**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К проекту решения «О бюджете муниципального образования «Майминский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

**Доходы бюджета муниципального района**

Формирование доходной части бюджета муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось на основании законодательства о налогах и сборах Российской Федерации и Республики Алтай, бюджетного законодательства, в том числе с учетом изменений, вступающих в силу с 1 января 2023 года, исходя из основных направлений налоговой и бюджетной политики на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, прогнозом социально-экономического развития Майминского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, а также оценки ожидаемого поступления налоговых и других обязательных платежей в бюджет МО «Майминский район» в 2022 году с учетом текущей экономической ситуации.

Общий объем доходов бюджета муниципального образования «Майминский район» (далее – бюджет МО) на 2023 год прогнозируется в сумме 1811383,71205 тыс. рублей, в том числе доходов без учета межбюджетных трансфертов в сумме 721660,783 тыс. рублей. Прогнозная сумма налоговых и неналоговых доходов на 2023 год запланирована выше уровня 2022 года на 65662,30523 тыс. рублей (темп роста 110%).

Объем доходов на 2024 год составит 1511875,65990 тыс. рублей, на 2025 год – 1217657,919 тыс. рублей, в том числе доходов без учета межбюджетных трансфертов в сумме 659225,20 тыс. рублей и 674718,15 тыс. рублей соответственно.

На 2024 году снижение налоговых и неналоговых доходов по отношению к 2023 году составит 62 435,583 тыс. рублей или на 8,7% в основном по причине снижения планируемой суммы доходов от продажи материальных и нематериальных активов, на 2025 год к 2024 году прирост 15 492,95 тыс. рублей (темп роста 102,4%).

В структуре доходов на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов планируются следующие показатели:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2023 | | | 2024 | | | 2025 | | |
| Тыс. руб. | Доля % | | Тыс. руб. | Доля % | | Тыс. руб. | Доля % | |
| Налоговые  доходы | 611 719,21 | 84,8 | 33,8 | 630 295,18 | 95,6 | 41,7 | 645 788,13 | 95,7 | 5,,0 |
| Неналоговые доходы | 109 941,57 | 15,2 | 6,1 | 28 930,02 | 4,4 | 1,9 | 28 930,02 | 4,3 | 2,4 |
| ИТОГО: | 721 660,78 | 100 | 39,8 | 659 225,20 | 100 | 43,6 | 674 718,15 | 100 | 55,4 |
| Безвозмездные поступления | 1 089 722,93 | 60,2 | | 852 650,46 | 56,4 | | 542 939,77 | 44,6 | |
| ВСЕГО доходов: | 1 811 383,71 | 100 | | 1 511 875,66 | 100 | | 1 217 657,92 | 100 | |

1. Прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов в разрезе доходных источников:

*Налог на доходы физических лиц*

Для расчета 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, применен показатель объема фонда заработной платы с учетом ожидаемого поступления в 2022 году. При расчете налога использованы данные отчетности УФНС России по Республике Алтай о налоговой базе и структуре начислений по налогу на доходы физических лиц, удерживаемому налоговыми агентами. Прогнозная сумма НДФЛ, уплачиваемого налоговыми агентами, с учетом уровня собираемости и дополнительных поступлений составит в 2023 году 343713 тыс. рублей, в 2024 году 357301 тыс. рублей, в 2025 году 371399 тыс. рублей.

Поступление налога на доходы физических лиц по прочим видам доходных источников рассчитано исходя из ожидаемого поступления в 2022 году на основании данных администратора дохода и планируется в 2023 году 10158 тыс. рублей, в 2024 году 10362 тыс. рублей, в 2025 году 10565 тыс. рублей.

В районный бюджет – 53%. Общий объем НДФЛ в 2023 году планируется в сумме 353871 тыс. рублей, в 2024 году 367663 тыс. рублей, в 2025 году 381964 тыс. рублей.

*По акцизам на нефтепродукты* норматив отчислений в районный бюджет, прогнозные суммы доведены Министерством финансов РА и составляют на 2023 год 15053,31 тыс. рублей и на 2024 год 15406,18 тыс. рублей, на 2025 год рассчитано в сумме 16593,93 тыс. рублей;

*По налогам на совокупный доход* прогнозные суммы рассчитаны исходя из динамики поступлений в бюджет, изменения налогооблагаемой базы, уровня собираемости по налогам, согласно статистической налоговой отчетности УФНС России по Республике Алтай, с учетом данных администратора дохода. Общая расчетная сумма по данным налогам на 2023 год составляет 176557,4 тыс. рублей, на 2024 год 180088,5 тыс. рублей, на 2025 год 180092,7 тыс. рублей, в том числе:

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, использовались данные статистической налоговой отчетности о налоговой базе и структуре начислений по налогу, динамика фактических поступлений по налогу с учетом увеличения количества плательщиков. Процент отчисления в районный бюджет по упрощенной системе налогообложения составляет 100%. С учетом изложенного, поступление по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения прогнозируется в 2023 году в сумме 169618 тыс. рублей, на 2024-2025 годы в размере 173010 тыс. рублей ежегодно.

- по единому сельскохозяйственному налогу плановые показатели поставлены по данным администратора дохода, с использованием данных статистической налоговой отчетности о налоговой базе и структуре начислений по единому сельскохозяйственному налогу, исходя из ожидаемого поступления 2022 году и информации о задолженности по налогу. Процент отчисления в районный бюджет 70%. Сумма плана на 2023 год составляет 207,4 тыс. рублей, в 2024 году 211,5 тыс. рублей, в 2025 году 215,7 тыс. рублей.

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения расчёт осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, исходя из данных статистической налоговой отчетности и ожидаемого поступления 2022 году. Поступление по налогу прогнозируется в 2023 году в сумме 6732,0 тыс. рублей, на 2024-2025 годы в размере 6867,0 тыс. рублей ежегодно.

*По налогу на имущество организаций* прогноз поступлений в соответствии с главой 30 НК РФ, законом Республики Алтай от 04.04.2022 №2-РЗ «О налоге на имущество организаций на территории Республики Алтай и признании утратившими силу некоторых законодательных актов Республики Алтай», в основу расчета налога положена динамика изменения налогооблагаемой базы, согласно статистической отчетности УФНС России по РА, с учетом ожидаемого поступления налога в 2022 году и уровнем собираемости налога. Отчисление в районный бюджет составляет 50% налога. Планируемая сумма в районный бюджет на 2023 год составляет 54248 тыс. рублей, на 2024-2025 годы по 55007 тыс. рублей ежегодно.

*По налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами,* при расчете учитывалась динамика налоговой базы по налогу согласно данным статистической налоговой отчетности, прогнозная сумма поставлена согласно данным администратора дохода с учетом ожидаемого поступления в 2022 году. Поступление планируется на 2023 год 5403 тыс. рублей, на 2024-2025 годы запланировано ежегодное поступление в сумме 5414 тыс. рублей.

*Госпошлина.* Плановые показатели по государственной пошлине поставлены согласно данным, предоставленным администраторами с учетом ожидаемого поступления в 2022 году. Общая расчетная сумма по госпошлине в районный бюджет составляет на 2023 год 6586,5 тыс. рублей, на 2024-2025 годы по 6716,5 тыс. рублей ежегодно, в том числе по видам:

- государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) рассчитана из ожидаемого поступления 2022 года с увеличением на 2023 год и на плановый период количества граждан, обратившихся для совершения юридически значимых действий, расчётная сумма составляет 5304 тыс. рублей ежегодно;

- по государственной пошлине за совершение действий, связанных с лицензированием, расчет проведен методом прямого расчета на основании реестра лицензиатов, который ведется отделом экономики и инвестиций Администрации МО «Майминский район», с учетом оплаты лицензий в текущем году некоторыми лицензиатами на срок более одного года, а также прекращения некоторыми лицензиатами продажи спиртосодержащей продукции и отказа от приобретения лицензии (прогноз на 2023 год 1257,5 тыс. рублей, на 2024-2025 годы по 1387,5 тыс. рублей);

- государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции запланирована исходя из выданного количества разрешений отделом архитектуры и градостроительства Администрации МО Майминский район», согласно плану - графику за продление лицензии, с учетом востребованности рекламных конструкций и продолжения работы по выявлению незаконно установленных рекламных конструкций, поступление в бюджет на 2023-2025 годы составит по 25 тыс. рублей ежегодно;

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности. Поступление доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, прогнозируется согласно данным, предоставленным администратором дохода (Администрация МО «Майминский район») на 2023 год в сумме 24191,02 тыс. рублей и на 2024-2025 годы в размере 22269,1 тыс. рублей ежегодно, в том числе:

- по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, плановая сумма включает размер начисленной арендной платы по заключенным договорам аренды с учетом суммы прогнозируемого погашения задолженности в бюджет (ожидаемое поступление на 2023-2025 годы по 20275,1 тыс. рублей ежегодно);

- по доходам, получаемым в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности муниципального района, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков планируются с учетом выкупа и оформления участков арендаторами в собственность, размера начисленной арендной платы по заключенным договорам аренды и суммы прогнозируемого погашения задолженности в бюджет (ожидаемое поступление на 2023-2025 годы по 1506,4 тыс. рублей ежегодно);

- по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципального района и созданных им учреждений на 2023 год запланировано поступление в бюджет в сумме 38,3 тыс. рублей, так как до 01.09.2023 года заключен договор на аренду автомобиля МУП «Кристалл», на 2024-2025 годы поступление не планируется;

- по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципального района (за исключением земельных участков) на 2023-2025 годы запланировано поступление по 5 договорам аренды имущества в размере 37,5 тыс. рублей ежегодно;

- по доходам от перечисления части прибыли, оставшейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальными унитарными предприятиями, созданными муниципальным районом на 2023 год запланировано погашение МУП «Кристалл» и МУП «БТИ» задолженности в сумме 1883,62 тыс. рублей, на плановый период 2024-2025 годов поступление не планируется;

- по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности муниципального района запланировано поступление в соответствии с заключенными договорами аренды муниципального имущества. На плановый период 2023-2025 годов ожидается поступление в сумме 450,1 тыс. рублей ежегодно.

*Плата за негативное воздействие на окружающую среду.* Планируемая сумма поставлена согласно данным администратора дохода (Управления Росприроднадзора по Алтайскому краю и Республике Алтай) с учетом ожидаемого поступления в 2022 году. На 2023-2025 годы запланировано поступление по 1736,28 тыс. рублей ежегодно.

*Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.* Согласно прогнозным данным, предоставленным Администрацией МО «Майминский район», исходя из фактического поступления в 2022 году и прогнозного плана приватизации, планируемая сумма на 2023 год запланирована в сумме 81205,533 тыс. рублей, на 2024-2025 годы в размере 2115,9 тыс. рублей ежегодно, в том числе включает поступления:

- от продажи земельных участков при оформлении из права аренды в собственность (на 2023-2025 годы составляет по 1107,9 тыс. рублей ежегодно);

- платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений (на 2023-2025 годы составляет по 1008,0 тыс. рублей ежегодно);

- от реализации имущества, находящегося в собственности муниципального района плановая сумма на 2023 год составляет 48796,933 тыс. рублей, на плановый период 2024-2025 годов поступление не планируется;

- от продажи земельных участков через аукцион на 2023 год запланировано на сумму 30292,7 тыс. рублей, на 2024-2025 годы поступление не планируется.

*По административным штрафам, санкциям, возмещению ущерба* плановая сумма поставлена согласно данным администраторов поступлений, с учетом ожидаемого исполнения в 2022 году, в соответствии с федеральным и республиканским законодательством по нормативам зачисления поступлений от штрафов в бюджетную систему Российской Федерации. В бюджет района поступление штрафов, санкций, возмещение ущерба на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов прогнозируется в сумме 2808,74 тыс. рублей ежегодно.

2. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов.

Размер финансовой помощи бюджету МО «Майминский район» на 2023-2025 годы поставлен согласно уведомлениям главных распорядителей средств республиканского бюджета Республики Алтай (далее – республиканский бюджет) и проекту закона РА «О республиканском бюджете Республики Алтай на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Планируемый объем средств в бюджет муниципального образования «Майминский район» по безвозмездным поступлениям составляет в 2023 году в сумме 1089722,92905 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 852650,45990 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 542939,769 тыс. рублей, в том числе:

объем дотации в бюджет района запланирован на 2023 год прогнозируется в сумме 129325,9 тыс. рублей и на 2024-2025 годы в сумме 101689,7 тыс. рублей ежегодно;

по субсидиям бюджету района от бюджетной системы Российской Федерации плановые показатели составляют в 2023 году в сумме 380715,34944 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 217456,0505 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 35281,3 тыс. рублей;

по субвенциям в бюджет района запланировано поступление на 2023 год в сумме 466480,2 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 352984,5 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 379964,9 тыс. рублей;

по иным межбюджетным трансфертам плановые показатели составляют на 2023 год в сумме 113201,47961 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 180520,2094 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 26003,869 тыс. рублей.

**Расходы бюджета муниципального района**

Формирование основных параметров бюджета МО на 2023 год осуществлялось в соответствии с «Основными направлениями бюджетной и налоговой политики МО «Майминский район на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», утвержденными Постановлением Администрации МО «Майминский район» 5 октября 2021 года № 154.

Бюджетная политика муниципального образования «Майминский район», ориентирована на эффективное управление муниципальными финансами, что является одним из базовых условий для устойчивого развития экономики и социальной стабильности в муниципальном образовании «Майминский район», и сохранением сбалансированности и долгосрочной устойчивости бюджета МО.

Основными направлениями бюджетной политики муниципального образования «Майминский район» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов являются:

1. Управление бюджетными рисками.

Управление бюджетными рисками, являющееся необходимым элементом управления муниципальными финансами муниципального образования «Майминский район», будет обеспечено при реализации следующих мер:

повышение качества долгосрочного прогнозирования основных характеристик бюджета МО, включая вариативность прогноза;

формирование бюджетных резервов и проведения политики рационального их использования;

обеспечение соблюдения нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;

обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской и бюджетной отчетности.

1. Проведение политики рационального использования бюджетных средств.

Для обеспечения эффективного управления бюджетными ресурсами, в целях обеспечения социальных обязательств, повышения доступности и качества бюджетных услуг, поддержки и развития экономики, рациональное использование бюджетных средств будет осуществляться с учетом следующих мер:

а) первоочередное исполнение принятых социальных обязательств, в том числе публичных нормативных обязательств и сохранение достигнутых показателей повышения оплаты труда работников бюджетной сферы, обеспечение установленного федеральным законодательством минимального размера оплаты труда;

б) приоритезация расходов в целях финансового обеспечения обязательств, связанных с достижением целевых показателей муниципальных программ муниципального образования «Майминский район», включая результаты региональных проектов, обеспечивающие достижение федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов, и результатов реализации мероприятий Индивидуальной программы;

в) повышения эффективности распределения бюджетных средств, применение ответственного подхода к принятию новых расходных обязательств с учетом их социально-экономической значимости и обеспеченности источниками финансирования;

г) формирование мероприятий и показателей муниципальных программ муниципального образования, позволяющих участвовать в федеральных проектах, входящих в состав национальных проектов, мероприятиях Индивидуальной программы, государственных программах с целью привлечения бюджетных средств других уровней на решение вопросов местного значения;

д) выявление резервов оптимизации и повышения эффективности бюджетных расходов, в том числе путем проведения оценки целесообразности и актуальности мероприятий муниципальных программ и их финансового обеспечения;

е) повышение качества финансового менеджмента главных администраторов бюджетных средств муниципального образования;

ж) осуществление нормативных закупок для муниципальных нужд;

з) недопущение установления и исполнения расходных обязательств, не связанных с решением вопросов, отнесенных федеральным законодательством к полномочиям органов местного самоуправления муниципальных образований;

и) применение предусмотренных федеральным законодательством, конкурентных способов осуществления закупок товаров, работ и услуг для обеспечения нужд муниципального образования «Майминский район, образующих экономию бюджетных средств при сохранении качественных характеристик приобретаемых товаров, работ и услуг;

к) недопущение принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных источниками финансирования;

л) недопущение образования просроченной кредиторской задолженности по принятым обязательствам, в том числе по заработной плате и социальным выплатам;

м) стимулирование инвестиционной привлекательности, развитие муниципально-частного партнерства инвестиции для решения задач бюджетной сферы, а также привлечение негосударственных организаций к оказанию муниципальных услуг населению;

н) ведение претензионной работы с подрядными организациями, допустившими нарушения при исполнении муниципальных контрактов;

о) повышение операционной эффективности использования бюджетных средств, в том числе с использованием механизмов казначейского сопровождения бюджетных средств;

п) усиление контроля за расходованием средств бюджета МО в рамках осуществления внутреннего финансового контроля и систематического ведомственного контроля в отношении подведомственных учреждений и получателей межбюджетных трансфертов;

р) обеспечение публичности информации о субсидиях, предоставляемых из бюджета МО с учетом актуальных требований бюджетного законодательства.

3. Развитие межбюджетных отношений.

Развитие межбюджетных отношений в 2023-2025 гг. направлено на сохранение сбалансированности бюджетов сельских поселений Майминского района (далее – сельских поселений), в том числе с учетом следующих мер:

а) ежегодное заключение соглашений предусматривающих показатели социально-экономического развития и оздоровления муниципальных финансов сельских посланий, проведение мониторинга соблюдения обязательств, предусмотренных указанными соглашениями;

б) обеспечение контроля кредиторской задолженности бюджетов сельских поселений;

в) обеспечение открытости информации о муниципальных финансах сельских поселений;

г) проведение мероприятий, ориентированных на информирование местных администраций сельских поселений о новациях бюджетного законодательства, особенностях планирования и исполнения бюджетов сельских поселений.

4. Реализация мероприятий, способствующих сохранению безопасного уровня муниципального долга муниципального образования и расходов на его обслуживание.

5. Поддержание высокого уровня открытости бюджетных данных, характеризующих прозрачность бюджетного процесса муниципального образования.

В среднесрочной перспективе, как и в предыдущие годы, будет продолжена работа по поэтапному снижению объема муниципального долга муниципального образования «Майминский район».

Исходной базой для формирования параметров бюджета МО на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов явились параметры бюджета МО на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденные решением сессии Майминского районного Совета депутатов от 21 декабря 2021 года за № 32-1 «О бюджете муниципального образования «Майминский район» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

Утвержденный объем бюджетных ассигнований уточнен:

-на прогнозный уровень инфляции (индекс роста потребительских цен) в 2023 году на 5,5 %, с 1 октября на оплату труда, в том числе на оплату труда сотрудников органов местного самоуправления муниципального образования «Майминский район» и работников бюджетной сферы.

-на прогнозный уровень инфляции (индекс роста потребительских цен) в 2023 году на 4,0 % на коммунальные услуги.

Предельные объемы бюджетных ассигнований Бюджета МО, доводимые до субъектов бюджетного планирования сформированы в соответствии с Методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета МО на очередной финансовый год и плановый период», утвержденной приказом Управления финансов администрации МО «Майминский район» № 52-б от 31 августа 2020 года.

Основными подходами к формированию расходов бюджета МО являются, как и ранее это социальная направленность бюджета МО, в т.ч.:

* Увеличение расходов на заработную плату низкооплачиваемых работников в связи с доведением минимального размера оплаты труда до величины прожиточного минимума трудоспособного населения в 2023 году до 16 242 рублей (22 738,8 рубля с учетом районного коэффициента)
* Принятие мер по недопущению снижения достигнутых ранее показателей уровня оплаты труда категорий работников социальной сферы, определенных в указах Президента Российской Федерации 2012 года, а также сохранению уровня, установленного в этих указах.
* Приоритет расходов инвестиционного характера:

- строительство и реконструкция дошкольных и общеобразовательных организаций;

- дорожная деятельность;

- строительство и реконструкция объектов коммунального хозяйства, газовых сетей;

- финансирование ранее принятых обязательств по иным объектам областной и муниципальной собственности.

* Кроме того, необходимо корректировать налоговую и бюджетную политику, учитывая риски, с учетом текущей экономической ситуации и необходимостью реализации первоочередных задач.

**Приоритетные направления расходов бюджета** МО на 2023 год, которые ставились на 2022 год, сохраняют свою актуальность, к их числу относятся:

безусловное исполнение публичных нормативных обязательств;

выплаты по оплате труда и начисления, с учетом повышения заработной платы в установленных размерах;

обеспечение питанием;

коммунальные расходы с учетом энергосберегающих мер

социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств.

обеспечение софинансирование расходных обязательств за счет средств федерального и республиканского бюджетов;

уплата налогов и сборов в соответствии с законодательством Российской Федерации, Республики Алтай о налогах и сборах.

Исходя из вышеизложенных принципов и подходов к формированию бюджета МО, расходы бюджета МО сформированы в пределах общей суммы доходов в следующих объемах:

- на 2023 год в сумме 1 811 383,71205 тыс. рублей;

- на 2024 год в сумме 1 511 875,65990 тыс. рублей;

- на 2025 год в сумме 1 217 657,91900 тыс. рублей.

В соответствии со статьями 81 и 81.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в структуре расходов республиканского бюджета сформированы резервный фонд муниципального образования «Майминский район». В целях финансового обеспечения расходных обязательств муниципального района предусмотрено на 2023 год средства Резервного фонда в сумме 2500,00000 тыс. рублей, на 2024 год – 2500,00000 тыс. рублей, на 2025 год – 2500,00000 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 179.4. Бюджетного кодекса Российской Федерации в составе расходов бюджета МО сформирован Дорожный фонда муниципального образования «Майминский район». Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального образования «Майминский район» составляет на 2023 год в сумме 56 635,34424 тыс. рублей, в том числе:

- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – 15 053,31 тыс. рублей;

- 5 % от суммы от налога на доходы физических лиц запланированного в бюджете МО– 17 693,55 тыс. рублей;

- субсидии на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них в сумме 8 888,48424 тыс. рублей;

- субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты инфраструктуры в целях реализации новых инвестиционных проектов в сумме 15 000,00 тыс. рублей;

на 2024 год в сумме 128 929,13808 тыс. рублей и на 2025 год в сумме 35 692,13 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда муниципального образования «Майминский район» в 2023 году запланировано направить на:

- установку и приобретение дорожных знаков – 400,00 тыс. рублей;

- нанесение дорожной разметки – 300,00 тыс. рублей;

- подготовку технических паспортов на дороги – 300,00 тыс. рублей;

- актуализацию правил организации дорожного движения – 500,00 тыс. рублей;

- приобретение остановочных павильонов и урн – 1 972,00 тыс. рублей;

- текущий ремонт, отсыпка автодорог местного значения и искусственных сооружений на них – 13 002,21989 тыс. рублей;

- капитальные вложения в объекты инфраструктуры в целях реализации новых инвестиционных проектов (строительство улично-дорожной сети микрорайона "Ухтюба" в с.Майма, Майминский район, республики Алтай) – 15 151,51515 тыс. рублей, в том числе за счет средств республиканского бюджета – 15 000,00 тыс. рублей, за счет средств бюджета МО – 151,51515 тыс. рублей;

- капитальный ремонт, текущий ремонт и строительство автодорог местного значения и искусственных сооружений на них (ремонт дороги по ул. Гидростроителей, пер. Почтовый) – 9 356,29920 тыс. рублей, в том числе за счет средств республиканского бюджета – 8 888,48424 тыс. рублей, за счет средств бюджета МО – 467,81496 тыс. рублей;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по содержанию дорог местного значения в границах населенных пунктов сельского поселения – 15 653,31 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств сформированы отдельно по каждому виду обязательств в виде пенсий, пособий, компенсаций и других социальных выплат, а также осуществления мер социальной поддержки населения.

В соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации законопроектом утверждается общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств:

на 2023 год в сумме 1 500,00 тыс. рублей, из них за счет средств бюджета МО - 1 500,00 тыс. рублей;

на 2024 год в сумме 3 471,10 тыс. рублей, из них за счет средств федерального бюджета – 1 971,10 тыс. рублей, за счет средств бюджета МО– 1 500,00 тыс. рублей;

на 2025 год в сумме 1 500,00 тыс. рублей, из них за счет средств бюджета МО - 1 500,00 тыс. рублей.

Межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений рассчитаны на основании Закона Республики Алтай от 27.07.2005 г. №54-РЗ «О межбюджетных трансфертах в Республике Алтай» и Решения Майминского районного Совета депутатов от 21.10.2022 года №39-3 «Об утверждении порядка предоставления, распределения межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений муниципального образования "Майминский район" Республики Алтай из бюджета муниципального образования "Майминский район" Республики Алтай».

Общий объем межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений запланирован на 2023 год в сумме 59 577,746 тыс. рублей (в том числе за счет средств республиканского бюджета – 14 177,60 тыс. рублей), в том числе:

- на организацию благоустройства сельских поселений в сумме 2 250,00 тыс. рублей;

- на реализацию иных вопросов сельских поселений, установленных Федеральным законом от 6 октября 2003 года N 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" в сумме 400,00 тыс. рублей;

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 29 843,00 тыс. рублей, в том числе за счет средств республиканского бюджета – 14 177,60 тыс. рублей, за счет средств бюджета МО – 15 665,40 тыс. рублей;

- на финансирование расходов, связанных с передачей полномочий органам местного самоуправления сельских поселений муниципального образования "Майминский район" в сумме 27 084,746 тыс. рублей.

Иные межбюджетные трансферты, выделяемые из бюджета МО на финансирование расходов, связанных с передачей полномочий органам местного самоуправления сельских поселений муниципального образования "Майминский район" запланированы на 2023 год:

- по содержанию аварийно-спасательной службы – 5 357,49 тыс. рублей;

- по капитальному ремонту, ремонту и содержанию дорог местного значения в границах населенных пунктов сельского поселения – 15 653,31 тыс. рублей;

- по участию в организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов – 6 073,946 тыс. рублей.

Проектом бюджета МО предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию национальных проектов, предусмотренных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2019 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года».

На реализацию национального проекта «Культура» запланированы бюджетные ассигнования в сумме 58 900,31260 тыс. рублей (в том числе за счет средств федерального бюджета- 57 719,772 тыс. рублей, республиканского бюджета – 583,028 тыс. рублей, бюджета МО – 597,51260 тыс. рублей), в том числе:

- в рамках Федерального проекта "Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры" ("Культурная среда") на реализацию мероприятий по модернизации муниципальных детских школ искусств по видам искусств (Государственная поддержка отрасли культуры) – 58 687,57576 тыс. рублей (в том числе за счет средств федерального бюджета -57 519,693 тыс. рублей, республиканского бюджета – 581,007 тыс. рублей, бюджета МО – 586,87576 тыс. рублей);

- в рамках Федерального проект "Создание условий для реализации творческого потенциала нации" ("Творческие люди") на государственную поддержку лучших сельских учреждений культуры – 212,73684 тыс. рублей (в том числе за счет средств федерального бюджета – 200,079 тыс. рублей, республиканского бюджета – 2,021 тыс. рублей, бюджета МО – 10,63684 тыс. рублей).

На реализацию национального проекта «Образование» в рамках Федерального проекта "Успех каждого ребенка" на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях запланированы бюджетные ассигнования в сумме 1 685,26316 тыс. рублей (в том числе за счет средств федерального бюджета – 1 584,99 тыс. рублей, республиканского бюджета – 16,01 тыс. рублей, бюджета МО – 84,26316 тыс. рублей).

На реализацию национального проекта «Жилье и городская среда» в рамках Федерального проекта Федерального проекта "Жилье" на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности в рамках стимулирования программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации запланированы бюджетные ассигнования в сумме 19 965,61485 тыс. рублей (в том числе за счет средств федерального бюджета – 19 568,3 тыс. рублей, республиканского бюджета – 197,6596 тыс. рублей, бюджета МО – 199,65525 тыс. рублей).

Проект бюджета МО сформирован в программной структуре расходов, что в полной мере отвечает принципам бюджетной системы Российской Федерации, в соответствии с утвержденными Администрацией муниципального образования «Майминский район» 4 муниципальными программами муниципального образования «Майминский район», в соответствии с Перечнем утвержденным Распоряжением Администрации муниципального образования «Майминский район» от 25 декабря 2015 года № 884-р, с учетом внесенных изменений, в соответствии с требованиями нормативных правовых актов Российской Федерации.

В 2023-2025 годах предусмотрено финансирование 4 муниципальных программ муниципального образования «Майминский район» общий объем на реализацию которых, составляет:

на 2023 год – 1 686 505 55 тыс. рублей;

на 2024 год – 1 368 100,79 тыс. рублей;

на 2025 год – 1 065 256,22 тыс. рублей.

Доля программных расходов бюджета МО на 2023 год составила 93,1% от общего объема запланированных расходов.

Ниже, в настоящей пояснительной записке, приведен Перечень муниципальных программ муниципального образования «Майминский район», с указанием планируемых объемов бюджетных ассигнований на 2023 и плановый период 2024 и 2025 годов, с учетом целей достижение которых предусмотрено в рамках их реализации.

Муниципальная программа Администрации муниципального образования «Майминский район» «Развитие системы жизнеобеспечения, жилищного строительства и транспортного комплекса муниципального образования «Майминский район» на 2019-2024 годы».

Муниципальная программа Администрации муниципального образования «Майминский район» «Развитие системы жизнеобеспечения, жилищного строительства и транспортного комплекса муниципального образования «Майминский район» на 2019-2024 годы», утвержденной постановлением Администрации муниципального образования «Майминский район» № 147 от 31 июля 2018 года и разработана для достижения тактической цели социально-экономического развития муниципального образования «Майминский район», направленной на устойчивое развитие системы жизнеобеспечения жилищного строительства, коммунального хозяйства, транспортного комплекса в Майминском районе и обеспечение безопасности населения. Администратором муниципальной программы является Администрация муниципального образования «Майминский район». Соисполнителями муниципальной программы являются отдел жилищно-коммунального хозяйства Администрации МО «Майминский район», Управление по трудовым и социальным вопросам Администрации МО «Майминский район», Управление образования Администрации МО «Майминский район», Муниципальное казённое учреждение «По делам ГОЧС и единая дежурно-диспетчерская служба МО «Майминский район», отдел архитектуры и градостроительства Администрации МО «Майминский район», МКУ «Управление по обеспечению деятельности Администрации МО «Майминский район», отдел по обеспечению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних (далее – КДН) и защите их прав. Мероприятия муниципальной программы направлены на обеспечение развития жилищно-коммунального комплекса, транспортного комплекса в Майминском районе и обеспечение безопасности населения и характеризуется планируемыми значениями целевых показателей, в числе которых увеличение мероприятий, направленных на проведение профилактики правонарушений, к концу 2024 года – не менее 6 ед., увеличение количества молодых семей и молодых специалистов, улучшивших жилищные условия (в том числе с использованием заемных средств) при оказании содействия за счет средств республиканского бюджета Республики Алтай, федерального бюджета и бюджета МО по итогам каждого года составит не менее 3 ед., прирост доли населения, получившего жилые помещения и улучшившего жилищные условия в общей численности населения, состоящего на учете в качестве нуждающегося в жилых помещениях составит 1,9%, увеличение протяженности отремонтированных тепловых сетей к концу 2024 года составит 2100 м, увеличение количества установленных дорожных знаков, к концу 2024 года - не менее 60 ед., увеличение протяженности отремонтированных автодорог местного значения до 1,050 км, увеличение количества введенного газопровода составит не менее 26000 м.

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы Администрации муниципального образования «Майминский район» «Развитие системы жизнеобеспечения, жилищного строительства и транспортного комплекса муниципального образования «Майминский район» на 2019-2024 годы» предусмотрены решение о бюджете в объемах:

на 2023 год – 411 930,89 тыс. рублей, в том числе 287 594,94 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета;

на 2024 год – 423 048,07 тыс. рублей, в том числе 343 761,34 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета;

и на 2025 год – 122 928,76 тыс. рублей, в том числе 42 344,90 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета.

Муниципальная программа Администрации муниципального образования «Майминский район» «Социальное развитие муниципального образования «Майминский район» на 2019-2024 годы»

* Муниципальная программа Администрации муниципального образования «Майминский район» «Социальное развитие муниципального образования «Майминский район» на 2019-2024 годы», утвержденной постановлением Администрации муниципального образования «Майминский район» № 132 от 2 июля 2018 года и разработана для достижения тактической цели социально-экономического развития муниципального образования «Майминский район», направленной на социальное развитие муниципального образования «Майминский район». Администратором муниципальной программы является Администрация муниципального образования «Майминский район». Соисполнителями муниципальной программы являются Управление по трудовым и социальным вопросам Администрации МО «Майминский район», Управление образования Администрации МО «Майминский район», архивный отдел Администрации МО «Майминский район». Мероприятия муниципальной программы направлены на развитие физической культуры и спорта, повышение уровня благосостояния и качества жизни населения муниципального образования, развитие культуры в Майминском районе и сохранение историко-культурного наследия, повышение доступности качественного образования, соответствующего требованиям инновационного развития экономики и современным потребностям общества, совершенствование реализации молодежной политики в Майминском районе. и характеризуется планируемыми значениями целевых показателей , в числе которых количество проведенных на

территории муниципального образования «Майминский район» физкультурных и спортивно-массовых мероприятий составит до 44 ед., увеличение доли населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом от общей численности населения Майминского района до 16,29%, количество социально незащищенных граждан получивших единовременную денежную выплату за газификацию жилых помещений из числа обратившихся граждан, имеющих право, на ее получение составит не менее 40 человек, увеличение количества посетителей музеев до 5375 чел., увеличение количества учителей в возрасте до 30 лет до 75 чел., доля муниципальных общеобразовательных учреждений, соответствующих современным требованиям обучения, в общем количестве муниципальных общеобразовательных учреждений 75%, количество проведенных на территории муниципального образования «Майминский район» мероприятий в рамках молодежной политики составит к 2024 году 43 ед., увеличение количества культурно-массовых и других мероприятий по всем видам учреждений культуры в муниципальном образовании «Майминский район» до 1525 ед., увеличение количества посещений в библиотечной сети до 96115 ед., доля детей в возрасте 1-6 лет, получающих дошкольную образовательную услугу и (или) услугу по их содержанию в муниципальных образовательных учреждениях в общей численности детей в возрасте 1-6 лет составит 61,81%,доля дошкольных образовательных учреждений, соответствующих современным требованиям в общем числе дошкольных образовательных учреждений составит не менее 70%, доля детей в возрасте 5-18 лет, получающих услуги по дополнительному образованию в организациях различной организационно-правовой формы и формы собственности, в общей численности детей данной возрастной группы составит 75%.

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы Администрации муниципального образования «Майминский район» «Социальное развитие муниципального образования «Майминский район» на 2019-2024 годы» предусмотрены решение о бюджете в объемах:

на 2023 год – 1 147 805,79 тыс. рублей, в том числе 624 557,65 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета;

на 2024 год – 836 875,38 тыс. рублей, в том числе 368 065,19 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета;

и на 2025 год – 851 207,29 тыс. рублей, в том числе 375 924,54 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета.

Муниципальная программа Администрации муниципального образования «Майминский район» «Эффективное муниципальное управление муниципального образования «Майминский район» на 2019-2024 годы»

Муниципальная программа Администрации муниципального образования «Майминский район» «Эффективное муниципальное управление муниципального образования «Майминский район» на 2019-2024 годы», утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Майминский район» № 127 от 2 июля 2018 года и разработана для достижения тактической цели социально-экономического развития муниципального образования «Майминский район», направленной на Совершенствование муниципальных механизмов управления. Администратором муниципальной программы является Администрация муниципального образования «Майминский район». Соисполнителями муниципальной программы являются управление финансов Администрации МО «Майминский район», отдел архитектуры и градостроительства Администрации МО «Майминский район», отдел земельных и имущественных отношений Администрации МО «Майминский район», МКУ «Управление по обеспечению деятельности Администрации МО «Майминский район», Юридический отдел Администрации МО «Майминский район». Мероприятия муниципальной программы направлены на совершенствование организации и осуществления бюджетного процесса в муниципальном образовании «Майминский район» повышение эффективности расходов бюджета муниципального образования «Майминский район», эффективное управление муниципальным долгом муниципального образования «Майминский район», повышение эффективности управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности муниципального образования «Майминский район», повышение эффективности использования земель муниципального образования «Майминский район», улучшение потребительских качеств объектов муниципальной собственности муниципального образования «Майминский район» и характеризуется планируемыми значениями целевых показателей, в числе которых рост доли налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета МО «Майминский район» (без учета субвенций) по концу каждого года реализации муниципальной программы до 63% , уровень долговой нагрузки на бюджет МО «Майминский район» (отношение объема муниципального долга на 1 января текущего финансового года к объему налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений по дополнительным нормативам отчислений) в отчетном финансовом году по концу каждого года реализации муниципальной программы до 8,7%, рост процента собираемости арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений), не менее чем по концу каждого года реализации муниципальной программы до 30%, актуализация градостроительной документации Майминского района на 100%.

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы Администрации муниципального образования «Майминский район» «Эффективное муниципальное управление муниципального образования «Майминский район» на 2019-2024 годы» предусмотрены решение о бюджете в объемах:

на 2023 год – 123 937,06 тыс. рублей, в том числе 43 499,26 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета;

на 2024 год – 105 347,94 тыс. рублей, в том числе 36 812,96 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета;

и на 2025 год – 88 290,77 тыс. рублей, в том числе 20 659,36 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета.

Муниципальная программа Администрации муниципального образования «Майминский район» «Развитие экономического потенциала и предпринимательства муниципального образования «Майминский район»

Муниципальная программа Администрации муниципального образования «Майминский район» «Развитие экономического потенциала и предпринимательства муниципального образования «Майминский район», утверждена постановлением Администрации муниципального образования «Майминский район» № 129 от 2 июля 2018 года и разработана для достижения тактической цели социально-экономического развития муниципального образования «Майминский район», направленной на обеспечение высоких темпов экономического роста. Администратором муниципальной программы является Администрация муниципального образования «Майминский район». Соисполнителями муниципальной программы являются отдел экономики и инвестиций Администрации МО «Майминский район», управление образования Администрации МО «Майминский район», управление по трудовым и социальным вопросам Администрации МО «Майминский район». Мероприятия муниципальной программы направлены на Устойчивое экономическое развитие муниципального образования и содействие социально-экономическому, этнокультурному и духовному развитию коренных малочисленных народов (далее – КМН) Майминского района и характеризуется планируемыми значениями целевых показателей, в числе которых прирост общего туристического потока на территорию Майминского района к 2024 году – 60,5 тыс.чел., доля прибыльных сельскохозяйственных организаций в общем их числе – 100%, количество СМСП, получивших государственную поддержку составит 27 чел., количество субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющих деятельность на территории Майминского района к 2024 году – 1971 ед., число мероприятий, направленных на сохранение развития культурной самобытности КМН, проживающих на территории Майминского района, к концу 2024 года составит 135 ед., создание и (или) обеспечение материально-техническим оснащением объектов социальной инфраструктуры в каждом отчетном году по 1 объекту, объем инвестиций в основной капитал (за исключением бюджетных средств) в расчете на 1 жителя к концу 2024 года составит 106,17 тыс. руб., прирост граждан, использующих механизм получения государственных и муниципальных услуг в электронном форме к концу 2024 года составит 70%, количество проектов, реализуемых через проектное управление к концу 2024 года составит 16 ед.

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы Администрации муниципального образования «Майминский район» «Развитие экономического потенциала и предпринимательства муниципального образования «Майминский район» предусмотрены решение о бюджете в объемах:

на 2023 год – 2 831,80 тыс. рублей, в том числе 1 321,8 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета;

на 2024 год – 2 829,4 тыс. рублей, в том числе 1 319,40 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета;

и на 2025 год – 2 829,4 тыс. рублей, в том числе 1 319,40 тыс. рублей за счет средств республиканского бюджета.

Кроме расходов, на реализацию муниципальных программ муниципального образования "Майминский район", проектом Решения предусмотрены расходы по непрограммным направлениям, включая расходы на содержание органов местного самоуправления муниципального образования "Майминский район", объем которых в 2023 году запланирован в сумме 124 878,16 тыс. рублей, что составляет 6,9 % от общего объема запланированных расходов.

Распределение бюджетных ассигнований бюджета МО на 2023 год в разрезе главных распорядителей средств бюджета МО отражено следующим образом.

**Управление образования администрации муниципального образования «Майминский район»**

Расходы увеличены на 424 707,66 тыс. рублей и составили 920 852,06 тыс. рублей.

**Управление финансов администрации муниципального образования «Майминский район»**

Расходы увеличены на 15 288,54 тыс. рублей и составили 124 382,20 тыс. рублей.

**Администрация муниципального образования «Майминский район»**

Расходы увеличены на 109 764,59тыс. рублей и составили 498 881,02 тыс. рублей.

**Управление по трудовым и социальным вопросам администрации муниципального образования «Майминский район»**

Расходы уменьшены на 11 164,29тыс. рублей и составили 257 344,74 тыс. рублей.

**Майминский районный Совет депутатов**

Расходы увеличены на 1 073,11тыс. рублей и составили 5 522,04 тыс. рублей.

**Контрольно-счетная палата муниципального образования «Майминский район»**

Расходы увеличены на 1 334,70тыс. рублей и составили 4 401,65 тыс. рублей.

**Источники финансирования дефицита бюджета МО**

Бюджет муниципального образования на 2023-2025 год сформирован с бездефицитным.

Проектом Решения на 2023 год осуществление муниципальным образованием внутренних заимствований в 2023 году не предусмотрено.

В связи с этим проектом решения бюджета МО на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов во исполнение пункта 6 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации предусмотрено установление верхнего предела муниципального долга по состоянию на 1 января 2024 года в сумме 0,0 тыс. руб., в том числе верхнего предела долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. руб.