ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к проекту решения Совета муниципального района «Карымский район» «О бюджете муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»**

Проект решения Совета муниципального района «Карымский район» «О бюджете муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – проект решения о бюджете) разработан на основе следующих правовых актов и документов:

Бюджетный кодекс Российской Федерации;

Указ Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике»;

Указ Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»;

Указ Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки»;

Указ Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 600 «О мерах по обеспечению граждан Российской Федерации доступным и комфортным жильем и повышению качества жилищно-коммунальных услуг»;

Указ Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления»;

Указ Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации»;

Указ Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2025 года»;

Указ Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»;

Послание Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 21.04.2021 «Послание Президента Федеральному Собранию»;

Основные направления бюджетной и налоговой политики Российской Федерации на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов;

Приказ Министерства финансов России от 24.05.2022 № 82н «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](consultantplus://offline/main?base=RLAW011;n=54812;fld=134;dst=100028) 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 26.10.2021 № 378 «Об одобрении прогноза социально- экономического развития муниципального района « Карымский район» на 2023 год и на период до 2025 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 26.04.2019 № 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 2023 года.

Бюджетная и налоговая политика муниципального района «Карымский район» на среднесрочную перспективу ориентирована в первую очередь на преемственность целей и задач предыдущего планового периода, новых реалий геополитической ситуации и создание условий для социально-экономического развития муниципального района «Карымский район».

Необходимым условием решения поставленных задач остается сохранение устойчивости и сбалансированности бюджета района, приоритизация и повышение эффективности бюджетных расходов, обеспечение соответствия объема расходных обязательств муниципального района «Карымский район» имеющимся финансовым источникам.

**ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

Основные характеристики бюджета муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов соответственно составили:

1) общий объем доходов:

- в 2023 году – 939400,3 тыс. рублей;

- в 2024 году – 793527,2 тыс. рублей;

- в 2025 году – 866282,8 тыс. рублей;

2) общий объем расходов:

- в 2023 году – 939400,3 тыс. рублей;

- в 2024 году – 793527,2 тыс. рублей;

- в 2025 году – 866282,8 тыс. рублей;

3) бюджет сбалансирован.

**ДОХОДЫ**

Формирование доходной части бюджета муниципального района «Карымский район» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось на основе прогноза социально-экономического развития муниципального района, основных направлений бюджетной и налоговой политики, оценки поступлений доходов в бюджет муниципального района в 2022 году.

В целях обеспечения стабильного исполнения бюджета в 2023 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 Российской Федерации и предлагаемые Правительством Российской Федерации, Правительством Забайкальского края изменения, вступающие в силу в период 2023-2025 годов, в том числе учтено:

- замена дотации из краевого фонда финансовой поддержки муниципальных районов на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов дополнительным нормативом отчисления от налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального района в размере:

- на 2023 год – 13,9 % (115131,2 тыс. руб.);

- на 2024 год – 13,9 % (124023,4 тыс. руб.);

- на 2025 год – 12,0 % (114497,8 тыс. руб.);

- приказ Министерства финансов от 17.05.2022 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2023 год (на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов)»

Прогнозирование доходов бюджета муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2023 году прогнозируются в объеме 293 348,8 тыс. рублей, что составляет 107,3 % к оценке 2022 года (увеличение на 19 899,9 тыс. рублей). На 2024 год доходы планируются в объеме 309 297,6 тыс. рублей, что составляет 105,4 % от прогнозируемых доходов на 2023 год (увеличение на 15948,8 тыс. рублей). На 2025 год – в объеме 307 607,0 тыс. рублей, что составляет 99,5 % от прогнозируемых доходов на 2024 год (уменьшение на 1 690,6 тыс. рублей).

Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годах приведены в приложении № 1 к пояснительной записке.

Прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в разрезе групп, подгрупп классификации доходов приведены в приложении № 2 к пояснительной записке.

Налоговые доходы бюджета муниципального района на 2023 год прогнозируются с темпом роста к предыдущему году на 114,6% (36 265,5 тыс. рублей), в 2024 году с темпом роста на 105,5 % (увеличение на 15 748,8 тыс. рублей), в 2025 году - на 99,4 % (уменьшение на 1 790,6 тыс. рублей).

Рост налоговых доходов 2023 - 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, увеличения дифференцированного норматива отчислений в бюджет муниципального района от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Неналоговые доходы бюджета муниципального района в 2023 году прогнозируются в объеме 9 434,2 тыс. рублей с темпом роста к оценке 2022 года на 94,7 % (уменьшение на 524,7 тыс. рублей). Снижение обусловлено уменьшением доходов от продажи материальных и нематериальных активов. В 2024 году неналоговые доходы прогнозируются в объеме 9 634,2 тыс. рублей с темпом роста к 2023 году 102,1 % (увеличение на 200,0 тыс. рублей), в 2025 году – на 101,0 % (увеличение на 100,0 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 2023 году составляет 94,8 %, 2024 году – 95,0 % и в 2025 году – 95,0 %.

**Расчеты доходов бюджета муниципального района на**

**2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 6 371,4 млн. рублей с учетом стандартных и других вычетов и распределения по нормативу отчислений, согласно Бюджетному кодексу Российской Федерации:

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

2. в размере 13,0 % от поступлений в консолидированный бюджет Забайкальского края налога на доходы физических лиц, взимаемого на территориях сельских поселений;

3. в размере 4,0 % от поступлений в консолидированный бюджет Забайкальского края налога на доходы физических лиц, взимаемого на территориях городских поселений, в части суммы налога, превышающей 650 тыс. рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 млн. рублей;

4. в размере 11,0 % от поступлений в консолидированный бюджет Забайкальского края налога на доходы физических лиц, взимаемого на территориях сельских поселений, в части суммы налога, превышающей 650 тыс. рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 млн. 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 2023 году составит 171 532,7 тыс. рублей (с учетом дополнительного норматива отчислений на 2023 год, установленного проектом закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» 13,9 % с увеличением к оценке исполнения за 2022 год на 6,4 % или 10 286,0 тыс. рублей. При расчетах учтено увеличение фонда оплаты труда; погашение недоимки прошлых лет.

Прогнозируемый объем налога на доходы физических лиц составит на 2024 год 184 729,1 тыс. рублей с увеличением к 2023 году на 7,7 % или 13 196,4 тыс. рублей. Увеличение за счет роста фонда оплаты труда на 7,7 %.

На 2025 год сумма налога на доходы физических лиц, зачисляемая в бюджет муниципального района планируется в объеме 179 358,9 тыс. рублей со снижением к 2024 году на 2,9 % или на 5 370,2 тыс. рублей. Снижение за счет уменьшения дополнительного норматива отчислений до 12,0 %.

Прогнозирование налога на доходы на 2024 и 2025 годы проведены с учетом дополнительного норматива отчислений на 2024 и 2025 годы, установленных проектом закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» соответственно 13,9 % и 12,0 %.

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

В соответствии с пунктом 7 статьи 1 Федерального закона от 03.12.2012 № 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 % 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 2023 год рассчитана в сумме 13 635,6 тыс. рублей с учетом дифференцированных нормативов отчислений на 2023 год, установленных проектом закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» и протяженностью автодорог муниципального района.

Прогнозируемый объем акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в бюджет муниципального района составит на 2024 год 14 138,6 тыс. рублей, на 2025 год 15 361,0 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 % единого сельскохозяйственного налога, взимаемого на территориях городских поселений по нормативу 50 % и налога взимаемого на территориях сельских поселений по нормативу 70 % и налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения по нормативу 100 %.

Ожидаемое исполнение 2022 года по налогам на совокупный доход составило 5 874,3 тыс. рублей. Прогнозные показатели 2023 года – 17 054,0 тыс. рублей, 2024 года – 19 101,2 тыс. рублей, 2025 года – 21 454,5 тыс. рублей, в том числе:

1. В соответствии со статьей 7(2) главы 2 Закона Забайкальского края от 20.12.2011 № 608-ЗЗК (ред. 25.12.2020) «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 (далее –УСН), подлежащего зачислению в соответствии с Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=D91DCDDFFD194D183652DAC337DD5EB7F86862C49FC0215D4B87BF7DE6379961B4CF06D5437AE6788F3728F8E9i1LBA) Российской Федерации и законодательством о налогах и сборах в бюджет Забайкальского края, по нормативу не менее 20 % 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 2023 год рассчитана в сумме 14 648,0 тыс. рублей с учетом дифференцированных нормативов отчислений на 2023 год, установленных проектом закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Объем налога, взимаемого в связи с применением УСН в бюджет муниципального района на 2024 и 2025 годы прогнозируется в сумме 16 795,2 тыс. рублей и 19 148,5 тыс. рублей соответственно.

2. В соответствии с пунктом 8 статьи 5 Федерального закона от 29.06.2012 (ред. от 02.06.2016) № 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 1 января 2021 года не применяются. В связи с этим оценка налогового потенциала по налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности в бюджет района в 2023 году прогнозируется в сумме 100,0 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 2021 года, 9 месяцев 2022 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 %, в том числе 50 % в бюджет района от единого сельскохозяйственного налога, взимаемого на территориях городских поселений и 70 % от единого сельскохозяйственного налога, взимаемого на территориях сельских поселений, 50 % в бюджеты городских поселений и 30 % в бюджеты сельских поселений.

Ожидаемые поступления единого сельскохозяйственного налога на 2022 год определены в сумме 104,4 тыс. рублей, темп роста к 2021 году составил 376,9 % или 76,7 тыс. рублей.

Оценка налогового потенциала по единому сельскохозяйственному налогу в бюджет района в 2023 году прогнозируется в сумме 106,0 тыс. рублей. На плановый период 2024 и 2025 годов поступление налога планируется на уровне показателей 2023 года.

4. По налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения ожидаемое исполнение 2022 года 2 131,5 тыс. рублей, снижение к 2021 году предварительно составит 432,9 тыс. рублей. На отрицательную динамику поступлений повлияло снижение количества налогоплательщиков, в связи с переходом на другие режимы налогообложения и снятием плательщиков с учета как индивидуальных предпринимателей.

Объем поступления доходов по налогу в бюджет района в 2023 году прогнозируется в сумме 2 200,0 тыс. рублей. На плановый период 2024 и 2025 годов поступление налога планируется на уровне планируемых бюджетных назначений 2023 года.

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

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами на 2023 год в бюджете прогнозируются в объеме 75 992,3 тыс. рублей или 131,0 % к годовым бюджетным назначениям 2022 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 Российской Федерации зачисление налога на добычу полезных ископаемых в консолидированный бюджет Забайкальского края предусматривается по нормативу 60,0 %. Из общего объема поступлений в консолидированный бюджет Забайкальского края 45,0 % направляется на формирование доходов бюджета района.

На плановый период 2024 и 2025 годов поступление налога прогнозируется соответственно 75 994,5 тыс. рублей, 75 998,4 тыс. рублей.

**Государственная пошлина**

Оценка налогового потенциала по государственной пошлине на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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. Ожидаемое поступление государственной пошлины в 2022 году 5 713,9 тыс. рублей, с увеличением к факту 2021 года на 3,9 % или 215,7 тыс. рублей.

Общий объем прогнозируемых поступлений государственной пошлины в бюджет района в 2023 году составит 5 700,0 тыс. рублей, в том числе:

-по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями в объеме 5 700,0 тыс. рублей;

На плановый период 2024 и 2025 годов поступление государственной пошлины прогнозируется на уровне 2023 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 2023 год в сумме 5 035,0 тыс. рублей и составляют 154,1 % к показателям бюджета 2022 года.

Оценка неналогового потенциала указанных доходов местного бюджета произведена по данным комитета по управлению имуществом, земельным вопросам и градостроительной деятельности администрации муниципального района «Карымский район».

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 3800,0 тыс. рублей. Норматив отчисления составляет 100 % 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 335,0 тыс. рублей. Норматив отчисления составляет 50 % 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 % от общего объема поступлений в консолидированный бюджет муниципального района.

На плановый период 2024 и 2025 годов поступление доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности прогнозируется в сумме 5 235,0 тыс. рублей и 5 335,0 тыс. рублей соответственно.

**Платежи при пользовании природными ресурсами**

Ожидаемое исполнение по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 год составит 279,2 тыс. рублей. Оценка неналогового потенциала по данным платежам на 2023 год произведена на основании поступлений 2022 года и составит 279,2 тыс. рублей. Норматив зачисления в бюджет муниципального района с 2020 года составляет 60 %, на основании части второй статьи 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации (с учетом изменений вступающих в силу с 1 января 2020 года).

На плановый период 2024 и 2025 годов поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду спрогнозировано на уровне 2023 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 2023 год в сумме 850,0 тыс. рублей.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений, спрогнозированы на 2023 год в объеме 60,0 тыс. рублей. Норматив отчисления составляет 100 % 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 2023 год в объеме 70,0 тыс. рублей. Норматив отчисления составляет 50 % от общего объема поступлений в консолидированный бюджет муниципального района.

На плановый период 2024 и 2025 годов поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов прогнозируется на уровне данных 2023 года.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Положениями Федерального закона от 15.04.2019 № 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 2023 год в местный бюджет прогнозируется поступление доходов в сумме 3 140,0 тыс. рублей, что выше на 104,7 % к показателям 2022 года.

На плановый период 2024 и 2025 годов общий объем поступлений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба в составе неналоговых доходов спрогнозирован на уровне данных 2023 года.

**Безвозмездные поступления**

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджета субъекта в 2023 году, предусмотрен на основании проекта закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – проект закона о бюджете субъекта) в сумме 630 499,2 тыс. рублей.

Общий объем межбюджетных трансфертов из бюджета субъекта в 2024 году составит 484 229,6 тыс. рублей, в 2025 году – 558 675,8 тыс. рублей.

Показатели безвозмездных поступлений приведены в приложении № 4.

**Объем дотаций** бюджету муниципального района предусмотрен на 2023 год в объеме 122 561,0 тыс. рублей, на 2024 год в объеме 86 771,0 тыс. рублей, на 2025 год в объеме 70 010,0 тыс. рублей.

**Объем субсидий** бюджету муниципального района «Карымский район» предусмотрен на 2023 год в объеме 11 770,0 тыс. рублей, на 2024 год в объеме 9 172,0 тыс. рублей, на 2025 год в объеме 10 969,7 тыс. рублей.

**Объем субвенций** бюджету муниципального района «Карымский район» на 2023 год предусмотрен в объеме 462 621,5 тыс. рублей, на 2024 год в объеме 356 451,7 тыс. рублей, на 2025 год в объеме 445 115,1 тыс. рублей.

**Объем иных межбюджетных трансфертов** бюджету муниципального района «Карымский район» предусмотрен на 2023 год в объеме 33 546,7 тыс. рублей, на 2024 год в объеме 31 834,9 тыс. рублей, на 2025 год в объеме 32 581,0 тыс. рублей.

**Всего в бюджет района в 2023 году подлежит к перечислению межбюджетных трансфертов в сумме 646 051,5 тыс. рублей, из них:**

**из краевого бюджета 630 499,2 тыс. рублей**, в том числе:

**- дотации бюджетам муниципальных районов в сумме 122 561,0 тыс. рублей, в том числе:**

1) на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) в сумме 122 161,0 тыс. рублей;

2) на финансовое обеспечение реализации мероприятий по проведению капитального ремонта жилых помещений отдельных категорий граждан в сумме 400,0 тыс. рублей.

- **субсидии бюджетам муниципальных районов в сумме 11 770,0 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 % в поселках городского типа (рабочих поселках) (кроме педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных организаций и муниципальных общеобразовательных организаций) в сумме 3 152,5 тыс. рублей;

2) для софинансирования мероприятий по модернизации объектов теплоэнергетики и капитального ремонта объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности в сумме 6 468,6 тыс. рублей;

3) на реализацию мероприятий по предоставлению молодым семьям социальных выплат на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома в сумме 2 148,9 тыс. рублей;

**- субвенции бюджетам муниципальных районов в сумме 462 621,5 тыс. рублей,**  в том числе:

1) на осуществление государственного полномочия по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними в сумме 18 315,6 тыс. рублей, в том числе на:

* осуществление выплат 13 763,7 тыс. рублей;
* администрирование государственного полномочия 4 551,9 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 1 245,7 тыс. рублей;

3) для осуществления государственных полномочий в сфере труда в сумме 638,6 тыс. рублей;

4) распределение единой субвенции местным бюджетам в сумме 1645,6 тыс. рублей, в том числе:

* на осуществление государственных полномочий в сфере государственного управления – 1 322,6 тыс. рублей,
* на осуществление государственных полномочий в области образования – 70,3 тыс. рублей,
* на осуществление государственных полномочий в области социальной защиты населения – 0,5 тыс. рублей,
* на осуществление государственных полномочий в финансовой сфере – 252,2 тыс. рублей;

5) на осуществление государственного полномочия по созданию административных комиссий в Забайкальском крае в сумме 5,7 тыс. рублей;

6) на предоставление дотаций бюджетам городских и сельских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 5 043,0 тыс. рублей;

7)на обеспечение льготным питанием детей из малоимущих семей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 5018,9 тыс. рублей;

8) на обеспечение государственных гарантий реализации прав 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, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 425 547,3 тыс. рублей, в том числе:

* дошкольное образование – 109 522,0 тыс. рублей
* общее образование – 316 025,3 тыс. рублей,

9) 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 41,1 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) 41,1 тыс. рублей;

10) на осуществление государственного полномочия по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 2 458,3 тыс. рублей. в том числе на:

* на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 2 347,3 тыс. рублей;
* на осуществление государственных полномочий в сумме 111,0 тыс. рублей;

11) на обеспечение отдыха, организацию и обеспечение оздоровления детей в каникулярное время в муниципальных организациях отдыха детей и их оздоровления в сумме 2 658,9 тыс. рублей;

12) на осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 2,8 тыс. рублей;

- **иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов в сумме 49 099,0 тыс. рублей,** в том числе:

**из бюджета субъекта в сумме 33 546,7 тыс. рублей:**

1) на обеспечение выплат районных коэффициентов и процентных надбавок за стаж работы в районах Крайнего Севера, где установлены районные коэффициенты, к ежемесячному денежному вознаграждению за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 3 843,5 тыс. рублей;

2) на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 28 803,2 тыс. рублей;

3) на создание условий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в сумме 900,0 тыс. рублей.

**из бюджетов поселений Карымского района в сумме 15 552,3 тыс. рублей**, в том числе:

для исполнения переданных полномочий в сфере культуры, согласно заключенным соглашениям в сумме 11 494,6 тыс. рублей, в том числе из бюджетов поселений:

* «Нарын-Талачинское» - 182,6 тыс. рублей;
* «Кайдаловское» - 168,8 тыс. рублей;
* «Урульгинское» - 596,2 тыс. рублей;
* «Адриановское» 202,9 тыс. рублей;
* «Кадахтинское» - 197,3 тыс. рублей;
* «Жимбиринское» - 91,9 тыс. рублей;
* «Тыргетуйское» - 418,4 тыс. рублей;
* «Новодоронинское» - 77,5 тыс. рублей;
* «Маякинское» - 119,8 тыс. рублей;
* «Большетуринское» - 197,0 тыс. рублей;
* «Карымское» - 9242,2 тыс. рублей.

для исполнения переданных полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю, согласно заключенным соглашениям в сумме 614,7 тыс. рублей, в том числе из бюджетов поселений:

* «Нарын-Талачинское» - 18,5 тыс. рублей;
* «Кайдаловское» - 11,8 тыс. рублей;
* «Урульгинское» - 26,9 тыс. рублей;
* «Адриановское» 11,7 тыс. рублей;
* «Кадахтинское» - 15,2 тыс. рублей;
* «Жимбиринское» - 8,5 тыс. рублей;
* «Тыргетуйское» - 20,1 тыс. рублей;
* «Новодоронинское» - 7,3 тыс. рублей;
* «Маякинское» - 8,1 тыс. рублей;
* «Большетуринское» -10,6 тыс. рублей;
* «Карымское» - 300,8 тыс. рублей;
* «Дарасунское» - 119,3 тыс. рублей;
* «Курорт-Дарасунское» - 55,9 тыс. рублей.

для исполнения части переданных полномочий, предусмотренных пунктом 1 части 1 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» в сумме 3 443,0 тыс. рублей:

* «Урульгинское» - 463,7 тыс. рублей;
* «Адриановское» - 463,7 тыс. рублей;
* «Новодоронинское» - 220,3 тыс. рублей;
* «Жимбиринское» - 220,3 тыс. рублей;
* «Нарын-Талачинское» - 231,9 тыс. рублей;
* «Тыргетуйское» - 463,7 тыс. рублей;
* «Кайдаловское» - 231,8 тыс. рублей;
* «Кадахтинское» - 463,7 тыс. рублей;
* «Маякинское» - 220,2 тыс. рублей;
* «Большетуринское» - 463,7 тыс. рублей.

**РАСХОДЫ**

Общий объем расходов бюджета муниципального района на 2023 год определен в сумме 939 400,3 тыс. рублей, на 2024 год – 793 527,2 тыс. рублей, на 2025 год –866 282,8 тыс. рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, определен на 2023 год в сумме 14 494,2 тыс. рублей и на 2024 и 2025 годы в сумме 11 472,9 тыс. рублей и 13 899,2 тыс. рублей соответственно.

**1. Основные подходы к формированию расходов бюджета муниципального района на 2023-2025 годы**

Формирование объема и структуры расходов бюджета муниципального района на 2023-2025 годы осуществлялось исходя из следующих основных подходов:

1. Определение «базовых» объемов бюджетных ассигнований на 2023-2025 годы произведено в соответствии с уточненным решением Совета муниципального района «Карымский район» «О бюджете муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

2. Определение объемов бюджетных ассигнований на 2023-2025 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 2023 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.

Бюджетом не учтены расходы:

- по категориям работников, получающим минимальную заработную плату, с учетом изменений Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» и Постановления Конституционного Суда Российской Федерации от 07.12.2017 № 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов приведено в приложении № 5.

**2. Обоснование расходов бюджета муниципального района на 2023-2025 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 2023 – 2025 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2022 год Решение Совета МР №11 от 25.10.2022 | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % |
| Подпрограмма «Управление муниципальным имуществом» | 3428,3 | 2562,0 | 74,7 | 1462,0 | 57,1 | 1385,0 | 94,7 |
| *Основные мероприятия:* | | | | | | | |
| *Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности* | *109,0* | *180,0* | *165,1* | *110,0* | *61,1* | *110,0* | *100,0* |
| *Содержание и использование имущества казны муниципального района* | *2795,2* | *2382,0* | *85,2* | *1352,0* | *56,8* | *1275,0* | *94,3* |
| 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»» | 17541,2 | 13635,5 | 77,7 | 14138,6 | 103,7 | 15361,0 | 108,6 |
| Подпрограмма «Территориальное планирование и обеспечение градостроительной деятельности» | 42,0 |  |  |  |  |  |  |
| 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» | 6445,3 | 6118,4 | 94,9 | 5764,6 | 94,2 | 5350,2 | 92,8 |
| итого | 26932,7 | 22315,9 | 82,9 | 21365,2 | 95,7 | 22096,2 | 103,4 |

Динамика расходов на реализацию Программы составила: в 2023 году к 2022 году – 82,9 % (снижение на 4 616,8 тыс. рублей), в 2024 году к 2023 году – 95,7% (снижение на 950,7 тыс. рублей), в 2025 году к 2024 году – 103,4 % (увеличение на 731,0 тыс. рублей).

Снижение расходов в 2023 году по сравнению с 2022 годом связано с уменьшением средств дорожного фонда муниципального района формирование, которого связано уменьшением поступлений от акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации.

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 2023 – 2025 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | 2022 год Решение Совета МР №11 от 25.10.2022 | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % |
| Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 3420,0 | 2393,2 | 70,0 | 2393,2 | 100,0 | 2148,9 | 89,8 |
| итого | 3420,0 | 2393,2 | 70,0 | 2393,2 | 100,0 | 2148,9 | 89,8 |

Динамика расходов на реализацию Программы составила: в 2023 году к 2022 году – 70,0 % (снижение на 1 026,8 тыс. рублей), в 2024 году к 2023 году – 100,0 %, в 2025 году к 2024 году – 89,8 % (снижение на 244,3 тыс. рублей).

Снижение расходов в 2023 году связано с уменьшением в планируемых расходах средств из федерального и краевого бюджетов.

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 2023 – 2025 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | 2022 год Решение Совета МР №11 от 25.10.2022 | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % |
| Обеспечение деятельности администрации муниципального района «Карымский район | 15987,5 | 15148,3 | 94,8 | 14622,8 | 96,5 | 13731,1 | 93,9 |
| итого | 15987,5 | 15148,3 | 94,8 | 14622,8 | 96,5 | 13731,1 | 93,9 |

Динамика расходов на реализацию Программы составила: в 2023 году к 2022 году –94,8 % (снижение на 839,2 тыс. рублей), в 2024 году к 2023 году – 96,5% (снижение на 525,5 тыс. рублей), в 2025 году к 2024 году – 93,9 % (снижение на 891,7 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 2023 – 2025 гг. на Программу представлены в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | 2022 год Решение Совета МР №11 от 25.10.2022 | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % |
| Подпрограмма «Развитие системы дошкольного образования» | 290768,2 | 184540,5 | 63,5 | 155491,9 | 84,3 | 171931,5 | 110,6 |
| Подпрограмма !Развитие системы начального общества, основного общего, среднего общего образования» | 503238,6 | 496790,9 | 98,7 | 414041,4 | 83,3 | 467543,2 | 112,9 |
| Подпрограмма «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» | 47295,8 | 49580,7 | 104,8 | 46998,5 | 94,8 | 45073,1 | 95,9 |
| Подпрограмма «Обеспечение и совершенствование управления системой образования и прочие мероприятия в области образования» | 14709,2 | 14970,3 | 101,8 | 14567,1 | 97,3 | 13537,2 | 92,9 |
| итого | 856011,8 | 745882,4 | 87,1 | 631098,9 | 84,6 | 698085,0 | 110,6 |

Динамика расходов на реализацию Программы составила: в 2023 году к 2022 году – 87,1 % (снижение на 110 129,4 тыс. рублей), в 2024 году к 2023 году 84,6 % (снижение на 114 783,5 тыс. рублей), в 2025 году к 2024 году 110,6 % (увеличение на 66 986,1 тыс. рублей).

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| наименование | 2022 | | | 2023 | | |
| итого | казенные учреждения | бюджетные учреждения | итого | казенные учреждения | бюджетные учреждения | |
| школы | 14 |  | 14 | 13 |  | 14 | |
| сады | 10 |  | 10 | 10 |  | 10 | |
| доп. образование | 3 |  | 3 | 3 |  | 3 | |
| аппарат | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | |
| итого | 28 | 1 | 27 | 27 | 1 | 27 | |

Основные направления расходов на :

обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях на 2023 год – 109 522,0 тыс. рублей, на 2024 год – 84 093,0 тыс. рублей, на 2025 год – 105 353,5 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 2023 год – 316 025,3 тыс. рублей, на 2024 год – 242 649,9 тыс. рублей, на 2025 год – 303 997,0 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 2023 – 2025 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | 2022 год Решение Совета МР №11от 25.10.2022 | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % |
| Подпрограмма «Развитие культуры в муниципальном районе "Карымский район"» | 33469,7 | 26988,5 | 80,6 | 15129,3 | 56,1 | 14042,1 | 92,8 |
| Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном районе "Карымский район»» | 80,0 | 85,0 | 106,3 | 170,0 | 200,0 | 170,0 | 100,0 |
| итого | 33549,7 | 27073,5 | 80,7 | 15299,3 | 56,5 | 14212,1 | 92,9 |

Динамика расходов на реализацию Программы составила: в 2023 году к 2022 году – 80,7 % (снижение на 6 476,2 тыс. рублей), в 2024 году к 2023 году – 56,5% (снижение на 11 774,2 тыс. рублей), в 2024 году к 2023 году – 92,9% (снижение на 1 087,2 тыс. рублей).

Снижение расходов в 2023 году по сравнению с 2022 годом связано с отсутствием в планируемых расходах средств из федерального и краевого бюджетов, а также с отсутствием расходов за счет средств местного бюджета по увеличению основных средств. Снижение расходов в 2024-2025 годах по сравнению с 2023 годом связано с отсутствием заключенных соглашений о передаче части полномочий поселений района в области культуры муниципальному району на 2024-2025 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 2020-2025 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 2023 – 2025 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | 2022 год Решение Совета МР №11 от 25.10.2022 | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % |
| Подпрограмма «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами, повышение эффективности бюджетов городских и сельских поселений Карымского района | 34648,0 | 36444,0 | 105,2 | 27274,0 | 74,8 | 22973,0 | 84,2 |
| Основное мероприятие «Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений района» | 34648,0 | 36444,0 | 105,2 | 27274,0 | 74,8 | 22973,0 | 84,2 |
| Подпрограмма «Финансовое обеспечение городских и сельских поселений Карымского района для исполнения переданных полномочий» | 2121,9 | 2253,5 | 106,2 | 2253,5 | 100,0 | 2253,5 | 100,0 |
| Основное мероприятие «Предоставление бюджетам поселений иных межбюджетных трансфертов из районного бюджета на осуществление переданных полномочий» | 2121,9 | 2253,5 | 106,2 | 2253,5 | 100,0 | 2253,5 | 100,0 |
| Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» | 28487,9 | 30069,3 | 105,6 | 30276,0 | 100,7 | 28163,4 | 93,0 |
| Основное мероприятие "Финансовое обеспечение деятельности Комитета по финансам муниципального района "Карымский район" | 8274,3 | 9427,1 | 113,9 | 10247,8 | 108,7 | 9574,3 | 93,4 |
| Основное мероприятие «Осуществление деятельности по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и материально-технического обеспечения МКУ ЦБО и МТО» | 20213,6 | 20642,2 | 102,1 | 20028,2 | 97,0 | 18589,1 | 92,8 |
| итого | 65257,8 | 68766,8 | 105,4 | 59803,5 | 87,0 | 53389,9 | 89,3 |

Динамика расходов на реализацию Программы составила: в 2023 году к 2022 году – 105,4% (увеличение на 3 509,0 тыс. рублей), в 2024 году к 2023 году – 87,0 % (снижение на 8 963,3 тыс. рублей), в 2025 году к 2024 году – 89,3% (снижение на 6413,6 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 2023 – 2025 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | 2022 год Решение Совета МР №11 от 25.10.2022 | 2023 год | | 2024 год | | 2025 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 | 4004,2 | 4025,2 | 100,5 | 3920,6 | 97,4 | 3638,8 | 92,8 |
| итого | 4004,2 | 4025,2 | 100,5 | 3920,6 | 97,4 | 3638,8 | 92,8 |

Динамика расходов на реализацию Программы составила: в 2023 году к 2022 году – 100,5 % (увеличение на 21,0 тыс. рублей), в 2024 году к 2023 году – 97,4 % (снижение на 104,6 тыс. рублей), в 2025 году к 2024 году – 92,8 % (снижение на 281,8 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 2023 – 2025 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | 2022 год Решение Совета МР №11 от 25.10.2022 | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % |
| Подпрограмма «Совершенствование социальной поддержки семьи и детей» | 13099,8 | 13763,7 | 105,1 | 10580,2 | 76,9 | 13189,1 | 124,7 |
| Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы» | 3971,9 | 4552,4 | 114,6 | 3394,4 | 74,6 | 4143,3 | 122,1 |
| итого | 17071,7 | 18316,1 | 107,3 | 13974,6 | 76,3 | 17332,4 | 124,1 |

Динамика расходов на реализацию Программы составляет: в 2023 году к 2022 году – 107,3 % (увеличение на 1 244,4 тыс. рублей), в 2024 году к 2023 году – 76,3 %, (снижение на 4 341,5 тыс. рублей), в 2025 году к 2024 году – 124,1 % (увеличение на 3 357,8 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 «Профилактика правонарушений на территории муниципального района «Карымский район» на 2020-2025 годы»**

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

Расходы местного бюджета в 2023 – 2025 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | 2022 год Решение Совета МР №11 от 25.10.2022 | 2023 год | | 2024 год | | 2025 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 | 80,0 | 160,0 | 80,0 | 100,0 | 80 | 100 |
| итого | 50,0 | 80,0 | 160,0 | 80,0 | 100,0 | 80 | 100 |

Динамика расходов на реализацию Программы составляет: в 2023 году к 2022 году –160,0 % (увеличение на 30,0 тыс. рублей), в 2024 году к 2023 году – 100,0 %, в 2025 году к 2024 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.

**Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном районе «Карымский район» на 2022–2025 годы»**

Целью программы является создание условий для повышения эффективности использования энергетических ресурсов в муниципальном районе «Карымский район».

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | 2022 год Решение Совета МР №11 от 25.10.2022 | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| Проект | Измен.  к пред. году, | Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % |
| Энергосбережение и повышение энергетической эффективности | 3275,5 | 3000,0 | 91,6 | 3500,0 | 116,7 | 3500,0 | 100,0 |
| итого | 3275,5 | 3000,0 | 91,6 | 3500,0 | 116,7 | 3500,0 | 100,0 |

Динамика расходов на реализацию Программы составляет: в 2023 году к 2022 году – 91,6 % (уменьшение на 275,5 тыс. рублей), в 2024 году к 2023 году – 116,7 %, ( увеличение на 500,0 тыс.рублей), в 2025 году к 2024 году – 100,0 %.

Реализация мероприятий Программы позволит:

- снизить объемы потребления энергетических ресурсов в муниципальных бюджетных учреждениях муниципального района «Карымский район»;

- снизить нагрузку по оплате энергоносителей на бюджет муниципального района «Карымский район.

**3. НЕПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ**

Бюджетные ассигнования по непрограммным расходам составили на 2023 год – 32 398,9 тыс. рублей, на 2024 год – 17 576,2 тыс. рублей, на 2025 год – 19 208,5 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 2023 году – 2 310,1 тыс. рублей; в 2024 году – 2 250,1 тыс. рублей, в 2024 году – 2 088,4 тыс. рублей.

Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований – обеспечение деятельности Совета муниципального района «Карымский район» предусмотрено в 2023 году - 602,4 тыс. рублей; в 2024 году – 589,9 тыс. рублей, в 2024 году – 556,3 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 2023 году – 1 086,0 тыс. рублей; в 2024 году – 1 057,8 тыс. рублей, в 2024 году – 981,7 тыс. рублей.

Резервные фонды – резервный фонд администрации муниципального района «Карымский район» - 2 500,0 тыс. рублей в 2023 году, 2 000,0 тыс. рублей в 2024 -2025 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 № 359 - 1939,1 тыс. рублей на очередной год и плановый период ежегодно.

Социальное обеспечение населения – выплата ежемесячного денежного вознаграждения почетным гражданам в соответствии с постановлением администрации муниципального района «Карымский район» от 14.11.2012 № 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 – 1 660,5 тыс. рублей в 2023-2025 годах соответственно.

Резервные средства, иным образом зарезервированные в составе утвержденных бюджетных ассигнований в 2023 году на:

- софинансирование для участия в национальных проектах и государственных программах Российской Федерации, Забайкальского края – 375,0 тыс. рублей;

- обеспечение выплаты заработной платы работникам бюджетной сферы Карымского района за счет средств местного бюджета – 2 065,8 тыс. рублей.

Выполнение других обязательств государства – 111,5 тыс. рублей в 2023 -2025 годах соответственно.

Межбюджетные трансферты из бюджетов поселений бюджету муниципального района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями – 3 443,0 тыс. рублей в 2023 году;

Межбюджетные трансферты на выравнивание обеспеченности поселений на реализацию отдельных расходных полномочий – 5 534,0 тыс. рублей в 2023 году.

Межбюджетные трансферты из бюджета Забайкальского края в 2023 году составят в непрограммных расходах 10 767,9 тыс. рублей, из них:

5,7 тыс. рублей – на осуществление государственного полномочия по созданию административных комиссий в Забайкальском крае;

1 322,6 тыс. рублей – на осуществление государственных полномочий в сфере государственного управления;

41,1 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);

6 537,4 тыс. рублей – на модернизацию объектов теплоэнергетики и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности;

2 347,3 тыс. рублей – осуществление государственного полномочия по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев;

111,0 тыс. рублей – администрирование государственного полномочия по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев;

2,8 тыс. рублей – осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

400,0 тыс. рублей - проведение капитального ремонта жилых помещений отдельных категорий граждан.

**Дефицит бюджета МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**Источники финансирования дефицита**

Бюджет муниципального района «Карымский район» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов сбалансирован.