**Пояснительная записка к проекту решения «О бюджете муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

Проект решения « О бюджете муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - бюджет муниципального образования) вносится Главой района (аймака), разработчиком представленного проекта решения является Управление финансов администрации района (аймака) муниципального образования «Онгудайский район».

Правовым основанием для внесения проекта решения является статья 11 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Онгудайский район».

Формирование бюджета муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось в порядке, установленном постановлением Главы района (аймака) от 23.05. 2019 года № 901 (в редакции от 09.08.2021г ода №1084) «Об организации работы по составлению проекта бюджета муниципального образования «Онгудайский район» на очередной финансовый год и плановый период», в соответствии с Методикой, утвержденной приказом Управления финансов администрации района (аймака) от 28 августа 2020 года № 35 «О порядке и методике планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования «Онгудайский район» на очередной финансовый год и на плановый период» (в редакции приказа №24 от 05 сентября 2022г).

При формировании проекта решения «О бюджете муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» за основу приняты:

Послание Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 21 апреля 2021 года;

Указы Президента Российской Федерации, в том числе от 7 мая 2018года №204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года, от 21 июля 2020 года №474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»;

Индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Алтай на 2020-2024 годы, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 9 апреля 2020 года 3937-р;

Основные направления бюджетной и налоговой политики Республики Алтай на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденные постановлением;

Постановление Главы района (аймака) от 01.09.2022г. № 1509 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

Прогноз основных показателей социально-экономического развития муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденный Распоряжением Главы района (аймака) от 10 ноября 2022 года № 846-р.

**Доходы бюджета муниципального образования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

Формирование доходной части бюджета муниципального образования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основе положений вышеуказанных документов, а также оценки ожидаемого поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования в 2022 году.

При расчете доходной части бюджета муниципального образования учитывалось налоговое и бюджетное законодательство, действующее на момент составления проекта бюджета, а также изменения и дополнения в налоговое и бюджетное законодательство, вступающие в силу с 1 января 2023 года.

На 2023 год поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования прогнозируется в сумме 168623,2 тыс. рублей, в том числе налоговых доходов в сумме 154446,6 тыс. рублей, неналоговых доходов в сумме 14176,6 тыс. рублей.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования на 2023 год на 3,3 % или на 5432,4 тыс. рублей больше ожидаемого поступления указанных доходов в 2022 году.

По сравнению с прогнозом на 2023 год прогнозируемые на 2024 год налоговые и неналоговые доходы увеличатся на 2,2 % или на 3655,8 тыс. рублей и составят 172278,9 тыс. рублей.

В 2025 году поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования составят 178124,8 тыс. рублей, прирост к прогнозу на 2024 год составит 3,4 % или 5845,9 тыс. рублей.

**Прогноз поступления доходов в бюджет муниципального образования по основным доходным источникам**

*Налог на доходы физических лиц*

1.При прогнозировании поступлений налога на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227,227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации (далее-НДФЛ, уплачиваемый налоговыми агентами), использован показатель «Общая сумма дохода физических лиц, получивших доходы» прогноза социально- экономического развития муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Для расчета налога на доходы физических лиц объем доходов уменьшен на сумму необлагаемых доходов и налоговых вычетов, сформированных исходя из данных отчета УФНС России по Республике Алтай формы №5 –НДФЛ « О налоговой базе и структуре начислений по налогу на доходы физических лиц за 2021 год, представленным налоговыми агентами».

Прогнозная сумма НДФЛ, уплачиваемого налоговыми агентами, с учетом уровня собираемости и дополнительных поступлений составит:

в 2023 году 75562,0 тыс. рублей;

в 2024 году 77843,3 тыс. рублей;

в 2025 году 80178,9 тыс. рублей.

2.Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц с прочих видов доходных источников рассчитан исходя из ожидаемого поступления в 2022 году и составит: в 2023 году 1580,0  тыс. рублей;

в 2024 году 1613,0 тыс. рублей;

в 2025 году 1661,0 тыс. рублей.

Прогнозная общая сумма налога на доходы физических лиц в муниципальный бюджет составит:

в 2023 году 77142,0 тыс. рублей;

в 2024 году 79456,3 тыс. рублей;

в 2025 году 81839,9 тыс. рублей.

(приложение № 1 к настоящей пояснительной записке).

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

В бюджет муниципального образования зачисляются доходы от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации (далее - акцизы на нефтепродукты) с учетом:

прогнозируемых объемов поступлений акцизов на нефтепродукты в республиканский бюджет Республики Алтай;

установленных дифференцированных нормативов отчислений от акцизов на нефтепродукты, исходя из протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения. Установленный норматив распределения акцизов на нефтепродукты, подлежащих зачислению в бюджет муниципального образования проектом закона «О республиканском бюджете Республики Алтай на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» составляет 1,4976%.

Прогнозируемое поступление доходов от акцизов на нефтепродукты составит:

в 2023 году 15240,6 тыс.рублей;

в 2024 году 15597,8 тыс.рублей;

в 2025 году 16800,3 тыс.рублей.

*Налоги на совокупный доход*

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

Расчет прогноза поступлений упрощенной системы налогообложения (далее-УСН) произведен на основе данных Управления ФНС России по Республике Алтай формы № 5 - УСН «О налоговой базе и структуре начислений по налогу, взимаемый с применением упрощенной системы налогообложения за 2021 год». Использован показатель «Доходы», «Доходы, уменьшенные на величину расходов», оценки ожидаемого поступления в 2022 году с учетом темпа роста на плановые периоды.

Прогнозируемое поступление УСН составит:

в 2023 году 29000,0 тыс.рублей;

в 2024 году 30000,0 тыс.рублей;

в 2025 году 31000,0 тыс.рублей.

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

Прогнозируемое поступление налога составит:

в 2023 году 1517,0 тыс.рублей;

в 2024 году 1577,0 тыс.рублей;

в 2025 году 1640,0 тыс.рублей.

(приложение № 2 к настоящей пояснительной записке).

*Единый сельскохозяйственный налог (далее - ЕСХН)*

Расчет прогноза поступлений УСН произведен на основе данных Управления ФНС России по Республике Алтай формы № 5-ЕСХН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по единому сельскохозяйственному налогу» и по показателям прогноза социально-экономического развития на очередной финансовый год и плановый период (индекс потребительских цен и объем производства сельхозпродукции), оценки ожидаемого поступления в 2022 году с учетом темпа роста на плановые периоды.

Прогнозируемое поступление ЕСХН составит, с учетом темпа роста на плановые периоды:

в 2023 году 1440,0 тыс.рублей;

в 2024 году 1445,0 тыс.рублей;

в 2025 году 1450,0 тыс.рублей.

(приложение № 3 к настоящей пояснительной записке).

*Налог на имущество организаций*

Расчет прогноза поступлений налога на имущество организаций произведен на основе отчетных данных УФНС России по Республике Алтай о налоговой базе и структуре начислений по налогу на имущество организаций за 2021 год, ожидаемого поступления данного налога в 2022 году. Поступление налога на имущество организаций с учетом уровня собираемости и с учетом дополнительных поступлений на имущество организаций с кадастровой стоимости объектов прогнозируется в 2023 году в сумме 27000,0 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 27500,0 тыс. рублей и на 2025 год в сумме 29000,0 тыс. рублей.

(приложение № 4 к настоящей пояснительной записке).

*Налог на добычу полезных ископаемых (далее-НДПИ)*

Поступление НДПИ на 2023 год прогнозируется в сумме 100,0 тыс. рублей, на 2024 год-120,0 тыс. рублей, на 2025 год-130,0 тыс. рублей. Расчет произведен на основе ожидаемого поступления данного налога в 2022 году, так же учтено, что 2022 году на территории района проходили дорожно-ремонтные работы, в связи с этим велась добыча строительного камня сторонними организациями.

*Сборы за пользование объектами животного мира (далее-Сборы)*

Поступление Сборы на 2023 год прогнозируется в сумме 90,0 тыс. рублей исходя из фактических значений 2021-2022 годов от единственного плательщика ООО Охотников и рыболовов Онгудайского района Республики Алтай «КОЧКОР».

*Государственная пошлина*

Доходы в виде государственной пошлины, включает в себя госпошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации), госпошлины за выдачи разрешения на установку рекламной конструкции и госпошлина за предоставление лицензий на розничную продажу алкогольной продукции.

Поступление доходов от государственной пошлины планировалось с учетом анализа поступлений за последние три года и исходя ожидаемого поступления в 2023 году и установленных размеров государственной пошлины Налоговым кодексом Российской Федерации.

Прогноз поступлений государственной пошлины на 2023 год составит 2917,0 тыс.рублей, на 2024 год-3033,0 тыс.рублей, на 2025 год-3159,0 тыс.рублей.

Из них госпошлина за выдачи разрешения на установку рекламной конструкции в плановые периоды прогнозируется в сумме 5,0 тыс. рублей ежегодно;

госпошлина за предоставление лицензий на розничную продажу алкогольной продукции, прогнозируется на 2023 год в сумме 130,0 тыс. рублей от двух плательщиков по 65,0 тыс. рублей, на 2024-2025 годы по 65,0 тыс.рублей.

*Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности*

Поступление доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, на 2023 год прогнозируется в сумме 4168,5 тыс. рублей, на 2024 год-4208,9 тыс. рублей, на 2025 год -4249,6 тыс. рублей.

Расчет поступлений осуществлен на основании данных главного администратора доходов – Администрация района (аймака) муниципального образования.

В разрезе доходных источников по указанной подгруппе доходов на 2023-2025 годы прогнозируются поступления:

доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных. Поступление указанной платы на 2023-2025 годы прогнозируется в сумме 134,0 тыс. рублей, (от двух арендаторов ПАО «Вымпел коммуникации» и индивидуальный предприниматель).

От арендной платы за земельные участки исходя из годовой суммы арендных платежей по действующим договорам аренды (с учетом сроков их действия), доходов, от передачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений. Поступление указанного дохода прогнозируется на 2024 год – 4034,5 тыс. рублей, на 2024 год-4074,9 тыс. рублей, на 2025 год -4115,6 тыс. рублей.

*Платежи при использовании природными ресурсами*

Доход в виде платежей при пользовании природными ресурсами, поступающие в бюджет муниципального образования, включает в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду.

Прогнозирование поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2023-2025 годы осуществлялось исходя из динамики поступлений, на основе ожидаемой оценки поступлений за 2022 год с учетом уровня собираемости платы и норматива зачислений в бюджет муниципального района.

Поступление доходов от платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2023-2025 годы прогнозируется в сумме -120,0 тыс. рублей

*Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства*

На 2023 год прогнозируется поступление доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в сумме 6312,4 тыс. рублей.

В том числе поступление на 2023 год прогнозируется:

от оказания платных услуг (работ) по водоснабжению муниципальным казенным учреждением «Онгудайводснаб» в сумме 6050,0 тыс.рублей;

от компенсации затрат государства в сумме 262,4 тыс. рублей.

на 2024 год – 6241,0 тыс.рублей;

на 2025 год – 6241,0 тыс.рублей.

*Доходы от продажи материальных и нематериальных активов*

На 2023 год прогнозируется поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 2575,7 тыс. рублей.

В том числе поступление на 2023 год прогнозируется:

от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации основных средств по указанному имуществу в соответствии плана (программы) приватизации муниципального имущества в сумме 75,7 тыс. рублей;

от продажи земельных участков при оформлении в собственность физическими лицами в сумме 2500,0 тыс. рублей.

Сумма доходов от продажи материальных и нематериальных активов будет корректироваться в течение года, по мере реализации плана приватизации муниципального имущества и продажи земельных участков.

На 2024 год и 2025 год прогнозируемые суммы составят 2000,0 тыс. рублей и 1500,0 тыс.рублей.

*Штрафы, санкции, возмещение ущерба*

Поступление в 2023 году штрафов, санкций, возмещения ущерба прогнозируется в сумме 1000,0 тыс. рублей, в 2024 году – 930,0 тыс. рублей, в 2025 году– 945,0 тыс. рублей.

Прогнозирование поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба на 2023-2025 годы произведен исходя из оценки ожидаемого поступления указанных доходов 2022 году.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

Планируемый в соответствии с проектом Закона Республики Алтай «О республиканском бюджете Республики Алтай на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов» в первом чтении (далее - республиканский бюджет), объем безвозмездных поступлений в бюджет муниципального образования составляет в 2023 году – 511782,6 тыс. рублей, в 2024 году – 379569,3 тыс. рублей, в 2025 году – 548670,8 тыс. рублей.

Из них дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2023 году 166213,2 тыс. рублей, в 2024 год 132970,6 тыс. рублей, и в 2025 году 132970,6 тыс. рублей.

Субсидии из республиканского бюджета предусмотрены в объемах: на 2023 год - 8041,2 тыс. рублей, на 2024 год – 54452,7 тыс. рублей, на 2025 год -207072,8 тыс. рублей. В 2023 году в бюджет муниципального образования планируется поступление субсидий:

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 15111,1 тыс.рублей;

на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек – 1118,4 тыс.рублей;;

на обеспечение жильем молодых семей – 749,3 тыс.рублей;

на государственную поддержку отрасли культуры – 145,1 тыс.рублей;

на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования – 25212,4 тыс.рублей;

на осуществление выплат вознаграждения за добровольную сдачу незаконно хранящегося оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ и взрывчатых устройств – 29,8 тыс. рублей;

на предоставление ежемесячной надбавки к заработной плате молодым специалистам в муниципальных образовательных организациях – 989,8 тыс. рублей;

на осуществление энергосберегающих технических мероприятий на системах теплоснабжения, электроснабжения, системах водоснабжения и водоотведения, модернизации оборудования на объектах, участвующих в предоставлении коммунальных услуг, и на реализацию мероприятий по строительству (реконструкции) систем теплоснабжения – 1500,0 тыс. рублей;

на софинансирование мероприятий, направленных на обеспечение горячим питанием учащихся 5-11 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Республике Алтай из малообеспеченных семей - 2408,2 тыс.рублей;

на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников бюджетной сферы – 32777,1 тыс.рублей.

Субвенции предусмотрены в объемах: на 2023 год -245090,4 тыс. рублей, 2024 год -171239,1 тыс. рублей, 2025 год -187720,5 тыс. рублей, которые планируется направить на реализацию 13 государственных полномочий Республики Алтай и 1 Российской Федерации.

Иные межбюджетные трансферты из республиканского бюджета предусмотрены в объемах: на 2023 год -20437,8 тыс. рублей, 2024 год -20906,9 тыс. рублей, 2025 год -20906,9 тыс. рублей. В 2023 году прогнозируется поступление:

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 20437,8 тыс.рублей.

Также в проекте местного бюджета предусмотрены иные межбюджетные трансферты на 2023-2025 годы по 90,0 тыс. рублей ежегодно, от передаваемых полномочий сельскими поселениями.

Всего в проекте решения объем безвозмездных поступлений на 2023 год составит 511872,6 тыс.рублей, 2024 год – 379659,3 тыс.рублей, 2025 год – 548760,8 тыс.рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования, муниципальный долг муниципального образования

Проектом решение бюджет муниципального образования предлагается утвердить на 2023-2025 годы профицитный (613,0 тыс. рублей), оплата бюджетного кредита за счет собственных доходов.

Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования сформированы исходя из необходимости обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования, соблюдения предельных ограничений объема муниципального долга муниципального образования, установленных статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В приложении 1 «Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год» к проекту решения, на 2023 год планируется:

привлечение бюджетного кредита за счет средств федерального бюджета в пределах текущего финансового года для покрытия временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета муниципального образования, в сумме 5000,0 тыс. рублей;

частичное погашение бюджетного кредита из республиканского бюджета в сумме 613,0 тыс. рублей.

В приложении 2 «Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Онгудайский район» на плановый период 2024 и 2025 годов» к проекту решение планируется:

привлечение бюджетных кредитов за счет средств федерального бюджета в пределах текущего финансового года для покрытия временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета муниципального образования на 2024 и 2025 годы в сумме 5000,00 тыс. рублей соответственно.

частичное погашение бюджетного кредита из республиканского бюджета в сумме 613,0 тыс. рублей.

В соответствии с требованиями статьей 107 и 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации проектом решение предлагается установить верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального образования на 1 января 2024 года в сумме 2452,0 тыс. рублей, на 1 января 2025 года в сумме 1839,0 тыс. рублей и на 1 января 2026 года в сумме 1226,0 тыс. рублей.

Предельный объем муниципального внутреннего долга муниципального образования в 2023 году составляет 7452,0 тыс. рублей, в 2024 году-6839,0 тыс. рублей и в 2025 году -6226,0 тыс. рублей.

Расходы

**Расходы бюджета муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

Расходы сформированы в пределах общей суммы доходов с соблюдением ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации. Объемы бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования «Онгудайский район» сформированы в соответствии с основными целями и задачами социально-экономического развития муниципального образования «Онгудайский район».

Планируемый объем расходов бюджета муниципального образования «Онгудайский район» составляет на 2023 год – 679882,8 тыс. рублей, на 2024год –551325,2 тыс. рублей, на 2025год – 726272,6 тыс. рублей.

Расходная часть бюджета муниципального образования «Онгудайский район» сформирована в соответствии

- Указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24.05.2022 №82-н "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» .

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации в структуре расходов бюджета муниципального образования «Онгудайский район» сформирован резервный фонд Администрации района (аймака) муниципального образования «Онгудайский район» с объемом бюджетных ассигнований на 2023 - 2500,00 тыс.рублей, на 2024 год-2500,00 тыс.рублей, на 2025 год-2500,00 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 179.4. Бюджетного кодекса Российской Федерации в составе расходов бюджета муниципального образования «Онгудайский район» предусмотрены бюджетные ассигнования Дорожного фонда на 2023 год в сумме 15240,6 тыс. рублей, на 2024год –15597,8 тыс. рублей, на 2025год 16800,3 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в составе расходов бюджета муниципального образования «Онгудайский район» предусмотрены публичные нормативные обязательства соответственно в объеме: на 2023 год в сумме 3507,0 тыс. рублей, из них за счет средств республиканского бюджета Республики Алтай-2423,0 тыс.рублей и местного бюджета-1084,0 тыс. рублей; на плановый период 2024 и 2025 годов ежегодно по 6672,2 тыс.рублей, из них за счет средств республиканского бюджета Республики Алтай-5588,2 тыс.рублей, средства местного бюджета -1084,0 тыс. рублей;

Проект бюджета муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформирован в функциональной и программной структуре расходов, в соответствии с утвержденными постановлением Главы района (аймака) муниципальными программами муниципального образования «Онгудайский район», что в полной мере отвечает принципам бюджетной системы Российской Федерации.

Кроме расходов, предусматривающих реализацию программно-целевого принципа, проектом предусмотрены расходы по непрограммным направлениям с объемом бюджетных ассигнований на 2023год –11207,5 тыс.рублей, на 2024 год – 6262,0 тыс.рублей, на 2025год–7447,2 тыс.рублей, включая расходы на содержание органов местного самоуправления. Объем расходов на содержание органов местного самоуправления сформирован с учетом применения общих подходов и методов формирования расходов с учетом требований и ограничений, установленных статьей 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Так же, в соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, на плановый период 2024 и 2025 годов утверждены условно-утверждаемые расходы: на 2024 год в размере 7631,2 тыс.рублей, на 2025 год-15554,8 тыс.рублей.

Информация о расходах бюджета муниципального образования «Онгудайский район» в 2023 – 2025 годах в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений бюджета муниципального образования «Онгудайский район» представлена в приложениях 8 и 9 к проекту бюджета муниципального образования «Онгудайский район».

Распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ муниципального образования «Онгудайский район» на 2023-2025 годы сложилось следующим образом:

*01 Муниципальная программа «Развитие экономического потенциала и предпринимательства муниципального образования «Онгудайский район»*

Муниципальная программа «Развитие экономического потенциала и предпринимательства муниципального образования «Онгудайский район» утверждена Постановлением Главы района (аймака) от 29.12.2018г №2058 и разработана для обеспечения высоких темпов экономического роста.

Администратором программы является Администрации района (аймака) муниципального образования «Онгудайский район», соисполнители: отдел экономики, предпринимательства, туризма и ЖКХ; отдел сельского хозяйства; АУ «Редакция газеты «Ажуда».

Достижение цели муниципальной программы по совершенствованию механизмов и повышению эффективности муниципального управления характеризуется планируемыми значениями целевых показателей – объем производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (в сопоставимых ценах); объем инвестиций в основной капитал; число субъектов малого и среднего предпринимательства; удовлетворенность граждан качеством предоставления государственных и муниципальных услуг численность занятых на малых предприятиях 75 чел., инвестиции в основной капитал за счет всех источников финансирования

В реализации муниципальной программы участвуют следующие соисполнители: отдел сельского хозяйства Администрации района (аймака) муниципального образования «Онгудайский район», АУ «Районная газета «Ажуда».

Бюджетные ассигнования местного бюджета на реализацию предусмотрены проектом решения в следующих объемах:

на 2019 год – 29743,90 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 12595,00 тыс. рублей;

на 2020 год – 29397,56 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 12028,37 тыс. рублей;

на 2021 год – 20509,20 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 3813,20 тыс. рублей;

на 2022 год – 21287,4 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 2585,8 тыс. рублей;

на 2023 год – 16482,60 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов –619,00 тыс. рублей;

на 2024 год – 14488,90 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 618,90 тыс. рублей;

на 2025 год – 14488,90 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 618,90 тыс. рублей;

*02 Муниципальная программа «Социальное развитие муниципального образования «Онгудайский район»* утверждена Постановлением Главы района (аймака) от 29.12.2018г №2055 и разработана для повышения благосостояния и обеспечения благоприятных условий жизни населения.

Администратором программы является Отдел культуры, спорта и молодежной политики администрации района (аймака) муниципального образования «Онгудайский район», соисполнитель- Администрация района (аймака) муниципального образования «Онгудайский район»

Достижение цели муниципальной программы по совершенствованию механизмов и повышению эффективности муниципального управления характеризуется планируемыми значениями целевых показателей: удовлетворенность населения качеством предоставляемых услуг в сфере культуры -75%, увеличение доли граждан муниципального образования «Онгудайский район», систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности населения до 41%; уменьшение доли муниципальных учреждений культуры, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют капитального ремонта, в общем количестве муниципальных учреждений культуры до 11,1%; отношение среднемесячной номинальной начисленной заработной платы работников муниципальных учреждений культуры и искусства к среднемесячной номинальной заработной плате работников, занятых в сфере экономики региона до 100%.

Бюджетные ассигнования местного бюджета на реализацию муниципальной программы «Социальное развитие муниципального образования «Онгудайский район» предусмотрены проектом решения в следующих объемах:

на 2019 год – 64337,00 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 17922,34 тыс. рублей;

на 2020 год – 58000,73 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 11844,53 тыс. рублей;

на 2021 год – 58039,50 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 6834,34 тыс. рублей;

на 2022 год – 72011,50 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 12799,40 тыс. рублей;

на 2023 год – 54944,10 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов –2146,82 тыс. рублей;

на 2024 год – 52624,70 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 2354,68 тыс. рублей;

на 2025 год – 205844,50 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 156892,92 тыс. рублей;

В состав муниципальной программы входят следующие подпрограммы:

«Развитие культуры»; «Развитие спорта и молодежной политики»; «Развитие систем социальной поддержки населения»; «Обеспечение условий для реализации муниципальной программы «Социальное развитие муниципального образования «Онгудайский район»;

В 2023 г. планируется реализация регионального проекта «Творческие люди» на – 51,5 тыс.рублей, а в 2025 г. реализация регионального проекта «Спорт - норма жизни» на – 156201,2 тыс.рублей.

*03 Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Онгудайский район»* утверждена Постановлением Главы района (аймака) от 29.12.2018 г. № 2057 и разработана для совершенствования механизмов и повышения эффективности муниципального управления.

Администратором программы является Управление финансов Администрации района (аймака) муниципального образования «Онгудайский район».

Достижение цели муниципальной программы по совершенствованию механизмов и повышению эффективности муниципального управления характеризуется планируемыми значениями целевых показателей – увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет муниципального образования на 2% за каждый год; отношение объема муниципального долга муниципального образования по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным финансовым годом, к общему объему доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений не более 20 процентов.

Бюджетные ассигнования местного бюджета на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Онгудайский район» предусмотрены проектом решения в следующих объемах:

на 2019 год – 46434,60 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 16761,60 тыс. рублей;

на 2020 год – 49709,49 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 20842,10 тыс. рублей;

на 2021 год – 56519,79 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 14074,44 тыс. рублей;

на 2022 год – 58725,12 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов –16358,64 тыс. рублей;

на 2023 год – 37847,47тыс.рублей,в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 5524,30 тыс. рублей;

на 2024 год – 31489,80 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 418,50 тыс. рублей;

на 2025 год – 31489,60 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 418,50 тыс. рублей;

В состав муниципальной программы входят следующие подпрограммы:

«Повышение эффективности бюджетных расходов в муниципальном образовании «Онгудайский район», «Создание условий реализации муниципальной программы в муниципальном образовании «Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Онгудайский район».

*04 Муниципальная программа «Развитие систем жизнеобеспечения и повышение безопасности населения муниципального образования «Онгудайский район»* утверждена Постановлением Главы района (аймака) от 29.12.2018г №2056 и разработана для развития систем жизнеобеспечения и повышения безопасности населения.

Администратором программы является Администрация района (аймака) муниципального образования «Онгудайский район».

Достижение цели муниципальной программы по организации эффективного функционирования систем жизнеобеспечения и безопасности населения характеризуется планируемыми задачами: повышение качества и доступности жилищно-коммунальных услуг, предоставляемых населению, при оптимизации затрат и применении новых технологий; улучшение транспортно-эксплуатационного состояния существующей сети автомобильных дорог и сооружений на них; поддержание целостности экосистем и жизнеобеспечивающих функций; достижение необходимого уровня защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности, безопасности людей на водных объектах, уровня защищенности прав и свобод человека и гражданина, уровня безопасности дорожного движения; создание эффективной системы профилактики коррупции, обеспечивающей защиту прав и законных интересов граждан, общества и государства от проявлений коррупции; искоренение причин и условий, порождающих коррупцию.

Бюджетные ассигнования местного бюджета на реализацию муниципальной программы «Развитие систем жизнеобеспечения и повышение безопасности населения муниципального образования «Онгудайский район» предусмотрены проектом решения в следующих объемах:

на 2019 год – 34700 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 14250 тыс. рублей;

на 2020 год – 43376 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 22951 тыс. рублей;

на 2021 год – 51823 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 22907 тыс. рублей;

на 2022 год – 46386 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 7685 тыс. рублей;

на 2023 год – 35833 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 2966 тыс. рублей;

на 2024 год – 29742 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 2965 тыс. рублей;

на 2025 год – 30945 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 2966 тыс. рублей;

В состав муниципальной программы входят следующие подпрограммы:

«Развитие жилищно-коммунального комплекса», «Обеспечение безопасности населения», «Развитие транспортной инфраструктуры», «Создание условий реализации муниципальной программы»;

*06 Муниципальная программа «Управление муниципальной собственностью и градостроительной деятельностью в муниципальном образовании «Онгудайский район»* утверждена Постановлением Главы района (аймака) от 29.12.2018г №2059 и разработана для повышения качества управления муниципальной собственностью и градостроительной деятельностью.

Администратором программы является Администрация района (аймака) муниципального образования «Онгудайский район».

Для достижения целей муниципальной программы поставлены следующие задачи: обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальной собственностью; увеличение доходной части бюджета за счет сбора платежей за использование муниципальной собственности; определение направления перспективного развития и обеспечение нормативно-правового регулирования градостроительной деятельности;

расширение границ населенных пунктов за счет неиспользуемых или используемых неэффективно земельных участков, обеспечение участков жилищного строительства инженерной, коммуникационной и социальной инфраструктурой

В состав муниципальной программы входят следующие подпрограммы: «Управление муниципальной собственностью», «Градостроительная деятельность», Обеспечение условий реализации муниципальной программы «Управление муниципальной собственностью и градостроительной деятельностью в муниципальном образовании «Онгудайский район».

Бюджетные ассигнования местного бюджета на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальной собственностью и градостроительной деятельностью в муниципальном образовании «Онгудайский район» предусмотрены проектом решения в следующих объемах:

на 2019 год – 30382,00 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 508,70 тыс. рублей;

на 2020 год – 25485,30 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 1609,40 тыс. рублей;

на 2021 год – 22559,70 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 1923,30 тыс. рублей;

на 2022 год – 18279,10 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 0 тыс. рублей;

на 2023 год – 19410,20 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 0 тыс. рублей;

на 2024 год – 5630,90 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 0 тыс. рублей;

на 2025 год – 5630,90 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 0 тыс. рублей;

*07 Муниципальная программа «Развитие образования МО «Онгудайский район»* утверждена постановлением Главы района (аймака) от 14.08.2019г №1479.

Цель - повышение качества и доступности образования, соответствующего требованиям инновационного развития экономики, современным потребностям общества и каждого гражданина .

Задачи:

- повышение качества и доступности дошкольного и общего образования;

- совершенствование и расширение направленности программ дополнительного образования детей.

В состав муниципальной программы входят следующие подпрограммы:

1. «Развитие дошкольного и общего образования»;
2. «Развитие системы дополнительного образования детей»;
3. «Обеспечение условий для реализации муниципальной программы «Развитие образования в муниципальном образовании «Онгудайский район».

Бюджетные ассигнования местного бюджета на реализацию муниципальной программы предусмотрены проектом решения в следующих объемах:

на 2019 год – 610252,10 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 466274,25 тыс. рублей;

на 2020 год – 563045,71 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 422736,69 тыс. рублей;

на 2021 год – 521768,70 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 372089,80 тыс. рублей;

на 2022 год – 514458,20 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 344745,21 тыс. рублей;

на 2023 год – 504157,40 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов – 327666,30 тыс. рублей;

на 2024 год – 403455,40 тыс.рублей,в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов –201403,00 тыс. рублей.

на 2025 год –414871,70 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального и республиканского бюджетов –215966,40 тыс. рублей

Таким образом, в соответствии со статьей 11 Положения о бюджетном процессе утвержденного решением Совета депутатов района (аймака) от 20.03.2014г №5-2 « О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Онгудайский район» (в редакции решений от 24 марта 2016г №18-3, от 26 июня 2018г №36-3, от23 мая 2019 №7-3, от 16 ноября 2021г №29-2, от 20 апреля 2022г №33-4), для рассмотрения в первом чтении, проектом решения предусмотрены следующие основные характеристики бюджета муниципального образования

на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025годов:

прогнозируемый общий объем доходов бюджета муниципального образования на 2023 год в сумме – 680495,8 тыс. рублей, на 2024 год в сумме – 551938,2 тыс. рублей, на 2025год в сумме 726885,6 тыс. рублей;

общий объем расходов бюджета муниципального образования на 2023 год в сумме – 679882,8 тыс. рублей, на 2024 год в сумме – 551325,2 тыс. рублей, на 2025год в сумме 726272,6 тыс. рублей;

прогнозируемый профицит бюджета муниципального образования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов ежегодно по 613,0 тыс.рублей;

объем условно-утверждаемых расходов бюджета муниципального образования на 2024 год в сумме – 7631,2 тыс. рублей и на 2025 год в сумме- 15554,8 тыс. рублей.

Начальник Управления финансов Р.М.Рыжкина