ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к проекту решения Совета муниципального района «Карымский район» «О бюджете муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»**

Проект решения Совета муниципального района «Карымский район» «О бюджете муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – проект решения о бюджете) разработан на основе следующих правовых актов и документов:

Бюджетный кодекс Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс);

Указ Президента Российской Федерации (далее – Указ Президента РФ) от 07.05.2012 г. № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике» (далее Указ № 596);

Указ Президента РФ от 07.05.2012 г. № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» (далее – Указ № 597);

Указ Президента РФ от 07.05.2012 г. № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки» (далее – Указ
№ 599);

Указ Президента РФ от 07.05.2012 г.  № 600 «О мерах по обеспечению граждан Российской Федерации доступным и комфортным жильем и повышению качества жилищно-коммунальных услуг» (далее – Указ № 600);

Указ Президента РФ от 07.05.2012 г. № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления» (далее – Указ
№ 601);

Указ Президента РФ от 07.05.2012 г. № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации» (далее – Указ № 606);

Указ Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (далее – Указ № 204);

Послание Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 15.01.2020 г. «Послание Президента Федеральному Собранию» (далее – Бюджетное послание Президента РФ);

Основных направлений налоговой политики Российской Федерации на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов;

Приказ Министерства финансов России от 06.06.2019 г. № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;

Решение Совета муниципального района «Карымский район»
от 23.08.2007 № 237 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе
в муниципальном районе «Карымский район»»;

Стратегия социально-экономического развития муниципального района на период до 2030 года, утвержденная решением Совета муниципального района «Карымский район» от 25.05.2018 № 85;

Постановление администрации муниципального района «Карымский район» от 27 октября 2021 года № 35558 «Об одобрении прогноза социально- экономического развития муниципального района « Карымский район» на 2022 год и на период до 2024 года»;

Постановление администрации муниципального района
от 18.04.2016 № 114 «О Порядке составления проекта бюджета муниципального района «Карымский район» на очередной финансовый год и на плановый период»;

Постановление администрации муниципального района от 26 апреля 2019 года № 130 «Об утверждении перечня муниципальных программ, подлежащих исполнению в 2020-2025 годах»;

Приказ Комитета по финансам муниципального района «Карымский район» от 24.10.2016 № 32-пд «О некоторых вопросах планирования бюджета муниципального района «Карымский район» на очередной финансовый год и плановый период».

Также учтены иные изменения федерального и краевого законодательства, вступающие в силу с 1 января 2022 г.

**ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

Основные характеристики бюджета муниципального района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов соответственно составили:

1) общий объем доходов:

- в 2022 году – 864528,0 тыс. рублей;

- в 2023 году – 688698,3 тыс. рублей;

- в 2024 году – 696123,6 тыс. рублей;

2) общий объем расходов:

- в 2022 году – 864528,0 тыс. рублей;

- в 2023 году – 688698,3 тыс. рублей;

- в 2024 году – 696123,6 тыс. рублей;

3) бюджет сбалансирован.

**ДОХОДЫ**

Формирование доходной части бюджета муниципального района «Карымский район» (далее – бюджет муниципального района) на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов осуществлялось на основе прогноза социально-экономического развития муниципального района, основных направлений бюджетной и налоговой политики, оценки поступлений доходов в бюджет муниципального района в 2021 году.

В целях обеспечения стабильного исполнения бюджета в 2022 году, формирование доходов муниципального района выполнено на основе базового варианта прогноза социально-экономического развития.

 Дополнительно использованы: данные статистической отчетности; сведения налоговых органов о налогооблагаемой базе, начисленных и поступивших суммах доходов в бюджет муниципального района; информация органов администрации района и администраторов доходов.

 В расчетах бюджета муниципального района учитывалось действующее налоговое и бюджетное законодательство, а также изменения законодательства РФ и предлагаемые Правительством Российской Федерации, Правительством Забайкальского края изменения, вступающие в силу в 2022-2024 годы, в том числе учтено:

 - замена дотации из краевого фонда финансовой поддержки муниципальных районов на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов дополнительным нормативом отчисления от налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального района в размере:

- на 2022 год – 15,2 процента (112911,1 тыс. руб.);

- на 2023 год – 13,1 процента (103442,2 тыс. руб.);

- на 2024 год – 13,4 процента (112477,2 тыс. руб.);

 - приказ Министерства финансов от 08.06.2021 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2022 год (на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов)»

 Прогнозирование доходов бюджета муниципального района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов года произведено Комитетом по финансам муниципального района «Карымский район» на основании уточненной оценки исполнения доходов в текущем году и по результатам взаимодействия с органами администрации муниципального района «Карымский район» и главными администраторами доходов.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района в 2022 году прогнозируются в объеме 229 050,0 тыс. рублей с темпом роста к оценке 2021 года на 98,7 процентов (-2987,1 тыс. рублей). На **2023 год** доходы планируются в объеме 222 503,9 тыс. рублей с темпом роста к 2022 году на 97,1 процента (- 6546,1 тыс. рублей). На **2024 год** – в объеме 235 673,2 тыс. рублей с ростом к 2023 году на 105,9 процента (13 169,3 тыс. рублей).

Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района на 2022 год и плановый период 2023 – 2024 годах приведены в приложении № 1 к пояснительной записке.

Прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годы в разрезе групп, подгрупп классификации доходов приведены в приложении № 2 к пояснительной записке.

Налоговые доходы бюджета муниципального района на 2022 год прогнозируются с темпом роста к предыдущему году на 98,9 процентов (-2422,7 тыс. рублей), в 2023 году с темпом роста на 97,1 процента (-6246,1 тыс. рублей), в 2024 году - на 106,1 процента (13169,3 тыс. рублей).

Рост налоговых доходов 2024 годов произошел за счет: увеличения налогооблагаемой базы (фонда оплаты труда) по налогу на доходы физических лиц; увеличения прогнозирования налога на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации и налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами.

Неналоговые доходы бюджета муниципального района в 2022 году прогнозируются в объеме 7 949,0 тыс. рублей с темпом роста к оценке 2021 года на 93,4 процента (-564,4 тыс. рублей). Снижение обусловлено уменьшением доходов от продажи материальных и нематериальных активов.

В 2023 и 2024 годах неналоговые доходы прогнозируются на уровне данных 2022 года (7 649,0 тыс. рублей.).

Прогнозные показатели и структура доходов бюджета муниципального района в разрезе групп, подгрупп доходов приведены в приложении № 3.

 В структуре доходов бюджета муниципального района основными являются: налог на доходы физических лиц; налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами; налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, налог на совокупный доход. Их доля в составе налоговых и неналоговых доходов в 2022 году составляет 94,5 процентов, 2023 году – 94,4 процентов и в 2024 году – 94,8 процента.

**Расчеты доходов бюджета муниципального района на**

 **2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов**

**Налоговые доходы**

**Налог на доходы физических лиц**

Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц рассчитан в соответствии с положениями главы 23 "Налог на доходы физических лиц" части второй Налогового кодекса Российской Федерации, исходя из проектируемого по данным Министерства экономического развития Забайкальского края фонда заработной платы работников организаций в объеме 5714,1 млн. рублей с учетом стандартных и других вычетов и распределения по нормативу отчислений, согласно Бюджетного кодекса РФ:

1. в размере 5,0 процентов от поступлений в консолидированный бюджет Забайкальского края налога на доходы физических лиц, взимаемого на территориях городских поселений;

2. в размере 13 процентов от поступлений в консолидированный бюджет Забайкальского края налога на доходы физических лиц, взимаемого на территориях сельских поселений;

 3. в размере 4 процентов от поступлений в консолидированный бюджет Забайкальского края налога на доходы физических лиц, взимаемого на территориях городских поселений, в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей;

4. в размере 11 процентов от поступлений в консолидированный бюджет Забайкальского края налога на доходы физических лиц, взимаемого на территориях сельских поселений, в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей.

В расчетах учтен налог на доходы физических лиц от прочих источников доходов (обязанность по исчислению, удержанию и перечислению которых возложена на налоговых агентов, а также от физических лиц, зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей, частных нотариусов, от иностранных граждан, осуществляющих трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента и иных доходов, подлежащих налогообложению).

Общая сумма поступлений налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального района в 2022 году составит 164 481,4 тыс. рублей (с учетом дополнительного норматива отчислений на 2022 год, установленного проектом закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» 15,2 процента с увеличением к оценке исполнения за 2021 год на 1,1 процента или 1 816,5 тыс. рублей. При расчетах учтено увеличение фонда оплаты труда; погашение недоимки прошлых лет.

Прогнозируемый объем налога на доходы физических лиц составит на 2023 год 158 204,7 тыс. рублей со снижением к 2022 году на 3,8 процентов или 6 276,7 тыс. рублей. Снижение за счет уменьшения дополнительного норматива отчислений до 13,1 процента.

На 2024 год сумма налога на доходы физических лиц, зачисляемая в бюджет муниципального района планируется в объеме 170 633,0 тыс. рублей с ростом к 2023 году на 7,9 процента или на 12 428,3 тыс. рублей. Увеличение за счет роста фонда оплаты труда на 6,3 процента.

Прогнозирование налога на доходы на 2023 и 2024 годы проведены с учетом дополнительного норматива отчислений на 2023 и 2024 годы, установленных проектом закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» соответственно 13,1 процента и 13,4 процента).

**Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации**

В соответствии с пунктом 7 статьи 1 Федерального закона от 03.12.2012 года №244-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» внесены дополнения в статью 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации, согласно которым органы государственной власти субъекта Российской Федерации обязаны установить дифференцированные нормативы отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, исходя из зачисления в местные бюджеты не менее 20 процентов налоговых доходов консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации от указанного налога и исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности соответствующих муниципальных образований.

Таким образом, оценка налогового потенциала по акцизам по подакцизным товарам (продукции) в целом на 2022 год рассчитана в сумме 13 109,5 тыс. рублей с учетом дифференцированных нормативов отчислений на 2022 год, установленных проектом закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» и протяженностью автодорог муниципального района.

Прогнозируемый объем акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в бюджет муниципального района составит на 2023 год 13 302,0 тыс. рублей, на 2024 год 13 395,0 тыс. рублей.

**Налоги на совокупный доход**

 В прогнозе налогов на совокупный доход, учтены поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности по нормативу 100 процентов, единого сельскохозяйственного налога, взимаемого на территориях городских поселений по нормативу 50 процентов и налога взимаемого на территориях сельских поселений по нормативу 70 процентов и налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения по нормативу 100 процентов.

 Ожидаемое исполнение 2021 года по налогам на совокупный доход составило 10 434,0 тыс. рублей. Прогнозные показатели 2022 года – 6 360,1 тыс. рублей, 2023 года – 5 260,2 тыс. рублей, 2024 года – 5 260,2 тыс. рублей, в том числе:

 1. В соответствии со статьей 7(2) главы 2 Закона Забайкальского края от 20.12.2011 г № 608-ЗЗК (ред. 25.12.2020 г) «О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае» в бюджеты муниципальных районов, муниципальных округов, городских округов зачисляются доходы от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, подлежащего зачислению в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и законодательством о налогах и сборах в бюджет Забайкальского края, по нормативу не менее 20 процентов поступлений в консолидированный бюджет Забайкальского края от указанного налога.

 Таким образом, оценка налогового потенциала по налогу, взимаемому в связи с применением УСН в целом на 2022 год рассчитана в сумме 3 603,2 тыс. рублей с учетом дифференцированных нормативов отчислений на 2022 год, установленных проектом закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

Прогнозируемый объем налога, взимаемого в связи с применением УСН в бюджет муниципального района составит на 2023-2024 годы на уровне данных 2022 года.

2. В соответствии с пунктом 8 статьи 5 Федерального закона от 29.06.2012 г (ред. от 02.06.2016 г) № 97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности»» положения главы 26.3 части второй Налогового кодекса Российской Федерации с 01.01.2021 года не применяются. В связи с этим оценка налогового потенциала по налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности в бюджет района в 2022 году прогнозируется в сумме 200,0 тыс. рублей. Прогноз включает в себя сумму задолженности по налогу за предыдущие периоды.

 3.Прогнозные поступления *единого сельскохозяйственного налога* в бюджет рассчитаны исходя из фактических поступлений 2020 года, 9 месяцев 2021 года полученных из программного комплекса «Бюджет-Смарт» (подсистемы «Плательщики и уплаченные доходы»).

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации единый сельскохозяйственный налог подлежит зачислению в консолидированный бюджет района по нормативу 100 процентов, в том числе 50 процентов в бюджет района от единого сельскохозяйственного налога, взимаемого на территориях городских поселений и 70 процентов от единого сельскохозяйственного налога, взимаемого на территориях сельских поселений, 50 процентов в бюджеты городских поселений и 30 процентов в бюджеты сельских поселений.

 Ожидаемые поступления единого сельскохозяйственного налога на 2021 год определены в сумме 27,0 тыс. рублей, темп роста к 2020 году составил 94,2 процента или 13,1 тыс. рублей.

Оценка налогового потенциала по единому сельскохозяйственному налогу в бюджет района в 2022 году прогнозируется в сумме 27,0 тыс. рублей. На плановый период 2023 и 2024 годов поступление налога прогнозируется на уровне показателей 2022 года.

 4. По *налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения* ожидаемое исполнение 2021 года 1630,0 тыс. рублей, роста к 2020 году предварительно составит 1477,4 тыс. рублей. Поступления налога возросло, в связи с переходов на патентную систему налогообложения индивидуальных предпринимателей с единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности с 1.01.2021 года.

Объем поступления доходов по налогу в бюджет района в 2022 году прогнозируется в сумме 2529,9 тыс. рублей. На плановый период 2023 и 2024 годов поступление налога прогнозируется по 1630,0 тыс. рублей.

**Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование
природными ресурсами**

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами на 2022 год в бюджете прогнозируются в объеме 32 440,0 тыс. рублей, или 102,7 процента к годовым бюджетным назначениям 2021 года.

В составе данных платежей, зачисляемых в доходы района, предусмотрены налоги:

-налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых,

-налог на добычу прочих полезных ископаемых (за исключением полезных ископаемых в виде природных алмазов).

Налог на добычу полезных ископаемых рассчитан на основании прогнозных показателей отдела экономики и инвестиционной политики администрации района. В расчетах поступлений учтены ожидаемые объемы добычи полезных ископаемых, прогнозируемый уровень цен на них и налоговые ставки, предусмотренные главой 26 "Налог на добычу полезных ископаемых" части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

В соответствии со статьей 56 Бюджетного кодекса зачисление налога на добычу полезных ископаемых в консолидированный бюджет Забайкальского края предусматривается по нормативу 60,0 процента. Из общего объема поступлений в консолидированный бюджет Забайкальского края 45,0 процентов направляется на формирование доходов бюджета района.

На плановый период 2023 и 2024 годов поступление налога прогнозируется соответственно 33 378,0 и 34 026,0 тыс. рублей.

**Государственная пошлина**

Оценка налогового потенциала по государственной пошлине на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов произведена на основании данных, представленных главными администраторами поступлений государственной пошлины в местный бюджет на очередной финансовый год с учетом изменений законодательства.

 В бюджет муниципального района зачисляется государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями и государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции. Ожидаемое поступление государственной пошлины в 2021 году 4829,3 тыс. руб., со снижением к факту 2020 года на 1,6 % или 77,0 тыс. руб.

Общий объем прогнозируемых поступлений государственной пошлины в бюджет района в 2022 году составит 4 710,0 тыс. рублей, в том числе:

-по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями в объеме 4 700,0 тыс. рублей;

-за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции в объеме 10,0 тыс. рублей.

На плановый период 2023 и 2024 годов поступление государственной пошлины прогнозируется на уровне 2022 года.

**Неналоговые доходы**

 Неналоговые доходы бюджета муниципального района сформированы за счет доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, платежей при пользовании природными ресурсами, доходов от продажи материальных и нематериальных активов и штрафных санкций.

**Доходы от использования имущества, находящегося**

 **в государственной и муниципальной собственности**

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, подлежащие зачислению в местный бюджет, рассчитаны на 2022 год в сумме 4 050,0 тыс. рублей и составляют 107,8 процента к показателям бюджета 2021 года.

Оценка неналогового потенциала указанных доходов местного бюджета произведена по данным комитета по управлению имуществом, земельным вопросам и градостроительной деятельности.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, предусмотрены в следующих размерах:

- за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, в сумме 3000,0 тыс. рублей. Норматив отчисления составляет 100 процентов от общего объема поступлений в консолидированный бюджет муниципального района;

- за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, в сумме 150,0 тыс. рублей. Норматив отчисления составляет 50 процентов от общего объема поступлений в консолидированный бюджет муниципального района;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) в сумме 900,0 тыс. рублей. Норматив отчисления составляет 100 процентов от общего объема поступлений в консолидированный бюджет муниципального района.

На плановый период 2023 и 2024 годов поступление доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности прогнозируется на уровне 2022 года.

**Платежи при пользовании природными ресурсами**

Ожидаемое исполнение по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2021 год составит 205,0 тыс. рублей. Оценка неналогового потенциала по данным платежам на 2022 год произведена на основании поступлений 2021 года и составит 424,0 тыс.рублей. Норматив зачисления в бюджет муниципального района с 2020 года составляет 60 процентов, на основании части второй статьи 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации (с учетом изменений вступающих в силу с 1 января 2020 года).

На плановый период 2023 и 2024 годов поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду прогнозируется на уровне 2022 года.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

Оценка неналогового потенциала указанных доходов местного бюджета произведена по данным комитета по управлению имуществом, земельным вопросам и градостроительной деятельности.

Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) спрогнозированы на 2022 год в сумме 600,0 тыс. рублей.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений, спрогнозированы на 2022 год в объеме 60,0 тыс. рублей. Норматив отчисления составляет 100 процентов от общего объема поступлений в консолидированный бюджет муниципального района.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, спрогнозированы на 2022 год в объеме 50,0 тыс. рублей. Норматив отчисления составляет 50 процентов от общего объема поступлений в консолидированный бюджет муниципального района.

На плановый период 2023 и 2022 годов поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов прогнозируется по 410,0 тыс. рублей.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Положениями Федерального закона от 15 апреля 2019 года № 62-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации» закреплен новый принцип зачисления с 01 января 2020 года в бюджеты бюджетной системы РФ доходов от уплаты штрафов, неустоек, пеней и платежей, поступающих от реализации конфискованного имущества, компенсации ущерба, возмещения вреда окружающей среде.

В связи с чем, по штрафам, санкциям, возмещению ущерба в составе неналоговых доходов на 2022 год в местный бюджет прогнозируется поступление доходов в сумме 2 765,0 тыс. рублей, что выше на 102,4 % к показателям 2021 года.

На плановый период 2023 и 2024 годов общий объем поступлений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба в составе неналоговых доходов спрогнозирован на уровне 2022 года.

**Безвозмездные поступления**

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджета субъекта в 2022 году, предусмотрен на основании проекта закона Забайкальского края "О бюджете Забайкальского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов" (далее – проекта закона о бюджете субъекта) в сумме 624331,2 тыс. рублей.

Общий объем межбюджетных трансфертов из бюджета субъекта в 2023 году составит 444194,4 тыс. рублей, в 2024 году – 460450,4 тыс. рублей.

Показатели безвозмездных поступлений приведены в приложении № 4.

**Объем дотаций** на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджету муниципального района предусмотрен на 2022 год в объеме 116530,0 тыс. рублей, на 2023 год в объеме 74036,0 тыс.рублей, на 2024 год в объеме 61733,0 тыс.рублей.

**Объем субсидий** бюджету муниципального района «Карымский район» предусмотрен на 2022 год в объеме 54514,6 тыс. рублей, на 2023 год в объеме 37611,5 тыс.рублей, на 2024 год в объеме 37047,0 тыс.рублей.

**Объем субвенций** бюджету муниципального района «Карымский район» на 2022 год предусмотрен в объеме 420702,9 тыс. рублей, на 2023 год в объеме 323344,7 тыс.рублей, на 2024 год в объеме 329471,2 тыс.рублей.

**Объем иных межбюджетных трансфертов** бюджету муниципального района «Карымский район» предусмотрен на 2022 год в объеме 32583,7 тыс. рублей, на 2023 год в объеме 31202,2 тыс.рублей, на 2024 год в объеме 32199,2 тыс.рублей.

**Всего в бюджет района в 2022 году подлежит к перечислению межбюджетных трансфертов в сумме 635478,0 тыс.рублей, из них:**

 **из краевого бюджета 624331,2 тыс. рублей**, в том числе:

**- дотации бюджетам муниципальных районов в сумме 116530,0 тыс.рублей, в том числе:**

1)на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального района в сумме 116530,0 тыс. рублей;

- **субсидии в сумме 54514,6 тыс.рублей,** в том числе:

* 1. На финансирование расходов, связанных с предоставлением педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций права на увеличение тарифной ставки (должностного оклада) на 25 процентов в поселках городского типа (рабочих поселках) (кроме педагогических работников муниципальных дошкольных общеобразовательных организаций и муниципальных общеобразовательных организаций) в сумме 3802,6 тыс.рублей
	2. на софинансирование мероприятий по модернизации объектов теплоэнергетики и капитального ремонта объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности в сумме 4596,4 тыс.рублей;
	3. на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в сумме 28893,3 тыс.рублей;
	4. на реализацию мероприятий по предоставлению молодым семьям социальных выплат на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома в сумме 3175,7 тыс.рублей;
	5. на софинансирование расходных обязательств бюджета муниципального района, муниципального и городского округа по оплате труда работниковучреждений бюджетной сферы, финансируемых за счет средств муниципального района, муниципального и городского округа в сумме 14046,6 тыс.рублей.

**- субвенции в сумме 420702,9 тыс.рублей,**  в том числе:

1)на осуществление государственного полномочия по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними в сумме 17071,7 тыс.рублей, в том числе на:

* осуществление выплат 13099,8 тыс. рублей;
* администрирование государственного полномочия 3971,9 тыс.рублей;

 2) на предоставление компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в образовательных организациях в сумме 1116,7 тыс.рублей;

 3)на осуществление государственных полномочий в сфере государственного управления охраной труда в сумме 583,1 тыс. рублей;

 4)на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций бюджетам городских и сельских поселений за счет средств бюджета края, а также по установлению нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления городских и сельских поселений, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих городских и сельских поселений и на содержание органов местного самоуправления городских и сельских поселений и по сбору с городских и сельских поселений, входящих в состав муниципального района, и предоставлению квартальной отчетности по исполнению государственных полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету в городских и сельских поселениях, муниципальных и городских округах, на территориях которых отсутствуют структурные подразделения военных комиссариатов в сумме 227,5 тыс.рублей;

 5)распределение единой субвенции в сумме 1266,4 тыс.рублей, в том числе на:

* осуществление отдельных государственных полномочий в сфере государственного управления – 1202,8 тыс.рублей,
* администрирование отдельных государственных полномочий в сфере образования – 63,6 тыс.рублей.

 6)на осуществление государственного полномочия по созданию административных комиссий, рассматривающих дела об административных правонарушениях, предусмотренных законами Забайкальского края в сумме 5,0 тыс. рублей;

 7) на предоставление дотаций бюджетам городских и сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 5080,0 тыс. рублей;

 8)на обеспечение льготным питанием детей из малоимущих семей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Забайкальского края в сумме 5008,5 тыс.рублей;

 9) на обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечения дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 386416,7 тыс. рублей, в том числе:

* дошкольное образование – 110164,4 тыс.рублей
* общее образование – 276252,3 тыс.рублей,

 10) на осуществление государственного полномочия по организации социальной поддержки отдельных категорий граждан путем обеспечения льготного проезда на городском и пригородном пассажирском транспорте общего пользования (кроме воздушного и железнодорожного) в сумме 85,3 тыс.рублей, в том числе:

* на организацию социальной поддержки отдельных категорий граждан путем обеспечения льготного проезда на городском и пригородном пассажирском транспорте общего пользования (кроме воздушного и железнодорожного) 85,3 тыс.рублей;

 11)на предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) детей-инвалидов на обучение по основным общеобразовательным программам на дому в сумме 40,6 тыс.рублей;

 12) на осуществление государственного полномочия по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 1024,0 тыс.рублей. в том числе на:

* организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 928,1 тыс.рублей;
* осуществление государственных полномочий в сумме 95,9 тыс.рублей;

 13) на обеспечение отдыха, организацию и обеспечение оздоровления детей в каникулярное время в муниципальных организациях отдыха детей и их оздоровления в сумме 2658,9 тыс.рублей;

 14) на осуществление государственных полномочий по составлению (изменению)списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 118,5 тыс.рублей;

- **иные межбюджетные трансферты в сумме 43730,5 тыс.рублей,** в том числе:

 **из бюджета субъекта в сумме 32583,7 тыс.рублей:**

1) на обеспечение выплат районных коэффициентов и процентных надбавок за стаж работы в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, а также в отдельных районах Севера, где установлены районные коэффициенты, к ежемесячному денежному вознаграждению за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 3890,4 тыс.рублей;

2) на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 28240,4 тыс.рублей;

2) на создание условий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в сумме 452,9 тыс.рублей.

**из бюджетов поселений Карымского района в сумме 11146,8 тыс. рублей**, в том числе:

для исполнения переданных полномочий в сфере культуры, согласно заключенных соглашений в сумме 10609,5 тыс.рублей, в том числе из бюджетов поселений:

* «Нарын-Талачинское» - 189,0 тыс.рублей;
* «Кайдаловское» - 176,1 тыс.рублей;
* «Урульгинское» - 601,8 тыс.рублей;
* «Адриановское» 207,9 тыс.рублей;
* «Кадахтинское» - 197,0 тыс.рублей;
* «Жимбиринское» - 94,7 тыс.рублей;
* «Тыргетуйское» - 421,4 тыс.рублей;
* «Новодоронинское» - 79,9 тыс.рублей;
* «Маякинское» - 125,0 тыс.рублей;
* «Большетуринское» - 200,8 тыс.рублей;
* «Карымское» - 8315,9 тыс.рублей.

для исполнения переданных полномочий по внутреннему финансомому контролю, согласно заключенных соглашений в сумме 537,3 тыс.рублей, в том числе из бюджетов поселений:

* «Нарын-Талачинское» - 11,1 тыс.рублей;
* «Кайдаловское» - 9,7 тыс.рублей;
* «Урульгинское» - 23,3 тыс.рублей;
* «Адриановское» 8,7 тыс.рублей;
* «Кадахтинское» - 10,9 тыс.рублей;
* «Жимбиринское» - 7,6 тыс.рублей;
* «Тыргетуйское» - 18,3 тыс.рублей;
* «Новодоронинское» - 5,7 тыс.рублей;
* «Маякинское» - 6,7 тыс.рублей;
* «Большетуринское» - 8,9 тыс.рублей;
* «Карымское» - 261,0 тыс.рублей;
* «Дарасунское» - 127,8 тыс.рублей;
* «Курорт-Дарасунское» - 37,6 тыс.рублей.

**РАСХОДЫ**

Общий объем расходов бюджета муниципального района на 2022 год определен в сумме 864528,0 тыс. рублей, на 2023 год – 688698,3 тыс. рублей, на 2024 год –696123,6 тыс. рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, определен на 2022 год в сумме 11795,7 тыс. рублей и на 2023 и 2024 годы в сумме 7713,3 тыс. рублей и 7866,3 тыс.рублей соответственно.

**1. Основные подходы к формированию расходов бюджета муниципального района на 2022-2024 годы**

Формирование объема и структуры расходов бюджета муниципального района на 2022-2024 годы осуществлялось исходя из следующих основных подходов:

1. Определение «базовых» объемов бюджетных ассигнований на 2022-2024 годы произведено в соответствии с уточненным решением Совета муниципального района «Карымский район» «О бюджете муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

2. Определение объемов бюджетных ассигнований на 2022-2024 годы на основе утвержденных нормативных правовых актов о муниципальных программах и проектов.

3. Объемы бюджетных ассигнований на оплату труда работников муниципальных учреждений, денежное содержание лиц, замещающих муниципальные должности района, муниципальных служащих района, оплату труда работников, не отнесенных к должностям муниципальной службы, рассчитаны в условиях действующего законодательства.

При определении объемов ассигнований на 2022 год расходы на оплату труда с начислениями для категорий, определенных указами Президента Российской Федерации 2012 года, предусмотрены с учетом сохранения достигнутых соотношений целевых показателей по заработной плате отдельных категорий работников, определенных указами Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 г. № 597.

Бюджетом не учтены расходы:

- по категориям работников, получающим минимальную заработную плату, с учетом положений Федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон от 19 июня 2000 года № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» и Постановления Конституционного Суда Российской Федерации от 07 декабря 2017 года № 38-П;

4. Расходы на социальное обеспечение, пенсии, пособия и иных выплаты рассчитаны нормативным методом в условиях действующего законодательства с учетом уточненной численности получателей и размера пособий.

5. Определение непрограммных расходов исходя из необходимости финансового обеспечения действующих расходных обязательств муниципального района.

6. Определение объемов бюджетных ассигнований на коммунальные услуги с учетом ожидаемого роста тарифов, рекомендованного РСТ Забайкальского края.

7. Определение расходов дорожного фонда муниципального района исходя из прогнозного объема доходов, предусмотренных решением о дорожном фонде муниципального района в соответствии с нормами предусмотренными в Бюджетном кодексе Российской Федерации.

Распределение бюджетных ассигнований бюджета района по разделам, подразделам расходов классификации расходов бюджетов на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов приведено в приложении №5.

**2. Обоснование расходов бюджета муниципального района на 2022-2024 годы по муниципальным программам**

**Муниципальная программа «Управление и распоряжение муниципальной собственностью муниципального района «Карымский район» на период 2020-2025 годы»**

Задачами муниципальной программы являются:

- повышение эффективности управления муниципальным имуществом муниципального района;

- обеспечение поступлений денежных средств в бюджет муниципального района от использования муниципального имущества;

- оптимизация состава и структуры имущества муниципальной собственности, в целях снижения расходов бюджетных средств на содержание и обслуживание объектов муниципальной собственности.

- приведение в нормативное состояние, а также содержание и текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них;

- обеспечение градостроительной деятельности на территории муниципального района «Карымский район» в соответствии с документами территориального планирования и основными принципами законодательства о градостроительной деятельности, направленными на устойчивое развитие территории;

- обеспечение равного доступа инвалидов к приоритетным объектам и услугам в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения

Расходы бюджета в 2022 – 2024 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс.рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2021 год Решение Совета МР №409 от 14.10.2021 | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| Проект | Измен.к пред. году, % | Проект | Измен.к пред. году, % | Проект | Измен.к пред. году, % |
| Подпрограмма «Управление муниципальным имуществом» | 3428,3 | 700,0 | 20,4 | 546,6 | 78,1 | 540,6 | 98,9 |
| *Основные мероприятия:* |
| *Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности* | *118,0* | *300,0* | *254,2* | *234,6* | *92,3* | *231,6* | *98,7* |
| *Содержание и использование имущества казны муниципального района* | *3310,3* | *400,0* | *12,1* | *312,0* | *78,0* | *309,0* | *99,0* |
| Подпрограмма «Содержание и ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них, а также осуществление иной деятельности в области автомобильных дорог муниципального района «Карымский район»» | 35362,3 | 13109,5 | 37,1 | 13302,0 | 101,5 | 13395,0 | 100,7 |
| Подпрограмма «Территориальное планирование и обеспечение градостроительной деятельности» |  |  |  |  |  |  |  |
| Подпрограмма «Повышение уровня доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других мобильных групп населения на территории муниципального района «Карымский район»» |  |  |  |  |  |  |  |
| Подпрограмма «Обеспечение деятельности Комитета» | 5744,0 | 5269,0 | 91,7 | 4120,2 | 78,2 | 4067,9 | 98,7 |
| итого | 44534,6 | 19078,5 | 42,8 | 17968,8 | 94,2 | 18003,5 | 100,2 |

Динамика расходов на реализацию Программы составила: в 2022 году к 2021 году – 42,8 % (снижение на 25456,1 тыс. рублей), в 2023 году к 2022 году – 94,2% (снижение на 1109,7 тыс. рублей), в 2024 году к 2023 году – 100,2 %.

Снижение расходов в 2022 году связано с отсутствием в планируемых расходах средств из федерального и краевого бюджета.

В рамках программы планируется осуществлять:

- увеличение поступлений доходов в бюджет муниципального района от использования муниципального имущества;

- увеличение доли протяженности автомобильных дорог общего пользования, местного значения, отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения;

- снижение расходов бюджетных средств на содержание и обслуживание объектов недвижимости муниципальной собственности;

- выполнение нормативов градостроительного проектирования;

- увеличение доли доступных для инвалидов и других маломобильных групп населения приоритетных объектов социальной, транспортной, инженерной инфраструктуры в общем количестве приоритетных объектов.

**Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан муниципального района «Карымский район» на 2020-2025 годы»**

Целью программы является:

 -повышение доли общей площади жилых помещений в сельских населенных пунктах;

 -развитие жилищного строительства в целях повышения доступности жилья для населения;

 -улучшение условий жизнедеятельности;

 -повышение уровня и качества жизни населения.

 - сохранение доли сельского населения в общей численности населения Карымского района;

Расходы бюджета в 2022 – 2024 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс.рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименованиепоказателя | 2021 год Решение Совета МР №409 от 14.10.2021 | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| Проект | Измен.к пред. году, % | Проект | Измен.к пред. году, % | Проект | Измен.к пред. году, % |
| Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 4885,7 | 3364,4 | 68,9 | 3369,1 | 100,1 | 1738,3 | 51,6 |
| итого | 4885,7 | 3364,4 | 68,9 | 3369,1 | 100,1 | 1738,3 | 51,6 |

Динамика расходов на реализацию Программы составила: в 2022 году к 2021 году – 68,9% (снижение на 1521,3 тыс. рублей), в 2023 году к 2022 году – 100,1% (увеличение на 4,7 тыс. рублей), в 2024 году к 2023 году – 51,6 % (снижение на 1630,8 тыс.рублей).

Снижение расходов в 2022 году связано с уменьшением в планируемых расходах средств из федерального и краевого бюджета.

Программа подразумевает финансовую поддержку молодых семей посредством предоставления социальных выплат на приобретение жилого помещения или на строительство жилого дома.

**Муниципальная программа «Обеспечение деятельности администрации муниципального района «Карымский район» на 2020-2025 годы»**

Целью программы является обеспечение бесперебойного функционирования администрации муниципального района «Карымский район», с целью решения вопросов местного значения, направленных на дальнейшее социально-экономическое развитие муниципального района и повышение уровня жизни его населения.

Расходы бюджета в 2022 – 2024 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс.рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименованиепоказателя | 2021 год Решение Совета МР №409 от 14.10.2021 | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| Проект | Измен.к пред. году, % | Проект | Измен.к пред. году, % | Проект | Измен.к пред. году, % |
| Обеспечение деятельности администрации муниципального района «Карымский район | 14283,4 | 12670,6 | 88,7 | 10347,1 | 81,7 | 10227,1 | 98,8 |
| итого | 14283,4 | 12670,6 | 88,7 | 10347,1 | 81,7 | 10227,1 | 98,8 |

Динамика расходов на реализацию Программы составила: в 2022 году к 2021 году –88,7 % (снижение на 1612,8 тыс.рублей), в 2023 году к 2022 году – 81,7% (снижение на 2323,5 тыс. рублей), в 2024 году к 2023 году – 98,8 % (снижение на 120,0 тыс.рублей).

В рамках поставленных задач предусматривается выполнение комплекса мероприятий по повышению эффективности муниципального управления:

- исполнение расходных обязательств Администрации в полном объеме;

 - организация профессиональной подготовки работников Администрации, их переподготовки, повышения квалификации, участие в конференциях, семинарах, совещаниях и иных мероприятиях, относящихся к установленной сфере деятельности Администрации.

**Муниципальная программа «Развитие системы образования муниципального района "Карымский район»**

Целью программы является комплексное и эффективное развитие муниципальной системы образования, обеспечивающее повышение доступности и качества образования за счет эффективного использования материально-технических, кадровых, финансовых и управленческих ресурсов.

Основные задачи программы:

 - обеспечение права граждан на общедоступность дошкольного образования;

 - создание в системе начального общего, основного общего, среднего общего образования равных возможностей для современного качественного образования и позитивной социализации детей;

 **-** обеспечение развития системы дополнительного образования детей, выявления и поддержки одаренных детей; создание условий для комплексного развития и воспитания детей;

**-** обеспечение организационно-финансовых условий для развития системы образования района.

Расходы бюджета в 2022 – 2024 гг. на Программу представлены в таблице:

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименованиепоказателя | 2021 год Решение Совета МР №409 от 14.10.2021 | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| Проект | Измен.к пред. году, % | Проект | Измен.к пред. году, % | Проект | Измен.к пред. году, % |
| Подпрограмма «Развитие системы дошкольного образования» | 309835,5 | 177941,1 | 57,4 | 137323,4 | 77,2 | 138329,9 | 100,7 |
| Подпрограмма !Развитие системы начального общества, основного общего, среднего общего образования» | 493758,3 | 471791,9 | 95,6 | 375515,4 | 79,6 | 380378,1 | 101,3 |
| Подпрограмма «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» | 39931,1 | 38970,9 | 97,6 | 30659,5 | 78,7 | 30401,4 | 99,2 |
| Подпрограмма «Обеспечение и совершенствование управления системой образования и прочие мероприятия в области образования» | 13103,6 | 12150,1 | 92,7 | 9499,8 | 78,2 | 9380,0 | 98,7 |
| итого | 856628,5 | 700854,0 | 81,8 | 552998,1 | 78,9 | 558489,4 | 101,0 |

Динамика расходов на реализацию Программы составила: в 2022 году к 2021 году – 81,8 % (снижение на 155774,5 тыс. рублей), в 2023 году к 2022 году 78,9 % (снижение на 147855,9 тыс. рублей), в 2024 году к 2023 году 101,0 % (увеличение на 5491,3 тыс.рублей).

Система образования муниципального района «Карымский район» включает в себя:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| наименование | 2021 | 2022 |
| итого | казенные учреждения | бюджетные учреждения | итого | казенные учреждения | бюджетные учреждения |
| школы | 13 |  | 13 | 13 |  | 13 |
| сады | 10 |  | 10 | 10 |  | 10 |
| доп. образование | 3 |  | 3 | 3 |  | 3 |
| аппарат | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 |
| итого | 27 | 1 | 26 | 27 | 1 | 26 |

Основные направления расходов на :

обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях на 2022 год – 110164,4 тыс. рублей, на 2023 год – 84346,2 тыс. рублей, на 2024 год – 86001,1 тыс. рублей;

,

обеспечение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечения дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях на 2022 год – 276252,3 тыс. рублей, на 2023 год – 211837,5 тыс. рублей, на 2024 год – 215966,4 тыс. рублей.

**Муниципальная программа «Развитие культуры, молодежной политики, физической культуры и спорта в муниципальном районе "Карымский район" на 2020-2025 годы**

Цель программы:

- реализация стратегической роли культуры как духовно-нравственной основы развития личности, единства общества на основе сохранения, эффективного использования и развития культурного потенциала Карымского района;

- совершенствование правовых, социально-экономических и организационных условий для успешной самореализации молодежи, направленных на раскрытие её потенциала для дальнейшего развития района;

- создание условий для укрепления здоровья населения путем развития инфраструктуры спорта, популяризации массового спорта и физической культуры среди населения.

Расходы местного бюджета в 2022 – 2024 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс.рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименованиепоказателя | 2021 год Решение Совета МР №409 от 14.10.2021 | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| Проект | Измен.к пред. году, % | Проект | Измен.к пред. году, % | Проект | Измен.к пред. году, % |
| Подпрограмма «Развитие культуры в муниципальном районе "Карымский район"»  | 34894,9 | 25295,5 | 72,5 | 11484,0 | 45,4 | 11337,0 | 98,7 |
| Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном районе "Карымский район»» | 85,0 | 85,0 | 100,0 | 66,0 | 77,6 | 66,0 | 100,0 |
| итого | 34979,9 | 25380,5 | 72,6 | 11550,0 | 45,5 | 11403,0 | 98,7 |

Динамика расходов на реализацию Программы составила: в 2022 году к 2021 году – 72,6 % (снижение на 9599,4 тыс. рублей), в 2023 году к 2022 году – 45,5% (снижение на 13830,5 тыс.рублей), в 2023 году к 2022 году – 98,7% (снижение на 147,0 тыс.рублей).

Снижение расходов связано с отсутствием заключенных соглашений о передаче части полномочий поселений района в области культуры муниципальному району на 2023-2024 годы.

Реализация мероприятий Программы направлена на:

- сохранение культурного и исторического наследия, обеспечение доступа граждан к культурным ценностям и участию в культурной жизни, реализация творческого, духовного и инновационного потенциала жителей Карымского района;

- создание благоприятных условий для устойчивого развития сферы культуры муниципального района «Карымский район»;

- вовлечение молодежи в социальную практику;

- формирование системы продвижения инициативной и талантливой молодежи.

- развитие массовых форм физической культуры и спорта;

- создание условий для развития физической культуры и массового спорта, улучшение качества физического воспитания населения.

**Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов городских и сельских поселений Карымского района на 2020-2024 годы»**

Муниципальная программа разработана в целях обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального района «Карымский район», создание равных условий для исполнения расходных обязательств городских и сельских поселений Карымского района, повышение качества управления муниципальными финансами муниципального района «Карымский район», формирование у населения разумного финансового поведения, ответственного отношения к личным финансам

Расходы местного бюджета в 2022 – 2024 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименованиепоказателя | 2021 год Решение Совета МР №409 от 14.10.2021 | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| Проект | Измен.к пред. году, % | Проект | Измен.к пред. году, % | Проект | Измен.к пред. году, % |
| Подпрограмма «Управление муниципальными финансами» | 9,1 | 0,0 |  | 0,0 |  | 0,0 |  |
| Основное мероприятие «Обслуживание муниципального долга» | 9,1 | 0,0 |  | 0,0 |  | 0,0 |  |
| Подпрограмма «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами, повышение эффективности бюджетов городских и сельских поселений Карымского района | 30755,0 | 34648,0 | 112,7 | 32903,0 | 95,0 | 29286,0 | 89,0 |
| Основное мероприятие «Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений района» | 30755,0 | 34648,0 | 112,7 | 32903,0 | 95,0 | 29286,0 | 89,0 |
| Подпрограмма «Финансовое обеспечение городских и сельских поселений Карымского района для исполнения переданных полномочий» | 2126,9 | 2121,9 | 100,0 | 2121,9 | 100,0 | 2121,9 | 100,0 |
| Основное мероприятие «Предоставление бюджетам поселений иных межбюджетных трансфертов из районного бюджета на осуществление переданных полномочий» | 2126,9 | 2121,9 | 100,0 | 2121,9 | 100,0 | 2121,9 | 100,0 |
| Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» | 24442,1 | 22990,3 | 94,1 | 17976,7 | 78,2 | 17752,3 | 98,8 |
| Основное мероприятие "Финансовое обеспечение деятельности Комитета по финансам муниципального района "Карымский район" | 9328,1 | 8661,9 | 92,9 | 6771,6 | 78,2 | 6690,4 | 98,8 |
| Основное мероприятие «Осуществление деятельности по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и материально-технического обеспечения МКУ ЦБО и МТО» | 15114,0 | 14328,4 | 94,8 | 11205,1 | 78,2 | 11061,9 | 98,7 |
| итого | 57333,1 | 59760,2 | 104,2 | 53001,6 | 88,7 | 49160,2 | 92,8 |

Динамика расходов на реализацию Программы составила: в 2022 году к 2021 году – 104,2% (увеличение на 2427,1 тыс. рублей), в 2023 году к 2022 году – 88,7 % (снижение на 6758,6 тыс. рублей), в 2024 году к 2023 году – 92,8% (снижение на 3841,4 тыс.рублей).

 Реализация мероприятий Программы направлена на:

 - обеспечение долгосрочной сбалансированности районного бюджета,

 усиление взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования, повышение качества и объективности планирования бюджетных ассигнований;

 - улучшение качества прогнозирования основных параметров районного бюджета, соблюдение требований бюджетного законодательства;

 - обеспечение приемлемого и экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга района;

 - повышение эффективности использования средств районного бюджета;

 - эффективную организацию внутреннего муниципального финансового контроля, осуществляемого в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации;

 - обеспечение открытости и прозрачности деятельности Комитета по финансам муниципального района «Карымский район»;

 - сокращение разрыва бюджетной обеспеченности поселений Карымского района;

 - стабильное и эффективное исполнение поселениями Карымского района переданных полномочий;

 - рост качества управления муниципальными финансами.

**Муниципальная программа «Совершенствование системы защиты населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение безопасности людей на водных объектах на территории муниципального района «Карымский район» на 2020-2025 годы»»**

Целью программы является минимизация социального и экономического ущерба, наносимого населению, экономике и природной среде от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера. Повышение безопасности жизнедеятельности населения, снижение доступности наркотических веществ – производных дикорастущей конопли.

Расходы местного бюджета в 2022 – 2024 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс.рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименованиепоказателя | 2021 год Решение Совета МР №409 от 14.10.2021 | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| Проект | Измен.к пред. году, % | Проект | Измен.к пред. году, % | Проект | Измен.к пред. году, % |
| Реализация мероприятий, связанныхсовершенствованием системы защиты населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечением безопасности людей на водных объектах на территории муниципального района  | 3848,5 | 3680,8 | 95,6 | 2878,4 | 78,2 | 2841,6 | 98,7 |
| итого | 3848,5 | 3680,8 | 95,6 | 2878,4 | 78,2 | 2841,6 | 98,7 |

Динамика расходов на реализацию Программы составила: в 2022 году к 2021 году – 95,6% (снижение на 167,7 тыс. рублей), в 2023 году к 2022 году – 78,2 % (снижение на 802,4 тыс.рублей), в 2024 году к 2023 году – 98,7 % (снижение на 36,8 тыс.рублей).

Реализация Программы позволит:

 - сократить время доведения информации до экстренных оперативных служб до 10,9% (% от времени реагирования ЕДДС);

- увеличить долю населения охваченного оповещением и информированием о чрезвычайных ситуациях природного и техногенного характера до 100% (% от общего количества населения);

- повысить эффективность работы сельских старост, реализацию дистанционного взаимодействия до 80% (% от общего числа сельских старост).

**Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан муниципального района «Карымский район» на период 2020-2025 годы"**

 Цель программы:

 - реализация права детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на воспитание в семье, обеспечение безопасного и комфортного семейного окружения для детей, воспитывающихся в замещающих семьях;

 - обеспечение эффективного управления реализацией муниципальной программы «Социальная поддержка граждан муниципального района «Карымский район» на период 2020-2025 годы», а также исполнения функций отдела опеки и попечительства администрации муниципального района «Карымский район».

Расходы местного бюджета в 2022 – 2024 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс.рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименованиепоказателя | 2021 год Решение Совета МР №409 от 14.10.2021 | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| Проект | Измен.к пред. году, % | Проект | Измен.к пред. году, % | Проект | Измен.к пред. году, % |
| Подпрограмма «Совершенствование социальной поддержки семьи и детей»  | 13050,0 | 13099,8 | 100,4 | 9854,1 | 75,2 | 10007,1 | 101,6 |
| Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы»  | 4196,4 | 3971,9 | 94,7 | 2988,0 | 75,2 | 3034,0 | 101,5 |
| итого | 17246,4 | 17071,7 | 98,9 | 12842,1 | 75,2 | 13041,1 | 101,5 |

Динамика расходов на реализацию Программы составляет: в 2022 году к 2021 году – 98,9% (снижение на 174,7 тыс. рублей), в 2023 году к 2022 году – 75,2%,( снижение на 4229,6 тыс.рублей), в 2024 году к 2023 году – 101,5% (увеличение на 199,0 тыс.рублей).

Реализация мероприятий Программы направлена на:

 - обеспечение выплаты денежных средств на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в семьях опекунов (попечителей) и приемных родителей;

 - обеспечение выплаты вознаграждения приемным родителям, воспитывающих приемных детей;

 - обеспечение ежемесячных денежных вознаграждений опекуну (попечителю), принявших под опеку ребенка-сироту или ребенка, оставшегося без попечения родителей, с ограниченными возможностями здоровья или с недостатками в физическом и (или) психическом развитии;

 - обеспечение и организация деятельности отдела опеки и попечительства по осуществлению государственных полномочий по опеке и попечительству на территории муниципального района «Карымский район»;

 - обеспечение органа опеки и попечительства соответствующим количеством специалистов, необходимым для выполнения государственных полномочий.

**Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий муниципального района "Карымский район" на 2020-2025 годы"**

Целью программы является повышение общественной значимости комплексного развития сельских территорий, привлекательности для проживания и работы на сельских территориях; повышение гражданской активности сельских жителей в решении вопросов местного значения.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименованиепоказателя | 2021 год Решение Совета МР №409 от 14.10.2021 | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| Проект | Измен.к пред. году,  | Проект | Измен.к пред. году, % | Проект | Измен.к пред. году, % |
| Подпрограмма «Благоустройство сельских территорий муниципального района «Карымский район»» | 62711,3 |  |  |  |  |  |  |
| итого | 62711,3 |  |  |  |  |  |  |

**Муниципальная программа «Профилактика правонарушений на территории муниципального района "Карымский район" на 2020-2023 годы"**

Целью программы является содействие обеспечению общественной безопасности, защите прав и свобод граждан на территории муниципального района «Карымский район».

Расходы местного бюджета в 2022 – 2024 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс.рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименованиепоказателя | 2021 год Решение Совета МР №409 от 14.10.2021 | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| Проект | Измен.к пред. году,  | Проект | Измен.к пред. году, % | Проект | Измен.к пред. году, % |
| Снижение доступности наркотических средств – производных дикорастущей конопли | 50,0 | 50,0 | 100,0 | 50,0 | 100,0 |  |  |
| итого | 50,0 | 50,0 | 100,0 | 50,0 | 100,0 |  |  |

Динамика расходов на реализацию Программы составляет: в 2022 году к 2021 году –100,0%, в 2023 году к 2022 году – 100,0%.

Реализация мероприятий Программы позволит:

- повысить эффективность системы социальной профилактики правонарушений на территории муниципального района «Карымский район»;
- скоординировать действия органов местного самоуправления и заинтересованных структур в вопросах профилактики правонарушений;

- улучшить информационное обеспечение деятельности государственных органов, общественных организаций и населения по вопросам профилактики правонарушений;

- продолжить работу по оздоровлению обстановки в общественных местах;
- усилить профилактику правонарушений в молодежной среде;

- усилить профилактику правонарушений среди мигрантов, проживающих на территории муниципального района «Карымский район»;

- усилить профилактику преступлений, правонарушений, связанных с незаконным оборотом наркотических веществ, а также спирта и алкогольной продукции;

- оказать содействие функционированию добровольных народных дружин, участвующих в мероприятиях по профилактике правонарушений и охране общественного порядка.

**3. НЕПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ**

Бюджетные ассигнования по непрограммным расходам составили на 2022 год – 22034,2 тыс. рублей, на 2023 год – 16279,8 тыс. рублей, на 2024 год –16349,1 тыс. рублей. Сведения о непрограммных направлениях деятельности приведены в приложении № 6.

Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования – на выплату заработной платы и начислений в фонды Главе муниципального района «Карымский» район» запланировано в 2022 году - 2617,8 тыс.рублей; в 2023 году – 2047,0 тыс.рублей, в 2023 году – 2021,0 тыс.рублей.

Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований – обеспечение деятельности Совета муниципального района «Карымский район» предусмотрено в 2022 году - 578,4 тыс.рублей; в 2023 году – 452,0 тыс.рублей, в 2023 году – 447,0 тыс.рублей.

Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора – обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального района «Карымский район» предусмотрено в 2022 году – 1067,0 тыс.рублей; в 2023 году – 834,4 тыс.рублей, в 2023 году – 823,7 тыс.рублей.

Резервные фонды – резервный фонд администрации муниципального района «Карымский район» - 2000,0 тыс.рублей в 2022-2024 годах ежегодно.

Пенсионное обеспечение – выплата доплат к пенсиям муниципальных служащих муниципального района «Карымский район» в соответствии с постановлением администрации муниципального района «Карымский район» от 14.05.2009 года №359 - 1767,2 тыс.рублей на очередной год и плановый период ежегодно.

Проведение выборов и референдумов в органах местного самоуправления на 2022 год – 2500,0 тыс.рублей.

Социальное обеспечение населения – выплата ежемесячного денежного вознаграждения почетным гражданам в соответствии с постановлением администрации муниципального района «Карымский район» от 14.11.2012 года №280 - 3,6 тыс.рублей ежегодно.

Периодическая печать и издательства - предоставление субсидии муниципальному автономному учреждению Редакция газеты «Красное знамя», осуществляющему информирование населения о деятельности и решениях органов власти муниципального района «Карымский район», опубликование официальной и социально-значимой информации органов местного самоуправления на территории Карымского района – 1500,0 тыс.рублей в 2022-2024 годах соответственно.

Выполнение других обязательств государства – 77,0 тыс.рублей в 2022-2024 годах соответственно.

Межбюджетные трансферты из бюджетов поселений бюджету муниципального района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями – 537,3 тыс.рублей в 2022 году;

Межбюджетные трансферты на выравнивание обеспеченности поселений на реализацию отдельных расходных полномочий – 2260,1 тыс.рублей в 2022 году, 2150,0 тыс.рублей в 2023 году, 2150,0 тыс.рублей в 2024 году.

Межбюджетные трансферты из бюджета Забайкальского края в 2022 году составят в непрограммных расходах 7125,8 тыс. рублей, из них:

5,0 тыс. рублей – на осуществление государственного полномочия по созданию административных комиссий, рассматривающих дела об административных правонарушениях, предусмотренных законами Забайкальского края;

1202,8 тыс. рублей – на осуществление государственных полномочий в сфере государственного управления;

85,3 тыс.рублей – на осуществление государственного полномочия по организации социальной поддержки отдельных категорий граждан путем обеспечения льготного проезда на городском и пригородном пассажирском транспорте общего пользования (кроме воздушного и железнодорожного);

4690,2 тыс.рублей – на модернизацию объектов теплоэнергетики и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности;

1024,0 тыс.рублей – осуществление государственного полномочия по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев;

118,5 тыс.рублей – осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

**Дефицит бюджета МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**Источники финансирования дефицита**

Бюджет муниципального района «Карымский район» на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов сбалансирован.