Пояснительная записка

к проекту решения «О бюджете Приморского муниципального округа Архангельской области» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

Настоящая пояснительная записка содержит комментарии к прогнозируемым параметрам бюджета Приморского муниципального округа Архангельской области (далее – местный бюджет) на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов.

ДОХОДЫ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

на 2024 год и плановый период 2025-2026 годы

Формирование доходной базы местного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 - 2026 годы осуществлялось в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ с учетом основных направлений социально - экономического развития муниципального округа на 2024 – 2026 годы, налоговой и бюджетной политики на 2024 год и среднесрочную перспективу, оценки поступлений доходов в бюджет в 2023 году, положений налогового и бюджетного законодательства на момент составления проекта бюджета.

В числе основных параметров, влияющих на доходный потенциал бюджета округа, в расчетах учтен:

Фонд оплаты труда по полному кругу организаций:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| на 2024 год | - | 8138,00 | млн. руб. |
| на 2025 год | - | 8717,99 | млн. руб. |
| на 2026 год | - | 9304,40 | млн. руб. |

Среднегодовой индекс потребительских цен по Архангельской области (базовый вариант):

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Оценка 2023 года | - | 105,58 | % |
| на 2024 год | - | 105,14 | % |
| на 2025 год | - | 103,59 | % |
| на 2026 год | - | 104,06 | % |

Кроме того, по отдельным источникам в расчетах учтены доходы, прогнозируемые администраторами соответствующих доходов.

Нормативы распределения налогов и сборов между уровнями бюджетов   
на 2024 ‑ 2026 годы определены в соответствии с действующим бюджетным законодательством, проектом областного закона «Об областном бюджете на 2024 год   
и на плановый период 2025 и 2026 годов», областным законом «О реализации полномочий Архангельской области в сфере регулирования межбюджетных отношений».

*Законодательство, учтенное в расчетах доходов местного бюджета*

В условиях внесенных изменений в действующее налоговое и бюджетное законодательство, вступающих в действие с 2024 года в расчетах доходов местного бюджета учтено следующее:

*1. По акцизам на нефтепродукты*

В соответствии с проектом областного закона «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» норматив отчислений от уплаты акцизов   
на нефтепродукты в бюджет муниципального образования составит в 2024 году и   
в 2025 ‑ 2026 годы 0,46370 процента, против 0,45857 процента, действующего в 2023 году.

***2. Изменения в распределении поступлений доходов в связи с преобразованием сельских поселений в округ***

В соответствии законом Архангельской области от 2 мая 2023 года № 706-43-ОЗ «О преобразовании сельских поселений Приморского муниципального района Архангельской области путем их объединения и наделения вновь образованного муниципального образования статусом Приморского муниципального округа Архангельской области», с областным законом от 22 октября 2009 года г. №78-6-ОЗ   
«О реализации полномочий Архангельской области в сфере регулирования межбюджетных отношений» с 2024 года в бюджет муниципального образования передаются нормативы зачисления в размере 100 процентов по налогу на имущество физических лиц, земельному налогу, государственной пошлине за совершение нотариальных действий, поступлений от использования имущества в виде найма жилых помещений, доходов, поступающих в порядке возмещения расходов, прочих неналоговых доходов, а также 2 процента от налога на доходы физических лиц.

Кроме того, увеличивается на 1,5 процента норматив зачисления по налогу на доходы физических лиц и на 30 процентов норматив по транспортному налогу с физических лиц.

Формирование доходной базы местного бюджета на 2024 - 2026 годы

Общий объем налоговых и неналоговых доходов местного бюджета на 2024 год прогнозируется в размере 630 746 830,00 рублей. Преобладающую долю в доходах бюджета в 2024 году будут составлять налог на доходы физических лиц, акцизы, налоги, предусмотренные специальными налоговыми режимами, налоги на имущество и доходы от использования и продажи муниципального имущества (в совокупности – 93 процента от общего объема по прогнозу на 2024 год).

Доходы бюджета муниципального образования по налогам и неналоговым платежам на 2025 год спрогнозированы в объеме 655 754 003,00 рублей или 104,0 процентов к уровню 2024 года, на 2026 год – в объеме 686 050 253,00 рублей или 104,6 процента к уровню 2025 года.

Прогнозируемые доходы местного бюджета на 2024 год приведены в Приложении № 1 к настоящей пояснительной записке.

Расчеты по статьям классификации доходов содержатся в соответствующих разделах и Приложении № 2 к пояснительной записке.

*Налог на доходы физических лиц*

Налог на доходы физических лиц в 2024 году будет основным бюджетообразующим источником местного бюджета. Его поступления в 2024 году составят 63,1 процента всех налоговых и неналоговых доходов.

Прогноз налога на доходы физических лиц на 2024 год выполнен на основе прогнозируемых управлением экономики и прогнозирования объемов фонда оплаты труда в 2024 году и средневзвешенного показателя удельного веса налога на доходы физических лиц в фонде оплаты труда за 2021 и 2022 годы.

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ в бюджет муниципального образования поступления запланированы по нормативу отчислений 36,5%, что составит 397 589 970,00 рублей.

В 2025 году доходы бюджета муниципального образования по налогу на доходы физических лиц прогнозируются в объеме 425 925 950,00 рублей, в 2026 году – в объеме 454 575 580,00 рублей.

***Акцизы***

В 2024 году акцизы в местном бюджете представлены отчислениями из централизованного фонда акцизов на нефтепродукты (дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин) по дифференцированным нормативам в зависимости от протяженности автодорог общего пользования, находящихся в муниципальной собственности, для целей строительства, ремонта и содержания дорог местного значения.

В соответствии с проектом областного закона «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период на 2025 и 2026 годов» доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджет муниципального будут формироваться по нормативу отчислений 0,46370 процентов и составят в 2024 году 25 714 980,00 рублей, в 2025 году – 26 292 156,00 рублей, в 2026 году – 26 953 536,00 рублей.

***Налоги на совокупный доход представлены в бюджете муниципального образования***

* налогом, взимаемым в связи с применением упрощенной системы налогообложения;
* единым сельскохозяйственным налогом;
* налогом, взимаемым в связи с применением патентной системы налогообложения.

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

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступает в бюджет района с 1 января 2021 года по нормативу 15%, установленному областным законом от 29 сентября 2020 г. № 306-19-ОЗ «О внесении изменений в областной закон «О реализации полномочий Архангельской области в сфере регулирования межбюджетных отношений». Поступления по данному источнику   
на 2024 год и плановый период 2024-2025 годов рассчитаны на основе фактических поступлений в районный бюджет в январе - июле текущего и прошлого года, динамики поступлений и индекса, отражающего изменение налогового законодательства, соответствующий прогнозному уровню инфляции в Архангельской области.



В 2024 году объем поступлений прогнозируется в сумме 24 613 335,00 рублей.   
В таких же объемах прогнозируются поступления в 2025 и 2026 годах.

*Единый сельскохозяйственный налог*

Прогноз поступления по единому сельскохозяйственному налогу на 2024 год рассчитан исходя из сложившейся за 2022 год налогооблагаемой базы данного источника по данным отчетности налоговых органов с ее индексацией на 2023 и 2024 годы на уровень ожидаемой инфляции в Архангельской области. Налогооблагаемая база скорректирована на сумму убытка. Объем поступлений прогнозируется на 2024 год в сумме 33 658 510,00 рублей.



В 2025 году доходы бюджета муниципального образования от уплаты налога с учетом уровня ожидаемой инфляции в Архангельской области прогнозируются в объеме 35 045 240,00 рублей, в 2025 году – 36 489 103,00 рублей.

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

На 2024 год налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения спрогнозирован в объеме 5 928 000,00 рублей на основе фактических поступлений в районный бюджет в январе - июле текущего года и динамики поступлений.



В 2025 и 2026 годах поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, прогнозируются в тех же объемах.

***Имущественные налоги представлены в бюджете муниципального образования***

* налогом на имущество физических лиц;
* транспортным налогом с физических лиц;
* земельным налогом.

*Налог на имущество физических лиц*

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации налог на имущество физических лиц полностью поступает в бюджет муниципального образования.

В соответствии с установленным налоговым законодательством сроком уплаты налога на имущество физических лиц в 2024 году в бюджет будет поступать налог, исчисленный по итогам 2023 года.

Налоговый потенциал бюджета муниципального образования на 2024 год от поступлений налога на имущество физических лиц спрогнозирован на основе кадастровой оценки налогооблагаемых объектов недвижимости, принадлежащих гражданам на праве собственности, по данным отчетности о налоговой базе и структуре начислений по налогу на имущество физических лиц за 2022 год с применением среднерайонной расчетной ставки, определяемой как отношение начисленного налога к налоговой базе 2022 года по двум группам имущества граждан:

по жилым помещениям, домам, гаражам и иным объектам за исключением объектов торгово-офисной недвижимости, включенных в перечень в соответствии с пунктом 7 статьи 378.2 Налогового кодекса Российской Федерации;

по объектам торгово-офисной недвижимости, включенным в перечень в соответствии с пунктом 7 статьи 378.2 Налогового кодекса Российской Федерации, принадлежащим физическим лицам, осуществляющим предпринимательскую деятельность.

Налоговый потенциал по данному источнику на 2024 год составляет 11 008 000,00 рублей.



В таких же объемах прогнозируются поступления в 2025 и 2026 годах.

# *Транспортный налог с физических лиц*

Транспортный налог будет поступать в бюджет муниципального образования   
с 1 января 2024 года по нормативу 80% в соответствии с областным законом   
от 22 октября 2009 года г. №78-6-ОЗ «О реализации полномочий Архангельской области в сфере регулирования межбюджетных отношений».

Прогноз поступления по транспортному налогу на 2024 год рассчитан исходя из сложившейся за 2022 год налогооблагаемой базы данного источника по данным отчетности налоговых органов. Объем поступлений прогнозируется на 2024 год в сумме 29 260 676,00 рублей.



В таких же объемах прогнозируются поступления в 2025 и 2026 годах.

*Земельный налог*

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации земельный налог полностью поступает в бюджет муниципального образования.

Доходный потенциал бюджета муниципального образования по земельному налогу определен на 2024 год в сумме 20 580 909,00 рублей и рассчитан на основе данных налоговых органов о наличии земельных участков, облагаемых земельным налогом, и начисленных суммах налога за 2022 год. Кроме того, в расчете учтена переоценка кадастровой стоимости земельных участков, проведенная в 2022 году, результаты которой утверждены постановлением министерства имущественных отношений Архангельской области от 14 ноября 2022 г. № 22-п «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков, расположенных на территории Архангельской области» и вступили в силу с 1 января 2023 года, а также объем земельного налога, подлежащего уплате по земельным участкам выкупленным согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 9 апреля 2022 года №629 «Об особенностях регулирования земельных отношений в Российской Федерации в 2022 и 2023 годах».



В 2025 году доходы бюджета муниципального образования от уплаты земельного налога прогнозируются в объеме 20 442 230,00 рублей, в 2026 году – 20 442 230,00 рублей.

# *Государственная пошлина*

Поступления по данному источнику доходов бюджета муниципального образования прогнозируются в виде пошлины за государственную регистрацию транспортных средств и другие юридически значимые действия. По прогнозу уполномоченного органа Архангельской области в сфере контроля за техническим состоянием тракторов, самоходной дорожно-строительной и иной самоходной техники в 2024 году пошлины поступят в бюджет муниципального образования в объеме 130 000,00 рублей. Прогноз государственной пошлины за совершение нотариальных действий планируется в объеме 46 700,00 рублей.

Доходы бюджета муниципального образования от поступления государственной пошлины в 2024 году ожидаются в объеме 176 700,00 рублей.



В таких же объемах прогнозируются поступления государственной пошлины   
в 2025 и 2026 годах.

***Доходы от использования имущества,***

***находящегося в государственной и муниципальной собственности***

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, запланированы на основе данных администраторов доходов районного бюджета.

Доходы от сдачи в аренду земельных участков рассчитаны по данным комитета по управлению имуществом и земельным отношениям в соответствии с Положением об арендной плате за использование земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, и земельных участков, находящихся в государственной собственности Архангельской области, утвержденным постановлением Правительства Архангельской области от 15.12.2009 № 190-пп и на основе заключенных договоров аренды. Платежи по данному источнику прогнозируются в доходах бюджета муниципального образования по нормативу 100% в сумме 16 516 437,00 рублей.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципального образования, составят 10 844 041,00 рублей в соответствии с заключенными договорами.

Доходы в виде платы по соглашениям об установлении сервитута запланированы в сумме 26 425,00 рублей на основе данных комитета по управлению имуществом и земельным отношениям и муниципального образования «Сельское поселение Соловецкое» в соответствии с заключенными соглашениями.

Прочие доходы от использования имущества прогнозируются в 2024 году в объеме 17 977 375,00 рублей, в том числе в виде доходов от установки и эксплуатации рекламных конструкций, права на размещение и эксплуатацию нестационарных объектов в сумме 1 073 307,00 рублей (в соответствии с заключенными договорами) и платежей по найму жилых помещений специализированного жилищного фонда, предоставленных детям-сиротам в сумме 16 904 068,00 рублей (на основе нормативно-правовых актов сельских поселений).

На 2025 и 2026 годы доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, запланированы в объемах – 45 120 469,00 рублей и 44 738 735,00 рублей соответственно.

***Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства***

Доходы от оказания платных услуги и компенсации затрат государства запланированы на основе данных администраторов доходов бюджета муниципального образования. В 2024 году доходы по данному источнику доходов запланированы поступления в объеме 7 351 590,00 рублей, в том числе:

возмещение затрат по коммунальным услугам и электроэнергии прогнозируются в сумме 1 081 130,00 рублей;

платные услуги по транспортировке и захоронению отходов производства и потребления и ТКО, предоставлению услуг спец.техники и др. прогнозируются в сумме 6 270 460,00 рублей.

В таких же объемах прогнозируются поступления в 2024 и 2025 годах.

***Платежи при пользовании природными ресурсами***

Платежи при пользовании природными ресурсами в бюджете муниципального представлены платой за негативное воздействие на окружающую среду.

На основании выполненных Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Архангельской области (Росприроднадзор) прогнозных оценок объемов загрязнения окружающей среды и норматива зачисления платежей, установленного с 01.01.2020 в размере 60%, плата за негативное воздействие на окружающую среду поступит в бюджет муниципального образования в 2024 году в объеме 6 876 000,00 рублей.

В таком же объеме запланированы поступления на 2025 и 2026 годы.

***Доходы от продажи материальных и нематериальных активов***

В соответствии с прогнозными оценками комитета по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям, а также на основе заключенных договоров по продаже муниципального недвижимого имущества, доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2024 году планируется получить в объеме 20 603 973,00 рублей, в том числе за счет продажи земельных участков и платы за увеличение площадей земельных участков в объеме 16 863 371,00 рублей и за счет приватизации муниципального имущества в объеме 3 740 602,00 рублей

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также доходы от приватизации муниципального имущества зачисляются в бюджет муниципального образования по нормативу 100%.

В 2025 году поступления по данному источнику планируются в объеме   
15 905 895,00 рублей, в 2026 году – 15 893 296,00 рублей.

***Штрафы, санкции, возмещение ущерба***

Доходы бюджета муниципального образования от штрафов, санкций и возмещения ущерба на 2024-2026 годы спрогнозированы на основе данных, представленных администраторами доходов. Основу поступлений составляют административные штрафы, налагаемые мировыми судьями и платежами по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде.

В 2024 году доходы в виде штрафов, санкций и возмещения ущерба прогнозируются в сумме 1 600 681,00 рублей.

В 2025 году поступления по данному источнику планируются в объеме   
1 596 081,00 рублей, в 2026 году – 1 595 181,00 рублей.

***Прочие неналоговые доходы***

Прочие неналоговых доходы рассчитаны в соответствии с графиком платежей по договорам купли-продажи муниципального имущества. По данному источнику отражены проценты за рассрочку выкупа арендуемого имущества и в 2024 году запланированы в сумме 273 484,00 рублей,

В 2025 году прочие неналоговые доходы запланированы в сумме 211 681,00 рублей, в 2026 году – 148 291,00 рублей.

Таким образом, по прогнозам доходы местного бюджета в 2024 году по налогам и неналоговым платежам в целом составят 630 746 830,00 рублей.

***Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета***

рублей

Безвозмездные поступления

В проекте бюджета предусмотрены безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы:

в 2024 году – 1 390 828 244,76 рублей;

в 2025 году – 1 139 828 675,95 рублей;

в 2026 году – 1 202 239 272,73 рублей.

В основу данной группы доходов включены межбюджетные трансферты, учтенные в проекте областного закона «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

**Дотации**

Дотации из областного бюджета запланированы на 2024 год в объеме 404 902 437,08 рублей, в том числе:

- на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации – 3 443 757,28 рублей;

- на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 401 458 679,80 рублей.

На 2025 год дотации из областного бюджета учтены в размере 451 144 650,61рублей, на 2026 год в размере 499 217 708,07 рублей.

**Субсидии**

Субсидии из областного бюджета запланированы на 2024 год в объеме 235 274 013,09 рублей, в том числе:

- на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий – 101 852 959,20 рублей;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях  
 – 18 468 933,14 рублей;

- на поддержку отрасли культуры (реализация мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов муниципальных библиотек)  
 – 323 308,25 рублей;

- на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности – 109 402 030,56 рублей;

- на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований Архангельской области и подписку на периодическую печать – 194 178,06 рублей;

- на обеспечение питанием обучающихся по программам начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, проживающих в интернате – 12 603,88 рублей;

- на доставку муки и лекарственных средств в районы Крайнего Севера   
и приравненные к ним местности с ограниченными сроками завоза грузов  
 – 1 700 000,00 рублей;

- на софинансирование расходов по созданию условий для обеспечения жителей муниципальных и городских округов услугами торговли – 960 000,00 рублей;

- на софинансирование выплаты выходных пособий муниципальным служащим   
и другим работникам органов местного самоуправления, уволенным в связи   
с ликвидацией таких органов вследствие создания муниципальных округов Архангельской области, и среднего месячного заработка за период трудоустройства или единовременной компенсации – 2 360 000,00 рублей;

Как правило, в течение года число и объем субсидий из областного бюджета существенно увеличиваются (в 2023 году: с 12 до 35 видов субсидий, с 491 млн. рублей до 664 млн. рублей).

На 2025 – 2026 годы объем субсидий из федерального и областного бюджетов учтен в размере 21 761 457,15 рублей и 21 819 437,17 рублей соответственно.

**Субвенции**

Объем субвенций из федерального и областного бюджетов на 2024 год составляет 631 082 723,60 рублей, в том числе:

- на осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей – 7 000,00 рублей;

- на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления   
и освещения педагогическим работникам образовательных организаций в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа)  
 – 35 933 085,09 рублей;

- на осуществление государственных полномочий по финансовому обеспечению оплаты стоимости питания детей в организациях отдыха детей и их оздоровления   
с дневным пребыванием детей в каникулярное время – 2 792 327,02 рублей;

- на осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра – 35 000,00 рублей;

- на осуществление государственных полномочий по выплате вознаграждений профессиональным опекунам – 137 354,00 рублей;

- на осуществление государственных полномочий в сфере охраны труда – 902 412,98 рублей;

- на осуществление государственных полномочий по выплате денежной компенсации отдельным категориям лиц, замещавшим муниципальные должности,   
в случае досрочного прекращения их полномочий в связи с созданием муниципальных округов – 1 840 000,00 рублей;

- на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования – 9 130 588,20 рублей;

- на осуществление государственных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений – 2 684 928,21 рублей;

- на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов – 3 322 087,02 рублей;

- на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 1 481,71 рублей;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 23 592 585,00 рублей;

- на осуществление государственных полномочий по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав, на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, а также на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений (в составе единой субвенции) – 10 933 955,72 рублей;

- на реализацию образовательных программ – 537 753 000,00 рублей;

- на осуществление государственных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств областного бюджета – 2 016 918,65.

На 2025 – 2026 годы объем субвенций из областного и федерального бюджета учтен в размере 654 458 712,46 рублей и 668 738 271,76 рублей, соответственно.

**Иные межбюджетные трансферты**

Объем иных межбюджетных трансфертов на 2024 год составляет   
119 569 070,99 рублей, в том числе:

- на реализацию мероприятий по социально-экономическому развитию – 107 000 000,00 рублей;

- на благоустройство территории пос. Соловецкий и приобретение уборочной   
и коммунальной техники – 10 800 000,00 рублей.

В составе прочих межбюджетных трансфертов запланированы 1 769 070,99 рублей, в том числе:

- на частичное возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированных специалистов учреждений культуры и образовательных организаций (кроме педагогических работников), финансируемых из местных бюджетов, проживающих и работающих в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) – 75 742,09 рублей;

- на развитие территориального общественного самоуправления в Архангельской области – 1 693 328,90 рублей.

На 2025 – 2026 годы объем иных межбюджетных трансфертов учтен в размерах   
12 463 855,73 рублей и 12 463 855,73 рублей соответственно.

Таким образом, на 2024 год общий объём доходов местного бюджета за счёт всех источников (налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений) спрогнозирован в сумме 2 021 575 074,76 рублей.

На 2025 – 2026 годы – 1 795 582 678,95 рублей и 1 888 289 525,73 рублей соответственно.

**РАСХОДЫ БЮДЖЕТА**

**Общие подходы к формированию объема и структуры расходов**

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

Формирование объема и структуры расходной части местного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов осуществлялось в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ, законом Архангельской области от 2 мая 2023 года № 706-43-ОЗ «О преобразовании сельских поселений Приморского муниципального района Архангельской области путем их объединения и наделения вновь образованного муниципального образования статусом Приморского муниципального округа Архангельской области», с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики на территории Приморского муниципального округа Архангельской области на 2024 год и на среднесрочную перспективу, федеральных законов и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, Архангельской области и муниципального образования.

При формировании расходной части местного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов учтены показатели проекта областного бюджета, влияющие на условия для расчета расходов местного бюджета и на отдельные показатели местного бюджета.

Определение параметров расходной части в проекте местного бюджета осуществлялось исходя из следующих подходов:

1) прекращения расходных обязательств ограниченного срока действия   
и исключения разовых расходов;

2) уточнения расходов на достижение плановых результатов региональных проектов Архангельской области, обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов Российской Федерации;

3) уточнения потребности средств на оплату труда работников образовательных учреждений, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет субвенции на реализацию образовательных программ, работников, показатели оплаты труда которых установлены согласно указам Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года №597, от 1 июня 2012 года № 761, исходя из:

прогнозируемого размера среднемесячной начисленной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячного дохода от трудовой деятельности) в Архангельской области в сумме   
65 450,07 рублей;

прогнозируемых министерством образования Архангельской области размеров средней заработной платы учителей и средней заработной платы в сфере общего образования Архангельской области в 2024-2026 годах;

4) уточнения потребности средств на оплату труда работников муниципальных учреждений и отдельных категорий работников образовательных учреждений, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет субвенции на реализацию образовательных программ, не относящихся к категориям работников, показатели оплаты труда которых установлены согласно указам Президента Российской Федерации   
от 7 мая 2012 года № 597, от 1 июня 2012 года № 761, с учетом индексации фонда оплаты труда с 1 октября 2024 года на 4,0 процента, с 1 октября 2025 года на 4,0 процента   
и с 1 октября 2026 года на 4,0 процента;

5) уточнения потребности средств на оплату труда с учетом повышения минимального размера оплаты труда с 1 января 2024 года до 19 242 рублей   
в месяц (увеличение на 18,5 процента);

6) уточнения потребности средств на оплату труда муниципальных служащих, лиц, замещающих муниципальные должности, работников, замещающих должности, не являющихся должностями муниципальной службы, с учетом индексации размеров окладов денежного содержания, денежного вознаграждения и должностных окладов указанных лиц (работников) с 1 октября 2025 года на 4 процента,   
с 1 октября 2026 года на 4,0 процента;

7) уточнения потребности средств на содержание органов местного самоуправления в связи с переходом на муниципальный округ с 1 января 2024 года;

8) уточнения потребности средств на выплату социальных выплат, стипендий с учетом вновь прогнозируемой численности физических лиц, являющихся получателями выплат и стипендий при определении объемов бюджетных ассигнований;

9) уточнения расходов на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений исходя из фактических расходов, с индексацией на 2024 год на 4 процента, на 2025 год на 4,0 процента и на 2026 год на 4,0 процента; в целях обеспечения сбалансированности местного бюджета ассигнования запланированы на девять месяцев;

10) уточнения расходов на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг, с учетом индексации указанных расходов на 2024 год на 4,0 процента, на 2025 год на 4,0 процента и на 2026 год на 4,0 процента;

11) уточнения потребности средств на расходы, в целях софинансирования которых предоставляются межбюджетные трансферты из областного бюджета;

12) уточнения потребности средств на уплату налогов и сборов в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;

13) уточнения объемов бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на суммы изменений прогнозируемых доходных источников дорожного фонда;

14) уточнения потребности средств на обслуживание муниципального долга.

Пояснения к формированию бюджетных ассигнований местного бюджета   
на 2024 год и плановый период 2025, 2026 годов по разделам, подразделам классификации расходов, приведены в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки и приложении № 2 к настоящей пояснительной записке.

Данные по формированию бюджетных ассигнований по ведомственной структуре расходов, программным и непрограммным направлениям деятельности классификации расходов местного бюджета приведены в приложениях № 2, 3 к проекту решения.

Расходы на руководство и управление в сфере установленных функций отнесены на соответствующие указанным функциям разделы и подразделы бюджетной классификации расходов бюджетов.

Общий объем расходов местного бюджета в 2024 году прогнозируется в сумме 2 073 575 074,76 рублей, в 2025 году – 1 800 582 678,95 рублей, в 2026 году –  
1 888 289 525,73 рублей.

# Общегосударственные вопросы

Расходы местного бюджета на решение общегосударственных вопросов запланированы по семи отраслевым подразделам классификации расходов бюджета в соответствии с функциями, выполняемыми органами местного самоуправления в общем объеме на 2024 год в сумме 214 632 904,84 рублей, в 2025 году – 200 114 641,17 рублей, в 2026 году – 206 235 276,08 рублей.

Расходы на содержание органов представительной власти предусматривают расходы на оплату труда с начислениями и материальное обеспечение председателя Собрания депутатов и аппарата Собрания депутатов, а также компенсации депутатам, осуществляющим свою деятельность на непостоянной основе.

Расходы на содержание главы муниципального образования и органов исполнительной власти предусматривают расходы на оплату труда с начислениями, материальное обеспечение муниципальных служащих, работников, занятых в администрации Приморского муниципального округа Архангельской области и ее структурных подразделениях.

Расходы на содержание контрольно-счетного органа предусматривают расходы на оплату труда с начислениями и материальное обеспечение председателя и аппарата контрольно-счетной палаты Приморского муниципального округа Архангельской области.

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» на 2024 год предусмотрены:

- на реализацию муниципальной программы **«Экономическое развитие и инвестиционная деятельность»**, в том числе:

на доставку муки и лекарственных средств в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности с ограниченными сроками завоза грузов – 2 000 000 рублей;

на осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра – 35 000,00 рублей;

- на реализацию муниципальной программы **«Развитие жилищно-коммунального хозяйства и охрана окружающей среды»**, в том числе:

на закупку и доставку каменного угля – 14 335 883,00 рублей;

на осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей – 7 000,00 рублей;

- на реализацию муниципальной программы «**Развитие культуры и туризма»**, в том числе:

на расходы на обеспечение деятельности архивов за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг – 5 483 889,36 рублей;

на отдельные расходы на обеспечение деятельности подведомственных бюджетных учреждений и организаций 60 000,00 рублей;

**-** на реализацию муниципальной программы **«Профилактика преступлений и правонарушений, противодействие преступности»**,в том числе**:**

на мероприятия по профилактике экстремистских проявлений и межнациональных конфликтов – 10 000,00 рублей;

**-** на реализацию муниципальной программы **«Развитие местного самоуправления и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»**, в том числе:

на мероприятия по развитию информационных и телекоммуникационных технологий – 8 336 138,35 рублей;

на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 1 481,71 рублей;

на осуществление государственных полномочий по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 1 804 825,95 рублей;

на осуществление государственных полномочий в сфере охраны труда –   
902 412,98 рублей;

на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений – 1 007 412,98 рублей;

на мероприятия в сфере общегосударственных вопросов, осуществляемые органами местного самоуправления – 110 000,00 рублей;

на создание условий для развития и совершенствования системы территориального общественного самоуправления – 72 000,00 рублей;

на развитие территориального общественного самоуправления в Архангельской области – 2 257 771,87 рублей;

на реализацию муниципальных программ поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций – 100 000,00 рублей;

на прочие расходы по вопросам организации охраны труда – 123 200,00 рублей.

- на реализацию муниципальной программы «**Развитие имущественно-земельных отношений»**, в том числе:

на мероприятия по обеспечению проведения кадастровых работ в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, технической инвентаризации, паспортизации и оценки рыночной стоимости объектов муниципальной собственности – 920 000,00 рублей;

на проведение кадастровых работ в отношении земельных участков, предоставляемых многодетным семьям – 740 000,00 рублей;

на проведение комплексных кадастровых работ – 457 535,29 рублей.

Также в составе расходов местного бюджета по данному разделу учтены бюджетные ассигнования:

на резервный фонд администрации муниципального образования в размере   
7 000 000,00 рублей;

на обеспечение софинансирования отдельных мероприятий государственных, муниципальных и иных программ, в том числе на восстановление остатков и возврат в вышестоящий бюджет целевых средств в рамках проверок контрольно-надзорных органов – 20 505 237,90 рублей;

на погашение кредиторской задолженности и на исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета –   
7 000 000,00 рублей;

на реализацию инициативных проектов – 1 155 000,00 рублей.

**Национальная оборона**

Расходы по данному разделу представлены в подразделе 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка», где предусмотрена субвенция на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов в размере 3 322 087,02 рублей.

Итого объем расходов по разделу «Национальная оборона» в 2024 году прогнозируется в сумме 3 322 087,02 рублей, в 2025 году – 3 448 742,34 рублей,   
в 2026 году – 3 597 415,08 рублей.

**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2024 год предусмотрены в размере 35 328 288,31 рублей, на 2025 год – 31 981 744,38 рублей, на 2026 год – 32 913 276,88 рублей.

Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» предусмотрены:

- на реализацию муниципальной программы **«Защита населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»,** в том числе:

на оказание поддержки общественным объединениям пожарной охраны в соответствии с Федеральным законом от 06 мая 2011 года № 100-ФЗ «О добровольной пожарной охране» и законом Архангельской области от 30 сентября 2011 года № 344-24-ОЗ «О государственной поддержке добровольной пожарной охраны в Архангельской области» в сумме 220 000,00 рублей;

на мероприятия по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 93 000,00 рублей;

на финансовое обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Центр гражданской защиты Приморского района» в сумме 24 422 927,50 рублей;

на финансовое обеспечение мероприятий по устройству источников наружного противопожарного водоснабжения (пожарных водоемов) в сумме 2 543 704,00 рублей;

на другие расходы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности.

- на реализацию мероприятий муниципальной программы **«Профилактика преступлений и правонарушений, противодействие преступности»** – 10 000,00 рублей.

**Национальная экономика**

В рамках раздела «Национальная экономика» предусмотрены расходы:

- на реализацию муниципальной программы **«Экономическое развитие и инвестиционная деятельность»**, в том числе:

субсидии на поддержку малых форм хозяйствования личных подсобных и крестьянских (фермерских) хозяйств в сумме 326 720,00 рублей;

субсидии на создание условий в обеспечении товарами первой необходимости жителей труднодоступных и малонаселенных пунктов Приморского округа в сумме 640 000,00 рублей;

субсидии на прочие мероприятия в сфере малого и среднего предпринимательства в сумме 11 000,00 рублей;

субсидии за счет средств областного бюджета на создание условий для обеспечения жителей городских округов услугами торговли в сумме 960 000,00 рублей;

на прочие мероприятия в области национальной экономики – 103 000,00 рублей;

на другие расходы в области национальной экономики.

- на реализацию муниципальной программы **«Развитие жилищно-коммунального хозяйства и охрана окружающей среды»,** в том числе:

финансовое обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Управление капитального строительства» в сумме 14 249 366, рублей;

- на реализацию муниципальной программы **«Развитие транспортной системы   
и формирование законопослушного поведения участников дорожного движения»,**в том числе:

на содержание и ремонт автомобильных дорог на территории Приморского муниципального округа, в том числе устройство и содержание ледовых переправ в сумме 29 260 781,70 рублей;

на реализацию мероприятий по социально-эконимическому развитию муниципальных округов за счет средств областного бюджета (ремонт автомобильных дорог в п. Луговой, дер. Степановская, дер. Рикасиха, а также на ремонт мостовых сооружений в пос. Пертоминск, дер. Луда, д. Уна, дер. Лопшеньга) в сумме   
31 950 900,00 рублей

Также в рамках данной муниципальной программы зарезервированы средства на дорожную деятельность в сумме 14 145 665,60 рублей в целях последующего распределения в процессе исполнения местного бюджета;

- на реализацию муниципальной программы **«Комплексное развитие сельских территорий Приморского района»,** в том числе:

бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности в рамках реализации муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий Приморского района» (реконструкция участков автомобильных дорог в п. Талаги и п. Катунино) в сумме 113 422 168,00 рублей;

- на обеспечение деятельности центра по туризму за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг в рамках муниципальной программы **«Развитие культуры и туризма», подпрограмма «Развитие туризма»** в сумме 1 264 859,68 рублей, в 2025 году – 1 269 462,75 рублей, в 2026 году – 1 275 206,59 рублей.

Также в составе расходов местного бюджета по данному разделу учтены бюджетные ассигнования на исполнение требований судебных актов в сумме   
660 000,00 рублей.

Итого объем расходов по разделу «Национальная экономика» в 2024 году прогнозируется в сумме 220 785 895,55 рублей, в 2025 году 87 926 929,38 рублей,   
в 2026 году – 89 148 543,04 рублей.

**Жилищно-коммунальное хозяйство**

По отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы запланированы на   
2024 год в сумме 186 239 892,55 рублей, на 2025 год – 126 062 776,49 рублей, на 2026 год – 128 319 979,02 рублей.

- на реализацию муниципальной программы **«Развитие жилищно-коммунального хозяйства и охрана окружающей среды»**, в том числе:

на реализацию мероприятий в сфере жилищного хозяйства (ремонт муниципального жилищного фонда) на 2024 год в сумме 1 100 000,00 рублей, на 2025 год в сумме 1 100 000,00 рублей, на 2026 год в сумме 1 100 000,00 рублей;

на реализацию мероприятий в сфере коммунального хозяйства в сумме 4 068 838,52 рублей, в 2025 году в сумме 4 068 838,52 рублей, в 2026 году в сумме 4 068 838,52 рублей;

на реализацию мероприятий по разработке проектно-сметной документации для строительства и реконструкции (модернизации) объектов питьевого водоснабжения (Строительство водопровода от города Новодвинска до поселка Ширшинский МО «Лисестровское» Приморского района Архангельской области) в сумме 1 509 146,65 рублей;

на реализацию мероприятий по выполнению инженерных изысканий и разработке проектно-сметной документации на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов водоотведения на территории Приморского муниципального округа Архангельской области («Строительство канализационной насосной станции и напорного канализационного коллектора от пос. Катунино до пос. Лесная речка, реконструкция канализационных насосных станций и строительство напорного канализационного коллектора в пос. Катунино и дер. Лахта» в сумме 1 302 543,90 рублей;

проведение ежегодного конкурса по благоустройству территорий населенных пунктов муниципального образования «Приморский муниципальный район» в сумме   
300 000,00 рублей;

на реализацию мероприятий в сфере благоустройства в сумме 2 951 000,00 рублей;

на реализацию мероприятий по осуществлению деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 589 180,00 рублей;

на реализацию мероприятий по демонтажу расселенных многоквартирных домов в сумме 294 500,00 рублей, 2025 год в сумме 883 500,00 рублей;

на реализацию мероприятий по благоустройству территории пос. Соловецкий и приобретение уборочной техники, за счет средств областного бюджета в сумме 10 800 000,00 рублей;

на реализацию мероприятий по социально-эконимическому развитию муниципальных округов (разработка проектно-сметной документации по строительству газовой котельной в дер. Бабанегово), за счет средств областного бюджетаа в сумме 3 000 000,00 рублей;

на реализацию мероприятий по энергосбережению (уличное освещение) в сумме 10 595 324,16 рублей, в 2025 году в сумме 10 955 435,16 рублей, в 2026 году в сумме 11 329 952,64 рублей;

- на реализацию муниципальной программы **"Формирование современной городской среды"** на благоустройство территорий в сумме 100 000,00 рублей;

- на реализацию муниципальной программы **«Комплексное развитие сельских территорий Приморского района»,** в том числе:

строительство локальных блочно-модульных очистных сооружений в пос. Талаги в сумме 57 331 777,93 рублей.

на реализацию муниципальной программы **«Развитие** **местного самоуправления и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций"»** предусмотрены бюджетные ассигнованияна обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений в сумме 17 057 535,81рублей.

- на реализацию муниципальной программы **«Развитие физической культуры и спорта, повышение эффективности реализации молодежной и социальной политики»** предусмотрены бюджетные ассигнованияна реализацию отдельных мероприятий в жилищном хозяйстве в сумме 319 858,64рублей.

- на реализацию муниципальной программы **«Развитие имущественно-земельных отношений»** предусмотрены бюджетные ассигнованияна реализацию отдельных мероприятий в жилищном хозяйстве в сумме 14 390 620,79рублей.

**Охрана окружающей среды**

По разделу «Охрана окружающей среды» в рамках муниципальной программы **«Развитие жилищно-коммунального хозяйства и охрана окружающей среды», подпрограммы «Улучшение экологической обстановки»** предусмотрены расходы в том числе:

на ликвидацию несанкционированных свалок на территории Приморского муниципального района Архангельской области в сумме 5 946 401,00 рублей;

на выполнение инженерных изысканий и осуществление подготовки проектной и рабочей документации в целях ликвидации загрязнения земель (рекультивации) по объектам, обладающим признаками объектов накопленного вреда окружающей среде в 2024 году в сумме 1 580 000,00 рублей, в 2025 году – 2 370 000,00 рублей;

на содержание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в размере 4 323 440,00 рублей ежегодно.

Итого объем расходов по разделу «Охрана окружающей среды» в 2024 году прогнозируется в сумме 11 849 841,00 рублей, в 2025 году – 11 849 841,00 рублей,   
в 2026 году – 11 849 841,00 рублей.

Образование

В рамках раздела «Образование» предусмотрены расходына создание условий для развития муниципальной системы образования и обеспечение равных прав граждан на получение качественного общего образования.

В 2024 году и в плановом периоде 2025-2026 годов предусмотрено функционирование сети учреждений образования: 8-ми общеобразовательных учреждений, их 15-ти структурных подразделений и 12-ти филиалов; детской школы искусств и 2-х ее филиалов; Приморской спортивной школы.

Бюджетные ассигнования планируется направить:

- на реализацию муниципальной программы **«Развитие жилищно-коммунального хозяйства и охрана окружающей среды»,** в том числе:

на реализацию мероприятий в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сумме 300 000,00 рублей;

на другие расходы в сфере образования;

- на реализацию муниципальной программы **«Развитие образования»** запланированы расходы:

на общее образование детей – 595 550 255,69 рублей;

на дошкольное образование детей 315 609 292,19 рублей;

на дополнительное образование детей – 90 129 443,02 рублей;

на социальное обеспечение и иные выплаты населению – 364 700,00 рублей;

на мероприятия в сфере общего образования – 502 200,00 рублей;

на другие расходы в сфере образования;

- на реализацию муниципальной программы **«Развитие транспортной системы и формирование законопослушного поведения участников дорожного движения»,** в том числе:

на повышение безопасности дорожного движения -173 000,00 рублей;

- на реализацию муниципальной программы **«Развитие физической культуры и спорта, повышение эффективности реализации молодежной и социальной политики»** запланированы расходы на мероприятия в сфере молодежной политики   
805 000,00 рублей;

- на реализацию муниципальной программы **«Профилактика преступлений и правонарушений, противодействие преступности»**, в том числе:

на мероприятия в сфере молодежной политики в сумме 100 000,00 рублей.

- на реализацию муниципальной программы **«Развитие местного самоуправления и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»,** в том числе:

на мероприятия по развитию муниципальной службы в сумме   
75 000,00 рублей.

- на реализацию муниципальной программы **«Эффективное управление муниципальными финансами и повышение финансовой грамотности»**, в том числе:

на мероприятия по финансовой грамотности в сумме 30 000,00 рублей.

Общий объем расходов по разделу «Образование» в 2024 году прогнозируется   
в сумме 1 025 426,156,72 рублей, в 2025 году – 1 033 190 019,09 рублей,  
 в 2025 году – 1 075 785 539,89 рублей.

**Культура, кинематография**

По разделу«Культура, кинематография» аккумулированы расходы на предоставление услуг в сфере культуры, обеспечение деятельности учреждений культуры, управление объектами, предназначенными для культурных целей, организацию, проведение, поддержку культурных мероприятий.

В 2024 году и в плановом периоде 2025, 2026 годов предусмотрено функционирование сети учреждений культуры: МБУ «Культурный центр «Катунино», МБУ «Культурный центр «Рикасиха» и его одного филиала, МБУ «Музей народных промыслов и ремесел Приморья», МБУ межпоселенческая «Центральная библиотека Приморского района» и её 27 филиалов, МБУ межпоселенческое «Объединение культуры Приморского района» и его 21 филиал.

Бюджетные ассигнования планируется направить:

- в рамках муниципальной программы **«Развитие культуры и туризма»:**

на обеспечение функционирования домов культуры – 141 068 675,28 рублей;

на обеспечение функционирования музея – 14 881 055,01 рублей;

на обеспечение функционирования библиотек – 37 985 724,28 рублей;

отдельные расходы на обеспечение деятельности подведомственных бюджетных учреждений культуры – 3 425 880,37 рублей;

на мероприятия в сфере пожарной безопасности – 1 100 000,00рублей;

на мероприятия в сфере культуры – 3 760 395,97 рублей;

на другие расходы в сфере культуры.

-в рамках муниципальной программы **«Развитие жилищно-коммунального хозяйства и охрана окружающей среды», подпрограмма «Энергосбережение»**:

на мероприятия в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сумме 300 000,00 рублей.

-в рамках реализации муниципальной программы **«Комплексное развитие сельских территорий Приморского района»,** в том числе:

на строительство объекта «Дом культуры в пос. Талаги в сумме 35 065 860,00 рублей.

Итого объем расходов по разделу «Культура и кинематография» в 2024 году прогнозируется в сумме 310 639 608,07 рублей, в 2025 году – 208 963 144,50 рублей,  
 в 2026 году – 210 933 364,64 рублей.

**Социальная политика**

По разделу «Социальная политика» бюджетные ассигнования, предусмотренные в рамках муниципальнойпрограммы **«Развитие физической культуры и спорта, повышение эффективности реализации молодежной и социальной политики»**, планируется направить:

на охрану семьи и детства – 4 701 846,86 рублей (обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств федерального и областного бюджетов);

на пенсионное обеспечение – 4 800 000,00 рублей;

на обеспечение жильем молодых семей – 1 034 488,98 рублей;

на другие вопросы в области социальной политики – 994 660,00 рублей;

на осуществление государственных полномочий по выплате вознаграждений профессиональным опекунам – 137 354,00 рублей.

В рамках муниципальной программы «Развитие образования»» по данному разделу запланированы расходы:

на компенсацию части родительской платы за содержание детей в детских дошкольных учреждениях за с счет субвенции из областного бюджета в сумме   
9 130 588,20 рублей;

на обеспечение питанием обучающихся по программам начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, проживающих в интернате в сумме 126 028,11 рублей;

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 18 487 420,56 рублей.

В рамках муниципальной программы **«Профилактика преступлений и правонарушений, противодействие преступности»** запланированы расходы на мероприятия в сфере охраны семьи и детства в объеме 10 000,00 рублей.

В рамках муниципальной программы **«Развитие местного самоуправления и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»** запланированы расходы в сумме 8 121 716,79 рублей на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству.

В рамках муниципальной программы **«Комплексное развитие сельских территорий Приморского района»** запланированы расходы на улучшение жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях в сумме 155 300,00 рублей.

Итого объем расходов по разделу «Социальная политика» в 2024 году прогнозируется в сумме 47 749 403,50 рублей, в 2025 году – 46 353 931,07 рублей,  
 в 2026 году – 46 458 077,20 рублей.

**Физическая культура и спорт**

В рамках раздела «Физическая культура и спорт» предусмотрены расходы на реализацию муниципальной программы **«Развитие физической культуры и спорта, повышение эффективности реализации молодежной и социальной политики»,** подпрограмма «**Развитие физической культуры и спорта»**, в том числе:

на мероприятия в сфере физической культуры и спорта в сумме 826 700 рублей;

на исполнение Плана мероприятий по реализации регионального проекта «Спорт - норма жизни» – 440 400,00 рублей.

Итого объем расходов по разделу «Физическая культура и спорт» на 2024 год прогнозируется в сумме 10 550 886,96 рублей, в 2025 году – 10 638 754,83, в 2026 году – 10 993 741,02 рублей.

**Программная структура расходов бюджета**

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением   
«О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в муниципальном образовании «Приморский муниципальный район», утвержденным Решением Собрания депутатов муниципального образования «Приморский муниципальный район» от 20 марта 2008 года № 217, местный бюджет на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформирован в программном формате.

Порядок разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ установлен постановлением администрации МО «Приморский муниципальный район» от 09 октября 2019 года № 2108.

На 2024-2026 годы к реализации запланированы следующие муниципальные программы, в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | рублей |
| Наименование | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| **Всего:** | **2 023 135 661,12** | **1 727 492 380,01** | **1 782 659 161,14** |
| Муниципальная программа «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность» | 17 883 424,65 | 17 854 951,39 | 18 386 319,45 |
| Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и охрана окружающей среды» | 137 618 999,39 | 134 576 776,89 | 137 358 837,67 |
| Муниципальная программа «Развитие транспортной системы и формирование законопослушного поведения участников дорожного движения» | 75 530 347,20 | 55 725 832,00 | 56 387 212,00 |
| Муниципальная программа «Развитие образования» | 1 051 383 693,59 | 1 059 125 429,75 | 1 101 445 120,05 |
| Муниципальная программа «Развитие культуры и туризма» | 262 051 837,11 | 215 535 806,20 | 217 512 978,80 |
| Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта, повышение эффективности реализации молодежной и социальной политики» | 23 409 095,44 | 22 062 395,82 | 22 503 118,16 |
| Муниципальная программа «Профилактика преступлений и правонарушений, противодействие преступности» | 130 000,00 | 130 000,00 | 130 000,00 |
| Муниципальная программа «Защита населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» | 35 318 288,31 | 31 971 744,38 | 32 903 276,88 |
| Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий» | 226 015 765,93 | 155 300,00 | 155 300,00 |
| Муниципальная программа «Развитие местного самоуправления и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» | 129 252 842,98 | 125 434 317,84 | 129 313 594,80 |
| Муниципальная программа «Эффективное управление муниципальными финансами и повышение финансовой грамотности» | 24 894 331,53 | 25 066 128,20 | 25 754 244,32 |
| Наименование | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Муниципальная программа «Развитие имущественно-земельных отношений» | 39 547 034,99 | 39 753 697,54 | 40 709 159,01 |
| Муниципальная программа «Формирование современной городской среды» | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |

Объем программных расходов в общих расходах бюджета (без условно утверждаемых расходов) в 2024 году составляет – 97,6%; в 2025 году – 95,9%; в 2026 году – 94,4 %.

На 2024-2026 годы в рамках муниципальных программ предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию национальных проектов:

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование национального (федерального) проекта | Код национального (федерального) проекта | Главный распорядитель бюджетных средств -исполнитель | 2024 год | | | 2025 год | | | 2026 год | | |
| Наименование бюджета | | | | | | | | |
| Федеральный бюджет (Фонд ЖКХ) | Областной бюджет | Местный бюджет | Федеральный бюджет (Фонд ЖКХ) | Областной бюджет | Местный бюджет | Федеральный бюджет (Фонд ЖКХ) | Областной бюджет | Местный бюджет |
| Федеральный проект «Спорт-норма жизни» | Р5 | Управление по молодежной, социальной политике и спорту администрации МО | 0,00 | 0,00 | 440 400,00 | 0,00 | 0,00 | 440 400,00 | 0,00 | 0,00 | 440 400,00 |

**Непрограммные направления деятельности**

В непрограммные направления деятельности включены расходы на обеспечение функционирования главы Приморского муниципального округа, Собрания депутатов Приморского муниципального округа, Контрольно-счетной палаты Приморского муниципального округа, на обеспечение софинансирования отдельных мероприятий государственных, муниципальных и иных программ, в том числе на восстановление остатков и возврат в вышестоящий бюджет целевых средств в рамках проверок контрольно-надзорных органов, средства резервного фонда администрации муниципального округа, средства на реализацию инициативных проектов. Объём непрограммных расходов в общих расходах бюджета в 2024 году составляет   
50 439 413,64 рублей или 2,4%; в 2025 году – 40 090 298,94 рублей или 2,2%; в 2026 году – 40 630 364,59 или 2,2%.

**Обслуживание государственного и муниципального долга**

В 2024 году в местном бюджете расходы на обслуживание муниципального долга предусмотрены в объеме 7 050 110,24 рублей, в 2025 году – 7 052 154,70 рублей, в 2026 году – 7 054 471,88 рублей.

Средства, предусмотренные в подразделе 1301 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» будут направлены на выплату процентных платежей по долговым обязательствам.

**Условно утверждаемые расходы**

В составе расходов местного бюджета на 2025 и 2026 годы предусматриваются условно утверждаемые расходы, в том числе на 2025 год – 33 000 000,00 рублей,   
на 2026 год – 65 000 000,00 рублей (не менее 2,5 % и не менее 5,0 % от общих расходов за исключением расходов за счет целевых межбюджетных трансфертов в соответствующем финансовому году согласно ст. 15 решения Собрания депутатов муниципального образования «Приморский муниципальный район» «О положении о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в муниципальном образовании «Приморский муниципальный район»).

**Дефицит бюджета**

Дефицит бюджета спрогнозирован в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ в следующих размерах:

в 2024 году – 52 000 000,00 рублей;

в 2025 году – 5 000 000,00 рублей;

в 2026 году – 0,00 рублей.

Исполняющий полномочия главы

муниципального образования Ю.А. Елфимов