**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту Решения «О бюджете муниципального района «Могойтуйский район» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»**

Проект Решения «О бюджете муниципального района «Могойтуйский район» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годы» подготовлен с учетом бюджетной и налоговой политики муниципального района «Могойтуйский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, в основу которого положены стратегические цели развития, сформулированные в Указах Президента Российской Федерации от 1 мая 2012 года, в Указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года №204 «О национальных целях и стратегических задачах Российской Федерации на период до 2024 года», Послание Президента Российской Федерации от 1 марта 2018 года.

При формировании бюджетных проектировок использовались:

- основные показатели социально-экономического развития для обоснования бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов по муниципальному району «Могойтуйский район»;

- прогнозные показатели поступления доходов главных администраторов доходов бюджета муниципального района «Могойтуйский район»;

‑ данные реестра расходных обязательств муниципального района «Могойтуйский район».

**Правовые основы формирования проекта   
Решения "О бюджете муниципального района «Могойтуйский район» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов"**

Проект Решения Совета муниципального района «Могойтуйский район» "О бюджете муниципального района «Могойтуйский район» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годы " (далее – Решение) подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс).

Общие положения к структуре и содержанию Решения о бюджете муниципального района «Могойтуйский район» установлены статьей 1841 Бюджетного кодекса, согласно которой в Решении представлены:

в статье 1 – основные характеристики бюджета муниципального района «Могойтуйский район» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годы (далее бюджет района);

в статье 2 и приложениях № 1-а, 1-б, 2 – перечни главных администраторов доходов бюджета муниципального района - территориальных органов (подразделений) федеральных органов государственной власти и иных федеральных государственных, исполнительных органов государственной власти Забайкальского края, органов местного самоуправления муниципального района; перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета, перечень источников доходов местного бюджета закрепленных за бюджетными учреждениями района;

в статье 3 и приложении № 3 - нормативы распределения доходов между муниципальным районом и бюджетами городского и сельских поселений входящих в состав муниципального района на 2022 и плановый период 2023 и 2024 годов;

в статье 4 и приложении № 4,5 - распределение налоговых и неналоговых доходов и объемы межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы на 2022 год и плановый 2023 и 2024 годов;

в статье 5 - распределение бюджетных ассигнований по расходам бюджета района, которое включает в себя:

- распределение бюджетных ассигнований бюджета района по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов (приложение № 6 на 2022 г., приложение № 7 на плановый период 2023-2024 гг.);

- распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов в ведомственной структуре расходов района (приложение №8 на 2022 год, приложение № 9 на плановый период 2023-2024гг);

- распределение средств на реализацию муниципальных целевых программ в муниципальном районе «Могойтуйский район» (приложение № 10 на 2022 год, приложение № 11 на плановый период 2023-2024 гг.);

- объем резервного фонда муниципального района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 гг.;

в статье 6 и приложениях №12,13,14,15 – объемы межбюджетных трансфертов, предоставляемых из краевого бюджета и бюджета муниципального района «Могойтуйский район» в бюджеты поселений, входящих в состав муниципального района «Могойтуйский район» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024гг.;

в статье 7 Решения о бюджете реализуются требования статьи 107 Бюджетного кодекса, в соответствии с которыми устанавливается предельный объем муниципального долга на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов;

в статье 8 Решения о бюджете указаны особенности исполнения бюджета муниципального района на 2022 год и плановый период 2023- 2024 годов;

в статье 9 обеспечение выполнения требований бюджетного законодательства РФ;

в статье 10 Решения о бюджете в соответствии со статьей 5 Бюджетного кодекса установлено, что Решение о бюджете на очередной финансовый год вступает в силу с 1 января очередного финансового года.

**Основные характеристики проекта Решения "О бюджете муниципального района «Могойтуйский район» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»**

Для формирования параметров бюджета района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов проведена оценка расходных обязательств муниципального района «Могойтуйский район» (далее - МР).

Далее по тексту данной пояснительной записки проведено сопоставление показателей проекта бюджета района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов с показателями Решения Совета муниципального района «Могойтуйский район» от 25 декабря 2020 года № 5-17 "О бюджете муниципального района «Могойтуйский район» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов" в разрезе разделов, подразделов классификации расходов бюджета.

Основные параметры бюджета МР на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов представлены следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Общий объем доходов бюджета, тыс. рублей | 906084,4 | 1032119,96 | 874127,03 | 858559,25 |
| Общий объем расходов бюджета, тыс. рублей | 906084,4 | 1032119,96 | 874127,03 | 858559,25 |

**ДОХОДЫ**

Основные параметры бюджета района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов представлены следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Общий объем доходов бюджета, тыс. рублей | 906084,4 | 1032119,96 | 874127,03 | 858559,25 |
| *Изменения к предыдущему году, тыс. рублей* | 51650,7 | 126035,56 | -157992,93 | -15567,78 |
| *Изменения к предыдущему году, %* | 106,0 | 113,9 | 84,7 | 98,2 |
| Общий объем расходов бюджета, тыс. рублей | 906084,4 | 1032119,96 | 874127,03 | 858559,25 |
| *Изменения к предыдущему году, тыс. рублей* | 51650,7 | 126035,56 | -157992,93 | -15567,78 |
| *Изменения к предыдущему году, %* | 104,3 | 99,7 | 82 | 99,8 |
| Дефицит бюджета, тыс. рублей | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *Изменения к предыдущему году, тыс. рублей* |  |  |  |  |
| *Изменения к предыдущему году, %* |  |  |  |  |

Прогнозирование доходов бюджета района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов проводилось в соответствии с основными направлениями налоговой политики, которые предусматривают обеспечение эффективной и стабильной налоговой системы, обеспечивающей бюджетную устойчивость в среднесрочной и долгосрочной перспективе, решение задач по увеличению доходной базы бюджета района, поддержке предпринимательской и инновационной деятельности.

В основу формирования показателей бюджета района положены элементы законодательства Российской Федерации, Забайкальского края о налогах и сборах, действующего в 2021 году, и с учетом изменений, вводимых в действие с 1 января 2022 года, Федеральным закономот 04 октября 2014 года № 284-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и признании утратившими силу Закона Российской Федерации «О налогах на имущество физических лиц».

Проектировки доходов бюджета района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов рассчитаны на основании согласованных показателей социально-экономического развития на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов с применением нормативов отчислений от налогов и сборов, установленных Бюджетным кодексом и Законом Забайкальского края от 20 декабря 2011 года № 608-ЗЗК «О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае». В целях повышения объективности и обоснованности прогнозной оценки доходов использованы отчетные данные, отражающие реальную ситуацию с поступлением доходов за последние 3 года.

В проекте бюджета района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов мобилизованы все возможные к поступлению источники доходов.

Общий объем налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 2022 год прогнозируется в объеме 236657,46 тыс. рублей, или 111,6 процента к объему годовых бюджетных назначений 2021 года, Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 "О бюджете муниципального района «Могойтуйский район» на 2021 год".

Размер налоговых доходов составит 233733,06 тыс. рублей, или 111,1 процента к годовым бюджетным назначениям 2021 года (210455,2), неналоговых доходов –2924,4 тыс. рублей, или 176 процентов к годовым бюджетным назначениям 2021 года (1660,0) .

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 2022 год налоговые доходы составляют 98,8 процента, неналоговые доходы – 1,2 процента.

В структуре налоговых доходов на 2022 год наибольший удельный вес занимают следующие налоги:

налог на доходы физических лиц – 88,2 процентов;

доходы от уплаты акцизов - 6,5 процентов;

налоги на совокупный доход – 4,0 процента;

прочие налоги – 1,3 процента.

Прогнозируемый общий объем налоговых и неналоговых доходов бюджета района на плановый период 2022 года составит 236657,46 тыс. рублей, на плановый период 2023 года – 227229,63 тыс. рублей, на плановый период 2024 года – 233161,85 тыс. рублей.

**Особенности составления прогнозных расчетов по основным источникам доходов**

**Налог на доходы физических лиц**

Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц рассчитан в соответствии с положениями главы 23 "Налог на доходы физических лиц" части второй Налогового кодекса Российской Федерации, исходя из проектируемого фонда заработной платы работников организаций по данным Министерства экономического развития Забайкальского края, в объеме 1577 тыс. рублей с учетом стандартных и других вычетов и распределения по нормативу отчислений в размере 15 процентов от поступлений в консолидированный бюджет Забайкальского края и 75,1 процентов дополнительного норматива отчислений.

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).

Общая сумма поступлений налога на доходы физических лиц в бюджет района в 2022 году составит 206166,8 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем налога на доходы физических лиц на 2023 год 197837,3 тыс. рублей, на 2024 год 203661 тыс. рублей

**Государственная пошлина**

Государственная пошлина в бюджете района на 2022 год прогнозируется по расчетам главных администраторов доходов бюджета Забайкальского края в сумме 2973,5 тыс. рублей.

В составе данных платежей предусмотрена государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции – в сумме 2973, тыс. рублей.

Прогнозируемый общий объем государственной пошлины в бюджет района на 2023 год составит 2998,5 тыс. рублей, на 2024 год 2998,5 тыс. рублей.

**Неналоговые доходы**

Общая сумма неналоговых доходов в бюджете района на 2022 год прогнозируется в объеме 2924,4 тыс. рублей. В составе неналоговых доходов в соответствии с нормативами отчислений, установленными статьями 46, 57 Бюджетного кодекса, федеральным законом о федеральном бюджете на очередной финансовый год прогнозируются следующие источники:

1) доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, – в объеме 939,4 тыс. рублей, в том числе:

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), – 939,4 тыс. рублей, в том числе:

доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 480,0 тыс. рублей;

доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) – 10,0 тыс. рублей;

доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов – 449,4тыс. рублей;

2)Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков автономных учреждений) - 200,0 тыс. рублей

3) платежи при пользовании природными ресурсами – 90,0 тыс. рублей, в том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 90,0 тыс. рублей;

4) штрафы, санкции, возмещение ущерба прогнозируются в объеме   
1385,0 тыс. рублей.

5) прочие неналоговые доходы планируются в объеме 310,0 тыс. рублей.

Прогнозируемый общий объем неналоговых доходов составит на 2023 год 2150,0 тыс. рублей, на 2024 год 2150,0 тыс. рублей.

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

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджета Забайкальского края в 2022 году, прогнозируется в размере 639883,5 тыс. рублей на основании проекта закона "О бюджете Забайкальского края на 2021 год ".

В целом статьи доходов по подгруппе доходов "Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации" характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | Отклонение | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 689943 | 795462,5 | 105519,5 | 646897,4 | 625397,4 |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 188632 | 193663 | 5031 | 146132 | 124632 |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) | 44773,8 | 130606,7 | 85832,9 | 29696,4 | 29696,4 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 435651,6 | 436560,6 | 909,0 | 436436,8 | 436436,8 |
| Иные межбюджетные трансферты | 20885,6 | 34632,2 | 13746,6 | 34632,2 | 34632,2 |

**Объем дотаций** бюджету муниципального района «Могойтуйский район» на 2022 год прогнозируется в сумме 193663,0 тыс. рублей. Прогнозируемый объем дотаций составит на 2023 год 146132,0 тыс. рублей, на 2024 год 124632 тыс. рублей.

**Объем субсидий** бюджету муниципального района «Могойтуйский район» на 2022 год прогнозируется в сумме 130606,7 тыс. рублей. Прогнозируемый объем субсидий составит на 2023 год 29696,4 тыс. рублей, на 2024 год 29696,4 тыс. рублей.

**Объем субвенций** бюджету муниципального района на 2022 год прогнозируется в сумме 436560,6 тыс. рублей. Прогнозируемый объем субвенций составит на 2023 год 436436,8 тыс. рублей, на 2024 год 436436,8 тыс. рублей.

**Объем иных межбюджетных трансфертов** бюджету муниципального района на 2022 год прогнозируется в сумме 34632,2 тыс. рублей. Прогнозируемый объем субвенций составит на 2023 год 34632,2 тыс. рублей, на 2024 год 34632,2 тыс. рублей.

**РАСХОДЫ**

В качестве основных приоритетов при планировании бюджета района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов определены бюджетные ассигнования на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников бюджетной сферы, оплату коммунальных услуг, уплату налогов.

Основные цели, на которые ориентирован проект бюджета района в области расходов:

повышение эффективности бюджетных расходов и качества предоставляемых муниципальных услуг при условии исполнения в полном объеме социальных обязательств;

дальнейшее развитие системы межбюджетных отношений в муниципальном районе «Могойтуйский район».

С учетом вышеперечисленных подходов структура расходов бюджета района по разделам классификации расходов бюджетов характеризуется следующими данными.

**Структура и динамика расходов бюджета района**

**по разделам классификации расходов**

тыс. рублей

| Показатели | 2021 год | 2022 год (проект) | | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| проект | % к предыдущему году |
| ВСЕГО | 906084,4 | 1032119,96 | 113,9 | 698369,4 | 696979,4 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Общегосударственные вопросы | 31694,6 | 38914,2 | 122,8 | 26256,8 | 24433,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2901,1 | 3758,9 | 129,6 | 3185 | 3185 |
| Национальная экономика | 29565,1 | 16260,16 | 55 | 16483,73 | 16593,25 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 7975,1 | 4722,7 | 59,2 | 4031 | 4271,1 |
| Образование | 687176,1 | 800153,3 | 116,4 | 697829,8 | 692757,4 |
| Культура, кинематография | 46359,9 | 59419,9 | 128,2 | 51096,8 | 51096,8 |
| Социальная политика | 28135,8 | 23036,7 | 81,9 | 23036,7 | 23036,7 |
| Физическая культура и спорт | 9501,2 | 13243 | 139,4 | 8221,5 | 8221,5 |
| Средства массовой информации | 820 | 902 | 110 | 902 | 902 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 61955,5 | 71709,1 | 115,7 | 43082,7 | 34062,4 |

Пояснения к формированию бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов приведены в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

**РАЗДЕЛ "ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ"**

Предусмотренные проектом бюджета района ***бюджетные ассигнования на исполнение соответствующих расходных обязательств*** характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 31694,6 | 38914,2 | 26256,8 | 24433,1 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях бюджета, % | 3,5 | 3,8 | 3,0 | 2,8 |

Бюджетные ассигнования по подразделам (в процентах к общему объему расходов по разделу) представлены в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Функционирование высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации, местных администраций | 1,3 | 1,4 | 1,3 | 1,4 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 0,7 |
| Резервные фонды | 0,03 | 0,02 | 0,02 | 0,02 |
| Другие общегосударственные вопросы | 1,3 | 1,5 | 1,0 | 0,7 |

Изменение объема бюджетных ассигнований по подразделу обусловлено причинами, вытекающими из общих подходов к формированию расходов бюджета района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

**Подраздел "Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации"**

***Бюджетные ассигнования*** по подразделу характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | Отклонение 2022 года (проект) к предыдущему году | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 1142,8 | 1383,4 | 240,6 | 956 | 956 |

***В их составе предусмотрены бюджетные ассигнования*** в сумме 1383,4 тыс. рублей в 2022 году, 956,0 тыс. рублей ежегоднов плановом периоде 2023 и 2024 годов на оплату труда Главы муниципального района «Могойтуйский район».

**Подраздел "Функционирование законодательных**

**(представительных) органов государственной власти"**

***Бюджетные ассигнования*** по подразделу характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | Отклонение 2022 года (проект) к предыдущему году | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 641,5 | 726,1 | 84,6 | 489,2 | 489,2 |

***В их составе предусмотрены бюджетные ассигнования*** в сумме726,1 тыс. рублей в 2022 году, ежегоднов плановом периоде 2023 и 2024 годов в сумме 489,2 тыс. рублей на обеспечение деятельности Совета муниципального района «Могойтуйский район».

**Подраздел "Функционирование высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации, местных администраций"**

***Бюджетные ассигнования*** по подразделу характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | Отклонение 2022 года (проект) к предыдущему году | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 11818,7 | 14279,8 | 2461,1 | 11760,8 | 11760,8 |

***В их составе предусмотрены бюджетные ассигнования*** в сумме 14279,8 тыс. рублейв 2022 году ив плановом периоде 2023, 2024 годов запланированы 11760,8 тыс. рублей на обеспечение деятельности администрации муниципального района «Могойтуйский район».

**Подраздел "Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора"**

***Бюджетные ассигнования*** по подразделу характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | Отклонение 2022 года (проект) к предыдущему году | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 6446 | 7625 | 1179 | 5683,7 | 5683,7 |

***В их составе предусмотрены бюджетные ассигнования*** в сумме 7625 тыс. рублей в 2022 году и ежегоднов плановом периоде 2023 и 2024 годов в сумме 5683,7 тыс. рублей на обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты муниципального района «Моргойтуйский район», управления по финансам администрации муниципального района «Могойтуйский район».

**Подраздел "Резервные фонды"**

***Бюджетные ассигнования*** по подразделу характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | Отклонение 2022 года (проект) к предыдущему году | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 300 | 200 | -1000 | 200 | 200 |

***В их составе предусмотрены бюджетные ассигнования*** в сумме 200,0 тыс. рублейв 2022 году и в плановом периоде 2023 и 2024 годов на образование резервного фонда муниципального района «Могойтуйский район».

Использование средств резервного фонда осуществляется на основании распоряжений администрации муниципального района «Могойтуйский район», принимаемых в соответствии с Порядком расходования средств резервного фонда муниципального района «Могойтуйский район».

**Подраздел "Другие общегосударственные вопросы"**

***Бюджетные ассигнования*** по подразделу характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | Отклонение 2022 года (проект) к предыдущему году | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 12152,1 | 15478,1 | 3326 | 8069,1 | 6245,4 |

***В их составе предусмотрены бюджетные ассигнования*** в сумме 15478,1 тыс. рублей в 2022 году и плановом периоде 2023 и 2024 годов финансовые средства направлены на оплату труда иного персонала и технического персонала администрации муниципального района «Могойтуйский район», оплату коммунальных услуг, содержания здания, расходы на ГСМ, расходы по распоряжениям администрации района, расходы на издания газеты местное время, расходы по МЦП «Развитие территориального общественного самоуправления на территории муниципального района «Могойтуйский район» 250,0 тыс. рублей, МЦП «Поддержка ветеранского движения в муниципальном районе» 360,0 тыс. рублей, расходы по МЦП «Неотложные меры борьбы с туберкулезом в муниципальном районе» 30,0 тыс. рублей.

**РАЗДЕЛ "НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ"**

В сфере национальной безопасности и правоохранительной деятельности входят вопросы защиты прав и свобод человека, объектов производственного и социального назначения, а также окружающей природной среды от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, разработки мероприятий, направленных на предупреждение чрезвычайных ситуаций, а также на максимально возможное снижение размеров ущерба и потерь в случае их возникновения.

В данном разделе отражены расходы по содержанию ЕДДС в сумме 3633,9 тыс. рублей и расходы по МЦП « Профилактика правонарушений в муниципальном районе «Могойтуйский район» в сумме 25,0 тыс. рублей, МЦП«Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном районе «Могойтуйский район» 50,0 тыс. рублей, МЦП«Обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории муниципального района» 50,0 тыс. рублей.

**РАЗДЕЛ "НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА"**

Предусмотренные проектом бюджета района ***бюджетные ассигнования на исполнение соответствующих расходных обязательств*** по данному разделу характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | Отклонение 2022 года (проект) к предыдущему году | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 29565,1 | 16260,16 | -13304,94 | 16484,73 | 16593,25 |

По данному подразделу отражены расходы на 2022 год в сумме 16260,16 тыс. рублей в т.ч. на реализацию МЦП "Организация общественных работ" в сумме 50,0 тыс.руб., на организацию проведения мероприятий по содержанию безнадзорных животных в сумме 671,1 тыс. рублей, расходы по МЦП "Поддержка и развитие АПК" в сумме 50,0 тыс. рублей, также по данному разделу отражена расходы Муниципального дорожного фонда в сумме 15293,16 тыс. рублей, расходы по МЦП "Поддержка малого предпринимательства" в сумме 50,0 тыс. рублей, расходы по МЦП "Развитие земельных отношений в муниципальном районе"" в сумме 50,0 тыс. рублей в 2023 году планируются расходы в сумме 16484,73 тыс.рублей, в 2024 году 16593,25 тыс.рублей.

**РАЗДЕЛ "ЖИЛИЩНО‑КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО"**

Предусмотренные проектом бюджета муниципального района «Могойтуйский район» ***бюджетные ассигнования на исполнение соответствующих расходных обязательств*** характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | Отклонение 2022 года (проект) к предыдущему году | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 7975,1 | 4722,7 | -3252,4 | 4031 | 4271,1 |

***В их составе предусмотрены бюджетные ассигнования*** на содержание аппарата управления муниципального хозяйства администрации муниципального района «Могойтуйский район 3222,7 тыс. рублей, на реализацию мероприятий направленных на исполнение МЦП «Энергосбережение» 500,0 тыс. рублей и МЦП "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры на территории "Могойтуйского района" 1000,0 тыс. рублей.

**РАЗДЕЛ "ОБРАЗОВАНИЕ"**

Предусмотренные проектом бюджета муниципального района «Могойтуйский район» ***бюджетные ассигнования на исполнение соответствующих расходных обязательств*** характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | Отклонение 2022 года (проект) к предыдущему году | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 687176,1 | 800153,3 | 112977,2 | 697829,8 | 692757,4 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях бюджета муниципального района «Могойтуйский район», % | 75,8 | 77,5 |  | 79,8 | 80,7 |

**Подраздел "Дошкольное образование"**

***Бюджетные ассигнования*** по подразделу характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | Отклонение 2022 года (проект) к предыдущему году | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 183935,7 | 196998,9 | 13063,2 | 164251,8 | 161093,9 |

***В их составе предусмотрены бюджетные ассигнования*** в сумме:

2022 год 97698,0 тыс. рублей на содержание дошкольных учреждений с местного бюджета, на субвенцию ДОУ переведены расходы в сумме 99300,9 тыс. рублей, в которую включаются заработная плата педагогических работников, воспитателей, и части штатных единиц обслуживающего персонала, а также учебные расходы.

Изменение объема бюджетных ассигнований по подразделу обусловлено причинами, вытекающими из общих подходов к формированию расходов бюджета района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

**Подраздел "Общее образование"**

***Бюджетные ассигнования*** по подразделу характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | Отклонение 2022 года (проект) к предыдущему году | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 453552,2 | 536916,6 | 83364,4 | 483559,5 | 481645,0 |

***В их составе предусмотрены бюджетные ассигнования***:

на 2022 год предусмотрены расходы местного бюджета в сумме 148396,1 тыс. рублей, на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, общего образования в общеобразовательных учреждениях предусмотрена 285395 тыс. рублей.

на обеспечение бесплатным питанием детей из малоимущих семей, на горячее питание обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях запланировано 40499,7 тыс. рублей., на создание центра цифрового образования запланировано 27993,6 тыс. рублей, на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство запланировано 34632,2 тыс. рублей.

**Подраздел "Дополнительное образование"**

***Бюджетные ассигнования*** по подразделу характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | Отклонение 2022 года (проект) к предыдущему году | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 30875,1 | 38904,4 | 8029,3 | 26944,9 | 26944,9 |

***В их составе предусмотрены бюджетные ассигнования*** :

за счет расходов местного бюджета 35608,3,6 тыс. рублей на содержание внешкольных учреждений, на увеличение тарифной ставки (должностного оклада) на 25 процентов в поселках городского типа (рабочих поселках) (кроме педагогических работников муниципальных общеобразовательных учреждений) педагогическим работникам учреждений по внешкольной работе с детьми запланировано 3296,1 тыс. рублей.

**Подраздел "Молодежная политика и оздоровление детей"**

***Бюджетные ассигнования*** по подразделу характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | Отклонение 2022 года (проект) к предыдущему году | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 9209,6 | 9209,6 | 0 | 9209,6 | 9209,6 |

***В их составе предусмотрены бюджетные ассигнования*** :

Из бюджета района предусматривается выделение средств на реализацию МЦП «Организация отдыха, оздоровление и временной трудовой занятости детей и подростков в МР "Могойтуйский район" в сумме 1200,0 тыс. рублей, на реализацию МЦП«Молодежная политика" 50,0 тыс.рублей, и организация отдыха и оздоровление детей за счет краевого бюджета 7959,6 тыс. рублей

**Подраздел "Другие вопросы в области образования"**

***Бюджетные ассигнования*** по подразделу характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | Отклонение 2022 года (проект) к предыдущему году | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 9603,5 | 18123,8 | 8520,3 | 13864 | 13864 |

***В их составе предусмотрены бюджетные ассигнования***:

расходы в сумме 14323,8 тыс. рублей направляются на обеспечение деятельности аппарата управления образования и молодежной политики, централизованной бухгалтерии управления образования и молодежной политики администрации муниципального района «Могойтуйский район».

на исполнение органами местного самоуправления государственного полномочия по предоставлению компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях 159,1 тыс. рублей;

на администрирование государственного полномочия по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними 3640,9 тыс. рублей;

Изменения бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение выполнения функций по данному подразделу обусловлены:

1) увеличением штатных единиц централизованной бухгалтерии в связи с централизацией бухгалтерского учета учреждений расположенных в сельских поселениях.

**РАЗДЕЛ "КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ"**

Предусмотренные проектом бюджета района ***бюджетные ассигнования на исполнение соответствующих расходных обязательств*** характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | Отклонение 2022 года (проект) к предыдущему году | 2023 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 46359,9 | 59419,9 | 51096,8 | 51096,8 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях бюджета муниципального района «Могойтуйский район», % | 5,1 | 5,7 | 5,8 | 5,9 |

***В их составе предусмотрены бюджетные ассигнования*** на предоставление субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) бюджетным учреждениям культуры на 2022 год 59419,9 тыс. рублей, на 2023-2024 годы по 51096,8 тыс. рублей, из них на содержание:

- МУК "Межпоселенческий центр досуга" планируется 29050,9 тыс. рублей;

-МУК МЦБ им. Норпола Очирова на обеспечение библиотечным обслуживанием населения – 13305,1 тыс. рублей;

по разделу 0703 запланированы расходы МОУ ДОД «Детская школа искусств» им. Л.Л.Линховоина в сумме 8034,6 тыс. рублей;

На содержание аппарата управления культуры и спорта,централизованной бухгалтерии управления культуры, технических работников домов культуры, библиотеки предусмотрены расходы в сумме 9029,3 тыс. рублей.

**РАЗДЕЛ "СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА"**

Основной целью социальной политики является проведение целенаправленной и адресной политики в области социальной защиты и социального обслуживания населения, решение проблем детской безнадзорности, усиление социальной поддержки многодетных семей, организации отдыха и оздоровления детей.

Предусмотренные проектом бюджета района ***бюджетные ассигнования на исполнение соответствующих расходных обязательств*** характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 28135,8 | 23036,7 | 23036,7 | 23036,7 |

**Подраздел "Пенсионное обеспечение"**

***Бюджетные ассигнования*** по подразделу характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | Отклонение 2022 года (проект) к предыдущему году | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 2674,3 | 3221,2 | 546,9 | 3221,2 | 3221,2 |

***В их составе предусмотрены бюджетные ассигнования*** в сумме: 3221,2 тыс. рублей в 2022 году и плановом периоде 2023 и 2024 годов на доплату к пенсии за выслугу лет муниципальным служащим муниципального района «Могойтуйский район», вышедшим на трудовую пенсию по старости из органов муниципальной власти в количестве 25 человек.

**Подраздел "Социальное обеспечение населения"**

***Бюджетные ассигнования*** по подразделу характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | Отклонение 2022 года (проект) к предыдущему году | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 25461,5 | 19815,5 | -5646 | 19815,5 | 19815,5 |

***В их составе предусмотрены бюджетные ассигнования на:***

реализацию МЦП "Ветеранское движение" 360,0 тыс. рублей;

на предоставление компенсации части платы, взимаемой с родителей за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную программу дошкольного образования 4121,5 тыс.рублей;

на содержание ребенка в семье и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю 14414,9 тыс.рублей;

на воспитание и обучение детей-инвалидов в муниципальных дошкольных учреждениях, а также по предоставлению компенсации затрат родителей на воспитание и обучение детей-инвалидов 396,6 тыс.рублей;

на осуществление государственных полномочия по организации социальной поддержки отдельных категорий граждан путем обеспечения льготного проезда на городском и пригородном пассажирском транспорте общего пользования 522,5 тыс. рублей.

**РАЗДЕЛ "ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ"**

Предусмотренные проектом бюджета района ***бюджетные ассигнования*** характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | Отклонение 2022 года (проект) к предыдущему году | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 9501,2 | 13243 | 3741,8 | 8221,5 | 8221,5 |

***В их составе предусмотрены бюджетные ассигнования*** на выполнение муниципального задания по Дому спорта "Баяр" в сумме 12443,0 тыс. рублей и на реализацию МЦП "Развитие физической культуры и спорта " 800,0 тыс. рублей.

**РАЗДЕЛ "МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ"**

Предусмотренные проектом бюджета муниципального района «Могойтуйский район» ***бюджетные ассигнования*** характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Решение Совета муниципального района от 25 декабря 2020 года №5-17 | 2022 год (проект) | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) |
| Общий объем, тыс. рублей | 61955,5 | 71709,1 | 43082,7 | 34062,4 |

Общий объем межбюджетных трансфертов предусмотрен на 2022 год в сумме 71709,1 тыс.рублей в том числе:

1. В бюджеты городского и сельских поселений, входящих в состав муниципального района «Могойтуйский район» дотаций поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности – 64520,2 тыс.рублей;

2. На исполнение переданных полномочий планируется 3479,9 тыс. рублей;

3. Субвенции на осуществление гос.полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности 3709,0 тыс.руб.

**Общий объем доходов бюджета муниципального района «Могойтуйский район» на 2022 год составляет 1032119,96 тыс. рублей, на 2023 год 874127,03 тыс. рублей, на 2024 год 858559,25 тыс. рублей, общий объем расходов на 2022 год составляет 1032119,96 тыс. рублей, на 2023 год 874127,03 тыс. рублей, на 2024 год 858559,25 тыс. рублей**.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_