

**Пояснительная записка
к проекту решения Представительного Собрания
Верховажского муниципального округа «О бюджете
Верховажского муниципального округа на 2025 год и плановый
период 2026 и 2027 годов»**

Введение

Формирование бюджета округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов осуществлялось в соответствии с требованиями Бюджетного Кодекса РФ, постановления администрации Верховажского муниципального округа от 24.10.2024 года № 1007 «Об одобрении Прогноза социально-экономического развития Верховажского муниципального округа на период 2025 - 2027 годов», постановления администрации округа от 30.10.2023 года № 1037 «Об утверждении Порядка и сроках составления проекта бюджета округа на очередной финансовый год и плановый период», решения Представительного Собрания от 29.09.2022 года № 13 «Об утверждении Положения «О бюджетном Процессе в Верховажском муниципальном округе Вологодской области», приказа Финансового управления администрации Верховажского муниципального округа от 07 сентября 2023 года № 71 «Об утверждении Порядка и Методики планирования бюджетных ассигнований бюджета Верховажского муниципального округа на очередной финансовый год и плановый период», проектом закона области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», другими законодательными актами.

При подготовке проекта бюджета округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов Финансовое управление исходило из утвержденных основных направлений бюджетной и налоговой политики Вологодской области, долговой политики Вологодской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, утвержденных постановлением Правительства области от 24 октября 2024 года № 1246, основных направлений бюджетной и налоговой политики Верховажского муниципального округа, долговой политики Верховажского муниципального округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденных постановлением администрации округа от 30 октября 2024 года № 1034.

Проект бюджета округа на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов сформирован в соответствии с бюджетной классификацией, утвержденной Приказами Министерства Финансов РФ:

- от 24 мая 2022 года № 82н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации РФ, их структуре и принципах назначения» (с изменениями);

- от 10 июня 2024 года № 85н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации РФ на 2025 год (на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

Основными направлениями налоговой политики в среднесрочной перспективе являются:

- совершенствование налогового законодательства округа с учетом изменений в налоговом законодательстве Российской Федерации и Вологодской области;
- организация мероприятий, направленных на обеспечение в полном объеме запланированных налоговых поступлений;
- в рамках межведомственного взаимодействия продолжится работа с работодателями по легализации заработной платы и доведению ее до уровня прожиточного минимума по области;
- продолжится работа, проводимая в 2024 году в рамках межведомственного взаимодействия органов местного самоуправления округа, федеральных и территориальных органов исполнительной власти области по росту финансовой устойчивости бюджета, сокращению задолженности по налоговым и неналоговым платежам в бюджеты всех уровней.

Основными целями налоговой политики являются максимальная мобилизация доходов, в первую очередь за счет улучшения качества налогового администрирования, выявления теневой экономики, поддержки и стимулирования предпринимательской и инвестиционной активности.

Реализация инвестиционных проектов на территории Верховажского муниципального округа должна привлечь дополнительные налоговые поступления в бюджет округа, а также обеспечить создание новых рабочих мест в среднесрочной перспективе.

Для достижения поставленных целей планируется:

- продолжить взаимодействие с Управлением Федеральной налоговой службы с целью обеспечения своевременного поступления платежей в бюджет и увеличению налогооблагаемой базы;
- продолжить работу по выявлению резервов роста налога на доходы физических лиц, как основного доходного источника бюджета округа;
- проводить целенаправленную работу с плательщиками, имеющими отрицательное сальдо по налоговым платежам и задолженность по неналоговым доходам;
- проводить работу с субъектами малого и среднего предпринимательства по легализации доходов в целях увеличения налоговых поступлений;
- осуществлять мониторинг расходов по местным налогам, установленных нормативными правовыми актами Верховажского муниципального округа, с целью оценки эффективности их предоставления;
- повысить эффективность управления и распоряжения муниципальным имуществом и земельными участками, собственностью на которые не разграничена;
- повысить качество претензионной и исковой работы с неплательщиками с целью осуществления мер, направленных на безусловное взыскание дебиторской задолженности в бюджет;
- активизировать работу по вовлечению в хозяйственный оборот неиспользуемых объектов недвижимости и земельных участков;

- координировать усилия муниципального земельного контроля для максимального учета при проведении мероприятий по увеличению налоговых и неналоговых поступлений;
- совершенствование методов налогового администрирования, повышение уровня ответственности главных администраторов доходов за выполнение плановых показателей поступления доходов в бюджет округа.

Основными направлениями бюджетной политики являются:

- осуществление бюджетных расходов с учетом возможностей доходной базы бюджета и источников финансирования дефицита бюджета;
- сохранение достигнутых соотношений к среднемесячному доходу от трудовой деятельности средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, поименованных в указах Президента Российской Федерации;
- формирование муниципальных программ округа в проектом формате исходя из четко определенных целей и задач социально-экономического развития округа;
- своевременное принятие решений по приоритизации расходов в целях обеспечения сбалансированного исполнения бюджета в условиях внешнего санкционного давления;
- содействие дальнейшему увеличению доли расходов бюджета, формируемых в программном формате;
- повышение ответственности главных распорядителей бюджетных средств за эффективность бюджетных расходов;
- привлечение средств федерального и областного бюджета на территорию округа с наиболее высокими долями софинансирования;
- совершенствование форм муниципального финансового контроля с использованием механизмов контроля, ориентированных на определение результативности и эффективности бюджетных расходов;
- недопущение роста кредиторской и дебиторской задолженности, принятие мер по ликвидации сложившейся кредиторской и дебиторской задолженности бюджета округа.

Доходная часть бюджета округа.

Основные параметры проекта бюджета округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов рассчитаны исходя из показателей прогноза социально-экономического развития округа.

Общий объем доходов бюджета округа на 2025 год прогнозируется в сумме 885 453,3 тыс. рублей, из них собственные доходы составляют 271 716,0 тыс. рублей или 30,6 % от общего объема доходов.

Общий объем доходов бюджета округа на 2026 год прогнозируется в сумме 826 989,7 тыс. рублей, из них собственные доходы составляют 290 746,0 тыс. рублей или 35,2 % от общего объема доходов.

Общий объем доходов бюджета округа на 2027 год прогнозируется в сумме 841 524,0 тыс. рублей, из них собственные доходы составляют 306 934,0 тыс. рублей или 36,5 % от общего объема доходов.

При прогнозировании доходов бюджета округа учитывались принятые и вступающие в силу с 1 января 2025 года изменения и дополнения в нормативные правовые акты Российской Федерации и Вологодской области, в соответствии с которыми с 1 января 2025 года предусматривается:

1) расширение по налогу на доходы физических лиц прогрессивной шкалы налогообложения (Федеральный закон от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации") и установление нормативов отчислений в бюджеты (Федеральный закон от 13 июля 2024 года № 177-ФЗ "О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации");

2) установление в размере 85 процентов дополнительных нормативов отчислений в бюджет муниципального округа от налога на доходы физических лиц в части суммы налога, не превышающей 312,0 тыс. руб., относящейся к сумме налоговых баз, не превышающих 2,4 млн. рублей, взамен дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности округа (проект закона Вологодской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»);

3) установление в размере 5 процентов дополнительных нормативов отчислений в бюджет муниципального округа от налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 312,0 тыс. рублей, относящейся к сумме налоговых баз, превышающих 2,4 млн. рублей (проект закона Вологодской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»);

4) установление в размере 50 процентов дополнительного норматива отчислений в бюджет муниципального округа от налога с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента (проект закона Вологодской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»);

5) увеличение по налогу на доходы физических лиц в 2 раза стандартных налоговых вычетов на второго и последующих детей, а также увеличение с 350 тыс. рублей до 450 тыс. рублей предельного размера дохода, до достижения которого применяются стандартные налоговые вычеты на детей (Федеральный закон от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации");

6) введение по налогу на доходы физических лиц стандартного налогового вычета в размере 18 тыс. рублей в год на лиц, выполнивших нормативы испытаний комплекса "Готов к труду и обороне" и прошедших диспансеризацию (Федеральный закон от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации");

7) установление дифференцированного норматива отчислений в местный бюджет от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных двигателей, производимых на территории Российской Федерации (проект закона Вологодской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»);

8) снижение норматива, учитываемого субъектом Российской Федерации при определении дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты от акцизов на нефтепродукты (проект Федерального закона № 727327-8 "О приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации, об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2025 году и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" внесен Правительством Российской Федерации в Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации 30 сентября 2024 года);

9) установление в размере 50 процентов единого норматива отчислений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в бюджет муниципального округа (закон Вологодской области от 07 декабря 2015 года № 3802-ОЗ «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты городских округов и муниципальных районов области от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, и минимального налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, подлежащих зачислению в областной бюджет» с изменениями);

10) увеличение максимального размера доходов, при которых налогоплательщики имеют право применять режим упрощенной системы налогообложения. (федеральный закон от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации");

11) установление дифференцированного норматива отчислений в бюджет муниципального округа от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (проект закона Вологодской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»).

Структура собственных доходов бюджета округа

тыс.рублей

Показатель	Утверждено 2024 год (по состоянию на 1.11.2024)	Прогноз 2025 год	в % к 2024 году	Прогноз 2026 год	в % к 2025 году	Прогноз 2027 год	в % к 2026 году
НДФЛ	182791	194102	106,2	208762	107,6	221991	106,3
Отчисления от акцизов	23858	25985	108,9	27683	106,5	28243	102,0
Налоги на	28403	34801	122,5	37464	107,7	39853	106,4

Показатель	Утверждено 2024 год (по состоянию на 1.11.2024)	Прогноз 2025 год	в % к 2024 году	Прогноз 2026 год	в % к 2025 году	Прогноз 2027 год	в % к 2026 году
совокупный доход							
Налоги на имущество	8263	7656	92,7	7656	100	7656	100
Госпошлина	1453	1699	116,9	1699	100	1699	100
Доходы от использования имущества	4796	5284	110,2	5284	100	5284	100
Платежи при использовании природными ресурсами	136	205	150,7	214	104,4	224	104,7
Доходы от оказания платных услуг	24	54	225	54	100	54	100
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	504	397	78,8	397	100	397	100
Штрафы, санкции, возмещение ущерба, прочие неналоговые	1707	1533	89,8	1533	100	1533	100
ИТОГО ДОХОДОВ	251935	271716	107,9	290746	107,0	306934	105,6

Основным доходным источником остается НДФЛ, в структуре собственных доходов его удельный вес в 2025 году составит - 71,4 %, в 2026 году – 71,8%, в 2027 году – 72,3%.

При определении объема поступления налога на доходы физических лиц на 2025- 2027 годы учитывался:

- рост фонда заработной платы на основе прогноза, представленного Департаментом стратегического планирования (107,8%);
- данные налоговой инспекции за 2023 год по форме 5 НДФЛ и 7 НДФЛ;
- динамика поступления налога в бюджет округа за 2023 год, первое полугодие и 8 месяцев 2024 года;
- рост стоимости патента в 2025 году в связи с увеличением коэффициента-дефлятора, отражающего региональные особенности рынка труда, до 3,2 в соответствии с законом области от 11 октября 2024 года № 5721-ОЗ "Об установлении на территории Вологодской области коэффициента, отражающего региональные особенности рынка труда, на 2025 год";
- увеличение в 2 раза стандартных налоговых вычетов на второго и последующих детей;
- увеличение с 350 тыс. рублей до 450 тыс. рублей предельного размера дохода, до достижения которого применяются стандартные налоговые вычеты на детей;

- введение стандартного налогового вычета в размере 18 тыс. рублей в год на лиц, выполнивших нормативы испытаний комплекса "Готов к труду и обороне" и прошедших диспансеризацию;

- расширение прогрессивной шкалы налогообложения;

Прогноз поступления НДФЛ на 2025 год составит 194 102,0 тыс. рублей, на 2026 год – 208 762,0 тыс. рублей, на 2027 год – 221 991,0 тыс. рублей.

Проектом закона Вологодской области « Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» установлены дифференцированные нормативы отчислений в местный бюджет от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных двигателей, производимых на территории Российской Федерации 0,3255 процента до 1 февраля 2025 года; 0,3559 процентов с 01 февраля по 31 декабря 2025 года (включительно); 0,3559 процентов на 2026 год; 0,2765 процентов на 2027 год (проект закона Вологодской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»).

Учтено увеличение ставок акцизов на автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, прямогонный бензин, предусмотренное проектом Федерального закона № 727330-8 "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации". Поступление налога на 2025 год прогнозируется в сумме 25 985,0 тыс. рублей, на 2026 год – 27 683,0 тыс. рублей, на 2027 год – 28 243,0 тыс. рублей.

В соответствии с законом области от 07 декабря 2015 года № 3802- ОЗ « Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты городских округов и муниципальных районов и муниципальных округов области от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, и минимального налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, подлежащих зачислению в областной бюджет» зачисляется 50 процентов налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в бюджет муниципального округа. Кроме того, проектом закона Вологодской области «Об областном бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» установлены дифференцированные нормативы отчислений в бюджет муниципального округа от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения 8,59 % на 2025 год; 7,86 % на 2026 год; 7,30% на 2027 год.

Прогноз налога учитывает данные отчетности 5-УСН "Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения по итогам 2023 года", динамику поступления налога в бюджет округа за первое полугодие и 8 месяцев 2024 года. Поступление налога, взимаемого в связи с применением, упрощенной системы налогообложения прогнозируется на 2025 год в объеме 32 870,0 тыс. рублей, на 2026 год – 35 464,0 тыс. рублей, на 2027 год – 37 800,0 тыс. рублей.

В соответствии с Бюджетным кодексом земельный налог и налог на имущество физических лиц зачисляется в бюджет муниципального округа по нормативу 100 процентов. Прогноз налогов учитывает динамику начисления за 2022-2023 годы согласно отчетности УФНС по Вологодской области 5-МН,

динамика поступления за 2022-2023 годы, январь - июль 2024 года.

Начисление земельного налога с физических лиц за 2023 год проводилось по новой кадастровой стоимости (приказ ДИО № 102-Н от 23.11.2022 г.), снижение кадастровой стоимости земельных участков по округу составило от 30 до 40 процентов, что повлияло на снижение земельного налога с физических лиц. Поступление налогов на имущество на 2025-2027 годы в бюджет округа прогнозируется в сумме 7 656,0 тыс. рублей ежегодно.

Расчет государственной пошлины на 2025-2027 годы произведен в соответствии с главой 25.3 части второй Налогового кодекса Российской Федерации «Государственная пошлина», учтена динамика поступления пошлины за 2022-2024 годы.

На основании бюджетного законодательства к числу зачисляемых в бюджет округа относятся следующие виды пошлин:

- по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями;

- за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательством Российской Федерации на совершение нотариальных действий.

Общий объем поступлений государственной пошлины в 2025 - 2027 годах прогнозируется в сумме 1 699,0 тыс. рублей ежегодно.

Расчет доходов от использования имущества составлен на основании данных администратора доходов - Комитета по управлению имуществом, исходя из начислений по действующим договорам аренды. Поступление на 2025- 2027 годы прогнозируется в размере 5 284,0 тыс. рублей ежегодно.

Сокращение доходов от продажи материальных и нематериальных активов свидетельствует о снижении покупательской способности, не востребованности муниципального имущества. Поступление на 2025 - 2027 годы прогнозируется в размере 397,0 тыс. рублей ежегодно.

Прогноз штрафных санкций учитывает разовые поступления в течение года, динамику поступления, прогнозные показатели, представленные администраторами доходов. Поступление штрафных санкций на 2025-2027 годы прогнозируется в сумме 1 533,0 тыс. рублей ежегодно.

В 2025-2027 годах объемы безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации характеризуются следующими показателями:

	тыс.рублей			
Безвозмездные перечисления	Ожидаемое исполнение бюджета округа 2024 года	Проект бюджета округа на 2025 год	Проект бюджета округа на 2026 год	Проект бюджета округа на 2027 год
Всего:	1 052 591,0	613 737,3	536 243,7	534 590,0

в том числе дотации	312 630,2	252 625,9	239 761,2	243 982,7
субвенции	279 066,1	264 475,2	260 110,0	260 135,4
субсидии	452 942,2	93 504,2	33 833,9	27 933,3
Иные безвозмездные перечисления	7 952,5	3 132,0	2 538,6	2 538,6

Объем безвозмездной помощи на 2025 год по сравнению с ожидаемым исполнением 2024 года снижается на 438 853,7 тыс. рублей. Основное снижение происходит в предоставленных субсидиях на сумму 359 438,0 тыс.рублей. Снижение объема субсидий объясняется снижением объема расходов капитального характера в связи с реализацией в 2024 году значительного комплекса мероприятий в сфере благоустройства и отраслях бюджетной сферы с направлением на указанные цели существенного объема бюджетных средств. Это и реализация проекта «Каскад прудов» (Важский променад), завершение строительства социально-культурного центра в д.Сметанино, ремонты дорог, зданий социальной сферы по прошедшему Град.совету при Губернаторе Вологодской области.

Снижение объема дотаций в 2025 году на 60 004,3 тыс.рублей к ожидаемой оценке 2024 года, объясняется тем, что в первоначальном бюджете округа не предоставляется дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов, а предоставляется на конкретные цели в процессе исполнения бюджета.

Часть межбюджетных трансфертов будет увеличена после второго чтения областного бюджета и доведения ассигнований из федерального бюджета.

Расходная часть бюджета округа.

Расходы бюджета округа характеризуются следующими данными:

	Ожидаемая оценка 2024 года	Прогноз 2025 год	Прогноз 2026 год	Прогноз 2027 год
Общий объем расходов, тыс.рублей,	1 304 526,0	885 453,3	826 989,7	841 524,0
из них условно-утверждаемые расходы	х	х	17 908,3	34 223,6
Отклонение к предыдущему году, тыс.рублей	х	- 419 072,7	- 58 463,6	+14 534,3
к предыдущему году в %	х	67,9	93,4	101,7

Общий объем расходов бюджета округа относительно предыдущего года ниже:

в 2025 году на 419 072,7 тыс.рублей (на 32,1%),

в 2026 году на 58 463,6 тыс.рублей (на 6,6%),

и выше:

в 2027 году на 14 534,3 тыс.рублей (на 1,7%).

Основным фактором, повлиявшим на снижение общего объема расходов бюджета округа в 2025 году по сравнению с 2024 годом, является уменьшение объема безвозмездных поступлений в бюджет округа. Часть межбюджетных трансфертов за счет средств федерального и областного бюджета будет увеличена ко второму чтению проекта федерального и областного бюджетов на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

При формировании расходной части бюджета округа обеспечено решение следующих задач:

- сохранение социальной направленности бюджета округа. А это означает, что преобладают расходы на социальную сферу (образование, культура, спорт, социальная политика) и составляют на 2025 год – 72,8 % в общем объеме расходов, в 2026 году – 73,5%, и в 2027 году – 73,3 % от общего объема расходов.

- обеспечение в первоочередном порядке социально-значимых расходных обязательств округа;

- первоочередное обеспечение расходов на выплату заработной платы работников бюджетной сферы, поименованных в указах Президента Российской Федерации:

- а) работникам культуры списочного состава фонд оплаты труда на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов заложен из размера средней заработной платы 55 454 рублей;

- б) работникам дополнительного образования на трехлетний период 2025-2027 годов – 56 452 рублей;

- в) работникам, работающим на МРОТ из расчета увеличения МРОТ с 1 января 2025 года на 16,6% и в сумме с районным коэффициентом 25 806 рублей;

- прочей категории работников органов местного самоуправления, казенных, бюджетных учреждений фонд оплаты труда заложен на трехлетний период в полном объеме без увеличения на уровне 2024 года;

- муниципальным служащим фонд оплаты труда рассчитан с учетом увеличения к уровню 2024 года на ежемесячные выплаты за классные чины, установленные Решением Представительного Собрания Верховажского муниципального округа № 91 от 31.10.2024 года на основании закона Вологодской области от 10.07.2024 года № 5660-ОЗ «О внесении изменений в закон области «О регулировании некоторых вопросов муниципальной службы в Вологодской области» и закон области «О регулировании некоторых вопросов оплаты труда муниципальных служащих в Вологодской области».

Фонд оплаты труда муниципальным служащим округа сформирован в пределах установленного норматива на оплату труда округу, утвержденного Постановлением Правительства области;

- расходы на коммунальные услуги на очередной финансовый год рассчитаны в соответствии с постановлением администрации Верховажского

муниципального округа № 935 от 30.09.2024 года «О лимитах потребления коммунальных услуг на 2025 год». Расходы на оплату коммунальных услуг на плановый период планируются на уровне очередного финансового года;

- первоочередное обеспечение мер социальной поддержки, публичных нормативных обязательств и других социальных выплат отдельным категориям граждан.

Расходы на финансирование публичных нормативных обязательств предусмотрены на 2025 год в сумме 14 910,3 тыс.рублей, на 2026 год – 8 040,9 тыс.рублей, на 2027 год – 8 040,9 тыс.рублей. (отражены в текстовой части проекта решения раздел 3, статья 5, пункт 2.)

- обеспечение формирования муниципального Дорожного фонда в соответствии с требованиями областного законодательства.

Расходы Дорожного фонда Верховажского муниципального округа составят:

- на 2025 год в объеме 26 858,9 тыс.рублей со снижением к уровню 2024 года на 42 983,6 тыс.рублей или 61% (за счет отсутствия распределения межбюджетных трансфертов из областного бюджета);

- на 2026 год в объеме 28 556,9 тыс.рублей с ростом к уровню 2025 года на 1 698,0 тыс.рублей или на 6,3%;

- на 2027 год в объеме 29 116,9 тыс.рублей с ростом к уровню 2026 года на 560,0 тыс.рублей или на 1,9%.

Объем доходов и распределение бюджетных ассигнований Дорожного фонда Верховажского муниципального округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов приведен в приложении № 8 проекта решения.

В соответствии с требованиями статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации общий объем условно утверждаемых расходов в 2026 году предусмотрен в объеме не менее 2,5 %, в 2027 году в объеме не менее 5% общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

Программная структура расходов бюджета округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

Проект бюджета округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов сформирован в программном формате расходов на основе 8-ми муниципальных программ Верховажского муниципального округа (далее – муниципальные программы). В проекте бюджета обеспечен переход на новую систему управления муниципальными программами, предусматривающую перевод на единые проектные принципы управления, как единой точки координации при их реализации по аналогии с национальными проектами, принятой на федеральном уровне. Доля программных расходов составляет в 2025 году 99,9% от общего объема расходов, в 2026 году – 99,9% (без учета условно утверждаемых расходов), в 2027 году – 99,9% (без учета условно утверждаемых расходов).

С 2025 года:

- будет осуществляться реализация муниципальной программы «Развитие образования Верховажского муниципального округа Вологодской области»;
- будет осуществляться реализация муниципальной программы «Сохранение и развитие культурного потенциала Верховажского муниципального округа»;
- реализация мероприятий МП "Содействия занятости населения Верховажского муниципального округа Вологодской области на 2023-2028 годы" будет осуществляться в рамках двух программ «Развитие образования Верховажского муниципального округа Вологодской области» и «Сохранение и развитие культурного потенциала Верховажского муниципального округа»;
- будет осуществляться реализация муниципальной программы "Развитие сети автомобильных дорог местного значения на территории Верховажского муниципального округа Вологодской области";
- реализация мероприятий МП «Обеспечение жильем молодых семей в Верховажском муниципальном округе Вологодской области на 2023-2028 годы», МП "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Верховажского муниципального округа Вологодской области на 2023-2028 годы", МП «Комплексное развитие сельских территорий Верховажского муниципального округа Вологодской области на 2023-2028 годы», МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Верховажского муниципального округа Вологодской области на 2023-2028 годы», МП "Формирование комфортной городской среды Верховажского муниципального округа Вологодской области на 2023-2028 годы" будет осуществляться в рамках двух муниципальных программ «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и обеспечение качественным и доступным жильем населения Верховажского муниципального округа» и «Формирование современного облика территории Верховажского муниципального округа Вологодской области»;
- реализация мероприятий МП «Совершенствование системы управления и распоряжения земельно-имущественным комплексом Верховажского муниципального округа Вологодской области на 2023-2028 годы», МП «Старшее поколение на 2023-2028 годы на территории Верховажского муниципального округа Вологодской области», МП "Организация качественного и эффективного обслуживания муниципальных учреждений и органов местного самоуправления Верховажского муниципального округа Вологодской области в 2023 -2028 годах", МП "Развитие малого и среднего предпринимательства Верховажского муниципального округа Вологодской области на 2023-2028 годы" будет осуществляться в рамках МП «Совершенствование муниципального управления и экономического развития Верховажского муниципального округа Вологодской области»;
- реализация мероприятий трех муниципальных программ "Развитие физической культуры и спорта в Верховажском муниципальном округе Вологодской области на 2023-2028 годы", "Молодежь Верховажского муниципального округа Вологодской области на 2023-2028 годы", "Привлечение и закрепление медицинских кадров на территории Верховажского муниципального округа Вологодской области на 2023-2028

годы" будет осуществляться в рамках МП «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Верховажском муниципальном округе Вологодской области»;

- реализация мероприятий двух муниципальных программ "Развитие системы комплексной безопасности жизнедеятельности населения Верховажского муниципального округа Вологодской области на 2023-2028 годы" и "Обеспечение законности, правопорядка и общественной безопасности на территории Верховажского муниципального округа Вологодской области на 2023-2028 годы" будет осуществляться в рамках МП «Обеспечение профилактики правонарушений, безопасности жизнедеятельности населения и территории Верховажского муниципального округа Вологодской области».

В связи с тем, что большая часть расходов бюджета округа осуществляется в рамках муниципальных программ, описание расходной части бюджета округа в пояснительной записке приведено в разрезе муниципальных программ.

Информация об объемах расходов бюджета округа на 2025-2027 годы в разрезе муниципальных программ приведена в приложении № 7 к проекту решения.

Информация об объемах расходов бюджета округа на 2025-2027 годы в разрезе разделов, подразделов функциональной классификации расходов бюджетов субъектов РФ приведена в приложении № 5 к проекту решения.

Муниципальная программа «Развитие образования Верховажского муниципального округа Вологодской области»

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию муниципальной программы «Развитие образования Верховажского муниципального округа Вологодской области», в 2025 году составят – 468 971,1 тыс.рублей, в 2026 году – 450 366,0 тыс.рублей и в 2027 году – 448 473,5 тыс.рублей.

При планировании бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных проектов, связанных с реализацией национального проекта "Педагоги и наставники" на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях предусмотрены ассигнования за счет средств федерального бюджета в сумме 56,4 тыс.рублей в 2025 году, в сумме 594,9 тыс. рублей в 2026 году, в сумме 594,9 тыс. рублей в 2027 году.

При планировании бюджетных ассигнований на реализацию муниципального проекта, не связанных с национальными проектами "Развитие образования Верховажского муниципального округа" предусмотрены бюджетные ассигнования в 2025 году в сумме 31 587,4 тыс.рублей, в 2026 году – 13 804,1 тыс.рублей, в 2027 году – 11 911,6 тыс.рублей, из них на следующие цели:

- на организацию отдыха и оздоровления детей на каждый год трехлетнего бюджета по 770,0 тыс.рублей;

- мероприятия по предупреждению беспризорности, профилактике правонарушений несовершеннолетних, осуществление профилактических и пропагандических мер, направленных на культурное, спортивное, правовое, нравственное и военно-патриотическое воспитание граждан на каждый год трехлетнего бюджета по 304,5 тыс.рублей;

- мероприятия по оказанию содействия в трудоустройстве незанятых инвалидов, в том числе инвалидов молодого возраста на оборудованные (оснащенные) для них рабочие места в дошкольном и общем образовании на 2025 год в сумме 200,0 тыс.рублей;

- обеспечение образовательных организаций средствами для организации горячего бесплатного питания обучающихся 5-11 классов в период военной службы по мобилизации родителя (законного представителя) на каждый год трехлетнего бюджета в сумме 1 042,0 тыс.рублей;

- организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование на 2025 год в сумме 2 017,4 тыс.рублей, на плановый период по 2 744,1 тыс.рублей на каждый год;

- на организацию школьных музеев на 2025 год в сумме 1 000,2 тыс.рублей;

- на сохранение и развитие загородных лагерей на 2025 год в сумме 15 306,1 тыс.рублей;

- на проведение мероприятий по созданию агроклассов и (или) лесных классов в общеобразовательных организациях на 2025 год в сумме 2 712,2 тыс.рублей, на 2026 год – 4 284,3 тыс.рублей, на 2027 год – 3 616,3 тыс.рублей;

- на осуществление мероприятий по приспособлению зданий для беспрепятственного доступа инвалидов на 2025 год в сумме 255,1 тыс.рублей;

- обеспечение питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающими в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам в дошкольном и общем образовании на каждый год трехлетнего бюджета в сумме 2 159,4 тыс.рублей;

- на реализацию дополнительных общеразвивающих программ по виду спорта "Самбо" в сумме 415,6 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;

- на реализацию мероприятий в рамках укрупненных приоритетных направлений развития региональных систем образования на 2025 год в сумме 2 866,9 тыс.рублей;

- на строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и благоустройство территорий общеобразовательных организаций на 2026 год в сумме 1 224,5 тыс.рублей.

При планировании бюджетных ассигнований на реализацию комплекса процессных мероприятий предусмотрены ассигнования в 2025 году в сумме 437 327,3 тыс.рублей, в 2026 году – 435 967,0 тыс.рублей, в 2027 году – 435 967,0 тыс.рублей.

Комплекс процессных мероприятий "Обеспечение деятельности учреждений дошкольного образования" включает в себя содержание 5-ти дошкольных учреждений на территории округа в сумме на 2025 год –

119 218,6 тыс.рублей, на 2026 год – 119 774,4 тыс.рублей, на 2027 год – 119 774,4 тыс.рублей.

Комплекс процессных мероприятий "Обеспечение деятельности учреждений общего образования" включает в себя содержание 8 – ми школ на территории округа в сумме на 2025 год – 255 656,7 тыс.рублей, на каждый год планового периода по 253 740,6 тыс.рублей.

Комплекс процессных мероприятий "Обеспечение деятельности учреждения дополнительного образования детей" включает в себя содержание учреждения дополнительного образования на каждый год трехлетнего бюджета в сумме 19 601,1 тыс.рублей.

Комплекс процессных мероприятий "Обеспечение деятельности Управления образования администрации Верховажского муниципального округа" включает в себя содержание управления образования на каждый год трехлетнего бюджета в сумме 4 325,3 тыс.рублей.

На комплекс процессных мероприятий "Обеспечение мер социальной поддержки" предусмотрены ассигнования на каждый год трехлетнего бюджета в сумме 3 578,1 тыс.рублей, в том числе:

- на привлечение и закрепление педагогических кадров на территории Верховажского муниципального округа в сумме 608,0 тыс.рублей;

- на социальную поддержку детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, из многодетных семей в части предоставления денежных выплат на проезд и на приобретение комплекта одежды для посещения школьных занятий, спортивной формы для занятий физической культурой в сумме 2 743,5 тыс.рублей;

- на денежную компенсацию расходов на оплату жилищно-коммунальных услуг и приобретение твердого топлива специалистам, работающим и проживающим в сельской местности (или пенсионерам из их числа) в сумме 226,6 тыс.рублей.

На комплекс процессных мероприятий "Обеспечение функционирования системы образования с участием МКУ "ЦОД" предусмотрены ассигнования на выплату заработной платы работникам на МРОТ в системе образования в сумме 34 947,5 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета.

Муниципальная программа "Сохранение и развитие культурного потенциала Верховажского муниципального округа Вологодской области"

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию муниципальной программы «Сохранение и развитие культурного потенциала Верховажского муниципального округа Вологодской области» в 2025 году составят – 114 380,9 тыс.рублей, в 2026 году – 97 592,5 тыс.рублей и в 2027 году – 96 539,9 тыс.рублей.

При планировании бюджетных ассигнований на реализацию муниципального проекта, не связанных с национальными проектами "Укрепление материально-технической базы учреждений культуры и дополнительного образования в сфере культуры" предусмотрены бюджетные

ассигнования в 2025 году в сумме 18 778,7 тыс.рублей, в 2026 году – 1 650,8 тыс.рублей, в 2027 году – 598,2 тыс.рублей, из них на следующие цели:

- на мероприятия по предупреждению беспризорности, профилактике правонарушений несовершеннолетних, осуществление профилактических и пропагандических мер, направленных на культурное, спортивное, правовое, нравственное и военно-патриотическое воспитание граждан в сумме 32,0 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;

- организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в сумме 186,2 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;

- проведение мероприятий по антитеррористической защищенности объектов культуры на 2025 год в сумме 847,0 тыс.рублей;

- обеспечение развития и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры на 2025 год в сумме 17 083,5 тыс.рублей, на 2026 год – 1 052,6 тыс.рублей, в том числе на 2025 год:

- а) проект "ДШИ-вектор развития" – 8 000,0 тыс.рублей,

- б) проект "Сельская библиотека" – 2 551,0 тыс.рублей,

- в) проект "Сельский дом культуры" – 5 102,1 тыс.рублей,

- г) проект " Центр народной культуры-традиции и новации" – 1052,6 тыс.рублей,

- д) комплектование книжных фондов муниципальных библиотек – 377,8 тыс.рублей;

- на 2026 год:

- на проект " Центр народной культуры-традиции и новации" – 1052,6 тыс.рублей.

При планировании бюджетных ассигнований на реализацию комплекса процессных мероприятий предусмотрены ассигнования в 2025 году в сумме 95 602,2 тыс.рублей, в 2026 году – 95 941,7 тыс.рублей, в 2027 году – 95 941,7 тыс.рублей, из них:

- на "Обеспечение деятельности Управления культуры и туризма администрации Верховажского муниципального округа " предусмотрены ассигнования на 2025 год – 3 372,2 тыс.рублей, на плановый период – 3 436,3 тыс.рублей на каждый год;

- на создание условий для развития туристской деятельности в Верховажском муниципальном округе в сумме 90,0 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;

- на "Обеспечение деятельности МБУ ДО Верховажская ДШИ" в сумме 12 042,1 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;

- на "Обеспечение деятельности МБУК Верховажская ЦБС" на 2025 год в сумме 19 210,4 тыс.рублей, на каждый год планового периода по 19 485,8 тыс.рублей;

- на "Обеспечение деятельности МБУК Верховажский историко-художественный музей" в сумме 4 259,4 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;

- на "Обеспечение деятельности МБУК "Верховажский ЦТНК" в сумме 6 583,1 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;

- на "Обеспечение деятельности МБУК "ВКДЦ" в сумме 37 050,8 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;

- на денежную компенсацию расходов на оплату жилищно-коммунальных услуг и приобретение твердого топлива специалистам, работающим и проживающим в сельской местности (или пенсионерам из их числа) в сумме 3 218,3 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;
- на комплекс процессных мероприятий "Обеспечение функционирования учреждений культуры с участием МКУ "ЦОД" в сумме 13 084,2 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета.

Муниципальная программа
"Развитие жилищно-коммунального хозяйства и обеспечение
качественным, доступным жильем населения Верховажского
муниципального округа Вологодской области"

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию муниципальной программы "Развитие жилищно-коммунального хозяйства и обеспечение качественным, доступным жильем населения Верховажского муниципального округа Вологодской области" в 2025 году составят – 38 082,0 тыс.рублей, в 2026 году – 15 734,4 тыс.рублей и в 2027 году – 19 234,4 тыс.рублей.

При планировании бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных проектов, не связанных с национальными проектами предусмотрены ассигнования на два проекта в сумме на 2025 год – 33 197,3 тыс.рублей, на 2026 год – 10 870,7 тыс.рублей, на 2027 год – 14 370,3 тыс.рублей.

Муниципальный проект "Обеспечение граждан Верховажского муниципального округа качественным и доступным жильем" запланирован в сумме на 2025 год – 5 761,5 тыс.рублей, на 2026 год – 7 370,7 тыс.рублей, на 2027 год – 9 370,7 тыс.рублей, в том числе:

- расходы в области жилищного хозяйства – на 2025 год – 1 732,5 тыс.рублей, на 2026 год – 4 732,5 тыс.рублей, на 2027 год – 6 732,5 тыс.рублей;

- снос и ликвидация аварийного жилищного фонда – на 2025 год – 742,2 тыс.рублей, на плановый период по 2 196,0 тыс.рублей на каждый год;

- мероприятия по обеспечению жильем молодых семей – на 2025 год – 1 700,0 тыс.рублей, на плановый период по 442,2 тыс.рублей на каждый год;

- на улучшение жилищных условий сельского населения (строительство (приобретение) жилья для жителей сельских поселений муниципального округа) "Оказание содействия в обеспечении сельского населения доступным и комфортным жильем на 2025 год в сумме 1 586,8 тыс.рублей.

Муниципальный проект "Развитие сетей коммунальной инфраструктуры на территории Верховажского муниципального округа" запланирован в сумме на 2025 год – 27 435,8 тыс.рублей, на 2026 год – 3 500,0 тыс.рублей, на 2027 год – 5 000,0 тыс.рублей, в том числе:

- расходы в области коммунального хозяйства – на 2025 год – 1 208,4 тыс.рублей, на 2026 год – 3 500,0 тыс.рублей, на 2027 год – 5 000,0 тыс.рублей;

- на устройство систем водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения к новому зданию БУЗ ВО «Верховажская ЦРБ» на 2025 год в сумме 10 000,0 тыс.рублей;

- подготовка объектов теплоэнергетики, находящихся в муниципальной собственности, к работе в осенне-зимний период. Строительство газовой котельной в с. Чушевицы на 2025 год в сумме 16 227,4 тыс.рублей.

Комплекс процессных мероприятий запланирован на обеспечение деятельности МКУ «Служба заказчика» в сумме 4 884,7 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета.

Муниципальная программа

"Совершенствование муниципального управления и экономического развития Верховажского муниципального округа Вологодской области"

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию муниципальной программы "Совершенствование муниципального управления и экономического развития Верховажского муниципального округа Вологодской области" в 2025 году составят – 138 259,0 тыс.рублей, в 2026 году – 137 054,3 тыс.рублей и в 2027 году – 137 079,7 тыс.рублей.

При планировании бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных проектов, не связанных с национальными проектами предусмотрены ассигнования на два проекта в сумме на 2025 год – 4 969,6 тыс.рублей, на 2026 год – 3 995,2 тыс.рублей, на 2027 год – 3 995,2 тыс.рублей.

Муниципальный проект "Создание благоприятных условий для развития многоформатной торговли" запланирован в сумме на 2025 год – 1 868,8 тыс.рублей, на плановый период в сумме по 2 788,4 тыс.рублей на каждый год в том числе:

- компенсация на возмещение части затрат на горюче-смазочные материалы при доставке товаров первой необходимости в труднодоступные и малонаселенные пункты на 2025 год – 1 350,8 тыс.рублей, на плановый период по 1 273,7 тыс.рублей;

- доставка товаров в социально-значимые магазины в малонаселенных и (или) труднодоступных населенных пунктах на 2025 год – 518,0 тыс.рублей, на плановый период по 1 514,7 тыс.рублей.

Муниципальный проект "Повышение эффективности системы управления и распоряжения земельно-имущественным комплексом в Верховажском муниципальном округе" запланирован в сумме на 2025 год – 3 100,8 тыс.рублей, плановый период в сумме 1 206,8 тыс.рублей на каждый год, в том числе:

- на организацию проведения кадастровых работ по объектам недвижимости, в том числе и земельным участкам в сумме 980,0 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;

- на подготовку проектов межевания земельных участков на 2025 год в сумме 132,6 тыс.рублей;

- на проведение кадастровых работ на 2025 год в сумме 1 068,4 тыс.рублей;

- на проведение комплексных кадастровых работ, за исключением расходов, предусмотренных на софинансирование субсидии из федерального бюджета на 2025 год в сумме 115,1 тыс.рублей;

- на предоставление единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка гражданам, имеющим трех и более детей на 2025 год – 804,7 тыс.рублей, на плановый период в сумме 226,8 тыс.рублей на каждый год.

При планировании бюджетных ассигнований на реализацию комплекса процессных мероприятий предусмотрены ассигнования в 2025 году в сумме 133 289,4 тыс.рублей, в 2026 году – 133 059,1 тыс.рублей, в 2027 году – 133 084,5 тыс.рублей, из них:

- на "Обеспечение деятельности администрации Верховажского муниципального округа" на 2025 год – 55 910,1 тыс.рублей, на 2026 год – 55 333,4 тыс.рублей, на 2027 год – 55 322,8 тыс.рублей;

- на "Обеспечение деятельности МКУ "МФЦ Верховажского муниципального округа" в сумме 3 727,0 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;

- на "Обеспечение деятельности МКУ "Центр по обеспечению деятельности учреждений Верховажского муниципального округа" на 2025 год – 25 511,8 тыс.рублей, на каждый год планового периода по 25 804,9 тыс.рублей;

- на "Обеспечение деятельности Контрольно-счетной комиссии Верховажского муниципального округа" в сумме 868,3 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;

- на "Обеспечение деятельности Представительного Собрания Верховажского муниципального округа" на 2025 год – 2 180,7 тыс.рублей, на каждый год планового периода по 2 160,7 тыс.рублей;

- на "Обеспечение деятельности Финансового управления администрации Верховажского муниципального округа" в сумме 10 302,6 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;

- на "Обеспечение деятельности Управления по работе с территориями администрации Верховажского муниципального округа" на 2025 год – 29 567,0 тыс.рублей, на 2026 год – 29 640,6 тыс.рублей, на 2027 год – 29 676,6 тыс.рублей;

- "Создание благоприятных условий для устойчивого развития малого и среднего предпринимательства в Верховажском муниципальном округе" в сумме 20,0 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;

- "Обеспечение мер социальной поддержки" в сумме 5 201,9 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета.

Муниципальная программа

"Развитие сети автомобильных дорог местного значения на территории Верховажского муниципального округа Вологодской области"

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию муниципальной программы "Развитие сети автомобильных дорог местного значения на территории Верховажского муниципального округа Вологодской

области" в 2025 году составят – 30 734,9 тыс.рублей, в 2026 году – 31 612,5 тыс.рублей и в 2027 году – 32 172,5 тыс.рублей.

При планировании бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных проектов, не связанных с национальными проектами предусмотрены ассигнования на два проекта в сумме на 2025 год – 11 403,9 тыс.рублей, на 2026 год – 11 023,8 тыс.рублей, на 2027 год – 11 170,9 тыс.рублей.

Муниципальный проект "Развитие сети автомобильных дорог местного значения Верховажского муниципального округа" запланирован в сумме на 2025 год – 7 527,9 тыс.рублей, на 2026 год – 7 968,2 тыс.рублей, на 2027 год – 8 115,3 тыс.рублей, в том числе:

- на осуществление ремонтных работ в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения на 2025 год – 6 036,2 тыс.рублей, на 2026 год – 6 776,5 тыс.рублей, на 2027 год – 6 923,6 тыс.рублей;

- на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения для обеспечения подъездов к земельным участкам, предоставляемым отдельным категориям граждан в сумме 891,7 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;

- на мероприятия по обеспечению транспортной безопасности объектов дорожного хозяйства на 2025 год в сумме 300,0 тыс.рублей;

- на паспортизацию автомобильных дорог общего пользования в сумме 300,0 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета.

Муниципальный проект "Транспортное обслуживание населения Верховажского муниципального округа" - на организацию транспортного обслуживания населения на муниципальных маршрутах регулярных перевозок запланировано на 2025 год в сумме 3 876,0 тыс.рублей, на каждый год планового периода в сумме по 3 055,6 тыс.рублей.

При планировании бюджетных ассигнований на реализацию комплекса процессных мероприятий предусмотрены ассигнования на мероприятия направленные на «Содержание сети автомобильных дорог местного значения Верховажского муниципального округа» в 2025 году в сумме 19 331,0 тыс.рублей, в 2026 году – 20 588,7 тыс.рублей, в 2027 году – 21 001,6 тыс.рублей, из них:

- на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения вне границ населенных пунктов в 2025 году в сумме 7 734,1 тыс.рублей, в 2026 году – 8 236,8 тыс.рублей, в 2027 году – 8 401,6 тыс.рублей;

- на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах населенных пунктов в 2025 году в сумме 11 596,9 тыс.рублей, в 2026 году – 12 351,9 тыс.рублей, в 2027 году – 12 600,0 тыс.рублей.

**Муниципальная программа
"Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в
Верховажском муниципальном округе Вологодской области"**

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию муниципальной программы "Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Верховажском муниципальном округе Вологодской области" в 2025 году составят – 43 880,7 тыс.рублей, в 2026 году – 39 436,1 тыс.рублей и в 2027 году – 39 436,1 тыс.рублей.

При планировании бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных проектов, не связанных с национальными проектами предусмотрены ассигнования на два проекта в сумме на 2025 год – 9 030,1 тыс.рублей, на 2026 год и 2027 год по 4 080,5 тыс.рублей.

Муниципальный проект "Развитие физической культуры и спорта на территории Верховажского муниципального округа" запланирован в сумме на 1 000,0 рублей на каждый год трехлетнего бюджета.

Муниципальный проект "Развитие инфраструктуры и укрепление материально-технической базы муниципальных физкультурно-спортивных организаций на территории Верховажского муниципального округа" запланирован в сумме на 2025 год – 8 030,1 тыс.рублей, на 2026 год и 2027 год по 3 080,5 тыс.рублей, в том числе:

- на массовый спорт в 2025 году в сумме 180,0 тыс.рублей, на плановый период по 1 152,0 тыс.рублей на каждый год;

- на расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений по внешкольной работе с детьми на 2025 год в сумме 360,5 тыс.рублей, на плановый период по 550,0 тыс.рублей на каждый год;

- на укрепление материально-технической базы муниципальных физкультурно-спортивных организаций на 2025 год в сумме 6 767,0 тыс.рублей, на плановый период по 655,9 тыс.рублей на каждый год;

- на создание условий для занятий инвалидов физической культурой и спортом в сумме 522,2 тыс.рублей на каждый год трехлетнего периода;

- на участие в обеспечении подготовки спортивного резерва в сумме 200,4 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета.

При планировании бюджетных ассигнований на реализацию комплекса процессных мероприятий предусмотрены ассигнования в 2025 году в сумме 34 850,6 тыс.рублей, в 2026 году – 35 355,6 тыс.рублей, в 2027 году – 35 355,6 тыс.рублей, из них:

- на "Организацию и проведение мероприятий по физической культуре и спорту, обеспечение деятельности подведомственных администрации Верховажского муниципального округа муниципальных учреждений физической культуры и спорта" на 2025 год в сумме 34 850,6 тыс.рублей, на плановый период по 35 355,6 тыс.рублей на каждый год;

- на комплекс процессных мероприятий "Молодежь Верховажского муниципального округа" в сумме 889,8 тыс.рублей на каждый год планового периода.

**Муниципальная программа
"Обеспечение профилактики правонарушений, безопасности
жизнедеятельности населения и территории Верховажского
муниципального округа Вологодской области "**

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию муниципальной программы "Обеспечение профилактики правонарушений, безопасности жизнедеятельности населения и территории Верховажского муниципального округа Вологодской области" в 2025 году составят – 15 293,5 тыс.рублей, в 2026 году – 8 262,8 тыс.рублей и в 2027 году – 8 659,8 тыс.рублей.

При планировании бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных проектов, не связанных с национальными проектами предусмотрены ассигнования на три проекта в сумме на 2025 год – 3 525,5 тыс.рублей, на 2026 год – 3 876,3 тыс.рублей, на 2027 год – 4 273,3 тыс.рублей.

Муниципальный проект "Обеспечение пожарной безопасности на территории Верховажского муниципального округа" запланирован на 2025 год в сумме 2 946,3 тыс.рублей, на 2026 год – 3 343,3 тыс.рублей, на 2027 год – 3 740,3 тыс.рублей, в том числе:

- на мероприятия по пожарной безопасности в сумме 1 755,3 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;

- на создание и (или) ремонт источников наружного водоснабжения для забора воды в целях пожаротушения на 2025 год в сумме 1 191,0 тыс.рублей, на 2026 год – 1 588,0 тыс.рублей, на 2027 год – 1 985,0 тыс.рублей.

Муниципальный проект "Предупреждение правонарушений и преступлений в общественных местах и на улицах с помощью технических средств" - на обеспечение развития и эксплуатации аппаратно-программного комплекса "Безопасный город" запланировано на 2025 год в сумме 474,2 тыс.рублей, на плановый период по 428,0 тыс.рублей на каждый год.

Муниципальный проект "Предупреждение опасного поведения участников дорожного движения путем организации и проведения профилактических мероприятий и их информационно-пропагандистское сопровождение" на мероприятия по безопасности дорожного движения запланирован по 105,0 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета.

При планировании бюджетных ассигнований на реализацию комплекса процессных мероприятий предусмотрены ассигнования в 2025 году в сумме 11 768,0 тыс.рублей, в 2026 году – 4 386,5 тыс.рублей, в 2027 году – 4 386,5 тыс.рублей, из них:

- на "Организацию и проведение мероприятий, направленных на обеспечение безопасности жизнедеятельности населения и территории Верховажского муниципального округа" на 2025 год в сумме 7 986,7 тыс.рублей, на плановый период по 605,2 тыс.рублей на каждый год бюджета, это такие мероприятия как:

- а) снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера по 405,2 тыс.рублей на трехлетний бюджет;

- б) создание резерва финансовых средств для ликвидации чрезвычайных ситуаций по 200,0 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;

- в) на меры социальной поддержки гражданам, заключившим контракт на прохождение военной службы в Вооруженных силах РФ в период проведения специальной военной операции на 2025 год в сумме 6 331,5 тыс.рублей;

- г) на мероприятия, проводимые в рамках специальной военной операции на 2025 год в сумме 750,0 тыс.рублей;

д) на оказание адресной помощи гражданам, заключившим контракты для прохождения военной службы в Вооруженных силах РФ, и членам их семей на 2025 год в сумме 300,0 тыс.рублей;

- на "Организацию и проведение мероприятий, направленных на профилактику правонарушений и противодействие терроризму и экстремизму на территории Верховажского муниципального округа" в сумме 1 130,9 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;

- на "Обеспечение деятельности единой дежурно-диспетчерской службы и дежурной смены оператора Системы -112" в сумме 2 650,4 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета.

Муниципальная программа "Формирование современного облика территории Верховажского муниципального округа Вологодской области"

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию муниципальной программы "Формирование современного облика территории Верховажского муниципального округа Вологодской области" в 2025 году составят – 35 651,2 тыс.рублей, в 2026 году – 28 822,8 тыс.рублей и в 2027 году – 25 504,5 тыс.рублей.

При планировании бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных проектов, не связанных с национальными проектами предусмотрены ассигнования на один муниципальный проект "Повышение уровня благоустройства территорий Верховажского муниципального округа" на который запланировано на 2025 год – 21 691,0 тыс.рублей, на 2026 год – 15 075,1 тыс.рублей, на 2027 год – 11 756,8 тыс.рублей, в том числе на следующие мероприятия:

- на реализацию мероприятий по благоустройству сельских территорий с привлечением федерального финансирования – обустройство корта в с.Верховажье на 2025 год в сумме 4 966,7 тыс.рублей;

- на мероприятия по организации уличного освещения в сумме 9 243,9 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;

- на обустройство контейнерных площадок на 2025 год в сумме 3 092,8 тыс.рублей, на 2026 год – 2 061,9 тыс.рублей;

- на проведение мероприятий по предотвращению распространения сорного растения борщевик Сосновского на 2025 год в сумме 1 910,1 тыс.рублей;

- на обустройство детских и спортивных площадок на 2025 год в сумме 1 221,1 тыс.рублей;

- на обустройство систем уличного освещения на 2025 год в сумме 1 256,4 тыс.рублей.

При планировании бюджетных ассигнований на реализацию комплекса процессных мероприятий предусмотрены ассигнования на 2025 год в сумме 13 960,2 тыс.рублей на плановый период по 13 747,7 тыс.рублей на каждый год из них:

- на комплекс процессных мероприятий "Благоустройство сельских территорий" предусмотрены ассигнования на 2025 год в сумме 13 415,2 тыс.рублей, на плановый период по 13 202,7 тыс.рублей на каждый год из них:
 - а) на учреждения по благоустройству в сумме 40,3 тыс.рублей на каждый год;
 - б) на мероприятия по благоустройству общественных и дворовых территорий, общественных пространств на 2025 год в сумме 262,5 тыс.рублей, на плановый период по 50,0 тыс.рублей на каждый год;
 - в) на мероприятия по организации и обустройству уличного освещения в сумме 1 200,0 тыс.рублей на каждый год;
 - г) на мероприятия по благоустройству территорий в сумме 11 272,4 тыс.рублей на каждый год;
 - д) на мероприятия по содержанию мест захоронения в сумме 640,0 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета;
- на комплекс процессных мероприятий "Охрана окружающей среды" в сумме 545,0 тыс.рублей на каждый год трехлетнего бюджета.

**Расходы бюджета округа
на осуществление непрограммных направлений деятельности
на 2025 год и на плановый период
2026 и 2027 годов**

РАЗДЕЛ "ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ"

Подраздел "Резервные фонды"

Резервный фонд администрации округа создан в соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Средства резервного фонда предусмотрены на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций. Средства резервного фонда используются в процессе исполнения бюджета в соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации округа, установленным постановлением администрации Верховажского муниципального округа от 20 марта 2023 года № 338 "Об утверждении Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Верховажского муниципального округа". Резервный фонд администрации округа сформирован на 2025 год в объеме 200,0 тыс. рублей, на 2026-2027 годы в объеме 200,0 тыс. рублей ежегодно.

Муниципальный долг округа.

В соответствии с основными направлениями долговой политики Верховажского муниципального округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов основными целями долговой политики области является сохранение государственного долга на экономически безопасном уровне,

недопущение рисков возникновения кризисных ситуаций при исполнении областного бюджета, поддержание размера и структуры государственного долга области в объеме, обеспечивающем возможность гарантированного выполнения долговых обязательств в полном размере и установленные сроки.

С целью выполнения требования статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в проекте Решения в статье 10 установлен верхний предел муниципального долга округа по состоянию на 1 января 2026 года – 0 рублей, на 1 января 2027 года – 0 рублей, на 1 января 2028 года – 0 рублей.

По состоянию на 1 января 2024 года муниципального долга за округом не числится.

В очередном финансовом году Верховажским муниципальным округом привлечение кредитных ресурсов в качестве источника финансирования дефицита бюджета не планируется, следовательно, ассигнований на обслуживание муниципального долга не предусматривается.

В статье 11 Решения оговорено, что в 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 годов муниципальные гарантии округом не предоставляются.