**Пояснительная записка к проекту бюджета муниципального района «Хилокский район» на 2025 год**

Прогнозирование доходных источников на 2025 год произведено исходя из показателей социально-экономического развития муниципального района на очередной финансовый год и плановый период, прогнозные показатели поступления доходов главных администраторов доходов бюджета муниципального района «Хилокский район», базовых статистических показателей, динамики поступлений за предшествующий период, с учетом единых для всех муниципальных образований края нормативов отчислений от налогов и сборов, установленных законом Забайкальского края «О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае», принятого Законодательным Собранием Забайкальского края, действующего бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации и Забайкальского края.

В данной пояснительной записке показатели на 2025 год будут сопоставляться с ожидаемыми поступлениями 2024 года.

**ДОХОДЫ**

Прогнозирование налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 2025 год проводилось в соответствии с основными направлениями налоговой политики, которые предусматривают обеспечение эффективной и стабильной налоговой системы, бюджетной устойчивости в среднесрочной и долгосрочной перспективе, решение задач по увеличению доходной базы бюджета района.

Проектировки налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 2025 год рассчитаны на основании согласованных показателей социально-экономического развития на 2025 год с применением нормативов отчислений от налогов и сборов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации и Законом Забайкальского края от 20 декабря 2011 года № 608-ЗЗК "О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае" (в ред. от 04.05. 2023 года). В целях повышения объективности и обоснованности прогнозной оценки доходов, снижения рисков недопоступлений доходов использованы отчетные данные, отражающие реальную ситуацию с поступлением доходов в текущем году и предшествующие годы.

**Объемы налоговых и неналоговых доходов   
бюджета муниципального района «Хилокский район» на 2025 год**

тыс. рублей

| Показатели | 2024 год оценка | 2025 год | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Проект | к 2024 году | |
| отклонение | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Налоговые и неналоговые доходы, всего | 361 032,60 | 387 119,00 | +26086,4 | 107,2 |
| Налоговые доходы | 346 858,00 | 379 139,20 | +32281,2 | 109,3 |
| Неналоговые доходы | 14 174,60 | 7 979,80 | -6194,8 | 56,3 |

Общий объем налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района на 2025 год прогнозируется в объеме 387 119,00 тыс. рублей, с ростом к показателю 2024 года на 26 086,4 тыс. рублей, или 107,2 процентов.

Размер налоговых доходов составит 379 139,20 тыс. рублей, с ростом к показателю 2024 года на 32 281,2 тыс. рублей, или 109,3 процента, неналоговых доходов – 7 979,80 тыс. рублей, снижение к показателю 2024 года на 6194,8 тыс. рублей, или 56,3 процента.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района «Хилокский район» на 2025 год налоговые доходы составляют 97,9 процента, неналоговые доходы – 2,1 процента.

В структуре налоговых доходов 2025 года наибольший удельный вес занимают следующие налоги:

налог на доходы физических лиц – 85,0 процента;

акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – 6,9 процента;

налоги на совокупный доход – 4,3 процента;

налог на добычу полезных ископаемых – 2,4 процент;

государственная пошлина – 1,4 процента.

**Особенности составления прогнозных расчетов**

**по основным источникам доходов**

**Налог на доходы физических лиц**

Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц рассчитан исходя из показателей социально-экономического развития района, а именно фонда оплаты труда и численности работающих, использование метода прямого расчета, исходя из данных налоговой отчетности по форме № 5-НДФЛ «О налоговой базе и структуре начислений по налогу на доходы физических лиц, удерживаемому налоговыми агентами», а также с учетом стандартных и других вычетов, распределения по нормативам отчислений в бюджет муниципального района с городских поселений 5% и сельских поселений 13%. Дополнительный норматив в **2024** году составил **27,4 %,** **в 2025 году составит 30,3 %, в 2026 году -30,3 %, в 2027 г- 31,1%.**

В расчетах учтен налог на доходы физических лиц от прочих источников доходов (обязанность по исчислению, удержанию и перечислению которых возложена на налоговых агентов, а также от физических лиц, зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей, частных нотариусов, от иностранных граждан, осуществляющих трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента и иных доходов, подлежащих налогообложению).

По данным прогноза социально-экономического развития района на 2025 год фонд заработной платы работников организаций – **6 568,5** млн. рублей или с ростом **108,8** процентов к ФЗП 2024 года.Прогноз поступлений по **налогу на доходы физических лиц в 2025 году в бюджет района** планируется в сумме **322 428,10 тыс. рублей** или с ростом **119,2**  процентов к ожидаемым поступлениям 2024 года. На высокий темп роста налога оказали влияние следующие факторы увеличение норматива отчисления в бюджет на 6 процентных пункта, увеличение заработной платы по району. По данным территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Забайкальскому краю за январь-июль 2024 года темп роста фонда заработной платы по Хилокскому району составил 114,9 %, темп роста среднемесячной зарплаты 115,5 %, среднесписочная численность работников снизилась до 99,5 %.

Ожидаемое поступление в 2024 году в бюджет района составит **270 410,0** тыс. рублей.

Прогнозируемый объем налога на 2026 и 2027 годы составит соответственно 347 052,50 тыс. рублей и 356 477,50 тыс. рублей, или с ростом к данным предшествующего периода соответственно на 107,6 процента и 102,7 процента.

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

Дорожный фонд муниципального района «Хилокский район» формируется за счет следующих доходов: доходов от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей.

В 2025 дифференцированный норматив распределения в бюджет муниципального района равен **0,5395** процентов, поступления составят **26 284,70** тыс. рублей в 2025 году, в том числе доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, прогнозируются в сумме 11 004,00 тыс. рублей; доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей 71,90 тыс. рублей; доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин 14387,80 тыс. рублей; доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин -2 179,10 тыс. рублей. Темп роста составит 100,2 процента к ожидаемому показателю 2024 года.

Прогнозируемый объем налога на 2026 и 2027 годы составит соответственно 28 288,50 тыс. рублей и 29 578,10 тыс. рублей, или с ростом к данным предшествующего периода соответственно на   
107,6 процента и 104,6 процента.

**Единый сельскохозяйственный налог**

Расчет поступлений в местный бюджет единого сельскохозяйственногоналога произведен исходя из данных отчетности Управления ФНС России по Забайкальскому краю формы 5-ЕСХН.Сумма налога на 2025 год в местный бюджет, рассчитан по нормативу в муниципальный район: с территорий городских поселений по нормативу – 50%; с территорий сельских поселений 70%. Ожидаемое поступление единого сельскохозяйственногоналога в 2024 году планируется в сумме 65,0 тыс. рублей. В 2025 году поступления прогнозируются в сумме 60,70 тыс. рублей. В 2026, 2027 гг. прогнозные поступления планируются на уровне 2025 года.

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

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами на 2025 год в бюджет района прогнозируются в объеме 9 100,0 тыс. рублей, ожидаемые показатели 2024 года составят 29 200,0 тыс. рублей. Поступления увеличились на 18 176,8 тыс. рублей или в 2,6 раза, что обеспечено поступлениями по выездной налоговой проверки в размере 19 402,0 тыс. рублей (разовый платёж). Без учёта данного платежа поступления снизились на 1 225,0 тыс. рублей в связи со снижением добычи общераспространенных полезных ископаемых.

В составе данных платежей, зачисляемых в доходы бюджета района, предусмотрен налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых, плательщиком которого является ОАО «Первая нерудная компания» норматив распределения в бюджет района 100 процентов и налог на добычу прочих полезных ископаемых, плательщик – ОАО «Буртуй» норматив составляет 27 процентов.

Прогнозируемый объем платежей за пользование природными ресурсами на 2026 и 2027 годы составит соответственно   
9 550,00 тыс. рублей и 9 600,0 тыс. рублей, или с ростом к данным предшествующего периода соответственно на 104,9 процента и 100,5 процента.

**Государственная пошлина**

Государственная пошлина в бюджете района на 2025 год прогнозируется в соответствии с главой 25.3 "Государственная пошлина" части второй Налогового кодекса Российской Федерации, с учетом проектировок главных администраторов доходов бюджета муниципального района «Хилокский район» в сумме **5 107,0** тыс. рублей, снижение на 393,0 тыс. рублей к ожидаемым показателям 2024 года. Прогноз на 2026 г составит **5200** тыс. рублей, на 2027 г. **5200** тыс. рублей.

**Неналоговые доходы**

Ожидаемое исполнение в 2025 году по неналоговым доходам бюджета муниципального района составляет **7 979,80** тыс. рублей.

В составе неналоговых доходов в соответствии с нормативами отчислений, установленными статьями 46, 57 Бюджетного кодекса Российской Федерации прогнозируются следующие источники:

1) доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в объеме   
**3 249,80** тыс. рублей, в том числе:

проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов муниципальных районов – **24,7** тыс. рублей; доходы, получаемые в виде арендной платы либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – **2 243,10** тыс. рублей, прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации, а также имущества государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации, в том числе казенных), в сумме **982,0** тыс. рублей. Прогноз поступлений рассчитан на основании заключенных договоров аренды муниципального имущества;

2) платежи при пользовании природными ресурсами на 2025 год планируются в размере – **1 300,00** тыс. рублей. Сумма на 2026 год- **1 400,00** тыс. рублей, 2027 год – **1 400,00** тыс. рублей, норматив распределения в бюджет района 60 процентов;

3) доходы от оказания платных услуг (доходы от оказания информационных услуг органами местного самоуправления муниципальных районов, казенными учреждениями муниципальных районов, прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных районов) на 2024 год планируются в сумме **700,0** тыс. рублей. Сумма 2026,2027 гг. планируется на уровне 2024 года.

4) доходы от продажи материальных и нематериальных активов планируются на 2025 год в объеме **230,0** тыс. рублей, в том числе доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений в сумме **362,40** тыс. рублей. Сумма на 2026 г.- **240,0** тыс. рублей, 2027 г. – **240,0** тыс. рублей.

5) штрафы, санкции, возмещение ущерба прогнозируются в объеме **2500,0** тыс. рублей. Прогноз поступлений на 2026 год – **2550,0** тыс. рублей, 2027 год составил **2600,0** тыс. рублей.

**Межбюджетные трансферты, получаемые   
из других бюджетов бюджетной системы**

Объемы дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджета Забайкальского края в 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 годов, предусмотрены на основании проекта Закона Забайкальского края о бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

Общий объем межбюджетных трансфертов в 2025 году составит **713640,0 тыс. рублей** с увеличением к первоначально утвержденному объему в 2024 году на 53654,7 тыс. рублей или на 8,1 процента.

Объем **дотаций** муниципальных районов бюджету муниципального района на 2025 год предусмотрен в сумме **161917,0 тыс. рублей**. Увеличение объема дотаций в сравнении с 2024 годом составляет 1432,0 тыс. рублей.

**Объем субсидий** предусмотрен в сумме **1166,6 тыс. рублей, или с уменьшением к предыдущему году на 39606,1 тыс. рублей.** В том числе:

- на реализацию Закона Забайкальского края «Об отдельных вопросах в сфере образования» в части увеличения педагогическим работникам тарифной ставки (должностного оклада) на 25 процентов в поселках городского типа (рабочих поселках) в сумме 166,6 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение мероприятий государственной программы Забайкальского края «Воспроизводство и использование природных ресурсов», в сумме 1000,0 тыс. рублей.

**Объем субвенций** предусмотрен в объеме **519252,8 тыс. рублей** или с увеличением к первоначально утвержденному объему в 2024 году на 93918,6 тыс. рублей.

**Объем иных межбюджетных трансфертов** на 2025 год составляет **31003,6** **тыс. рублей**, в том числе:

- на реализацию Плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона от 10 января 2002 года № 7-ФЗ "Об охране окружающей среды", Забайкальского края, в сумме 20000,0 тыс. рублей.

- на финансовое обеспечение выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования, в сумме **1907,1 тыс. рублей;**

**-** на обеспечение льготным питанием в учебное время обучающихся в 5–11 классах в муниципальных общеобразовательных организациях Забайкальского края детей военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти, федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, добровольно поступивших в добровольческие формирования, созданные в соответствии с федеральным законом, принимающих (принимавших) участие в специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР, Запорожской области, Херсонской области и Украины, сотрудников уголовно-исполнительной системы РФ, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи на указанных территориях в период проведения специальной военной операции, граждан РФ, призванных на военную службу по мобилизации, лиц, заключивших контракт, в сумме **1470,5 тыс. рублей**;

- на присмотр и уход за осваивающими образовательные программы дошкольного образования в муниципальных организациях Забайкальского края, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования детьми военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти, федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел РФ, граждан РФ, добровольно поступивших в добровольческие формирования, созданные в соответствии с федеральным законом, принимающих (принимавших) участие в специальной военной операции на территориях ДНР, ЛНР, Запорожской области, Херсонской области и Украины, сотрудников уголовно-исполнительной системы РФ, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи на указанных территориях в период проведения специальной военной операции, граждан РФ, призванных на военную службу по мобилизации, лиц, заключивших контракт, в сумме **2762,1 тыс. рублей**;

Также в бюджете муниципального района предусмотрены **иные межбюджетные трансферты** из бюджетов городских и сельских поселений в сумме **4863,9 тыс. рублей** на выполнение передаваемых полномочий, в том числе на содержание библиотек в сумме 4775,5 тыс. рублей, на выполнение передаваемых полномочий по контролю за составлением и исполнением бюджета в сумме 88,4 тыс. рублей.

**РАСХОДЫ**

Проект решения «О бюджете муниципального района «Хилокский район» на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов" подготовлен в "программном" формате с учетом распределения бюджетных ассигнований главными распорядителями бюджетных средств по мероприятиям муниципальных программ и непрограммным направлениям деятельности.

Общие подходы к формированию расходов бюджета муниципального района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов определены бюджетной политикой Забайкальского края и муниципального района «Хилокский район».

Бюджетные ассигнования распределены в соответствии с Перечнем муниципальных программ со сроком действия в 2023-2027 годах, утвержденным Распоряжением Главы муниципального района «Хилокский район» от 07.09.2022 года № 186-р «Об утверждении перечня муниципальных программ муниципального района «Хилокский район» с периодом действия в 2022-2026 г.г. в новой редакции», а также непрограммными направлениями деятельности. Доля расходов, распределенных по муниципальным программам, в общем объеме расходов бюджета муниципального района «Хилокский район» составила 95,6 процента.

Бюджетные проектировки на очередной финансовый год рассчитаны на основе плановых бюджетных ассигнований текущего года с учетом прогноза показателей социально-экономического развития исходя из следующих основных подходов:

1. оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам бюджетных учреждений предусмотрены на 10 месяцев (с учетом увеличения с 1 января 2025 года минимального размера оплаты труда на 16,6 процента; фонд оплаты труда «указным» категориям работников учреждений культуры и дополнительного образования рассчитан в соответствии с целевыми показателями по средней заработной плате, доведенными письмом Министерства образования и науки Забайкальского края от 29.07.2024 года № 6974, письмом Министерства культуры Забайкальского края от 05.09.2024 года на действующую среднесписочную численность работников.
2. увеличены бюджетные ассигнования на коммунальные услуги с учетом индексации согласно индексам дефляторам, предоставленным Региональной службой по тарифам и ценообразованию Забайкальского края, с 1 июля 2025 года; бюджетные ассигнования на коммунальные услуги предусмотрены на 11,5 месяцев.

В качестве основных приоритетов при планировании бюджета муниципального района на 2024 год определены бюджетные ассигнования на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников бюджетной сферы, оплату коммунальных услуг, услуг связи, оплату договоров на программное обеспечение, уплату налогов и межбюджетные трансферты бюджетам городских и сельских поселений.

Учитывая складывающуюся ситуацию на финансовом рынке, изменения динамики показателей развития страны, региона и нашего района планом оптимизации расходов бюджетов, направленным Министерством финансов Забайкальского края, при подготовке проекта бюджета муниципального района на очередной финансовый год учтены следующие факторы:

- в целях обеспечения сбалансированности местных бюджетов в 2025 году необходимо ограничить принятие новых расходных обязательств, а также необеспеченное финансовыми ресурсами увеличение финансирования действующих обязательств, включая повышение оплаты труда работников бюджетной сферы, текущих и капитальных ремонтов, приобретение основных средств, заключение необоснованных муниципальных контрактов.

- в 2025 году Администрация и бюджетные учреждения не вправе принимать решения, приводящие к увеличению численности муниципальных служащих, работников учреждений и организаций бюджетной сферы;

- формирование системы мониторинга эффективности бюджетных расходов с целью их оптимизации, сокращения.

Расходы бюджета муниципального района «Хилокский район» на 2025 год предусмотрены в сумме **1095923,0 тыс. рублей**, в том числе заработная плата с учетом начислений за счет средств местного бюджета предусмотрена на 10 месяцев 2025 года в сумме **250681,8** тыс. рублей. Расходы на оплату бюджетными учреждениями потребляемых коммунальных услуг, в том числе услуги отопления, водоснабжения и водоотведения, электроэнергии, вывоз ТКО «Олерон» предусмотрены в сумме **141394,5** тыс. рублей или на 11,5 месяцев 2025 года. В полном объеме предусмотрены расходы на уплату налога на имущество организаций, земельного и транспортного налогов, а также расходы на программное обеспечение, на услуги связи. Расходы на оплату услуг частных охранных предприятий учреждениями образования предусмотрены из расчета 170 рублей в час на 6 месяцев 2025 года.

Также в проекте бюджета на 2025 год предусмотрены расходы на софинансирование следующих расходов:

1. на софинансирование капитального ремонта общеобразовательных учреждений муниципального района "Хилокский район" в сумме **1500,0 тыс. рублей;**
2. на обеспечение в отношении объектов капитального ремонта требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий), установленных законодательством, в сумме **300,0 тыс. рублей;**
3. оплата государственной экспертизы и проектно-сметной документации **1200,0** **тыс. рублей;**
4. на питание детей с ограниченными возможностями здоровья в сумме **3940,0 тыс. рублей**;

**Раздел 01** **Общегосударственные вопросы**

Объем бюджетных ассигнований по данному разделу предусматривается в размере **82558,9** тыс. рублей, что составляет 7,5 процентов к общей сумме расходов бюджета муниципального района.

Расчеты по расходам на содержание органов местного самоуправления осуществлялись на основании действующего законодательства.

Согласно бюджетной классификации все расходы, предусмотренные по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» распределены по подразделам, в том числе:

- по подразделу 02 предусмотрены расходы на денежное содержание главы администрации муниципального района в сумме 1319,5 тыс. рублей;

- по подразделу 03 предусмотрены расходы на денежное содержание Председателя Законодательного (представительного) органа власти муниципального района в сумме 215,0 тыс. рублей (0,25 штатные единицы);

- по подразделу 04 предусмотрены расходы на содержание администрации муниципального района «Хилокский район» в сумме 22491,2 тыс. рублей, в том числе средства краевого бюджета на создание комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 773,6 тыс. рублей, на осуществление государственных полномочий в области охраны труда в сумме 790,1 тыс. рублей, на организацию деятельности административных комиссий в сумме 13,8 тыс. рублей; на ведение регистра муниципальных правовых актов в сумме 112,1 тыс. рублей.

- по подразделу 05 «Судебная система» предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств федерального бюджета на осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации, в сумме 9,3 тыс. рублей.

- по подразделу 06 предусмотрен 11230,0 тыс. рублей, в том числе расходы на содержание муниципального финансового органа в сумме 9117,0 тыс. рублей, из них средства краевого бюджета - на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям в сумме, а также по установлению нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления поселений, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих поселений и на содержание органов местного самоуправления поселений и по сбору с поселений, входящих в состав муниципального района, и предоставлению квартальной отчетности по исполнению государственных полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету в поселениях, на территориях которых отсутствуют структурные подразделения военных комиссариатов, в сумме 301,3 тыс. рублей; на содержание председателя контрольно-счетного органа муниципального района «Хилокский район» 1322,6 тыс. рублей; на содержание инспектора контрольно-счетного органа (аудитора) 790,4 тыс. рублей.

- по подразделу 11 предусмотрен резервный фонд в размере 0,12 процента от собственных доходов в сумме 500,0 тыс. рублей.

- по подразделу 13 предусмотрены расходы в сумме 46285,6 тыс. рублей, в том числе:

1) 40139,1 тыс. рублей - на содержание служащих администрации, управления культуры, расходы Центра «БУМТО» муниципального района «Хилокский район». В сумму бюджетных ассигнований, предусмотренных на содержание Центра «БУМТО» входят расходы, осуществляемые за счет оказания платных услуг в сумме 700,0 тыс. рублей;

2) 134,2 тыс. рублей на реализацию мероприятий муниципальной программы "Социальное развитие муниципального района "Хилокский район" на 2024-2028 годы", подпрограмм "Профилактика безнадзорности и правонарушений среди несовершеннолетних в Хилокском районе", "Предупреждение и борьба с алкоголизмом и наркоманией, профилактика преступлений и иных правонарушений в Хилокском районе", "Формирование установок толерантного сознания и профилактика экстремизма в Хилокском районе";

3) 2189,1 тыс. рублей - на реализацию мероприятий муниципальной программы "Территориальное развитие муниципального района "Хилокский район" на 2023-2027 годы", в том числе подпрограммы производственного контроля качества питьевой воды источников питьевого водоснабжения муниципального района "Хилокский район" на 2023-2027 годы в сумме 903,1 тыс. рублей; подпрограммы "Развитие жилищного хозяйства муниципального района "Хилокский район" 700,0 тыс. рублей; подпрограммы "Повышение эффективности использования муниципального имущества и земельных ресурсов на 2023-2027 годы" 586,0 тыс. рублей.

**Раздел 03Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

По данному разделу предусмотрены расходы в сумме 5006,8 тыс. рублей, в том числе по подразделу 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона». Средства на реализацию муниципальной программы "Совершенствование гражданской обороны, защиты населения и территорий муниципального района "Хилокский район" от чрезвычайных ситуаций мирного и военного времени на 2023-2027 годы" запланированы в сумме 400,0 тыс. рублей, на проведение мероприятий по мобилизационной подготовке 77,5 тыс. рублей. На содержание Единой диспетчерской службы предусмотрены расходы в сумме 4529,3 тыс. рублей.

**Раздел 04 Национальная экономика**

В данном разделе отражены расходные обязательства на сумму 19071,2 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 01 предусматриваются расходы на содействие занятости населения в рамках муниципальной программа "Социальное развитие муниципального района "Хилокский район" на 2023-2027 годы", подпрограммы "Профилактика безнадзорности и преступлений среди несовершеннолетних в Хилокском районе" в сумме 280,0 тыс. рублей.

По подразделу 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» предусмотрены расходы в сумме 4994,2 тыс. рублей, в том числе на осуществление государственного полномочия по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев 4853,8 тыс. рублей; на администрирование полномочий в сумме 140,4 тыс. рублей.

По подразделу 06 «Водное хозяйство» предусматриваются расходы в сумме 1000,0 тыс. рублей на финансовое обеспечение мероприятий государственной программы Забайкальского края "Воспроизводство и использование природных ресурсов" за счет средств краевого бюджета.

По подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» предусмотрены средства муниципального дорожного фонда в сумме 12797,0 тыс. рублей, в том числе на содержание, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений в сумме 10547,0 тыс. рублей; на прочие расходы на содержание, ремонт объектов дорожного хозяйства, включая проектно-изыскательские работы и экспертизу проектов в сумме 250,0 тыс. рублей; на освещение участков автомобильных дорог местного значения, расположенных в населенных пунктах, в сумме 2000,0 тыс. рублей.

**Раздел 05 Жилищно-коммунальное хозяйство**

В данном разделе отражены расходные обязательства на сумму 6263,0 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 02 «Коммунальное хозяйство» предусматриваются расходы в сумме 6063,0 тыс. рублей, из них средства местного бюджета на софинансирование мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения в сумме 350,0 тыс. рублей; расходы на капитальный ремонт колодцев 300,0 тыс. рублей; расходы на заработную плату работникам водокачек в сумме 1613,8 тыс. рублей; на ограждение скважин 240,0 тыс. рублей; на ремонт водокачек 600,0 тыс. рублей; на ремонт котельного оборудования 800,0 тыс. рублей; на оплату электроэнергии и приобретение дров на водокачках 1159,2 тыс. рублей; установка приборов учета и потребления ресурсов и их замену 1000,0 тыс. рублей.

По подразделу 0503 «Благоустройство» предусмотрено 200,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий муниципальной программа "Территориальное развитие муниципального района "Хилокский район" на 2022-2026 годы", подпрограммы "Комплексное развитие сельских территорий" (софинансирование местного бюджета);

**Раздел 06 Охрана окружающей среды**

В данном разделе отражены расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы "Обеспечение экологической безопасности окружающей среды и населения муниципального района "Хилокский район" при обращении с отходами производства и потребления (2023-2027 годы)", в сумме 22610,0 тыс. рублей, в том числе:

По подразделу 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» на ликвидацию санкционированных и несанкционированных свалок в населенных пунктах района предусмотрено 1200,0 тыс. рублей; на строительство контейнерных площадок предусмотрено 1410,0 тыс. рублей. За счет средств краевого бюджета на разработку проектно-сметной документации по ликвидации накопленного вреда окружающей среде (для муниципальных образований Забайкальского края) в сумме 20000,0 тыс. рублей.

**Раздел 07** **Образование**

Объем бюджетных ассигнований по данному разделу предусматривается в размере 777712,9 тыс. рублей, что составляет 71,0% к общей сумме расходов на 2025 год. Расходы за счет средств местного бюджета в общей сумме расходов составляют 285076,9 тыс. рублей.

**По подразделу 01 «Дошкольное образование»** предусмотрены расходы в сумме 197173,2 тыс. рублей, в том числе 66011,1 тыс. рублей за счет средств местного бюджета на содержание 9 детских дошкольных учреждений. Финансирование на оплату труда за счет средств местного бюджета предусмотрено в сумме 37451,3 тыс. рублей, на оплату коммунальных услуг в сумме 23500,0 тыс. рублей. В расходах за счет средств местного бюджета предусмотрены ассигнования на питание детей-инвалидов в сумме 420,0 тыс. рублей, на медицинские осмотры, санминимум и психиатрическое обследование работников в сумме 200,0 тыс. рублей, на оплату услуг ЧОП 2223,8 тыс. рублей из расчета 170 рублей в час на 6 месяцев, в полном объёме запланированы средства на программное обеспечение, налоги, услуги связи и охраны.

За счет субвенции на дошкольное образование расходы предусмотрены в сумме 128400,0 тыс. рублей. Дополнительная мера социальной поддержки отдельной категории граждан Российской Федерации в виде невзимания платы за присмотр и уход за их детьми, осваивающими образовательные программы в муниципальных дошкольных образовательных организациях Забайкальского края (мобилизация) составила 2762,1 тыс. рублей.

**По подразделу 02 «Общее образование»** бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 523116,6 тыс. рублей, в том числе:

- на содержание общеобразовательных учреждений предусмотрены расходные обязательства за счет средств местного бюджета в сумме 168870,5 тыс. рублей, в том числе на заработную плату с начислениями в сумме 46984,1 тыс. рублей, на оплату коммунальных услуг 100000,0 тыс. рублей, на питание детей с ОВЗ в сумме 3940,0 тыс. рублей, расходы на ГСМ для подвоза детей в сумме 2600,0 тыс. рублей, оплата услуг ЧОП 8190,6 тыс. рублей. Прочие расходы составили 7155,8 тыс. рублей.

Субвенции на выполнение передаваемых полномочий на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного образования предусмотрены в сумме 348254,3 тыс. рублей, на питание детей из малообеспеченных семей в сумме 2614,2 тыс. рублей. Расходы на финансовое обеспечение выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования, в соответствии с Законом Забайкальского края от 16 июля 2020 года № 1843-ЗЗК, в сумме 1907,1 тыс. рублей. На социальную поддержку отдельной категории граждан Российской Федерации в виде обеспечения льготным питанием их детей, обучающихся в 5-11 классах в муниципальных общеобразовательных организациях Забайкальского края (мобилизация), в сумме 1470,5 тыс. рублей.

**По подразделу 03 «Дополнительное образование детей»** предусмотрены бюджетные ассигнования на содержание учреждений по внешкольной работе с детьми (ЦДТ, ДМШ, ДХШ, ДЮСШ) в сумме 40306,0 тыс. рублей, в том числе на реализацию Закона Забайкальского края «Об отдельных вопросах в сфере образования» в части увеличения педагогическим работникам тарифной ставки (должностного оклада) на 25 процентов, в сумме 166,6 тыс. рублей. В сумме бюджетных назначений расходы на оплату труда и начисления за счет средств местного бюджета предусмотрены в сумме 37343,6 тыс. рублей, расходы на оплату коммунальных услуг предусмотрены в сумме 1622,7 тыс. рублей. Налог на имущество организаций, земельный и транспортный налог, медицинские осмотры, расходы на оплату программного обеспечения, услуги связи и охраны предусмотрены в полном объеме.

**По подразделу 07 «Молодежная политика»** предусмотрены в бюджете муниципального района средства в сумме 200,0 тыс. рублей на проведение мероприятий для детей и молодежи.

**По подразделу 09 «Другие вопросы в области образования»** предусмотрены в бюджете средства в сумме 16917,1 тыс. рублей, в том числе:

- на содержание аппарата Комитета образования предусмотрены расходы в сумме 4773,6 тыс. рублей;

- на содержание методического кабинета, централизованной бухгалтерии и хозяйственной группы предусмотрены средства в сумме 4682,3 тыс. рублей;

- за счет краевого бюджета в сумме 7061,2 тыс. рублей, в том числе на администрирование государственного полномочия по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в сумме 4603,0 тыс. рублей, на исполнение государственного полномочия по предоставлению компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях в сумме 21,0 тыс. рублей, на администрирование государственного полномочия по обеспечению бесплатным питанием детей из малоимущих семей в сумме 24,0 тыс. рублей, на организацию отдыха и оздоровления детей в каникулярное время 2413,2 тыс. рублей (софинансирование за счет местного бюджета составляет 400,0 тыс. рублей).

**Раздел 08**. **Культура, кинематография**

Всего по разделу «Культура, кинематография» в бюджете муниципального района предусмотрено 68646,3 тыс. рублей, что составляет 6,3 процента к общей сумме расходов на 2025 год. Расходы на оплату труда и начисления за счет средств местного бюджета предусмотрены на 10 месяцев 2024 года, расходы на оплату коммунальных услуг предусмотрены на 11,5 месяцев 2025 года. В полном объёме предусмотрены расходы на программное обеспечение, оплату услуг связи, расходы на оплату налогов, медицинские осмотры. В том числе:

**По подразделу 0801 «Культура»** предусмотрено 65969,6 тыс. рублей, из них:

- расходные обязательства по содержание домов культуры предусмотрены в сумме 39161,3 тыс. рублей, в том числе расходы на оплату труда и начисления за счет средств местного бюджета предусмотрены в сумме 26303,7 тыс. рублей, расходы на оплату коммунальных услуг в сумме 11048,5 тыс. рублей;

- на содержание Хилокского краеведческого музея предусмотрены расходы в сумме 2713,6 тыс. рублей, в том числе расходы на оплату труда и начисления за счет средств местного бюджета предусмотрены в сумме 2287,6 тыс. рублей, расходы на оплату коммунальных услуг в сумме 169,2 тыс. рублей.

- на библиотечное обслуживание населения предусмотрены расходы в сумме 24094,7 тыс. рублей, в том числе за счет средств на осуществление переданных полномочий от городского поселения «Хилокское» на содержание библиотек № 1 и № 2 в сумме 4775,5 тыс. рублей. Расходы по фонду оплаты труда составили 20323,1 тыс. рублей, в том числе по переданным полномочиям 2825,7 тыс. рублей (12 месяцев 2025 года). Расходы на оплату коммунальных услуг предусмотрены в сумме 1576,1 тыс. рублей, в том числе по переданным полномочиям 666,1 тыс. рулей (12 месяцев 2025 года).

**По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** предусмотрено 2676,7 тыс. рублей, в том числе:

- бюджетные ассигнования на содержание органов управления МУ Управление культуры муниципального района «Хилокский район» в сумме 1768,0 тыс. рублей, на содержание прочих учреждений культуры в сумме 908,7 тыс. рублей.

**Раздел 10 Социальная политика**

Объем бюджетных ассигнований по данному разделу предусматривается в размере 27243,7 рублей, что составляет 2,5 процента в общей сумме расходов на 2025 год. В том числе:

**По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»** предусмотрено 4708,9 тыс. рублей, в том числе:

- на доплаты к пенсиям за выслугу лет муниципальным служащим предусмотрены расходы в сумме 4508,9 тыс. рублей; на оплату банковских услуг 200,0 тыс. рублей.

**По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»** предусмотрено 22484,8 тыс. рублей, в том числе:

- на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей Хилокского района», в том числе за счет местного бюджета в сумме 214,0 тыс. рублей;

- на реализацию государственного полномочия по предоставлению компенсации части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования предусмотрены расходы в сумме 220,1 тыс. рублей.

- на выплаты приемной семье на содержание подопечных детей предусмотрены расходы в сумме 8244,5 тыс. рублей.

- на оплату вознаграждения, причитающегося приемному родителю, предусмотрены расходы в сумме 6068,8 тыс. рублей.

- на выплату опекунского пособия предусмотрены расходы в сумме 7590,5 тыс. рублей.

- на выплату ежемесячных средств лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, достигшим 18 лет, но продолжающим обучение по очной форме обучения в общеобразовательном учреждении предусмотрены расходы в сумме 106,3 тыс. рублей;

- на осуществление компенсации затрат родителей (законных представителей) детей - инвалидов на обучение по основным общеобразовательным программам на дому в сумме 40,6 тыс. рублей.

**По подразделу 06 «Другие вопросы в области социальной политики»** предусмотрено 50,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий подпрограммы "Доступная среда".

**Раздел 11 Физическая культура и спорт**

Объем бюджетных ассигнований по данному разделу предусматривается в размере 250,0 тыс. рублей, что составляет 0,01 процента к общей сумме расходов на 2025 год.

**Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

По данному разделу предусмотрено 24,7 тыс. рублей на оплату процентов по бюджетному кредиту.

**Раздел 14 Межбюджетные трансферты**

Объем бюджетных ассигнований по данному разделу предусматривается в размере 86535,5 тыс. рублей, что составляет 7,9 процента к общей сумме расходов на 2025 год.

В том числе:

1. Предусмотрена дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств субвенции из краевого бюджета в сумме 3657,9 тыс. рублей;
2. Предусмотрена дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета муниципального района в сумме 36866,0 тыс. рублей или с увеличением на 8668,0 тыс. рублей к 2024 году;
3. Предусмотрены иные межбюджетные трансферты поселениям в сумме 25955,0 тыс. рублей на обеспечение сбалансированности бюджетов поселений;
4. Предусмотрены иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений из бюджета муниципального района на выполнение передаваемых полномочий в сумме 20256,6 тыс. рублей.

Глава администрации муниципального

района «Хилокский район» К.В. Серов