,0 |
| 106 01000 00 0000 000 | налог на имущество физических лиц | 600,0 |
| 106 04000 00 0000 000 | транспортный налог | 420,0 |
| 106 06000 00 0000 000 | земельный налог | 4 774,0 |
| 108 00000 00 0000 000 | государственная пошлина | 2 246,0 |
| 111 05010 00 0000 000 | аренда земли | 7 000,0 |
| 111 05035 00 0000 000 | аренда имущества | 800,0 |
| 111 05410 00 0000 000 | плата за сервитут | 47,0 |
| 111 09045 00 0000 000 | найм | 90,0 |
| 112 01000 00 0000 000 | плата за негативное воздействие на окружающую среду | 30,0 |
| 113 00000 00 0000 000 | доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 2878,0 |
| 114 00000 00 0000 000 | доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1 400,0 |
| 116 00000 00 0000 000 | штрафы,санкции,возмещение ущерба | 568,0 |
| 117 00000 00 0000 000 | прочие неналоговые доходы | 1 107,5 |
| **200 00000 00 0000 000** | **Безвозмездные поступления** | **1 827 036,1** |
| **850 00000 00 0000 000** | **Итого доходов:** | **2 024 361,4** |
|  | **Расходы** |  |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 1 09 155,8 |
| 0200 | Национальная оборона | 876,7 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 72 329,0 |
| 0400 | Национальная экономика | 65 057,3 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 46 4915,8 |
| 0600 | Охрана окружающей среды | 100 475,3 |
| 0700 | Образование | 82 1673,2 |
| 0800 | Культура,кинематография | 230 067,9 |
| 1000 | Социальная политика | 131 338,8 |
| 1100 | физическая культура и спорт | 500,0 |
| 1300 | Обслуживание государственного долга | 0,0 |
| 1400 | Межбюджетные трансферты | 0,0 |
|  | **Всего расходов** | **1 996 389,8** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Дефицит (-); |  |  |
| профицит(+) |  | **27 971,6** |

**Расходы бюджета округа**

За январь-сентябрь 2024 года расходы Чебулинского муниципального округа составили 1 260 748,2 тыс. рублей. Годовой план по расходам бюджета округа за январь-сентябрь 2024 года исполнен в целом на 59,4 %.

Плановые расходы бюджета на 2024 год (на дату отчета за 9 месяцев) - 2 122 101,5 тыс. рублей.

Структура расходов за 9 месяцев 2024 года и плановое на 2024 год в бюджете округа представлена в таблице 9.

Структура расходов округа

Таблица 9

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Исполнено за 9 мес. 2024г тыс. руб. | Удельный вес в общем объеме расходов, %  (фактическая) | Плановое значение на  2024 год |
| Общегосударственные вопросы | 82 894,5 | 6,6 | 117 683,2 |
| Национальная безопасность и  правоохранительная деятельность | 67 973,6 | 5,4 | 74 378,3 |
| Национальная оборона | 608,1 | 0,05 | 876,7 |
| Национальная экономика | 13 148,0 | 1,04 | 68 654,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 228 573,2 | 18,1 | 495 070,9 |
| Охрана окружающей среды | 57 098,4 | 4,5 | 103 857,6 |
| Образование | 547 780,2 | 43,44 | 891 673,2 |
| Культура и кинематография | 150 599,0 | 11,94 | 235 067,9 |
| Социальная политика | 111 700,7 | 8,9 | 134 338,8 |
| Физкультура и спорт | 372,5 | 0,03 | 500,0 |
| **Всего расходов:** | **1 260 748,2** | **100,0** | **2 122 101,5** |

По структуре расходов округа за отчетный период видна преобладающая доля на **образование.** Расходы бюджета за отчетный период данной сферы деятельности составили 547 780,2 тыс. рублей, или 43,44 %.

На **жилищно-коммунальное хозяйство** израсходовано 228 573,2 тыс. рублей. Доля затрат на содержание ЖКХ составила 18,1 % от общей суммы бюджетных расходов.

На мероприятия по **социальной политике** направлено с начала года 111 700,7 тыс. руб., или 8,9 % от общих расходов бюджета округа.

На нужды **физической культуры и спорта** за 9 месяцев 2024 года направлено 372,5 тыс. руб., доля в расходах бюджета округа - 0,03 %.

В отчётном периоде в сферы: **культура, кинематография** вложено 150 599,0 тыс. руб., или 11,94 % от общей суммы расходов бюджета округа.

Ожидаемое исполнение бюджета Чебулинского муниципального округа за 2024 год представлено в таблице 10.

Таблица 10

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Сод бюджетной лассификации** | **Наименование показателя** | **Сумма тыс.руб.** |
|  | **Доходы** |  |
| **10000 00 0000 000** | **Налоговые и неналоговые доходы** | **197 325,3** |
| 12000 00 0000 000 | налог на доходы физических лиц | 133 666,0 |
| •2000 00 0000 000 | акцизы | 10 695,8 |
| 11000 00 0000 000 | налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 28 100,0 |
| '2000 00 0000 000 | единый налог на вмененный доход | 42,0 |
| 3000 00 0000 000 | единый сельскохозяйственный налог | 888,0 |
| 4000 00 0000 000 | налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 1 973,0 |
| 1000 00 0000 000 | налог на имущество физических лиц | 600,0 |
| 4000 00 0000 000 | транспортный налог | 420,0 |
| 6000 00 0000 000 | земельный налог | 4 774,0 |
| 0000 00 0000 000 | государственная пошлина | 2 246,0 |
| 5010 00 0000 000 | аренда земли | 7 000,0 |
| 5035 00 0000 000 | аренда имущества | 800,0 |
| 5410 00 0000 000 | плата за сервитут | 47,0 |
| 9045 00 0000 000 | найм | 90,0 |
| 1000 00 0000 000 | плата за негативное воздействие на окружающую среду | 30,0 |
| 0000 00 0000 000 | доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 2 878,0 |
| 0000 00 0000 000 | доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1 400,0 |
| 0000 00 0000 000 | штрафы,санкции,возмещение ущерба | 568,0 |
| 0000 00 0000 000 | прочие неналоговые доходы | 1 107,5 |
| **0000 00 0000 000** | **Безвозмездные поступления** | **1 827 036,1** |
| **0000 00 0000 000** | **Итого доходов:** | **2 024 361,4** |
|  | **Расходы** |  |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 1 09 155,8 |
| 0200 | Национальная оборона | 876,7 |
|  |  |  |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 72 329,0 |
| 0400 | Национальная экономика | 65 057,3 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 464 915,8 |
| 0600 | Охрана окружающей среды | 100 475,3 |
| 0700 | Образование | 821 673,2 |
| 0800 | Культура,кинематография | 230 067,9 |
| 1000 | Социальная политика | 131 338,8 |
| 1100 | физическая культура и спорт | 500,0 |
| 1300 | Обслуживание государственного долга | 0,0 |
| 1400 | Межбюджетные трансферты | 0,0 |
|  | **Всего расходов** | **1 996 389,8** |
| ефицит (-); |  |  |
| эофицит(+) |  | 27 971,6 |

**Расходы бюджета на 2025 - 2027 годы**

Формирование расходной части бюджета Чебулинского муниципального округа планировалась исходя из объема бюджетных ассигнований, утвержденных на 2024 год, с учетом необходимости исполнения всех принятых публично нормативных обязательств, сохранения мер социальной поддержки населения с применением принципа адресности и нуждаемости.

**Общий объем расходов бюджета в проекте решения о бюджете на 2025 год составляет - 1 053 193,6 тыс. руб. на 2026 год 1 104 983,5 тыс. руб., на 2027 год - 1 249 224,1 тыс. руб.**

В 2025 году предусмотрено финансирование 18 муниципальных программ, общий объем на реализацию которых, составляет:

на 2025 год - 1 004 658,3тыс. рублей,

на 2026 год - 1 043 421,3 тыс. рублей,

на 2027 год - 1 175 937,8 тыс. рублей.

Доля программных расходов бюджета на 2025 год составила 95,4 %, 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 № 589-п от 30.09.2024г. 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 2025 г. 95,0 тыс. руб.

**МП *«Управление муниципальными финансами и долгом Чебулинского муниципального округа»*** планируется израсходовать в 2025 г. 12 040,0 тыс.руб. или 1,29 %. Из них 96,3 тыс. руб. на обслуживание государственного (муниципального) долга, на Финансовое обеспечение деятельности Финансового управления Чебулинского муниципального округа 11 943,7 тыс.руб.

Утверждена данная программа постановлением администрации Чебулинского муниципального округа № 591 -п от 30.09.2024г.

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 № 561-п от 19.09.2024г. Директор программы - Заместитель Главы округа по социальным вопросам.

МП *«Развитие системы образования и повышение уровня потребности в образовании населения Чебулинского муниципального округа»* в 2025 г предусмотрено 45,8 % или 459 835,0 тыс. руб.

**\*МП *«Социальная поддержка населения Чебулинского муниципального округа»***утверждена постановлением администрации Чебулинского муниципального округа № 590-п от 30.09.2024г.

Директор программы - Заместитель Главы округа по социальным вопросам.

Общий объем расходов бюджета Чебулинского муниципального округа на эту программу в 2025г. составит 5,5 % или 54 891,1 тыс. руб.

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

***профессиональной заболеваемости в Чебулинском муниципальном округе****»* планируется потратить в 2025г. из общего объема расходов бюджета 70,0 тыс. руб.Утверждена постановлением администрации Чебулинского муниципального округа от 30.09.2024г. № 584-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 № 592-п от 30.09.2024г.

Директор программы - Заместитель главы округа по ЖКК.

Общий объем расходов бюджета Чебулинского муниципального округа на эту программу в 2025г. составит 0,2 % или 1 711,7 тыс. руб.

**\*МП *«Обеспечение безопасности жизнедеятельности и защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций»*** утверждена постановлением администрации Чебулинского муниципального округа № 596-п от 30.09.2024г.

Директор программы - Заместитель главы округа по ЖКК.

На ее реализацию планируется потратить в 2025 г. из общего объема расходов бюджета 70 162,6 тыс. руб. или 7,0 %.

**\*МП *«Культура Чебулинского муниципального округа»*** предусмотрено в проекте бюджета в 2025 году 14% из общего объема расходов бюджета Чебулинского муниципального округа или 141 091,6 тыс. руб.

Директор программы - Заместитель Главы округа по социальным вопросам.

Утверждена она постановлением администрации Чебулинского муниципального округа . 597-п от 30.09.2024г.

**\*МП *«Повышение эффективности реализации молодёжной политики, физкультуры и спорта, оздоровления, занятости и отдыха в Чебулинском муниципальном округе»***утверждена постановлением администрации Чебулинского муниципального округа от № 599-п от 30.09.2024г.

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 2025 г. из общего объема расходов бюджета 2985,9 тыс. руб. или 0,3 %.

* **На МП *«Формирование современной городской среды Чебулинского муниципального округа»*** предусмотрено в 2025 г. из общего объема расходов бюджета 150,0 тыс. руб. или 0,3 %, на 2026 г.-0, на 2027г.- 0.

Утверждена она постановлением администрации Чебулинского муниципального округа № 545-п от 30.09.2024г.

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 2025г. из общего объема расходов бюджета 10,0 тыс. руб. Утверждена она постановлением администрации Чебулинского муниципального округа № 588-п от 30.09.2024г.

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 2025 г. из общего объема расходов бюджета 64 724,4 тыс. руб. или 6,4 %. Она утверждена постановлением администрации Чебулинского муниципального округа № 600-п от 30.09.2024г.

Директор программы - Заместитель главы по ЖКК и строительству.

**\*МП *«Жилищно-коммунальное хозяйство Чебулинского муниципального округа****»* предусмотрено в 2025 году 180 831,0 тыс. руб. или 18%.

Утверждена эта МП постановлением администрации Чебулинского муниципального : круга от № 594-п от 30.09.2024г.

Директор программы - Заместитель главы по ЖКК и строительству.

**\*МП *«Развитие агропромышленного комплекса Чебулинского муниципального округа****»* на 7 программу запланировано в 2025 г. из общего объема расходов бюджета 1 5 025,0 тыс. руб.

Утверждена МП постановлением администрации Чебулинского муниципального округа № 585-п от 30.09.2024г. 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 2025 г. из общего объема расходов бюджета 20,0 тыс. руб. Утверждена Постановлением администрации Чебулинского муниципального округа № 595-п от 30.09.2024г. 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 2025г. - 10,0 тыс. руб. Утверждена постановлением администрации Чебулинского муниципального округа №586-п от 30.09.2024г.

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 2025 г. из общего объема расходов бюджета 1 000,0 тыс. руб. или 0,1 %.

Утверждена эта МП постановлением администрации Чебулинского муниципального округа№ 598-п от 30.09.2024г.

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 2025г. из общего объема расходов бюджета 5,0 тыс. руб. Утверждена эта МП постановлением администрации Чебулинского муниципального округа№ 587-п от 30.09.2024г.

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.

Свод муниципальных программ представлен в таблице 11.

Таблица 11

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование муниципальной программы | Финансирование на 2025 год, тыс.руб. | |
| ВСЕГО: | В т.ч. из местного бюджета |
| 1 | *«Доступная среда для инвалидов и маломобильных групп»* | **95,0** | **95,0** |
| 2 | *«Управление муниципальными финансами и долгом Чебулинского муниципального округа»* | **12 040,0** | **12 040,0** |
| 3 | « *Развитие системы образования и повышение уровня потребности в образовании населения Чебулинского муниципального округа»* | **459 835,0** | **207 299,2** |
| 4 | *«Социальная поддержка населения Чебулинского муниципального округа»* | **54 891,1** | **9 727,1** |
| 5 | *«Улучшение условий и охраны труда, профилактика*  *профессиональной заболеваемости в Чебулинском муниципальном округе»* | **70,0** | **70,0** |
| 6 | *«Комплексные мероприятия по профилактике правонарушений в Чебулинском муниципальном округе»* | **1 711,7** | **740,0** |
| 7 | *«Обеспечение безопасности жизнедеятельности и защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций»* | **70 162,6** | **54 800,6** |
| 8 | *«Культура Чебулинского муниципального округа»* | **141 091,6** | **138 012,3** |
| 9 | *«Повышение эффективности реализации молодёжной политики, физкультуры и спорта, оздоровления, занятости и отдыха в Чебулинском муниципальном округе»* | **2 985,9** | **1 982,5** |
| 10 | *«Формирование современной городской среды Чебулинского муниципального округа»* | **150,0** | **150,0** |
| 11 | *«Развитие сферы малого предпринимательства Чебулинского муниципального округа»* | **10,0** | **10,0** |
| 12 | *«Управление муниципальной собственностью Чебулинского муниципального округа»* | **64 724,4** | **8 319,8** |
| 13 | *«Жилищно-коммунальное хозяйство Чебулинского муниципального округа»* | **180 831,0** | **25 194,3** |
| 14 | *«Развитие агропромышленного комплекса Чебулинского муниципального округа»* | **15 025,0** | **15 025,0** |
| 15 | *«Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения в Чебулинском муниципальном округе»* | **20,0** | **20,0** |
| 16 | *«Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории Чебулинского муниципального округа».* | **10,0** | **10,0** |
| 17 | *«Развитие внутреннего и въездного туризма в Чебулинском муниципальном округе»* | **1000,0** | **1000,0** |
| 18 | *«Развитие торговли в Чебулинском муниципальном округе*» | **5,0** | **5,0** |
|  | **ВСЕГО:** | **1 004 658,3** | **474 500,8** |

Финансирование муниципальных программ из местного бюджета на 2025 год составляет 47,2 %.

**Основные характеристики бюджета Чебулинского**

**муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов**

Формирование доходной части бюджета Чебулинского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов осуществлено на основе положений Бюджетного кодекса Российской Федерации, проектом закона «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», основными направлениями налоговой и бюджетной политики Российской Федерации, Кемеровской области – Кузбасса и Чебулинского муниципального округа.

При расчете объема доходов бюджета учтены принятые в 2024 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 12

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Период** | **ДОХОДЫ** | | | **РАСХОДЫ** | **ДЕФИЦИТ** | |
|  | Всего: | в том числе безвозмездные поступления | Гр. 1 – гр.2 | Всего: | Гр.1-гр.4 | Гр.4/гр.1  % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **2025** | **1 048 043,6** | **853 136,6** | **194 907,0** | **1 053 193,6** | **5 150,0** | **5 %** |
| **2026** | **1 099 536,5** | **891 130,5** | **208 406,0** | **1 104 983,5** | **5 447,0** | **5 %** |
| **2027** | **1 243 505,1** | **1 021 877,1** | **221 628,0** | **1 249 224,1** | **5 719,0** | **5 %** |

## **Уровень планируемого дефицита бюджета Чебулинского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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. Выпадающих доходов от предоставленных льгот нет.**

**Источники финансирования дефицита бюджета Чебулинского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов**

Таблица 13

тыс. руб

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | Наименование | **2025 г.** | **2026 г.** | **2027 г.** |
| 02 0000 00 0000 000 | **Кредиты кредитных организаций в валюте Российской**  **Федерации** | 5150,0 | 297,0 | 272,0 |
| 02 0000 00 0000 700 | Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 5150,0 | 5447,0 | 5719,0 |
| 02 000014 0000 710 | Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами муниципальных округов в валюте Российской Федерации | 5150,0 | 5447,0 | 5719,0 |
| 102 0000 00 0000 800 | Погашение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 0,0 | -5150,0 | -5447,0 |
| 102 0000 140000 810 | Погашение кредитов от кредитных организаций бюджетами муниципальных округов в валюте Российской Федерации | 0,0 | -5150,0 | -5447,0 |
| 103 0000 00 0000 000 | **Бюджетные кредиты в валюте Российской Федерации** | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 103 0000 00 0000 700 | Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 103 0000 14 0000 710 | Получение бюджетами муниципальных округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 103 0000 00 0000 800 | Погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 103 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 |
| 105 0000 00 0000 000 | **Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов** | 0,0 | 5150,0 | 5447,0 |
| 105 0000 00 0000 000 | Увеличение остатков средств бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 105 0200 00 0000 500 | Увеличение прочих остатков средств бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 105 0201 00 0000 510 | Увеличение прочих остатков денежных средств бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 105 0201 14 0000 510 | Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных округов | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 105 0000 00 0000 000 | Уменьшение остатков средств бюджета | 0,0 | 5150,0 | 5447,0 |
| 105 0200 00 0000 600 | Уменьшение прочих остатков средств бюджета | 0,0 | 5150,0 | 5447,0 |
| 105 0201 00 0000 610 | Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета | 0,0 | 5150,0 | 5447,0 |
| 105 0201 14 0000 610 | Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных округов | 0,0 | 5150,0 | 5447,0 |
| **ИТОГО источников финансирования дефицита местного бюджета** | | **5150,0** | **5447,0** | **5719,0** |

**ВЫВОДЫ**

1.Общий объем доходов бюджета Чебулинского муниципального округа на

2025 год - **1 048 043,6** тыс. рублей.

2.Общий объем расходов бюджета муниципального округа на 2025 год - **1 053 193,6** тыс. рублей;

3.Дефицит бюджета муниципального округа в сумме 5 150,0 тыс. рублей, или 5 процентов от объема доходов бюджета муниципального округа на 2025 год без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам.

***Основные характеристики бюджета муниципального округа на плановый период 2026 и 2027 годов:***

1.Общий объем доходов бюджета муниципального округа на 2026 год в сумме 1 099 536,5 тыс. рублей и на 2027 год в сумме 1 243 505,1 тыс. рублей.

2.Общий объем расходов бюджета муниципального округа на 2026 год в сумме 1 104 983,5 тыс. рублей и на 2027 год в сумме 1 249 224,1 тыс. рублей.

3.Дефицит бюджета муниципального округа на 2026 год в сумме 5 447,0 тыс. рублей, или 5 процентов от объема доходов бюджета муниципального округа на 2026год без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам и дефицит бюджета муниципального округа на 2027 год в сумме 5 719,0 тыс. рублей, или 5 процентов от объема доходов бюджета муниципального округа на 2027 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 2025 год в сумме 9 371,0 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 9 371,0 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 9 371,0 тыс. рублей.

5.Объем расходов на обслуживание муниципального долга Чебулинского муниципального округа на 2025 год в сумме 96,3 тыс. рублей, на 2026год в сумме 1198,4 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 1258,2 тыс. рублей.

6.Общий объем условно утвержденных расходов бюджета муниципального округа на 2026 год в сумме 12 954,5 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 26 059,4 тыс. рублей.

7.Размер резервного фонда Чебулинского муниципального округа на 2025 год в сумме 500,0 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 50,0 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 50,0 тыс. рублей.

8.Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Чебулинского муниципального округа на 2025 год в сумме 12 003,0 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 12 794,0 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 12 575,0 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 2025 год в сумме 322,0 тыс.рублей, на 2026 год в сумме 322,0 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 322,0 тыс.рублей.

10.Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из областного бюджета, на 2025 год в сумме 852 486,6 тыс. рублей, в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 323 385,0 тыс. рублей, субсидии 49 175,7 тыс. рублей, субвенций 479 925,9 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 890 420,5 тыс. рублей, в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 305 126,0 тыс. рублей, субсидии 116 106,4 тыс. рублей, субвенций 469 188,1тыс. рублей, на 2027 год в сумме 1 021 167,1 тыс. рублей, в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 293 840,0 тыс. рублей, субсидии 256 823,5 тыс. рублей, субвенций 470 503,6 тыс. рублей.

11.Источники финансирования дефицита бюджета муниципального округа по статьям и видам источников финансирования дефицита бюджет муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, установлены.

12.Верхний предел муниципального долга Чебулинского муниципального округа на 1 января 2026 года в сумме 5 150,0 тыс. рублей, на 1 января 2027 года в сумме 5 447,0 тыс. рублей, на 1 января 2028 года в сумме 5 719,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям 0 тыс. руб. на 1 января 2026 года, 0 тыс. руб. на 1 января 2027 года, 0 тыс. руб. на 1 января 2028 года.

13.С целью недопущения роста муниципального внутреннего долга Чебулинского муниципального округа объявлен мораторий на предоставление муниципальных гарантий Чебулинского муниципального округа до 1 января 2028 года.

14.Разработана Программа муниципальных внутренних заимствований Чебулинского муниципального округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

15.Спрогнозированы доходы Чебулинского муниципального округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

**ПРЕДЛОЖЕНИЯ**

По результатам экспертизы проекта Решения «О бюджете Чебулинского муниципального округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» к рассмотрению.

Председатель

контрольно-счетной палаты

Чебулинского муниципального округа И.А.Шелкова