**Пояснительная записка**

**к проекту решения Муниципального совета муниципального района Волоконовский район «О районном бюджете**

**на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

**Общие положения**

Проект решения «О районном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» основан на стратегических целях развития района, которые сформулированы в соответствии с основными положениями Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 21 апреля 2021 года, «майскими» Указами Президента Российской Федерации, Программой повышения эффективности управления муниципальными финансами Волоконовского района на период до 2025 года, планом мероприятий по росту доходного потенциала и по оптимизации расходов бюджета. муниципальными программами района и иными документами стратегического планирования.

На предстоящий период основными задачами бюджетной политики района будут являться:

- наращивание налогового потенциала и стимулирование инвестиционной деятельности;

- совершенствование методов налогового администрирования с применением цифровых технологий;

- усиление межведомственного взаимодействия органов исполнительной власти по мобилизации имеющихся резервов и повышению собираемости платежей;

- обеспечение полноты уплаты налогов и пресечение схем незаконной минимизации налоговых обязательств;

- реализация майских Указов Президента Российской Федерации;

- формирование гибкой и комплексной системы управления бюджетными расходами;

- сохранение достигнутых в 2023 году индикаторов повышения оплаты труда;

-создание условий для равных финансовых возможностей оказания гражданам муниципальных услуг;

-повышение эффективности предоставления мер социальной поддержки с учетом критериев адресности и нуждаемости ее получателей.

**Правовое регулирование вопросов, положенных в основу формирования проекта решения «О районном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

Проект решения подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, решения Муниципального совета от 31.10.2012 года № 382 «Об утверждении положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в муниципальном районе «Волоконовский район» (далее – решение о бюджетном устройстве и бюджетном процессе).

Общие требования к структуре и содержанию решения о бюджете установлены статьей 1841 Бюджетного кодекса и применительно к районному бюджету конкретизируются статьей 53 решения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе.

В соответствии с частью 3 статьи 49 решения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе решение содержит показатели районного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Пунктом 1 статьи 1841 Бюджетного кодекса РФ, установлен перечень основных характеристик районного бюджета, утверждаемых решением о бюджете (общий объем доходов, общий объем расходов, дефицит (профицит) бюджета).

В **статье 1** проекта решения (в части 1 - на 2023 год, в части 2 - на 2024 и 2025 годы) представлены все нижеуказанные параметры районного бюджета, являющиеся в соответствии с Бюджетным кодексом и решением о бюджетном устройстве и бюджетном процессе предметом рассмотрения Муниципальным советом проекта решения о районном бюджете.

Также данной статьей устанавливается верхний предел муниципального внутреннего долга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, с указанием в том числе верхнего предела муниципального долга по муниципальным гарантиям.

**Статьей 2** проекта решения предлагается согласно требованиям, установленным частью 1 статьи 53 решения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе, утвердить источники финансирования дефицита районного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, отраженные в приложении 1 к решению.

**Статьей 3** проекта решения определены нормативы распределения отдельных видов доходов между районным бюджетом и бюджетами городских и сельских поселений Волоконовского района.

Предлагается утвердить приложение 2 по нормативам распределения отдельных видов доходов между районным бюджетом и бюджетами городских и сельских поселений Волоконовского района, согласно требованиям пункта 2 статьи 1841 Бюджетного кодекса Российской Федерации, и статья 53 решения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе.

**Статьей 4** проекта решения определены прогнозируемые поступления доходов в районный бюджет на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, отраженные в приложении 3 к настоящему решению.

**Статьей 5** проекта решения в соответствии с требованиями статьи 53 решения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе предлагается утвердить на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов:

общий объём бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств;

ведомственную структуру расходов районного бюджета в приложении 4 к проекту решения;

распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам района и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета в приложении 5 к проекту решения;

 распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов бюджета в приложении 6 к проекту решения;

распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджетов на осуществление бюджетных инвестиций, капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в приложении 7 к проекту решения.

**Статьями 6-7** проекта решения предлагается определить дополнительные особенности использования бюджетных ассигнований в деятельности муниципальных органов и учреждений, а также порядок осуществления бюджетных инвестиций на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности Волоконовского района.

**Статьей 8** проекта решения предлагается утвердить бюджет дорожного фонда района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, отраженный в приложении 8 к проекту решения.

**Статьей 9** проекта решения предлагается утвердить согласно приложения 9 распределение межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам сельских поселений в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов.

В целях осуществления учета операций по расходам районного бюджета за счет имеющих целевое назначение межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета, частью 2 статьи 10 проекта решения предусмотрено отражение указанных операций на лицевых счетах, открытых получателям средств районного бюджета в территориальном органе Федерального казначейства.

**Статья 10** проекта решения устанавливает размер резервного фонда администрации Волоконовского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

**Статьей 11** проекта решения предлагается определить полномочия по казначейскому сопровождению средств бюджета.

**Статьей 12** проекта решения устанавливается, что в соответствии с пунктом 8 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации устанавливаются дополнительные основания для внесения в сводную бюджетную роспись районного бюджета без внесения изменений в настоящее решение.

**Статья 13** проекта решения регламентирует вступление решения в силу.

**Доходы районного бюджета на 2023 год и на плановый период**

**2024 и 2025 годов**

Доходы районного бюджета сформированы с учетом прогнозных показателей социально-экономического развития района, изменений бюджетного и налогового законодательства и базовых показателей по поступлению налоговых и неналоговых платежей.

Прогнозные разработки по каждому виду доходов осуществлялись на базе сложившейся динамики их начислений и поступлений, ожидаемой оценки в текущем году, задолженности по налогам, а также прогнозируемых показателей по налогооблагаемому фонду оплаты труда и темпам его роста, кадастровой стоимости земли, заключенных договоров на передачу в аренду земельных участков и имущества, действующих ставок по налоговым и неналоговым платежам, установленных льгот. В расчетах также учтены изменения налогового и бюджетного законодательства по отдельным доходным источникам.

Объем собственных налоговых и неналоговых поступлений по районному бюджету определен на 2023 год в размере 288 699 тыс. рублей, снижение к ожидаемой оценке 2022 года -2 процента (разовые поступления по НДФЛ по результатам работы за 2021 год КФХ Шамрай П.В. в сумме 9412тыс. рублей, за счет роста заработной платы ЗАО «Приосколье» и ГК «РусАгро Инвест»); на 2024 год – 305 613 тыс. рублей, рост -105,9 процента, на 2025 год – 325 025 тыс. рублей, рост 106,4 процента. В абсолютной сумме приросты (без учета разовых поступлений) составили соответственно 3 381 тыс. рублей, 16 914 тыс. рублей и 19 412 тыс. рублей.

Основные налоговые и неналоговые поступления в 2023-2025 годах будут обеспечены за счет налога на доходы физических лиц, акцизов, патентной системы налогообложения. По отношению к оценке текущего года структура доходных источников на прогнозируемый период не изменится.

###### Особенности формирования налоговых и неналоговых источников доходов на очередной финансовый год и плановый период

###### Налог на доходы физических лиц

Плановая сумма налога на доходы физических лиц определена на базе ожидаемой оценки текущего года с применением прогнозируемых на каждый год темпов роста фонда оплаты труда и действующих нормативов отчислений от налога на доходы с физических лиц.

Согласно ст. 15 проекта Закона Белгородской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» нашему району установлен дополнительный норматив – 40,2 процента отчислений от налога на доходы с физических лиц.

Поступления налога прогнозируются на 2023 год в сумме 250 567 тыс. рублей, на 2024 год – 267 104 тыс. рублей, на 2025 год – 286 335 тыс. рублей.

###### Акцизы по подакцизным товарам (продукции),

###### производимым на территории Российской Федерации

Акцизы на нефтепродукты в районном бюджете определены на 2023 год в сумме 13 502 тыс. рублей, на 2024 и 2025 годы соответственно 13 747 тыс. рублей и 13 708 тыс. рублей.

**Налоги на совокупный доход**

Прогноз налогов на совокупный доход в 2023 году составит 10 063 тыс. руб. и плановый период 2024 и 2025 годов предусмотрен в размере 10 015 тыс. рублей и 10 048 тыс. рублей соответственно.

**Госпошлина**

Сумма государственной пошлины, подлежащая зачислению в районный бюджет, определена в соответствии со статьей 56 Бюджетного кодекса Российской Федерации на базе оценки текущего года с применением индекса-дефлятора.

Прогноз госпошлины на 2023 год предусмотрен в сумме 3 040 тыс. рублей, 2024 год – 3 162 тыс. рублей, 2025 год – 3 288 тыс. рублей.

**Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в собственности района, арендная плата за земли**

Доходы от сдачи в аренду имущества, относящегося к собственности района, а также суммы арендной платы за земли спрогнозированы с учетом данных отдела муниципальной собственности и земельных ресурсов администрации района на основании действующих договоров аренды и предполагаемых к заключению.

Сумма доходов от аренды на 2023-2025 годы определена в размере 9 861 тыс. рублей (в том числе от аренды земельных участков 9 818 тыс. рублей и аренды имущества 43 тыс. рублей).

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду**

Плата за негативное воздействие на окружающую среду сформирована исходя из ожидаемого поступления в текущем году с учетом сроков уплаты крупными плательщиками.

Прогноз на 2023 год составляет 1 211 тыс. рублей, на 2024 год – 1 259 тыс. рублей, на 2025 год –1 309 тыс. рублей.

**Поступления доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** на 2023-2025 годы определены в сумме 50 тыс. рублей ежегодно (платные услуги на 2023 год и плановый период 2024-2025 годы не планируются, так как казенные учреждения культуры переходят с 2023 года в бюджетные).

**Доходы от реализации имущества и продажи земельных участков** сформированы по данным отдела муниципальной собственности и земельных ресурсов администрации района в соответствии с прогнозным планом (программой) приватизации имущества, находящегося в собственности района.

Сумма доходов на 2023-2025 года прогнозируется в размере 150 тыс. рублей (в том числе от реализации имущества 50 тыс. рублей, продажи земельных участков 100 тыс. рублей).

**Штрафные санкции**

Прогноз поступления штрафных санкций на очередной финансовый год и плановый период определяются в соответствии с методиками, утвержденными нормативно-правовыми актами администраторов доходов в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 23 июня 2016 года № 574.

Прогноз на 2023 год определен в сумме 255 тыс. рублей, на 2024 год – 265 тыс. рублей, на 2025 год – 276 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления**

Объем безвозмездных поступлений на 2023 год составляет **1 143 081,3 тыс.** **рублей**, на 2024 год – **1 159 753,3 тыс. рублей**, на 2025 год – **1 163 236,1 тыс. рублей.**

**Расходы районного бюджета на 2023 год и на плановый период**

**2024 и 2025 годов**

**Общий объем расходов** районного бюджета на 2023 год прогнозируется в сумме **1 437 190,3 тыс. рублей,** на 2024 год **– 1 470 866,3 тыс. рублей**, на 2025 год **– 1 493 761,1 тыс. рублей**.

Формирование расходной части бюджета на 2023-2025 годы было ориентировано на:

- реализацию майских Указов Президента Российской Федерации;

- повышение эффективности бюджетных расходов бюджетной консолидации;

- расширение применения проектных принципов при реализации муниципальных программ;

- исполнение социальных обязательств на основе принципов адресности и нуждаемости.

**Общие подходы**

Формирование объема и структуры расходов районного бюджета на 2023 – 2025 годы осуществлялось исходя из следующих **основных подходов:**

1) определение «базового» объема бюджетных ассигнований на 2023-2025 годы, исходя из необходимости финансового обеспечения долгосрочных расходных обязательств;

2) новые расходные обязательства должны приниматься только на основе тщательной оценки их эффективности и при наличии ресурсов для их гарантированного исполнения в пределах принятых бюджетных назначений;

3) уточнения объема принятых обязательств с учетом прекращающихся расходных обязательств ограниченного срока действия и изменения контингента получателей.

**Настоящая пояснительная записка содержит подробные комментарии к проектировкам расходных обязательств районного бюджета по программной структуре и по отраслевому принципу.**

**Программная структура расходов районного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

В таблице №1 приведен перечень муниципальных программ Волоконовского района.

**Таблица №1**

**(тыс. рублей)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование муниципальной программы** | **2023** | **2024** | **2025** |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **1** | Муниципальная программа Волоконовского района «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Волоконовского района» | 4481,0 | 4708,0 | 4880,0 |
| **2** | Муниципальная программа Волоконовского района «Развитие образования Волоконовского района» | 716946,0 | 737487,9 | 735380,8 |
| **3** | Муниципальная программа Волоконовского района «Развитие кадровой политики Волоконовского района» | 6670,0 | 6934,0 | 7135,0 |
| **4** | Муниципальная программа Волоконовского района «Социальная поддержка граждан в Волоконовском районе» | 218407,9 | 223508,4 | 228491,7 |
| **5** | Муниципальная программа Волоконовского района «Развитие культуры и искусства в Волоконовском районе» | 159751,0 | 166570,3 | 172365,0 |
| **6** | Муниципальная программа Волоконовского района «Развитие физической культуры и спорта в Волоконовском районе» | 14422,0 | 13901,0 | 13257,0 |
| **7** | Муниципальная программа Волоконовского района «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Волоконовском районе» | 9177,5 | 3616,3 | 2372,6 |
| **8** | Муниципальная программа Волоконовского района «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Волоконовского района» | 44997,4 | 36516,8 | 39466,0 |
| **9** | Муниципальная программа Волоконовского района «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Волоконовского района» | 30727,8 | 31092,8 | 31285,8 |
| **10** | Муниципальная программа Волоконовского района «Формирование современной городской среды на территории Волоконовского района" |  | 1007,3 |  |
| **11** | Муниципальная программа Волоконовского района «Развитие общественного самоуправления на территории Волоконовского района" | 2237,0 | 2136,0 | 243,0 |
| **12** | Непрограммная часть | 229372,7 | 227136,5 | 226259,2 |
| **Всего расходов** | | **1 437 190,3** | **1 454 615,3** | **1 461 136,1** |

Доля «программных» расходов в общем объеме расходов районного бюджета в 2023 году составит 84,0 процента.

В состав «непрограммных» направлений включаются следующие расходы:

- содержание муниципального совета, контрольно-счетной комиссии, избирательной комиссии, главы администрации района, а также администрации района, управления финансов и бюджетной политики (расходы на содержание остальных управлений будут финансироваться в рамках подпрограмм отдельных муниципальных программ района);

- резервный фонд администрации района;

- выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений из районного фонда финансовой поддержки и другие.

**1. Муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Волоконовского района»**

Целью муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Волоконовского района» является:

Повышение уровня безопасности жизнедеятельности населения и территорий Волоконовского района.

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

сокращение масштабов незаконного распространения и немедицинского потребления наркотиков и их последствий для здоровья личности и общества в целом;

обеспечение эффективного предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожаров;

обеспечение и поддержание высокой готовности сил и средств гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечения пожарной безопасности;

обеспечение общественного порядка и безопасности дорожного движения;

повышение эффективности профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в Волоконовском районе.

Расходы районного бюджета в 2022 – 2025 годах на реализацию муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Волоконовского района» в разрезе подпрограмм представлены в таблице №2.

**Таблица №2**

**(тыс. рублей)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022 год** | **2023 год**  **Проект** | **2024 год**  **Проект** | **2025 год**  **Проект** | **Изменение 2023 года 2022 году, %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=3/2\*100 |
| **Всего** | **8 562,0** | **4 481,0** | **4 708,0** | **4 880,0** | **52,3** |
| **Подпрограмма «Укрепление общественного порядка»** |  |  |  |  |  |
| **Подпрограмма «Профилактика немедицинского потребления наркотических средств и психотропных веществ»** | 50,0 | 60 | 60 | 60 | 120,0 |
| **Подпрограмма «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность и защита населения»** | 8 502,0 | 4 411,0 | 4 638,0 | 4 810,0 | 51,9 |
| **Подпрограмма «Противодействие терроризму и экстремизму»** | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 100,0 |

Ожидаемая оценка исполнения расходов по муниципальной программе «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Волоконовского района» в 2022 году составит 8 562,0 тыс. рублей.

В проекте районного бюджета на 2023-2025 годы бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Волоконовского района» предусмотрены в 2023 году в объеме 4 481,0 тыс. рублей, в 2024 году –4 708,0 тыс. рублей, в 2025 году – 4 880,0 тыс. рублей.

В 2022 году запланированы расходы на поддержку ДПК.

Расходы по подпрограммам предусмотрены с учетом общих подходов по формированию бюджета района.

**2. Муниципальная программа**

**«Развитие образования Волоконовского района»**

Целями муниципальной программы «Развитие образования Волоконовского района» являются:

Создание условий для комплексного развития системы образования в соответствии с меняющимися запросами населения и перспективными задачами развития района.

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

обеспечение доступности качественного дошкольного образования в районе;

повышение доступности качественного общего образования, соответствующего требованиям инновационного развития экономики района современным требованиям общества;

развитие муниципальной системы воспитания и дополнительного образования детей и молодежи.

Расходы районного бюджета на 2023-2025 годы на реализацию муниципальной программы «Развитие образования Волоконовского района» представлены в таблице №3.

**Таблица №3**

**(тыс. рублей)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022 год** | **2023**  **Проект** | **2024**  **Проект** | **2025**  **Проект** | **Изменение 2023 года 2022 году, %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=3/2\*100 |
| **Всего** | **829 215,5** | **716 946,0** | **737 487,9** | **735 380,8** | **86,5** |
| **в том числе:** |  |  |  |  |  |
| **Подпрограмма "Развитие дошкольного образования"** | 207 558,0 | 147 186,0 | 144 113,0 | 140 800,0 | 70,9 |
| **Подпрограмма "Развитие общего образования детей"** | 452 928,9 | 428 724,6 | 446 478,1 | 446 032,6 | 94,7 |
| **Подпрограмма "Развитие дополнительного образования детей"** | 134 749,6 | 106 059,0 | 110 443,0 | 111 397,0 | 78,7 |
| **Подпрограмма "Развитие системы оценки качества образования"** | 19 370,0 | 21 362,0 | 22 307,0 | 22 429,0 | 110,3 |
| **Подпрограмма "Государственная политика в сфере образования"** | 14 609,0 | 13 614,4 | 14 146,8 | 14 722,2 | 93,2 |

В проекте районного бюджета на 2023 год бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы предусмотрены объеме 716 946,0 тыс. рублей, на 2024 год – 737 487,0 тыс. рублей, на 2025 год – 735 380,8 тыс. рублей.

При формировании проекта бюджета по разделу «Образование» были использованы общие подходы по формированию расходной части бюджета.

Снижение расходов объясняется уменьшением расходов на капитальные вложения по всем подразделам.

Увеличение расходов на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов обусловлено увеличением расходов на повышение заработной платы работников образовательных учреждений, реализующих образовательные программы всех уровней образования.

По подпрограмме «Развитие дошкольного образования» на 2023 год предусмотрены расходы в сумме 147 186,0 или 70,9 процента к уровню 2022 года. Снижение объясняется тем, что в 2022 году были предусмотрены расходы на капвложения 49 984 тыс. руб.

Формирование расходов данной подпрограммы осуществлено по следующим направлениям:

- расходы на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных организациях предусмотрены в объёме 136 335 тыс. рублей,

- расходы на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих основную образовательную программу дошкольного образования предусмотрены на 2023 год в объеме 3 851,0 тыс. рублей;

Расходы по подпрограмме «Развитие общего образования детей» на 2023 год предусмотрены в объеме 428 724,6 тыс. рублей или 94,7 процента к уровню 2022 года.

В составе расходов учтены расходы на приобретение учебников 8 365 тыс. рублей, на организацию горячего питания школьников 6 965,6 тыс. руб.

В 2022 году были предусмотрены расходы на капвложения в сумме 29 058,0 тыс. руб.

Расходы по подпрограмме «Развитие дополнительного образования детей» на 2023 год предусмотрены в объеме 106 059,0 тыс. рублей или 78,7 процента к уровню 2022 года.

В 2022 году были предусмотрены расходы на капвложения в сумме 35 000 тыс. руб.

Расходы по подпрограмме «Развитие системы оценки качества образования» предусмотрены в объеме 21 362,0 тыс. рублей или 110,3 процента к уровню 2022.

Расходы по подпрограмме «Государственная политика в сфере образования» предусмотрены в объеме 13 614,4 тыс. рублей.

Учтено увеличение расходов по субвенциям на оплату коммунальных услуг педагогическим работникам, проживающим в сельской местности в связи с ростом тарифов для населения.

Расходы районного бюджета в 2022-2025 годах на капитальные вложения в рамках муниципальной программы «Развитие образования Волоконовского района» представлены в таблице №4.

**Таблица №4**

**(тыс. рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022 год** | **2023 год** | | **2024 год** | | **2025 год** | |
| **проект** | **Отклонение к преды-**  **дущемугоду,%** | **проект** | **Отклонение к преды-**  **дущемугоду,%** | **проект** | **Отклонение к преды-**  **дущемугоду,%** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **5** | **6** |
| **Всего на капитальные вложения** | **113 552,0** | **12 000,0** | **10,6** | **2 607,2** | **21,7** | **0** |  |
| **Подпрограмма «Развитие дошкольного образования»** | 49 494,0 | 7 000,0 |  |  |  |  |  |
| **Подпрограмма «Развитие общего образования»** | 29 058,0 | 5 000,0 |  | 2 607,2 |  |  |  |
| **Подпрограмма «Развитие дополнительного образования»** | 35 000,0 |  |  |  |  |  |  |

В 2023 году расходы на капитальные вложения предусмотрены в сумме 12 000 тыс. рублей.

**3.Муниципальная программа «Развитие кадровой политики Волоконовского района»**

Целью муниципальной программы «Развитие кадровой политики Волоконовского района» является развитие кадрового потенциала Волоконовского района.

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

формирование высококвалифицированного кадрового состава муниципальной службы района;

модернизация системы профессионального образования для кадрового обеспечения перспективного социально-экономического развития района;

создание условий для самореализации, социального становления молодых людей в возрасте от 14 до 30 лет.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы «Развитие кадровой политики Волоконовского района» представлены в таблице № 5.

**Таблица № 5**

**тыс. рублей**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022 год** | **2023 год**  **проект** | **2024 год**  **проект** | **2025 год**  **проект** | **Отклонение 2022 / 2021гг, %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=3/2\*100** |
| **Всего:** | **5 325,0** | **6 670,0** | **6 934,0** | **7 135,0** | **125,6** |
| **Подпрограмма «Развитие муниципальной службы Волоконовского района».** | 154,0 | 594,0 | 594,0 | 594,0 | в 3 р. |
| **Подпрограмма «Молодежь Волоконовского района».** | 4 705,0 | 5 610,0 | 5 874,0 | 6 075,0 | 119,2 |
| **Подпрограмма «Развитие профессионального образования»** | 388,0 | 388,0 | 388,0 | 388,0 | 100,0 |
| **Подпрограмма «Совершенствование системы работы по вопросам награждения, поощрения и проведения организационных мероприятий на территории Волоконовского района»** | 78,0 | 78,0 | 78,0 | 78,0 | 100,0 |

Расходы районного бюджета на реализацию муниципальной программы на 2023 год предусмотрены в сумме 6 670,0 тыс. рублей или увеличены на 125,6 процента к уровню 2022 года. Расходы на 2023 год предусмотрены на реализацию мероприятий по подпрограммам.

По подпрограмме «Развитие муниципальной службы Волоконовского района» на 2023 год предусмотрены расходы в сумме 594 тыс. рублей.

По подпрограмме «Молодежь Волоконовского района» расходы предусмотрены в сумме 5 610,0 тыс. рублей.

**4. Муниципальная программа**

**«Социальная поддержка граждан в Волоконовском районе»**

Целью муниципальной программы «Социальная поддержка граждан в Волоконовском районе» является создание условий для роста благосостояния граждан - получателей мер социальной поддержки и повышение доступности и качества социального обслуживания населения.

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

1.Выполнение обязательств государства по социальной поддержке граждан.

2. Повышение качества и обеспечение доступности социальных услуг.

3. Обеспечение социальной и экономической устойчивости семьи и детей, реализация права ребенка жить и воспитываться в семье.

4. Повышение роли сектора социально ориентированных некоммерческих организаций в предоставлении социальных услуг.

5. Повышение уровня доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения (людей, испытывающих затруднения при самостоятельном передвижении, получении услуг, необходимой информации) в Белгородской области.

6. Обеспечение эффективной деятельности органов муниципальной власти в сфере социальной защиты населения

Расходы районного бюджета в 2022-2025 годах на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка граждан в Волоконовском районе» представлены в таблице №6.

**Таблица №6**

**(тыс. рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022 год** | **2023** | | **2024** | | **2025** | |
| **проект** | **Изменение к предыдущему году, %** | **проект** | **Изменение к предыдущему году, %** | **проектт** | **Изменение к предыдущему году, %** |
| **1** | **2** | **3** | **4=3/2\*100** | **5** | **6=5/3\*100** | **7** | **8=7/5\*100** |
| **Всего** | **237 132,3** | **218 407,9** | **91,7** | **223 508,4** | **102,8** | **228 491,7** | **102,2** |
| **в том числе:** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Подпрограмма " Социальная поддержка отдельных категорий граждан"** | 120 958,9 | 104 914,8 | 85,9 | 106 203,9 | 102,2 | 108 085,3 | 101,8 |
| **Подпрограмма " Социальное обслуживание населения"** | 53 256,0 | 54 441,8 | 102,2 | 56 400,5 | 103,6 | 56 834,0 | 100,8 |
| **Подпрограмма "Социальная поддержка семьи и детей"** | 47 698,0 | 45 209,0 | 94,8 | 46 765,0 | 103,4 | 49 006,4 | 104,8 |
| **Подпрограмма "Повышение эффективности муниципальной поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций"** | 2 755,0 | 3 237,0 | 117,5 | 3 237,0 | 100 | 3 237,0 | 100,0 |
| **Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы"** | 10 249,0 | 10 385,0 | 101,3 | 10 902,0 | 105,0 | 11 329,0 | 103,9 |
| **Подпрограмма "Доступная среда программы"** | 2 215,4 | 220,3 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка граждан», предусмотренные в проекте решения, составят в 2023 году 218 407,9 тыс. рублей, в 2024 году – 223 508,4 тыс. рублей, в 2025 году – 228 491,7 тыс. рублей.

В проекте бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка граждан в Волоконовском районе» в 2023 году по сравнению с уровнем 2022 года уменьшены на 19 724,4 тыс. рублей, в 2024 году по сравнению с уровнем 2023 года увеличены на 6 100,5 тыс. рублей, в 2025 году по сравнению с уровнем 2024 года увеличены на 4 983,3 тыс. рублей.

По подпрограмме "Доступная среда" расходы предусмотрены на 2023 год – 220,3 тыс. рублей.

**5. Муниципальная программа**

**«Развитие культуры и искусства в Волоконовском районе»**

Целью муниципальной программы «Развитие культуры и искусства в Волоконовском районе является создание условий для комплексного развития культурного потенциала, сохранения культурного наследия и гармонизации культурной жизни района.

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

- формирование единого культурного пространства района, укрепление нравственных ценностей, сохранение традиционной культуры района;

- поддержка одаренных детей и талантливой молодежи в сфере искусства;

- развитие и укрупнение инфраструктуры отрасли;

- обеспечение многообразия и высокого качества услуг культуры населению;

- создание и продвижение культурных брендов района.

Проектом районного бюджета на реализацию муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на 2023 год в сумме 159 751,0тыс. рублей, на 2024 год в сумме 164 570,3 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 172 365,0 тыс. рублей.

Расходы районного бюджета в 2022 – 2025 годах на муниципальную программу в разрезе подпрограмм представлены в таблице № 7.

**Таблица №7**

**тыс. рублей**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022 год** | **2023 год** | | **2024 год** | | **2025 год** | |
| **проект** | **Отклонение к предыдущему году, %** | **проект** | **Отклонение к предыдущему году, %** | **проект** | **Отклонение к предыдущему году, %** |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| **ВСЕГО:** | **178 352,0** | **159 751,0** | **89,6** | **166 570,3** | **103,0** | **172 365,0** | **104,7** |
| **в том числе** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Подпрограмма «Развитие библиотечного дела»** | 30 285,2 | 31 732,3 | 104,8 | 33 776,3 | 106,4 | 35 453,0 | 105,0 |
| **Подпрограмма «Развитие музейного дела»** | 4 889,5 | 3 837,0 | 78,5 | 4 054,0 | 105,7 | 4 157,0 | 102,5 |
| **Подпрограмма «Культурно-досуговая деятельность и народное творчество»** | 92 226,5 | 83 518,0 | 90,6 | 88 511,0 | 103,6 | 90 891,0 | 105,1 |
| **Подпрограмма «Охрана, сохранение и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры)»** | 11 525,0 |  |  |  |  |  |  |
| **Подпрограмма «Муниципальная политика в сфере культуры»** | 39 425,8 | 40 663,7 | 103,1 | 40 229,0 | 98,9 | 41 864,0 | 104,1 |

Наряду с общими подходами к формированию проекта районного бюджета, значительное влияние на изменение объемов бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы оказало увеличение бюджетных ассигнований на достижение целевых показателей по заработной плате работников учреждений культуры, установленных указами Президента Российской Федерации.

Динамика расходов районного бюджета в 2022-2025 годах на капитальные вложения в рамках муниципальной программы «Развитие культуры и искусства в Волоконовском районе» представлена в таблице№ 8.

**Таблица №8**

**тыс. рублей**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022 год** | **2023 год** | | **2024 год** | | **2025 год** | |
| **Проект**  **2022** | **Отклонение к преды-**  **дущему году,%** | **Проект**  **2023** | **Отклонение к преды-**  **дущему году,%** | **Проект**  **2024** | **Отклонение к преды-**  **дущему году,%** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **5** | **6** |
| **Всего на капитальные вложения** | **25 397,2** | **0** |  | **0** |  | **0** |  |
| **Подпрограмма «Развитие библиотечного дела»** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Подпрограмма «Культурно-досуговая деятельность и народное творчество»** | 15 397,2 |  |  |  |  |  |  |
| **Подпрограмма «Охрана, сохранение и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры)»** | 10 000,0 |  |  |  |  |  |  |

**6. Муниципальная программа**

**«Развитие физической культуры и спорта в Волоконовском районе»**

Целью муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Волоконовском районе» является привлечение жителей района к систематическим занятиям физической культурой и спортом**.**

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

создание условий для занятий физическойкультурой и массовым спортом среди различных категорий населения района;

реализация основных направлений государственной политики в сфере физической культуры и спорта.

Расходы районного бюджета в 2022 – 2025 годах на муниципальную программу «Развитие физической культуры и спорта в Волоконовском районе» в разрезе подпрограмм представлены в таблице № 9.

**Таблица №9**

**тыс. рублей**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подпрограмм** | **2022 год** | **2023 год** | | **2024 год** | | **2025 год** | |
| **проект** | **Отклонение к предыдущему году,%** | **проект** | **Отклонение к предыдущему году,%** | **проект** | **Отклонение к предыдущему году,%** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **ВСЕГО:** | **15 803,6** | **14 422,0** | **91,3** | **13 901,0** | **96,4** | **13 257,0** | **95,4** |
| **в том числе** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Подпрограмма "Развитие физической культуры и массового спорта"** | 15 803,6 | 14 422,0 | 91,3 | 13 901,0 | 96,4 | 13 257,0 | 95,4 |

В проекте районного бюджета на 2023-2025 годы бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Волоконовском районе» предусмотрены в 2023 году в объеме 14 422 тыс. рублей.

**7. Муниципальная программа Волоконовского района «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Волоконовском районе»**

Основной целью муниципальной программы «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Волоконовском районе» является создание условий для увеличения экономического потенциала района, формирование благоприятного предпринимательского климата и повышение инновационной активности бизнеса в районе.

Для достижения поставленной цели предусматривается решение следующих основных задач:

- формирование благоприятных условий для привлечения инвестиций в экономику района;

- создание благоприятных условий для устойчивого развития малого и среднего предпринимательства в районе.

Расходы районного бюджета в 2023 году и плановый период 2024-2025 годов на муниципальную программу «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Волоконовском районе» представлены в таблице № 10.

**Таблица № 10**

**тыс. рублей**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Ожидаемое исполнение 2022 г** | **2023 год** | | **2024 год** | | **2025 год** | |
| **Проект** | **Отклонение к преды-**  **дущемугоду,%** | **Проект** | **Отклонение к преды-**  **дущемугоду,%** | **Проект** | **Отклонение к преды-**  **дущемугоду,%** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| **Всего** | **9 559,0** | **9 177,5** | **96,0** | **3 616,3** | **64,7** | **2 372,6** | **97** |
| **Из них:** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Подпрограмма**  **«Улучшение инвестиционного климата и стимулирование инновационной деятельности»** | 2 512,0 | 2 512,0 | 100,0 | 2 512,0 | 60,2 | 1 512,0 | 100,0 |
| **Подпрограмма «Развитие сельского хозяйства»** | 6 167,0 | 5 785,5 | 93,8 | 224,3 | 3,9 | 150,6 | 67,1 |
| **Подпрограмма «Развитие и государственная поддержка малого и среднего предпринимательства»** | 880,0 | 880,0 | 100,0 | 880,0 | 100,0 | 680,0 | 77,3 |

Снижение расходов в 2024 году объясняется исключением средства на создание эффективных механизмов управления в отрасли обращения с твердыми коммунальными отходами.

**8. Муниципальная программа Волоконовского района**

**«Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Волоконовского района»**

Основными целями муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Волоконовского района» являются:

комплексное развитие жилищной сферы, повышение доступности жилья и качества жилищного обеспечения населения района, в том числе с учётом исполнения государственных обязательств по обеспечению жильём отдельных категорий граждан, а также повышение качества и надежности предоставления жилищно-коммунальных услуг.

Для достижения поставленной цели предусматривается решение следующих основных задач:

- выполнение государственных обязательств по обеспечению жильём категорий граждан, установленных федеральным законодательством;

- расселение аварийного жилищного фонда;

- создание условий для увеличения объёма капитального ремонта жилищного фонда для повышения его комфортности и энергоэффективности;

- стимулирование рационального потребления коммунальных услуг населением;

- обеспечение населения питьевой водой, соответствующей требованиям безопасности и безвредности, установленным санитарно-эпидемиологическими правилами;

- улучшение жилищно-бытовых условий проживания граждан.

Динамика расходов районного бюджета в 2022-2025 годах на реализацию муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Волоконовского района» представлена в таблице № 11.

**Таблица № 11**

**тыс. рублей**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022 год** | **2023 год** | | **2024 год** | | **2025 год** | |
| **проект** | **Отклонение к преды-**  **дущемугоду,%** | **проект** | **Отклонение к преды-**  **дущемугоду,%** | **проект** | **Отклонение к преды-**  **дущему году,%** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **5** | **6** |
| **Всего** | **105 598,3** | **44 997,4** | **39,8** | **36 516,8** | **87,0** | **39 466,0** | **108,1** |
| **Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства»** | 88 714,8 | 23 342,4 | в 3р | 17 340,8 | 74,3 | 19 617,0 | 113,1 |
| **Подпрограмма «Создание условий для обеспечения населения качественными услугами ЖКХ»** | 16 883,5 | 21 655,0 | 110,5 | 19 176,0 | 102,8 | 19 849,0 | 103,5 |

На реализацию программы в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 41 997,4 тыс. рублей, в 2024 году – 36 516,8 тыс. рублей, в 2025 году – 39 466,0 тыс. рублей.

**9. Муниципальная программа Волоконовского района**

**«Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Волоконовского района»**

Целью муниципальной программы «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Волоконовского района» является создание условий для устойчивого функционирования транспортной системы и дорожной сети района в соответствии с социально-экономическими потребностями населения.

Задачами программы являются:

- сохранность и развитие автомобильных дорог общего пользования в соответствии с темпами экономического развития района, ростом уровня автомобилизации, объемов автомобильных перевозок;

- создание условий для устойчивого функционирования системы пассажирских перевозок.

Расходы районного бюджета на реализацию муниципальной программы в 2022-2025 году представлены в таблице № 12.

**Таблица №12**

**тыс. рублей**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Статус** | **Наименование государственной программы** | **2022 год** | **2023 год** | | **2024 год** | | **2025 год** | |
| **Проект** | **Отклонение к предыдущему году, %** | **Проект** | **Отклонение к предыдущему году, %** | **Проект** | **Отклонение к предыдущему году, %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4/3\*100) | 6 | 7 (6/4\*100) | 8 | 9 (8/6\*100) |
| **Муниципальная программа** | **«Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Волоконовского района на 2015-2020 годы»** | **197 273,8** | **30 727,8** | **15,6** | **31 092,8** | **101,2** | **31 285,8** | **100,6** |
| **Подпрограмма 1** | **«Совершенствование и развитие дорожной сети»** | 188 102,0 | 21 291,0 | 11,3 | 21 656,0 | 101,7 | 21 852,0 | 100,8 |
| **Подпрограмма 2** | **«Совершенствование и развитие транспортной системы»** | 9 171,8 | 9 436,8 | 102,9 | 9 436,8 | 100,0 | 9 433,8 | 100,0 |

**10. Муниципальная программа Волоконовского района**

**«Формирование современной городской среды на территории Волоконовского района»**

Основной целью муниципальной программы является повышение уровня благоустройства, качества и комфорта территорий района.

Для достижения поставленной цели необходимо решение следующих задач:

- обеспечение проведения мероприятий по благоустройству дворовых территорий в соответствии с едиными требованиями исходя из минимального перечня работ по благоустройству;

- обеспечение проведения мероприятий по благоустройству общественных и иных территорий соответствующего функционального назначения в соответствии с едиными требованиями.

Динамика расходов районного бюджета в 2022-2025 годах на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории Волоконовского района» представлена в таблице № 13.

**Таблица №13**

**тыс. рублей**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022 год** | **2023** | **2024 год** | | **2025 год** | |
|  | **проект** | **проект** | **Отклонение к преды-**  **дущему году,%** | **проект** | **Отклонение к преды-**  **дущему году,%** |
| **1** | **2** |  | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Всего** | **24 445,0** |  | **1 007,3** |  |  |  |
| **Подпрограмма «Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов, благоустройство общественных территорий и иных территорий соответствующего функционального назначения"** | 24 445,0 |  | 1 007,3 |  |  |  |

**11. Муниципальная программа Волоконовского района**

**«Развитие общественного самоуправления на территории Волоконовского района»**

Основной целью муниципальной программы является создание благоприятных условий для развития общественного самоуправления в районе, вовлечение потенциала населения района в решение социально-экономических проблем района.

Для достижения поставленной цели необходимо решение следующих задач:

- содействие формированию на территории района развитой сети институтов гражданского общества;

- развитие форм участия граждан в самоуправлении и принятии социально-значимых решений;

- создание условий для открытого диалога между гражданами и местным самоуправлением;

- повышение результативности и обеспечение высокой эффективности работы органов местного самоуправления;

- создание новых гражданских институтов.

Динамика расходов районного бюджета в 2022-2025 годах на реализацию муниципальной программы «Развитие общественного самоуправления на территории Волоконовского района» представлена в таблице № 12.

**Таблица № 12**

**тыс. рублей**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022 год** | **2023 год** | | **2024 год** | | **2025 год** | |
| **проект** | **Отклонение к преды-**  **дущемугоду,%** | **проект** | **Отклонение к преды-**  **дущемугоду,%** | **проект** | **Отклонение к преды-**  **дущемугоду,%** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **5** | **6** |
| **Всего** | **5 694,7** | **2 237,0** | **122,5** | **2 136,0** | **100** | **243,0** | **100** |
| **Подпрограмма «Развитие общественного самоуправления на территории Волоконовского района»** | 4 290,7 | 40,0 |  | 40,0 | 100,0 | 40,0 | 100,0 |
| **Подпрограмма «Социальная поддержка членов территориальных общественных самоуправлений»** | 1 404,0 | 2 197,0 | 156,5 | 2 096,0 | 43,7 | 203,0 | 21,2 |

**Расходы районного бюджета по разделам бюджетной классификации расходов на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов**

Объем расходов районного бюджета по разделам классификации расходов бюджетов характеризуется следующими данными (таблица №14).

**Таблица№14**

**(тыс.рублей)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **Общегосударственные вопросы** | 77 783,7 | 75 182,5 | 76 562,2 |
| **Национальная оборона** |  |  |  |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | 5 727,0 | 6 018,0 | 6 242,0 |
| **Национальная экономика** | 100 182,0 | 106 937,1 | 104 019,4 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | 22 536,0 | 21 064,3 | 19 849,0 |
| **Охрана окружающей среды** | 6 083,3 | 605,0 | 628,0 |
| **Образование** | 711 692,6 | 732 199,1 | 729 952,6 |
| **Культура, кинематография** | 164 347,3 | 171 169,3 | 177 147,0 |
| **Социальная политика** | 260 879,4 | 260 709,0 | 267 554,9 |
| **Физическая культура и спорт** | 16 062,0 | 15 623,0 | 15 047,0 |
| **Средства массовой информации** | 2 512,0 | 2 512,0 | 1 512,0 |
| **Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | 69 385,0 | 62 096,0 | 62 622,0 |
| **Всего расходов** | **1 437 190,3** | **1 454 615,3** | **1 461 136,1** |

Пояснения к формированию бюджетных ассигнований по функциональным разделам классификации расходов районного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов приведены в настоящей пояснительной записке.

**Раздел 01 00 «Общегосударственные вопросы»**

Общий объем расходов по данному разделу на 2023 год составляет – **77 783,7 тыс. рублей**, на 2024 год – **75 182,5 тыс. рублей,** на 2025 год **76 562,2 тыс. рублей**.

По данному разделу отражены расходы на функционирование высшего должностного лица администрации района, функционирование законодательных (представительных) органов муниципальной власти, а также расходы на содержание аппарата управления.

***Подраздел 0105 «Судебная система»***

В проекте районного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов по подразделу 0105 «Судебная система» включены субвенции из федерального бюджета на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации. В 2023 году расходы запланированы сумме 1,0 тыс. рублей, в 2024 году – 1,1 тыс. рублей, 2025 году – 13,8 тыс. рублей.

***По подразделу 0111 «Резервные фонды»*** в 2022-2024 годах предусмотрены в сумме 2 000 тыс. рублей.

**Раздел 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Объем расходов районного бюджета по данному разделу на 2023 год планируется в сумме **5 727,0 тыс. рублей**, на 2024 год – **6 018,0 тыс. рублей,** на 2025 год – **6 242,0 тыс. рублей.**

В состав расходов включены: расходы на содержание муниципального казенного учреждения «ЕДДС»; мероприятия гражданской обороны.

**Раздел 04 00 «Национальная экономика»**

Общий объем расходов по данному разделу на 2023 год сложится в сумме **100 182,0 тыс. рублей,** 2024 и 2025 годы – **106 937,1 тыс. рублей** и **104 019,4 тыс. рублей** соответственно.

По данному разделу отражаются расходы на транспорт, дорожное хозяйство, а также другие мероприятия в области национальной экономики.

На 2023 год по разделу «Национальная экономика» отражены расходы в сумме 8 014,2 тыс. рублей на содержание управления сельского хозяйства, на 2024 год предусмотрено 8 296,3 тыс. рублей, на 2025 год – 8 493,6 тыс. рублей. По муниципальной программе «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Волоконовского района» в 2023 году 30 727,8 тыс. руб., в 2024 и 2025 соответственно – 31 092,8 тыс. руб. и 31 285,8 тыс. руб., а также расходы на содержание муниципальных казенных учреждений «АХЦ» и «ЦБУ».

**Раздел 0500 «Жилищно -коммунальное хозяйство»**

По данному разделу на 2023 год общий объем расходов запланирован в сумме **22 536,0 тыс. рублей,** на 2024 и 2025 годы соответственно **21 064,3 тыс. рублей и 19 849,0 тыс. рублей**.

В основном это расходы на организацию наружного освещения населенных пунктов района.

**Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

По данному разделу на 2023 год общий объем расходов запланирован в сумме **6 083,3 тыс. рублей,** на 2024 и 2025 годы соответственно **605,0 тыс. рублей и 628,0 тыс. рублей**.

Это расходы на разработку ПСД по рекультивации объектов накопленного вреда окружающей среде.

**РАЗДЕЛ 0700 «Образование»**

Общий объем расходов по данному разделу составил на 2023 год **711 692,6 тыс. рублей,** на 2024 год **– 732 199,1 тыс. рублей,** на 2025 год **– 729 952,6 тыс. рублей.**

В планируемом периоде учтены расходы на повышение заработной оплаты педагогических работников образовательных учреждений, реализующих образовательные программы всех уровней образования.

Проект бюджета по разделу по обязательным и прочим расходам (услугам) сформирован с учетом общих подходов по формированию проекта консолидированного бюджета района.

На 2023 год по данному разделу предусматриваются расходы капитального характера в сумме 12 000 тыс. рублей, в том числе 600 тыс. рублей – средства районного бюджета, 11 400 тыс. рублей – областные средства.

**РАЗДЕЛ 08 00 «Культура, кинематография»**

В проекте районного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов по разделу «Культура, кинематография» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2023 году в сумме **164 347,3 тыс. рублей**, в 2024 году – **171 169,3 тыс. рублей** и в 2025 году – **177 147,0 тыс. рублей**.

Фонд оплаты труда работников районных учреждений культуры составит в 2023 году – 135 233,0 тыс. рублей, в 2024 году – 145 737,0 тыс. рублей, в 2025 году –154 225,0 тыс. рублей.

**Раздел 10 00 «Социальная политика»**

Общий объем расходов по данному разделу на 2023 год сложится в сумме **260 879,4 тыс. рублей,** 2024 и 2025 годы **260 709,0 тыс. рублей и 267 554,9 тыс. рублей** соответственно.

На изменение динамики параметров расходов по разделу повлияли следующие факторы.

Индексация, с учетом индекса-дефлятора в размере процента на 2023 год, на 4 процента на 2024 и 2025 годы по следующим выплатам и пособиям: ежемесячные денежные выплаты ветеранам труда, труженикам тыла, реабилитированным лицам, лицам, признанным пострадавшими от политических репрессий, ежемесячное пособие гражданам, имеющим детей, инвалидам боевых действий 1 и 2 групп, членам семей военнослужащих и сотрудников, погибших при исполнении обязанностей военной службы или служебных обязанностей в районах боевых действий, выплату субсидий ветеранам боевых действий и другим категориям военнослужащих, ежемесячные денежные выплаты лицам, родившимся в период с 22 июня 1923 года по 3 сентября 1945 (Дети войны), выплаты по предоставлению материнского (семейного) капитала на поддержку многодетных семей.

Расходы на обеспечение социальных пособий и выплат на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов запланированы исходя из контингента и размеров выплат. Предусмотренные средства в полном объеме обеспечивают исполнение законодательно установленных обязательств по выплатам и пособиям за счет средств бюджета

В проекте районного бюджета также учтены расходы на выплату заработной платы в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года и индексация оплаты труда прочего персонала на 5,5 процента с 1 октября 2023 года, на 4 процента с 1 октября 2024 года и на 4 процента с 1 октября 2025 года.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» в 2023 году на доплаты к пенсиям предусмотрено 3 896,0 тыс. рублей.

В 2023 году по разделу «Социальная политика» предусматриваются расходы на улучшение жилищных условий граждан, в том числе:

- на обеспечение жильем молодых семей – 6 817,3 тыс. рублей, в том числе средства местного бюджета – 1 190,3 тыс. рублей, областные – 5 627,0 тыс. рублей;

на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа – 11 404,2 тыс. рублей.

**РАЗДЕЛ 11 00 «Физическая культура и спорт»**

В проекте районного бюджета на 2023 - 2025 годы по разделу «Физическая культура и спорт» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2023 году в сумме – **16 062,0 тыс. рублей**, в 2024 году – **15 623,0 тыс. рублей** и в 2025 году – **15 047,0 тыс. рублей.**

Изменения объемов бюджетных ассигнований, обусловлены общими подходами к формированию проекта районного бюджета.

**РАЗДЕЛ 12 00 «Средства массовой информации»**

В проекте районного бюджета на 2023 по разделу «Средства массовой информации» предусмотрены бюджетные ассигнования **2 512,0 тыс. руб**., на 2024 – **2 512,0 тыс. руб**., на 2025 год – **1 512,0** **тыс. руб.**

**Капитальные вложения**

Расходы на строительство, реконструкцию и капитальный ремонт объектов социально-культурной сферы и жилищно-коммунальной инфраструктуры на 2023 год предусматриваются в сумме **12 000,0 тыс. рублей**, на 2024 год – **2 607,2 тыс. рублей**, 2025 год –**0 тыс. рублей.**

**(тыс. рублей)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование отраслей** | **Прогноз на 2023 год** | **Прогноз на 2024 год** | **Прогноз на 2025 год** |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» |  |  |  |
| 0700 «Образование» | 12 000,0 | 2 607,2 |  |
| 0800 «Культура, кинематография» |  |  |  |
| **Всего капитальных вложений:** | **12 000,0** | **2 607,2** | **0** |

**Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты»**

Всего по данному разделу предусмотрено средств на 2023 год в сумме –**69 385,0 тыс. рублей**, на 2024 год – **62 096,0 тыс. рублей,** на 2025 год – **62 622,0 тыс. рублей**, в том числе:

- фонд финансовой поддержки сельских поселений на 2023 год – 44 902,0 тыс. рублей, на 2024 год – 37 613,0 тыс. рублей, на 2025 год – 38 139,0 тыс. рублей;

- субвенции по предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов предусмотрены в сумме 24 483 тыс. рублей ежегодно.

**Источники внутреннего финансирования дефицита районного бюджета**

Прогнозируемый дефицит районного бюджета на 2023 год - 5 410 тыс. руб.,

на 2024 и 2025 годы – 5 500 тыс. руб.

|  |  |
| --- | --- |
| **Заместитель главы администрации - начальник управления финансов и бюджетной политики** | **М. Фартушная** |