**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

к проекту решения Усть-Калманского районного Совета депутатов

«О районном бюджете муниципального образования

Усть-Калманский район на 2025 год»

Проект решения «О районном бюджете муниципального образования Усть-Калманский район на 2025 год» подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного Кодекса и решения районного Совета депутатов № 5 от 18.02.2022г. г. «О бюджетном процессе и финансовом контроле в Усть-Калманском районе» в новой редакции

Основные направления бюджетной и налоговой политикиУсть-Калманского района на 2025 год определены также в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации.

Бюджетная политика ориентирована на поддержание бюджетной устойчивости и сбалансированности и содействие стабильному социальному и экономическому развитию района.

Основные характеристики районного бюджета на 2025 год сформированы на основе прогноза социально-экономического развития Усть-Калманского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

**доходы районного бюджета**

Формирование доходной базы районного бюджета на 2025 год осуществлялось на основе показателей прогноза социально-экономического развития Усть-Калманского района на 2025 год, основных направлений налоговой и бюджетной политики на 2025 год и оценки поступлений доходов в районный бюджет в 2024 году.

При расчете объема доходов районного бюджета были учтены изменения законодательства Российской Федерации и Алтайского края.

Планирование доходов бюджета предполагает определение параметров поступающих в бюджет налоговых и неналоговых платежей на очередной 2025 финансовый год. Основными источниками собственных доходов бюджета являются: налог на доходы физических лиц, налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единый сельскохозяйственный налог. Из неналоговых доходов - доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков.

Параметры доходов районного бюджета на 2025 год приведены в приложении 1,2 к настоящей пояснительной записке.

Общий объем доходов районного бюджета на 2025 год прогнозируется в сумме 396693,5 тыс. рублей, из них собственные доходы – 144993 тыс. рублей и безвозмездные поступления из других бюджетов 251700,5 тыс. рублей. Объем налоговых и неналоговых доходов вырос на 20980 тыс. рублей или на 16,9%, Безвозмездные поступления из краевого бюджета увеличены на 36605 тыс. рублей или на 17% по сравнению с объемом, прогнозируемым в 1 чтении краевого бюджета (таблица 1,2).

**НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

*Налог на доходы физических лиц*

Расчет поступления налога на доходы физических лиц на 2025 год произведен в соответствии с положениями главы 23 части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Сумма налога на доходы физических лиц определена исходя из прогнозируемого фонда оплаты труда, численности занятого населения и реальной оценки поступлений этого налога в текущем году.

При нормативе отчислений в районный бюджет 58% прогнозируется поступление в сумме 103032 тыс. рублей, что составит 119,0% к ожидаемому исполнению 2024 года.

В прогнозе поступления налога на доходы физических лиц учтены поступления налога на доходы физических лиц, уплачиваемого иностранными гражданами в виде фиксированного авансового платежа, по нормативу 50 процентов, в сумме – 569 тыс. руб.

Росту поступлений может способствовать повышение заработной платы работников, проведение налоговыми органами мероприятий по укреплению платежной дисциплины.

*Акцизы*

Бюджетным кодексом Российской Федерации предусмотрено создание муниципальных дорожных фондов, основным источником формирования которых являются акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащие зачислению в местный бюджет в соответствии с дифференцированными нормативами отчислений исходя из зачисления в местные бюджеты 10 процентов доходов консолидированного бюджета Алтайского края от указанного налога. Сумма поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты на 2025 год составит 6555 тыс. руб.

*Налоги на совокупный доход*

Расчет поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 2025 год произведен в соответствии с положениями главы 26.2 части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Сумма налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения при нормативе отчислений 50 процентов в районный бюджет прогнозируется в размере 9225 тыс. рублей, рост к ожидаемому исполнению 2024 года составит 113,9 %.

Расчет поступления единого сельскохозяйственного налога произведен в соответствии с положениями главы 26.1 части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Сумма единого сельскохозяйственного налога при нормативе отчислений в районный бюджет 70 % прогнозируется в 2025 году в сумме 3789 тыс. рублей, что к ожидаемому исполнению 2024 года составит 85,0 %.

Поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения при нормативе отчислений 100 процентов в районный бюджет в сумме 6079 тыс. руб., что к ожидаемому исполнению 2024 года составит 173,6 %.

Кроме того, прогнозируется поступление государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями - 1733 тыс. рублей при нормативе отчислений 100 %, рост к ожидаемому исполнению 2024 года составит 150,7 %

**НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

Общий объем неналоговых доходов в планируемом году прогнозируется в сумме 14580 тыс. рублей из них:

доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений – 12900 тыс. рублей;

доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципального района и созданных им учреждений – 490 тыс. рублей;

доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципального района – 0 тыс. рублей;

доходы от продажи земельных участков - 180 тыс. рублей;

доходы от платных услуг, (работ) и компенсации затрат государства – 576 тыс. рублей;

штрафы, санкции, возмещение ущерба – 207 тыс. рублей

платежи при пользовании природными ресурсами – 204 тыс. рублей.

прочие неналоговые доходы – 23 тыс. рублей.

**БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

**Поступления из краевого бюджета Алтайского края на 2025 год** планируются в сумме 251700,5 тыс. рублей, (приложение 2 к пояснительной таблице).

Структура безвозмездных поступлений:

Субвенции 212701,8 тыс. рублей, что на 18121,5 тыс. рублей больше, чем в 2024 году;

субсидии 37069,7 тыс. рублей или на 16554,5 тыс. рублей больше 2024 года;

иные межбюджетные трансферты 1929 тыс. рублей, в 2024 0 тыс. рублей;

дотации в 1 чтении краевого бюджета Алтайского края не прогнозируется.

Основные характеристики районного бюджета на 2025 году:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2024г.  (проект) | 2025г.  (проект) |
| Доходы районного бюджета | 339108,5 | 396693,5 |
| Безвозмездные поступления от краевого бюджета и сельсоветов | 215095,5 | 251700,5 |
| собственные доходы, прочие безвозмездные поступления | 124013 | 144993 |
| Расходы районного бюджета | 346108,5 | 401693,5 |
| Дефицит (-) | -7000 | -5000 |

Планируется дефицит бюджета в сумме 5000 тыс. рублей.

**Расходы районного бюджета**

Общие требования к структуре и содержанию решения о бюджете установлены статьей 184.1 Бюджетного кодекса.

Формирование объема и структуры расходов районного бюджета на 2025 год осуществлялось в рамках существующих тенденций и следующих основных подходов:

1. планирование в первоочередном порядке расходов на финансирование действующих расходных обязательств;

2. планирование в первоочередном порядке расходов на выплату заработной платы.

При формировании проекта бюджета предусмотрена индексация заработной платы:

МРОТ с 1 января 2025 года прогнозируется в размере 22440 (с учетом районного коэффициента 25806 рублей, увеличение оплаты труда по отдельным категориям с 01.10.2025г на 4,5%., увеличение по Указам президента Российской Федерации на 13,2 %.

3. на оплату коммунальных расходов с учетом действующих тарифов на тепловую энергию;

4. оплату налогов;

5.обеспечение исполнения публичных нормативных и приравненных к ним обязательств, исходя из уточнения объема принятых обязательств с учетом изменения численности контингента получателей;

6. достижения запланированных на 2025 год значений целевых индикаторов соответствующих государственных программ;

7. оптимизации структуры бюджетной сети и повышения эффективности бюджетных расходов на государственное управление;

8. обеспечение сокращения бюджетных ассигнований за счет снижения неэффективных затрат.

Общий объем расходов районного бюджета на 2025 год определен в сумме 401693,5 тыс. рублей, что на 16,1 % больше уровня 2024 года, увеличение – 55585 1 тыс. рублей.

Из общих расходов на исполнение публичных нормативных обязательств на 2025 год направлено 9780,9 тыс. рублей (выплаты приемной семье и семьям опекунов на содержание подопечных детей; доплаты к пенсии муниципальным служащим, орденоносцам, многодетным матерям, награжденным медалями, социальные выплаты молодым специалистам, выплата подъемных молодым специалистам и медработникам).

**Структура и динамика расходов районного бюджета**

**по разделам классификации расходов районного бюджета:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | 2024г.  (проект) | 2025г. (проект) | 2025 | |
| Уд. вес расходов по разделу к общему объему расходов | в % 2025 г.  к 2024г. |
| Расходы всего тыс. руб. | | 346108,5 | 401693,5 | 100 | 116,1 |
| 1. | Общегосударственные вопросы | 34133 | 35588,2 | 8,8 | 104,3 |
| 2. | Национальная оборона | 1153,8 | 1452,3 | 0,4 | 125,9 |
| 3. | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2446,8 | 3058,8 | 0,8 | 125,0 |
| 4. | Национальная экономика | 8906,7 | 9887,4 | 2,5 | 111 |
| 5. | Жилищно-коммунальное хозяйство | 10088 | 31374,7 | 7,8 | 311,0 |
| 6. | Охрана окружающей среды | 30 | 30 |  | 100 |
| 7. | Образование | 248350,7 | 272978,6 | 68 | 109,9 |
| 8. | Культура, кинематография | 17799,7 | 20096,5 | 5,0 | 112,9 |
| 9. | Социальная политика | 12911,1 | 15227,7 | 3,8 | 117,9 |
| 10. | Физическая культура и спорт | 2835,8 | 4117,4 | 1,0 | 145,2 |
| 11. | Средства массовой информации | 178,2 | 176 | 0 | 98,8 |
| 12. | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской федерации и муниципальных образований | 7274,7 | 7705,9 | 1,9 | 106 |

77,8 % от общих расходов занимают расходы на социальную сферу (образование, культура, социальная политика, физическая культура) на сумму 312420,2 тыс. рублей, увеличение на 30522,9 тыс. рублей. Наиболее значимая отрасль бюджетной сферы - образование, удельный вес в общих расхода составляет 68 %, увеличение на 24627,9 тыс. рублей по сравнению с 2024 годом.

Раздел 01*«Общегосударственные вопросы»*

По подразделу «*Общегосударственные вопросы*» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2024г.  (проект) | 2025г.  (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 34133 | 35588,2 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, тыс. рублей |  | 1455,2 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, % |  | +4,3 |

Расходы на обеспечение руководства и управления в сфере установленных функций планируются в сумме 35588,2 тыс. рублей или на 1455,2 тыс. рублей больше 2024 года

По подразделу 02 «*Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»* расходы составляют 1800 тыс. рублей на денежное содержание главы Администрации Усть-Калманского района.

По подразделу 03 «*Функционирование законодательных (представительных*) *органов государственной власти и местного самоуправления*» объем расходов предусмотрен в сумме 130,2 тыс. на текущее содержание районного Совета депутатов и оплату услуг за размещение нормативно-правовых актов в газете «Ленинец».

По подразделу 04 «*Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительной органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций*» отражены расходы на содержание аппарата управления в сумме 19422,1 тыс. рублей.

По подразделу 05 *«Судебная система»* запланировано 2,2 тыс. рублей на составление (изменение) списков присяжных заседателей кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

По подразделу 06 «*Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового(финансово-бюджетного) надзора»* предусмотрены расходы на содержание Контрольно-счетного органа и Комитета по финансам, налоговой и кредитной политике администрации района в сумме 6154,7 тыс.рублей.

По подразделу 01 *«Резервные фонды»* запланирован Резервный фонд муниципального образования в объеме 1000 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования из резервного фонда Администрации Усть-Калманского района направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе:

на проведение аварийно-восстановительных работ;

иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций;

на проведение мероприятий, связанных с мобилизацией граждан в зону СВО;

оказание материальной помощи на погребение членам семей военнослужащих, погибших (умерших) в ходе проведения специальной военной операции на территории ДНР, Луганской Народной Республики и Украины в соответствии с Порядком, установленным Администрацией района.

По подразделу 13 «*Другие общегосударственные вопросы*» запланировано 7079 тыс. рублей, в том числе:

расходы на осуществление переданных из краевого бюджета полномочий на функционирование районной административной комиссии в сумме 339,0 тыс. рублей;

на реализацию муниципальных целевых программ 471,0 тыс. рублей:

«Развитие информационно-коммуникационных технологий органов местного самоуправления Усть-Калманского района на 2024-2028 годы» - 300 тыс. рублей;

«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Усть- Калманском районе на 2021-2025 годы в сумме 113 тыс. рублей;

«Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в Усть-Калманском районе на 2021-2025 годы» в сумме 15 тыс. рублей;

« Развитие общественного здоровья на территории Усть-Калманского района на 2021-2025 годы» 18 тыс. рублей;

«Улучшение качества жизни граждан пожилого возраста» 25 тыс. рублей.

На исполнение полномочий согласно 131-ФЗ от 06.10.2003г. ст.14 ч.4 запланировано 8 тыс. рублей – предоставление помещения участковому полиции для работы в поселении по охране общественного порядка, в том числе 7 тыс. рублей межбюджетные трансферты. На обеспечение учета проживающих и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан в сумме 9 тыс. рублей, из них 4 по переданным полномочиям в поселения..

На содержание централизованной бухгалтерии по ведению учета в сельсоветах 1878,6 тыс. рублей, на содержание хозяйственного персонала и прочие услуги администрации 4373,4 тыс. рублей, в том числе. на приобретение систем оповещения 500 тыс. рублей, создание материальных запасов по ГО (сухпайки, медицинские наборы) 100 тыс. рублей, оснащение оперативной группы КЧС и ПБ района 150 тыс. рублей, на проведение Юбилея района 150 тыс. рублей.

Раздел 02*«Национальная оборона»*

По разделу 03 «*Национальная оборона*» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2024г.  (проект) | 2025 год  (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 1153,8 | 1452,3 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, тыс. рублей |  | +298,5 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, % |  | +25,9 |

По подразделу 03 «*Мобилизационная и вневойсковая подготовка*» отражены межбюджетные трансферты сельским поселениям за счет субвенции из федерального бюджета на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления в сумме 1452,3 тыс. рублей.

По разделу «*Национальная безопасность и правоохранительная деятельность*»

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2024г.  (проект) | 2025 год  (проект ) |
| Общий объем, тыс. рублей | 2446,8 | 3058,8 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, тыс. рублей |  | +612 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, % |  | +25 |

Бюджетные ассигнования запланированы в объеме 3058,8 тыс. рублей.

По подразделу 10 *«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»* запланировано 2919,8 тыс. рублей, из них на содержание работников Единой диспетчерской службы – 1819,8 тыс. рублей;

на осуществление муниципальной целевой программы защите населения от чрезвычайных ситуаций и по обеспечению пожарной безопасности людей на водных объектах района -100 тыс. рублей;

на участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайной ситуаций в границах поселения – 1000,0 тыс. рублей, в том числе переданные полномочия сельсоветам в сумме 834,4 тыс. рублей.

По подразделу 13 *«Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»*  расходы составляют 139 тыс. рублей, из них:

на программу «Повышение безопасности дорожного движения в Усть-Калманском районе на 2021-2026 годы»» -15 тыс. рублей;

программу «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Усть-Калманском районе на 2025-2028 годы» - 61,0 тыс. рублей;

«Противодействие терроризму и экстремизму в Усть-Калманском районе» на 2024-2026 гг.- 13 тыс. рублей;

на исполнение полномочий по 131-ФЗ от 06.10.2003г. ст.14 ч.4 запланированы расходы на создание, содержание и организации деятельности аварийно-спасательных служб и аварийно-спасательных формирований на территории поселения в сумме 50 тыс. рублей.

## Раздел «Национальная экономика»

По разделу «*Национальная экономика*» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2024г.  (проект) | 2025 год  (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 8906,7 | 9887,4 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, тыс. рублей |  | +980,7 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, % |  | -11,0 |

По разделу запланировано 9887,4 тыс. рублей, в том числе:

по подразделу 05 «*Сельское хозяйство и рыболовство*» - 405 тыс. рублей, из них:

на реализацию муниципальной программы "Развитие сельского хозяйства Усть-Калманского района на 2025-2028 годы» на подведение итогов трудового соревнования работников сельского хозяйства 250 тыс. рублей, на содержание безнадзорных животных запланировано 155 тыс. рублей за счет средств субвенции из краевого бюджета;

по подразделу 08 «Транспорт» запланированы расходы на исполнение полномочий, установленных законодательством РФ по 131-ФЗ от 06.10.2003г. ст.14 ч.4, на создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организации транспортного обслуживания населения в сумме 10 тыс. рублей;

по подраздел у 09 *«Дорожное хозяйство (дорожные фонды) "*отражены расходы по дорожному фонду района в сумме 9122,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств местного бюджета 6580,4 тыс. рублей, 2542 тыс. рублей средства краевого бюджета.

Средства дорожного фонда в сумме 6383,9 тыс. рублей передаются на уровень сельсоветов по Соглашениям на содержание и ремонт дорог местного значения. Содержание дорог по районному бюджету 171,1 тыс. рублей.

Кроме того, на ремонт дорожного покрытия дороги в с.Усть-Калманка будет направлено 2567,4 тыс. рублей (субсидия края 2542 тыс. рублей, софинансирование местного бюджета 25,4 тыс. рублей), средства переданы в сельсовет межбюджетными трансфертами.

по подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» отражены расходы на оценку недвижимости, признание прав и регулирование отношений по госсобственности в сумме 350,0 тыс. рублей.

Раздел «*Жилищно-Коммунальное хозяйство*»

Общий объем расходов по разделу запланирован в сумме 31374,7 тыс. рублей.

По подразделу 02 *«Коммунальное хозяйство»* - 26702,7 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Модернизация жилищно-коммунального комплекса Усть-Калманского района на 2022-2026 годы» запланированы расходы в сумме 16890,8 тыс. рублей, в том числе:

на ремонт объектов теплоснабжения 7070,7 тыс. рублей, из них 7000 тыс. рублей субсидия краевого бюджета, софинансирование местного бюджета 70,7 тыс. рублей;;

на обеспечение стабильного водоснабжения в с. Огни 6520,1 тыс. рублей, из них 6455,5 тыс. рублей субсидия краевого бюджета, софинансирование 64,6 тыс. рублей за счет местного бюджета;

на постановку на учет Огневского водопровода 1000,0 тыс. рублей; на капитальный ремонт водопровода в с. Кабаново 500 тыс. рублей на оформление документации, экспертизы, оформление сметы по водопроводу в с.Усть-Калманка 600 тыс. рублей; на капитальный ремонт скважин 100,0 тыс. рублей; на оформление санитарных зон водозаборов 1000 тыс. рублей; на приобретение котельного оборудования (софинансирование) 100,0 тыс. рублей.

Расходы для обеспечения расчетов за уголь - 8911,9 тыс. рублей, из них за счет субсидии края – 4920,9 тыс. рублей.

На исполнение полномочий по 131-ФЗ от 06.10.2003г. ст.14 ч.4 на организацию в границах поселения электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения запланировано 900 тыс. рублей, из них 100 тыс. рублей межбюджетные трансферты сельсоветам.

Расходы по подразделу 03 «*Благоустройство*» составляют 4672 тыс. рублей на осуществление полномочий по 131-ФЗ от 06.10.2003г. ст.14 ч.4, из них:

- на участие в организации деятельности по накоплению (в том числе раздельному накоплению) и транспортированию твердых коммунальных отходов в сумме 2112 тыс. рублей, из них на содержание площадок ТКО и ликвидацию несанкционированных свалок 632 тыс. рублей (в том числе межбюджетные трансферты поселениям – 214,9 тыс. рублей), на обустройство площадок 1480,0 тыс. рублей (по муниципальной программе «Комплексное развитие сельских территорий Усть-Калманского района Алтайского края на 2020-2025 годы»;

- на исполнение судебного решения по площадкам ТКО -2000 тыс. рублей;

- на оформление санитарных зон под ЖБО 500 тыс. рублей;

- на организацию ритуальных услуг и содержание мест захоронения – 60,0 тыс. рублей, из них переданные полномочия сельским поселениям – 30,7 тыс. рублей.

Раздел «*Охрана окружающей среды»*

В подразделе 03 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания»» отражены расходы на реализацию муниципальной программы «Экология и охрана окружающей среды Усть-Калманского района на 2021-2025 годы» в сумме 15 тыс. рублей.

По подразделу 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» запланированы расходы на осуществление полномочий по 131-ФЗ от 06.10.2003г. ст.14 ч.4 на создание условий для массового отдыха жителей и организацию обустройства мест массового отдыха населения в сумме 15 тыс. рублей.

Раздел  *«Образование»*

Общий объем расходов на образование составляет 272978,6 тыс. рублей, на 24627,9 тыс. рублей больше 2024 года или на 9,9 %.. Удельный вес в общих расходах районного бюджета - 68%.

Бюджетные ассигнования по разделу «*Образование*» характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № |  | 2024г.  (проект) | 2025 год  (проект) | 2025 | |
| Уд.вес расходов по разделам, подразделам  к расходам всего | в % 2025 г. к  2024г. |
| 1. | Дошкольное образование | 46307,2 | 50327 | 18,4 | 108,7 |
| 2. | Общее образование | 179329,1 | 198085,6 | 72,6 | 110,5 |
| 3. | Дополнительное образование | 12710 | 14686,3 | 5,4 | 115,5 |
| 3. | Молодежная политика и оздоровление детей | 30 | 30 |  | 100 |
| 4. | Другие вопросы в области образования | 9974,4 | 9849,7 | 3,6 | 98,75 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | | **248350,7** | **272978,6** | **100** | **109,9** |

Подраздел 01*«Дошкольное образование»*

Расходы на дошкольное образование планируются в сумме 50327 тыс. рублей, Увеличение на 4019,8 тыс. рублей по сравнению с 2024 годом.

На содержание детских садов направлено 48713,3 тыс. рублей, в том числе за счет субвенции края 31066 тыс. рублей. На приобретение угля 1593,7 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии 1481,3 тыс. рублей.

Расходы по муниципальной программе "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Усть-Калманском районе на 2021-2025 годы" запланированы в сумме 20,0 тыс. рублей на поверку, замену и установку новых приборов учета тепловой энергии.

Подраздел 02«*Общее образование*»

Расходы по подразделу *«Общее образование»* запланированы в сумме 198085,9 тыс. рублей, из них:

за счет средств краевого бюджета – 180389,5 тыс. рублей, в том числе:

субвенция на школы – 155647 тыс. рублей (увеличение на 14967 тыс. рублей);

субвенция на вознаграждение за классное руководство – 10646 тыс. рублей;

субвенция на обеспечение двухразовым питанием, обучающихся школьников с ограничением возможностями здоровья 850 тыс. рублей;

субсидия на горячее питание школьников за счет средств федерального бюджета – 6160,1 тыс. рублей;

субсидия на обеспечение бесплатным одноразовым горячим питанием детей из многодетных семей 2024 тыс.рублей;

субсидия на содержание советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими организациями 223,6 тыс. рублей;

субсидия на приобретение угля в сумме 4838,8 тыс. рублей;

за счет средств районного бюджета - 15852,9 тыс. рублей, в том числе:

на содержание школ составят 14895,7 тыс. рублей, на пришкольные площадки 854,5 тыс. рублей, на занятость детей 343,2 тыс. рублей, на патриотическое воспитание граждан 400 тыс. рублей;

на реализацию муниципальной программы "Патриотическое воспитание граждан в Усть-калманском районе на 2024-2026 годы" 64,0 тыс.рублей;

на реализацию муниципальной программы «Энергосбережения и повышение энергетической эффективности в Усть-Калманском районе на 2021-2025 годы» планируется 610 тыс. рублей;

на реализацию муниципальной программы "Капитальный ремонт общеобразовательных организаций Усть-Калманского района на 2021-2025 годы" расходы запланированы в сумме 500,0 тыс.рублей;

на софинансирование по обеспечению двухразовым питанием, обучающихся школьников 8,5 тыс. рублей;

на софинансирование по обеспечению бесплатным одноразовым горячим питанием детей из многодетных семей 20,2 тыс.рублей.

Подраздел 03*«Дополнительное образование детей»*

На организацию внешкольной работы с детьми запланировано 14686,3 тыс. рублей (содержание Детской школы искусств, Центра детского творчества и входящей в его состав детской спортивной школы).

Расходы на Детскую школу искусств составят 6354,2 тыс. рублей, на Центр детского творчества – 7631,1 тыс. рублей.

На организацию системы персонифицированного финансирования дополнительного образования в рамках федерального проекта «Успех каждого ребенка», то есть каждому ребенку предоставляются именные сертификаты запланировано 600 тыс. рублей

На укрепление материально-технической базы ДШИ по программе « Развитие культуры Усть-Калманского района на 2023-2027 годы» - 20 тыс. рублей.

По программе «Развитие общественного здоровья на территории Усть-Калманского района на 2021-2025 годы» план 6 тыс. рублей.

По программе «Социальная поддержка граждан на 2023-годы по Усть-Калманскому району» 5 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Усть-Калманском районе на 2021-2025 годы» 70 тыс. рублей.

Подраздел 07*«Молодежная политика»*

Расходы на молодежную политику в рамках муниципальной программы «Развитие молодежной политики в Усть-Калманском районе» на 2021-2025 годы планируются в сумме 30 тыс. рублей.

Подраздел 09 *«Другие вопросы в области образования»*

По подразделу *«Другие вопросы в области образования»* предусмотрены расходы по содержанию централизованной бухгалтерии, аппарата управления, хозяйственно-эксплуатационной конторе, методического кабинета в сумме 9849,7 тыс. рублей.

За счет субвенции краевого бюджета планируются расходы на функционирование комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав и комиссии по организации и осуществление деятельности по опеке и попечительству над детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей в сумме 1010 тыс. рублей (по 555 тыс. рублей).

Расходы районного бюджета: содержание аппарата управления в сумме 1997,2 тыс. рублей, содержание хозяйственной группы и водителя – 4331,3 тыс. рублей, на проведение мероприятий для детей и молодежи 200 тыс. рублей, на отдых и оздоровление детей в оздоровительных лагерях – 2140,2 тыс. рублей, из них 573,5 тыс. рублей субсидия краевого бюджета (с учетом софинансирования из районного бюджета 579,2 тыс. рублей).

Раздел «*Культура, кинематография*»

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2024г.  (проект) | 2025 год  (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 17799,7 | 20096,5 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, тыс. рублей |  | +2296,8 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, % |  | +12,9 |

По разделу 0800 «Культура» расходы на 2025 год запланированы в сумме 20096,5 тыс. рублей, увеличение на 2296,8 тыс. рублей или на 12,9%.

По подразделу 01*«Культура»* планируются расходы в сумме 16153,6 тыс. рублей.

На содержание Многофункционального культурного центра запланировано 15795,6 тыс. рублей, в том числе: на районный дом культуры (включая ансамбль «Ветеран», народный театр, духовой оркестр, ансамбль русских народных инструментов «Рассеюшка») – 10158,7 тыс. рублей, из них 700 тыс. рублей на проведение Юбилея района; на библиотеки – 4666,2 тыс. рублей, музей – 970,7 тыс. рублей.

По муниципальным программам запланировано 220 тыс. рублей:

«Развитие культуры Усть-Калманского района на 2023-2027 годы» 160 тыс. рублей (пополнение библиотечного фонда 20 тыс. рублей, укрепление материально-технической базы учреждений культуры 140 тыс. рублей).

«Развитие общественного здоровья на территории Усть-Калманского района на 2021-2025 годы» 13 тыс. рублей.

«Улучшение качества жизни граждан пожилого возраста на 2023-2025 г» -15 тыс. рублей.

"Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в Усть-Калманском районе на 2024-2026 годы" – 5,0 тыс.рублей.

"Патриотическое воспитание граждан в Усть-калманском районе на 2024-2026 годы" - 7,0 тыс.рублей.

"Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Усть-Калманском районе на 2021-2025 годы" – 20 тыс.рублей.

Расходы на осуществление полномочий по 131-ФЗ от 06.10.2003г. ст.14 ч.4 на осуществление мероприятий по сохранению культурного наследия запланированы в сумме 138 тыс. рублей, из них 114 тыс. рублей межбюджетные трансферты сельсоветам.

По подразделу 04*«Другие вопросы в области культуры, кинематографии»* объем расходов составит 3942,9 тыс. рублей.

Прогноз расходов на содержание аппарата управления – 729,2 тыс. рублей, на централизованную бухгалтерию, хозяйственно-эксплуатационную группу и прочие расходы – 3213,7 тыс. рублей.

Раздел «*Социальная политика***»**

Общий объем расходов в 2025 году планируется в сумме 15227,7 тыс. рублей.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2024г.  (проект) | 2025 год  (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 12911,1 | 15227,7 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, тыс. рублей |  | +2316,6 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, % |  | +17,9 |

В подразделе 01 *«Пенсионное обеспечение»* отражены расходы на исполнение публичных обязательств: на доплату к пенсии муниципальным служащим и гражданам за особые заслуги перед Отечеством (ордена, медали, награжденные орденом «Материнская слава») запланировано – 768,9 тыс. рублей.

По подразделу 03 *«Социальное обеспечение населения»*

Запланировано 3334,8 тыс. рублей, в том числе:

на осуществление переданных государственных полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» за счет субвенции федерального бюджета в сумме 4,4 тыс. рублей;

на реализацию муниципальных программ 691,1 тыс. рублей:

«Социальная поддержка граждан на 2023-2025 годы по Усть-Калманскому району» - 170 тыс. рублей.

«Обеспечение жильем молодых семей в Усть-Калманском районе на 2021-2025 годы 491,4 тыс. рублей;

"Привлечение молодых специалистов и предоставление им мер социальной поддержки в Усть-Калманском районе на 2021-2025 годы" - 690 тыс. рублей;

«Развитие общественного здоровья на территории Усть-Калманского района на 2021-2025 годы» запланировано 50 тыс. рублей.

Расходы, осуществляемые в целях соблюдения предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги (возмещение коммунальных услуг) – 1929 тыс.рублей.

По подразделу 04*«Охрана семьи и детства»*

Отражены расходы, связанные с охраной семьи и детства в сумме 11124 тыс. рублей.

На компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в учреждениях дошкольного образования – 808 тыс. рублей.

На содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю - 10316 тыс. рублей.

Из общих расходов 8662,0 тыс. рублей отнесены к публичным нормативным обязательствам, в том числе выплаты приемной семье на содержание подопечных детей 3803 тыс. рублей, выплаты семьям опекунов на содержание подопечных детей – 4859 тыс. рублей; на выплату вознаграждения приемному родителю – 1624 тыс.рублей, данная сумма не является публичными обязательствами. Почтовые расходы 30 тыс. рублей.

Раздел «*Физическая культура и спорт*»

По подразделу 02«*Массовый спорт*» отражены расходы целевой муниципальной программе «Программа развития физической культуры и спорта вУсть-Калманском районе на 2025-2028 годы» в сумме 4117,4 тыс. рублей на проведение спортивных мероприятий в районе и за его пределами, содержание методистов по спорту в сельских поселениях, сторожа на спортивной площадке, разнорабочего по обслуживанию хоккейной коробки и приобретение спортинвентаря. Из общих расходов на приобретение спортинвентаря – в сельских поселениях 320 тыс. рублей

Расходы районного бюджета 534,0 тыс. рублей, в том числе по Администрации района -474 тыс. рублей, по Центру детского творчества - 60 тыс. рублей (приобретение спортинвентаря).

Средства в сумме 3583,4 тыс. рублей передаются в сельские поселения межбюджетными трансфертами по Соглашениям.

Раздел *«Средства массовой информации»*

По подразделу 02*«Периодическая печать и издательства»* запланировано 176 тыс. рублей на оплату услуг Администрации района за размещение официальной информации в СМИ.

Раздел «*Межбюджетные трансферты общего характера*

*бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных*

*образований»*

Для обеспечения стабильности бюджетов сельских советов планируется из районного бюджета финансовая помощь в виде:

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного бюджета в объеме 7074,7 тыс .рублей, в том числе за счет субвенции краевого бюджета 1074,7 тыс. рублей, средства районного бюджета - 6000 тыс. рублей;

иные межбюджетные трансферты в сумме 500 тыс. рублей в том числе на проведение Юбилея района 150 тыс. рублей (Усть-Калманский сельсовет).

*Дефицит бюджета*

В 2025 году планируется предельный размер дефицита в сумме 5000 тыс. рублей.

*Источники покрытия дефицита*

Планируется покрытие дефицита бюджета в сумме 5000 тыс. рублей за счет остатков средств на начало года, что соответствует Бюджетному Кодексу.

*Внутренние заимствования*

Заем кредитных средств на покрытие дефицита в 2025 году не планируется.

Верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.01.2026 года 0 тыс. рублей, в том числе предельный объем обязательств по муниципальным гарантиям Усть-Калманского района 0 тыс. рублей.