**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета муниципального района «Сретенский район»**

**«О бюджете муниципального района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»**

Проект решения Совета муниципального района «Сретенский район» «О бюджете муниципального района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» подготовлен с учетом налоговой и бюджетной политики муниципального района на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов.

При формировании бюджетных проектировок использовались:

-основные показатели социально-экономического развития муниципального района, городских и сельских поселений на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 год, согласованные с Министерством экономического развития и Министерством строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края;

-прогнозные показатели поступления доходов главных администраторов доходов бюджета Сретенского района;

-объемы межбюджетных трансфертов из бюджета Забайкальского края на 2025-2027 годы;

-данные реестра расходных обязательств Сретенского района;

-базовые статистические показатели территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Забайкальскому краю.

Общие требования к структуре и содержанию решения о бюджете установлены статьей 1842 Бюджетного кодекса, согласно которой в проекте решения представлены:

1.Проект решения Совета муниципального района «Сретенский район» «О бюджете муниципального района «Сретенский район» на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов (с приложениями № 1- 40)

2.Основные направления бюджетной, налоговой долговой политики

3.Пояснительная записка к проекту бюджета

4.Методики и расчеты распределения межбюджетных трансфертов

5.Оценка ожидаемого исполнения бюджета на текущий финансовый год

6. Структура муниципального долга

7. Отчет об исполнении районных целевых программ, предусмотренных к финансированию из районного бюджета на текущий финансовый год

**Основные характеристики проекта бюджета на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов**

Для формирования параметров бюджета района на 2025 год была проведена оценка расходных обязательств Сретенского района.

Далее по тексту данной пояснительной записки проведено сопоставление показателей проекта бюджета района на 2025 год с показателями бюджета на текущий финансовый год (в первоначальной редакции).

Основные параметры представлены следующими данными:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2023год** | **2024год** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** |
| Общий объем доходов бюджета (тыс. руб.) | 944395,3 | 1085455,1 | 1333026,5 | 1361275,5 | 1389547,3 |
| В т.ч. налоговые и неналоговые доходы | 265620,3 | 312502,7 | 449167,4 | 618089,0 | 621967,7 |
| Межбюджетные трансферты | 678775,0 | 772952,4 | 883859,1 | 743186,5 | 767579,6 |
| Общий объем расходов бюджета (тыс. руб.) | 943504,7 | 1084564,5 | 1330888,9 | 1359137,9 | 1387409,7 |
| Дефицит (профицит) бюджета | 890,6 | 890,6 | 2137,6 | 2137,6 | 2137,6 |

**ДОХОДЫ**

Прогнозирование доходов бюджета района на 2025 год проводилось в соответствии с основными направлениями налоговой и бюджетной политики на очередной финансовый год, которые предусматривают обеспечение эффективности и стабильности налоговой системы, 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 2024 году, а также с учетом изменений, вводимых в действие с 1 января 2025 года

Проектировки налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 2025 год рассчитаны на основании согласованных с муниципальными образованиями показателей социально-экономического развития Сретенского района на 2024 год с учетом единых для всех муниципальных образований района нормативов отчислений от налогов и сборов, установленных Законом Забайкальского края «О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае". В целях повышения объективности и обоснованности прогнозной оценки доходов использованы отчетные данные, отражающие реальную ситуацию с поступлением доходов в текущем году. 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.

Объем дорожного фонда формируется за счет налоговых и неналоговых доходов в соответствии с Законом Забайкальского края от 24 ноября 2011 года № 585-ЗЗК «О дорожном фонде Забайкальского края» и уточненного ежегодного кассового плана поступлений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты , доведенный Управлением Федеральной налоговой службы по Забайкальскому краю

Дополнительные нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц, за исключением налога на доходы физических лицу оплачиваемого иностранными гражданами в виде фиксированного авансового платежа при осуществлении ими на территории Российской федерации трудовой деятельности на основании патента, и налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 тысяч рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 миллионов рублей в бюджете муниципального района, заменяющий часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального района «Сретенский район» на 2025 г.- 51,8% (Дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц (в процентах),заменяющий часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального района «Сретенский район» на плановый период 2026 и 2027 годов в размере 49,7% и 54,5% соответственно.

Доходы бюджета муниципального района «Сретенский район» складываются из налоговых доходов, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений.

Общий объем доходов бюджета района на 2025 год прогнозируется в сумме 1333026,5 тыс. рублей (2024 год-1085455,1 тыс. рублей), с увеличением на 247571,4 тыс. руб., за счет увеличения объема межбюджетных трансфертов в сумме 110906,7 тыс. руб., а также за счет увеличения налоговых и неналоговых поступлений на сумму 136664,7 тыс. руб.. На плановый период 2026 года общий объем доходов планируется в сумме 1361275,5 тыс.руб., на плановый период 2027 года в сумме 1389547,3 тыс.руб..

Налоговые и неналоговые доходы бюджета района на 2025 год прогнозируются в объеме 449167,4 тыс. рублей (2024 год-312502,7 тыс. рублей), или с увеличением на 43,7 процента к объему утвержденных годовых бюджетных назначений, утвержденных Решением Совета на 2024 год. Прогнозные поступления данного налога в плановом периоде 2026 года составят 618089,0 тыс. руб., в 2027 году 621967,7 тыс. руб.

В составе неналоговых доходов не учтены доходы от платных услуг, оказываемых районными бюджетными учреждениями, которые в соответствии с законодательством не подлежат зачислению в доходную часть бюджета, а остаются в самостоятельном распоряжении бюджетных учреждений.

В структуре доходов бюджета района на 2025 год налоговые доходы составляют 98,8 % процента, неналоговые доходы 1,2 %. В объеме налоговых доходов наибольший удельный вес занимают следующие налоги:

налог на доходы физических лиц-92,8% (2024 год-92%);

акцизы-3,8% (2024 год- 5,1%);

налог, взимаемый в связи с применением УСН-1,0 (2024 год- 1,3%);

единый сельскохозяйственный налог-0,02 (2024год-0);

ПАТЕНТ- 0,05%(2024 год- 0,6%);

госпошлина-0,5% (2024 год- 0,8%);

В объеме неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают следующие поступления:

доходы от использования имущества -42,9 %

Доходы от продажи материальных и не материальных активов- 14,5%

Штрафы, санкции, возмещения ущерба- 36,3%

**Прогнозируемые поступления доходов в бюджет Сретенского района**

***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 Комитета экономики Сретенского района, с учетом стандартных и других вычетов и распределения по нормативу отчислений от поступлений в консолидированный бюджет, анализа динамики фактических поступлений налога за ряд лет, а также с учетом прогнозных данных главного администратора доходов районного бюджета - Управления Федеральной налоговой службы по Забайкальскому краю. Дополнительно учитываются данные о денежном довольствии военнослужащих.

В расчетах учтен налог на доходы физических лиц от прочих источников доходов (от физических лиц, не являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации, от физических лиц, зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей).

Общая сумма поступлений налога на доходы физических лиц в бюджет района в 2025 году составит 416697,6 тыс. рублей (в 2024 году-282762,9 тыс. руб.) с увеличением к данным предшествующего периода на 47,4 процентов или 133934,7 тыс. рублей. Прогнозные поступления данного налога в плановом периоде 2026 года составят 582959,9 тыс. руб., в 2027 году 586710,2 тыс. руб.

Норматив отчислений по данному налогу в соответствии с законом «О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае» № 608-ЗЗК в бюджеты городских поселений установлен в размере 10%. В бюджеты сельских поселений-2%. В муниципальный район норматив отчислений составит с территорий городских поселений-5%, с территорий сельских поселений-13%

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

В бюджете Сретенского района учитываются доходы от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных или карбюраторных двигателей, подлежащие распределению в бюджеты. Объем поступлений акцизов в 2025 г. составит 17219,3 тыс. рублей. Прогнозные поступления данного налога в плановом периоде 2026 года составят 19354,5 тыс. руб., в 2027 году 19302,8 тыс. руб.

Дифференцированный норматив отчислений от акцизов на нефтепродукты в бюджет муниципального района составит 0,3443 (в процентах) от поступлений в консолидированный бюджет края, исходя из протяженности автомобильных дорог. С территорий сельских поселений акцизы на нефтепродукты зачисляются в бюджет муниципального района.

***Налоги на совокупный доход***

Поступление налогов на совокупный доход, предусмотренных специальными налоговыми режимами, прогнозируется с учетом прогнозных данных главного администратора доходов районного бюджета - Управления Федеральной налоговой службы по Забайкальскому краю единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы и единого сельскохозяйственного налога.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения составит в 2024 году 4319,0 тыс. рублей. Прогнозные поступления данного налога на 2025 и 2026 годы составит соответственно 4561,1 тыс. руб. и 4565,5 тыс.рублей.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы в размере- 2732,0 тысяч рублей. Прогнозные поступления данного налога на 2025 и 2026 годы составит соответственно 2890,0 тыс. руб. и 3010,0 тыс. руб.

Прогноз поступлений в районный бюджет единого сельскохозяйственного налога произведен в соответствии с главой 261"Система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог)" части второй Налогового кодекса Российской Федерации и составит 106,8 тысячу рублей. Прогнозные поступления данного налога на 2026 и 2027 годы составит соответственно 115,0 тыс. руб. и 130,0 тыс. руб.

***Государственная пошлина***

Государственная пошлина в районном бюджете прогнозируется в соответствии с главой 25.3 «Государственная пошлина» части второй Налогового кодекса Российской Федерации, по расчетам администраторов доходов бюджета в сумме 2373,0 тыс. рублей.

В составе данных платежей предусмотрена государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями. Прогнозные поступления данного налога на 2025 и 2026 годы составит соответственно 2395,0 тыс. руб. и 2430,0 тыс.руб..

***Неналоговые доходы***

Общая сумма неналоговых доходов в районном бюджете на 2025 год прогнозируется в объеме 5502,3 тыс. рублей.

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

-Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности планируются в объеме 2360,1 тыс. рублей

-Доходы от продажи материальны и нематериальных активов муниципального района прогнозируются в размере- 800 тыс. рублей.

-Штрафные санкции, возмещение ущерба прогнозируются в сумме 2000 тыс. рублей. По данному виду доходов прогнозируются денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о налогах и сборах; денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции; штрафы за нарушение законодательства о недрах, об охране и использовании животного мира; прочие поступления от денежных штрафов и иных сумм возмещения ущерба.

Прогнозируемый объем неналоговых доходов на 2026 и 2027 годы составит соответственно 5584,7 тыс.руб. и 5590,8 тыс.руб.

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

Объем межбюджетных трансфертов из других бюджетов на основании проекта Закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» составляет 883859,1 тыс. рублей (2024 год- 772952,4 тыс. рублей), что выше уровня 2024 года на 110906,7 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления от бюджетов других уровней на плановый период 2026 год планируется в сумме 743186,5 тыс.руб., на 2027 год в размере 767579,6 тыс.руб..В целом статьи доходов по подгруппе доходов «Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2024год** | **2025год** | **2026 год** | **2027год** |
| Безвозмездные поступления-всего | 772952,4 | 883859,1 | 743186,5 | 767579,6 |
| В том числе: дотации | 216238,0 | 224979,0 | 115885,0 | 84346,0 |
| субвенции | 514480,5 | 634646,1 | 619385,5 | 633695,2 |
| субсидии | 7556,2 | 19064,1 | 3101,8 | 44594,6 |
| иные межбюджетные трансферты | 34677,7 | 5169,9 | 4814,2 | 4943,8 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |

**Объем дотаций** бюджету муниципального района в 2025 году предусмотрен в соответствии с проектом закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2025 год и плановый период 2026-2027 г.г.» в сумме 224979,0 тыс. рублей, с увеличением объема дотаций к 2024 году на 8741,0 тыс. руб. (2024 г.- 216238,0 тыс. рублей),на 2026 год-115885,0 тыс.руб., на 2027 год -84346,0 тыс.руб..

**Объем субвенций** бюджету муниципального района в 2025 году предусмотрен в соответствии с проектом закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2025 год и плановый период 2026-2027 г.г.» в сумме 634646,1 тыс. рублей, или с увеличением на 120165,6 тыс. рублей к утвержденному объему субвенций 2024 года (514480,5 тыс. рублей), в 2026 году-619385,5 тыс. руб., в 2027 году- 633695,2 тыс.руб..

**Объем субсидий** бюджету муниципального района в 2025 году предусмотрен в соответствии с проектом закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2025 год и плановый период 2026-2027 г.г.» в сумме 19064,1 тыс. рублей, с увеличением на 11507,9 тыс. рублей к утвержденному объему субсидий 2024 года (7556,2 тыс. рублей),в 2026 году в сумме 3101,8 тыс.руб., в 2027 году в сумме 44594,6 тыс. руб..

**Объем иных межбюджетных трансфертов** бюджету муниципального района в соответствии с проектом закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2025 год и плановый период 2026-2027 г.г.» в 2025 году составит 5169,9 тыс. рублей. или с уменьшением объема иных межбюджетных трансфертов на 29507,8 тыс. рублей к уровню 2024 года, в 2026 году в сумме 4814,2 тыс.руб., в 2027 году в сумме 4943,8 тыс.руб.

**РАСХОДЫ**

В качестве основных приоритетов при планировании бюджета района на 2025 год определены досчет и индексация заработной платы в соответствии с Законом Забайкальского края от 29 июня 2023 года № 2222 –ЗЗК «Об обеспечении роста заработной платы в Забайкальском крае и о внесении изменений в отдельные законы Забайкальского края» , от 25 октября 2023 года № 2239-ЗЗК «О дальнейшем обеспечении роста заработной платы в Забайкальском крае и о внесении изменений в отдельные законы Забайкальского края» и от 8 июля 2024 года № 2370-ЗЗК «О повышении заработной платы работников государственных и муниципальных учреждений Забайкальского края» и начисления на выплаты по оплате труда работников бюджетной сферы, оплату коммунальных услуг и котельно-печного топлива, обслуживание муниципального долга Сретенского района, предоставление межбюджетных трансфертов из районного бюджета, уплата налогов, финансовое обеспечение публичных нормативных обязательств.

Исходной базой для формирования параметров районного бюджета на 2025 год явились параметры районного бюджета на текущий год.

В структуре расходов районного бюджета на 2025 год удельный вес в общем объеме расходов распределился следующим образом:

-образование– 78,7 процента.

-межбюджетные трансферты-7,3 процента

-общегосударственные вопросы- 5,2 процента

-расходы на социальную политику – 1,7 процента

- культура – 3,6 процента

-национальная безопастность-0,5 процента

-национальная экономика-2,8 процента

-жилищно-коммунальное хозяйство-0,2 процента

-Физическая культура и спорт-0,04 процента

Расходы районного бюджета на 2025 год планируется предусмотреть в объеме 1330888,9 тыс. рублей (2024 год-1084564,5 тыс. руб.), что выше к уровню 2024 года на 246323,4 тысячи рублей. Прогнозируемый объем расходов на 2026 и 2027 годы составит соответственно 1359137,9 тыс.руб. и 1387409,7 тыс.руб.

В условиях ограниченных финансовых возможностей бюджет района на 2025 год сформирован с учетом следующих общих подходов:

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен на выплату заработной платы (10 месяцев), коммунальные услуги, котельно-печное топливо (на 11,5 месяцев) и материальные затраты по содержанию учреждений в расчете на 10 месяцев без учета кредиторской задолженности на 01.01.2025 год. Выбор районных целевых программ, которые предлагаются к реализации в 2025 году из средств районного бюджета, производился по следующим критериям: данные программы имеют со финансирование из краевого бюджета на условиях долевого участия бюджета Сретенского района и предусматривают социально значимые расходы, которые не относятся к текущему содержанию отрасли. В проект районного бюджета на 2025 год планируется включить финансирование 21 (20-2024г) районных муниципальных программ на общую сумму 11597,9 тыс. руб. (2024 год-8617,0) тыс. рублей, что выше уровня прошлого года на 2980,9 тыс. руб., на 2026 год предусмотрено в сумме 4393,9 тыс.руб., на 2027 год в сумме 2853,9 тыс.руб..

В данной пояснительной записке предлагается рассмотреть проект районного бюджета по направлениям расходования бюджетных средств (в разрезе функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации) в сопоставлении с первоначальным бюджетом на 2024 год.

Расходы бюджета муниципального района «Сретенский район» по разделам классификации расходов бюджетов характеризуются следующими данными:

**Структура и динамика расходов бюджета**

**по разделам классификации расходов**

тыс.руб.

| Показатели | 2024 года | 2025 год  (проект) | 2026 год  (проект) | 2027 год  (проект) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Общегосударственные вопросы | 54850,0 | 69060,4 | 71838,7 | 68897,4 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 5214,4 | 6216,1 | 6577,3 | 6088,5 |
| Национальная экономика | 17927,4 | 36727,4 | 21760,1 | 62668,2 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 2006,7 | 2333,6 | 2333,6 | 2333,6 |
| Охрана окружающей среды | 270,0 | 500,0 | 500,0 | 500,0 |
| Образование | 875106,0 | 1047446,3 | 1086067,5 | 1078470,2 |
| Культура, кинематография | 35916,5 | 48495,4 | 52666,4 | 50890,4 |
| Социальная политика | 20179,3 | 22430,6 | 19747,6 | 20211,2 |
| Физическая культура и спорт | 400,0 | 500,0 | 500,0 | 0 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 20,7 | 19,6 | 15,8 | 11,9 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации и муниципальных образований | 72673,0 | 97159,5 | 97130,9 | 97338,3 |
| итого | 1084564,5 | 1330888,9 | 1359137,9 | 1387409,7 |

**Раздел "Общегосударственные вопросы»**

Предусмотренные проектом районного бюджета бюджетные ассигнования по разделу "Общегосударственные вопросы" характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Подразделы** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** |
| Функционирование высшего должностного лица Сретенского района | 1515,1 | 1793,7 | 2021,7 | 1931,8 |
| Функционирование законодательных (представительных)органов муниципальных образований | 567,8 | 657,9 | 741,5 | 708,5 |
| Функционирование местной администрации | 16402,0 | 19456,7 | 21608,4 | 20661,0 |
| Судебная система | 7,5 | 7,8 | 41,0 | 41,0 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора (финансово-бюджетного) надзора | 8534,0 | 9747,8 | 5212,7 | 5101,3 |
| Резервные фонды | 1400,0 | 1400,0 | 1578,0 | 1507,8 |
| Другие общегосударственные вопросы | 26423,6 | 35996,5 | 40635,4 | 38946,0 |
| Итого по разделу | 54850,0 | 69060,4 | 71838,7 | 68897,4 |

В данном разделе учтены расходы на выплату заработной платы исполнительных и представительных органов муниципальной власти (10 месяцев), коммунальные расходы и материальные затраты в расчете на 11,5 месяцев. Увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено повышением заработной платы. Наблюдается увеличение объема бюджетных ассигнований на функционирование высшего органа исполнительной власти к уровню 2024 года в связи с повышением должностных окладов с 1 января 2024 г. на 5 %, с 01 июня 2024 года по методике.

В подразделе «обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора» предусмотрены ассигнования на содержание контрольно-счетной палаты на 2025 год в сумме 2132,7 тыс. рублей, на комитет по финансам в сумме 7263,7 тыс.руб. и на единую субвенцию местным бюджетам в сумме 351,4 тыс. руб.(КДН. регистры, в области образования и финансов)

Формирование в составе районного бюджета резервного фонда составит 1400,0 тыс. рублей. Использование средств резервного фонда осуществляется на основании распоряжений Администрации района в соответствии с Постановлением Администрации Сретенского района от 28 февраля 2023 года № 62/1 "Об утверждении Положения о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации МР «Сретенский район".

Расходные обязательства Сретенского района по другим общегосударственным вопросам увеличились к уровню 2024 года (26423,6 тыс.руб) и составили 35996,5 тыс. руб. В данном подразделе предусмотрены расходы:

-на выплату заработной платы служащих и обслуживающего персонала, коммунальные услуги, другие расходы в сумме 33116,5 тыс. рублей, обусловлено увеличением заработной платы

-на освещение деятельности органов муниципальной власти района и публикацию нормативных правовых актов района в средствах массовой информации в сумме 800,0 тыс. руб.;

- проведение мероприятий, взаимодействие с общественными объединениями и другие общегосударственные вопросы предусматривается в сумме 1800,0 тыс. рублей;

- программа «Территориальное планирование и обеспечение градостроительной деятельности на территории Сретенского района» 280,0 тыс. руб.

**Раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

Бюджетные ассигнования районного бюджета по разделу "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Подразделы** | **2024год** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** |
| Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона- всего  В том числе:  -межбюджетные трансферты на осуществление передаваемых полномочий по ЧС  -межбюджетные трансферты на осуществление передаваемых полномочий по обеспечению безопасности людей на водных объектах  -резервные средства | 1194,0  600,0  94,0  500,0 | 1494,0  600,0  94,0  800,0 | 1595,7  600,0  94,0  901,7 | 1555,6  600,0  94,0  861,6 |
| Программа «Профилактика безнадзорности и правонарушений среди несовершеннолетних | 90,0 | 90,0 | 90,0 | 0 |
| Программа «профилактика терроризма, минимизации и ликвидации последствий его проявления на территории муниципального района» | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 0 |
| Учреждения по обеспечению ЕДДС | 3463,9 | 4165,1 | 4694,6 | 4485,9 |
| Программа «профилактика правонарушений в МР «Сретенский район» | 70,0 | 70,0 | 0 | 0 |
| Программа «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотикам, их незаконному обороту и алкоголизации населения муниципального района «Сретенский район»» | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 0 |
| Программа "Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории Сретенского района на 2023-2025 гг" | 200,0 | 200,0 | 0 | 0 |
| Безопасность дорожного движения | 47,0 | 47,0 | 47,0 | 47,0 |
| ИТОГО | 5214,9 | 6216,1 | 6577,3 | 6088,5 |

В структуре расходов данного раздела основную долю занимают бюджетные ассигнования по содержанию учреждений по обеспечению единой дежурно- диспетчерской службы в суме 4165,1тыс.руб..

**Раздел «Национальная экономика»**

Предусмотренные проектом районного бюджета бюджетные ассигнования по разделу "Национальная экономика" характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Подразделы** | **2024 год** | **2025год** | **2026 год** | **2027 год** |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 1857,0 | 3173,9 | 1803,8 | 1854,6 |
| Программа поддержки малого предпринимательства | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Программа реформирования и регулирования земельных и имущественных отношений | 400,0 | 500,0 | 500,0 | 0 |
| Транспорт | 1,7 | 1,8 | 1,8 | 1,8 |
| Дорожное хозяйство | 15568,7 | 32951,7 | 19354,5 | 19302,8 |
| Строительство, реконструкция, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них (включая разработку проектной документации и проведение необходимых экспертиз |  |  |  | 41409,0 |
| Итого по разделу | 17927,4 | 36727,4 | 21760,1 | 62668,2 |

По данному разделу предусмотрено на 2025 год в сумме 36727,4 тыс.руб., что выше чем в 2024 году на 18800,0 тыс.руб.

**Подраздел "Сельское хозяйство и рыболовство"**

В их составе предусмотрены ассигнования на 2025 год на реализацию районной целевой программы «Развитие агропромышленного комплекса Сретенского района)". Бюджетные ассигнования предусматриваются в объеме 500,0 тыс. рублей на осуществление муниципальной поддержки сельского хозяйства в виде субсидий.

На проведение мероприятий по содержанию безнадзорных животных и администрирование государственного полномочия по содержанию безнадзорных животных предусматривается 2673,9 тыс. руб.

**По подразделу «Дорожное хозяйство»** предусмотрены бюджетные ассигнования на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в объеме поступления акцизов в сумме 32951,7 тыс.руб..

Льготный проезд отдельным категориям граждан предусмотрено на 2025 год в сумме 1,8 тыс.руб..

**На финансирование районной муниципальной программы** «Реформирование и регулирование земельных и имущественных отношений на территории муниципального района «Сретенский район» запланированы средства в сумме 500,0 тысяч рублей. Данная программа предусматривает повышение эффективности управления недвижимостью муниципального района, регистрацию права собственности муниципального района на недвижимость и земельные участки, обеспечение участия в разграничении собственности, регулирование имущественных и земельных отношений.

По программе «Поддержка малого предпринимательства» запланировано 100,0 тыс. руб.

**По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»** предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 2333,6 тыс. рублей, в том числе на осуществление передаваемых полномочий сельским поселениям:

- по организации в границах поселений тепло и водоснабжения населения в сумме 900,0 тыс. рублей*;*

-по организации ритуальных услуг и содержанию мест захоронения-184,0тыс. рублей;

-по организации сбора и вывоза бытовых отходов-122,7 тыс. рублей.

-на реализацию муниципальной программы «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Сретенского района» предусмотрено 926,9 тыс. рублей.

-проведение ремонта жилых помещений с. Дунаево 200,0 тыс. рублей.

**По разделу «Охрана окружающей среды»** на 2025 годпредусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 500,0 тыс. рублей, в том числе на реализацию муниципальной программы "Охрана окружающей среды муниципального района "Сретенский район».

**Раздел «Образование»**

В сфере образования в полномочия органов муниципальной власти Сретенского района входят вопросы обеспечения предоставления дошкольного, общего образования и дополнительного образования в общеобразовательных учреждениях (в том числе, путем получения субвенций местным бюджетам в размере, необходимом для реализации основных общеобразовательных программ, в части финансирования расходов на оплату труда работников общеобразовательных учреждений, расходов на учебные пособия, технические средства обучения, расходные материалы и хозяйственные нужды, в соответствии с нормативами, установленными законами Забайкальского края), субвенций на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, социальной поддержки детей-сирот,

безнадзорных детей и детей, оставшихся без попечения родителей (за исключением детей, обучающихся в федеральных образовательных учреждениях).

**Бюджетные ассигнования** на их исполнение характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Подразделы** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** |
| Общее образование | 586829,7 | 703749,1 | 728265,9 | 723691,8 |
| Дошкольное образование | 215650,4 | 255467,8 | 261150,2 | 261576,5 |
| Дополнительное образование | 44220,7 | 56458,4 | 62700,9 | 60134,6 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 3933,6 | 600,0 | 200,0 | 200,0 |
| Другие вопросы в области образования | 24471,6 | 31171,0 | 33750,5 | 32867,3 |
| Итого по разделу | 875106,0 | 1047446,3 | 1086067,5 | 1078470,2 |

Основное место в данном разделе занимают бюджетные ассигнования по подразделу «Общее образование» в сумме 703749,1 тыс.руб. или с увеличением на 116919,4 тыс.руб. к 2024 году. По данному подразделу обусловлено ростом расходов по оплате коммунальных услуг в связи с переходом на концессионное обслуживание, обеспечением питанием детей с ограниченными возможностями, увеличением программы "Развитие образования МР "Сретенский район" и увеличением субвенции на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, общего образования в общеобразовательных учреждениях, субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, субсидии на обеспечение в отношении объектов капитального ремонта требований к антитеррористической защищенности объектов, установленных законодательством в образовательных учреждениях.

Бюджетные ассигнования по подразделу «Молодежная политика и оздоровление детей» предусматриваются на обеспечение мероприятий по организации отдыха детей, сохранение материальной базы оздоровительно-образовательных учреждений. За счет средств районного бюджета планируется:

- мероприятия по молодежной политике в сумме 200,0 тыс. рублей

- организация отдыха и оздоровления, занятости детей, подростков и молодежи в каникулярное время-400,0 тыс. рублей

Указанные средства по подразделу "Другие вопросы в области образования" предусмотренные на 2025 год в сумме 31171,0 тыс.руб. направляются на руководство и управление в сфере установленных функций органов муниципальной власти Сретенского района в сумме 3851,3 тыс рублей. На учебно-методический кабинет, централизованную бухгалтерию, группу хозяйственного обслуживания планируется направить 19709,3 тысяч рублей (2024год 17618,2 тыс. рублей).

На реализацию программы «Развитие образования» планируется направить 3000,0 тыс. рублей

**Раздел «Культура»**

Расходные обязательства Сретенского района в сфере культуры определяются следующими нормативными правовыми актами:

Законом Российской Федерации от 9 октября 1992 года № 3612-1 "Основы законодательства Российской Федерации о культуре";

Федеральным законом от 29 декабря 1994 года № 78-ФЗ "О библиотечном деле";

Федеральным законом от 26 мая 1996 года № 54-ФЗ "О Музейном фонде Российской Федерации и музеях в Российской Федерации";

Федеральным законом от 25 июня 2002 года № 73-ФЗ "Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации";

постановлением Правительства Российской Федерации от 26 июня 1995 года № 609 "Об утверждении Положения об основах хозяйственной деятельности и финансирования организаций культуры и искусства";

Законом Забайкальского края от 01 апреля 2009 года № 154-ЗЗК "О культуре".

Распоряжением Администрации района № 83-р от 22 марта 2011 года «Об утверждении Сводного перечня первоочередных муниципальных услуг, предоставляемых администрацией МР «Сретенский район» и муниципальными учреждениями МР «Сретенский район»

Постановлением Администрации района №161 от 31 марта 2011 года «О порядке формирования муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг для муниципальных учреждений и финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий»

Бюджетные ассигнования на исполнение указанных расходных обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** |
| Дворцы и дома культуры | 8942,4 | 12099,0 | 13637,2 | 13030,8 |
| Музеи | 3050,0 | 4435,3 | 4999,2 | 4776,9 |
| Библиотеки | 9551,7 | 14277,1 | 16092,2 | 15376,7 |
| Межбюджетные трансферты по библиотекам | 9383,6 | 12615,3 | 12515,3 | 12515,3 |
| Другие вопросы в области культуры | 4988,8 | 5068,7 | 5422,5 | 5190,7 |
| Итого | 35916,5 | 48495,4 | 52666,4 | 50890,4 |

В составе расходов предусмотрены средства на обеспечение деятельности учреждений культуры и искусства, на проведение районных мероприятий.

В составе бюджетных ассигнований по подразделу «другие вопросы в области культуры» предусмотрены средства на обеспечение деятельности исполнительных органов муниципальной власти Сретенского района 781,3 тыс. рублей, централизованной бухгалтерии и групп хозяйственного обслуживания в сумме 3842,4 тыс. рублей, межбюджетные трансферты на осуществление полномочия по созданию условий для массового отдыха жителей поселений и организацию обустройства мест массового отдыха составят 211,0 тыс. руб. В проект бюджета района на 2025 год включена программа «Сохранение, поддержка, развитие культуры и искусства Сретенского района», бюджетные ассигнования по которой составят 234,0 тыс. руб для получения софинансирования из краевого бюджета в целях укрепления материально-технической базы учреждений культуры и программа «Сохранение объектов культурного наследия Сретенского района», бюджетные ассигнования по которой составят 100,0 тыс. руб для получения софинансирования из краевого бюджета .

**Раздел «Социальная политика»**

Основной целью социальной политики является проведение целенаправленной и адресной политики в области социальной защиты, решение проблем детской безнадзорности, усиление социальной поддержки многодетных семей.

По разделу «социальная политика» структура расходов характеризуется следующими показателями:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| Доплата к пенсиям муниципальным служащим | 3140,3 | 3725,0 | 4198,6 | 4011,9 |
| Доплата к пенсиям лицам, награжденным орденами | 162,0 | 150,0 | 169,1 | 161,6 |
| по предоставлению молодым семьям социальных выплат на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома,в т.ч. на реализацию данных мероприятий из краевого бюджета | 500,0 | 1000,0 | 1000,0 | 1000,0 |
| Мероприятия по борьбе с беспризорностью, по опеке и попечительству: всего | 12757,3 | 12998,1 | 12556,5 | 12996,8 |
| компенсация затрат родителей(законных представителей) на воспитание и обучение детей-инвалидов на дому | 236,9 | 199,9 | 186,1 | 191,1 |
| компенсация части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях | 1177,8 | 2101,6 | 1956,6 | 2009,4 |
| Программа «комплексное развитие сельских территорий» | 1680,0 | 2000,0 | 0 | 0 |
| Программа «Доступная среда» | 100,0 | 500,0 | 100,0 | 0 |
| Транспорт | 1839,7 | 2057,5 | 1723,4 | 2040,9 |
| итого | 20179,3 | 22430,6 | 19747,6 | 20211,2 |

Основное место в данном разделе занимают мероприятия по борьбе с беспризорностью, по опеке и попечительству.

**Раздел «Физическая культура и спорт»**

Расходные обязательства исполнительных органов муниципальной власти по данному разделу определены районной программой по физической культуре и спорту в сумме 500,0 тыс. рублей.

**Раздел «Обслуживание муниципального долга»**

Расходные обязательства по данному разделу определяются на основании Бюджетного кодекса и заключенных кредитных соглашений с другими бюджетами бюджетной системы РФ по привлечению средств на финансирование дефицита бюджета района и погашение долговых обязательств. В данном разделе предусмотрены бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга района в сумме 19,6 тыс. рублей.

**Раздел «Межбюджетные трансферты»**

Формирование основных показателей раздела "Межбюджетные трансферты» производилось в соответствии с Законом Забайкальского края «О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае» и проектом закона Забайкальского края» «О бюджете Забайкальского края на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов». Общий объем межбюджетных трансфертов предусмотрен в сумме 97159,5 тыс. руб (в 2024 году -72673,0 тыс. руб.). Бюджетные ассигнования по разделу "Межбюджетные трансферты" характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности муниципальных образований | 36047,7 | 46710,0 | 33838,9 | 34659,9 |
| Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 36625,3 | 50449,5 | 37827,2 | 36139,4 |
| итого | 72673,0 | 97159,5 | 71666,1 | 70799,3 |

Определение общего объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности и её распределение между городскими и сельскими поселениями производилось исходя из прогноза налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета района с учетом межбюджетных трансфертов (за исключением целевых), доли расходов бюджетов поселений в расходах консолидированного бюджета района по реестру расходных обязательств, объёма собственных доходов поселений.

Также в общий объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности городских и сельских поселений на 2025 год включаются дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из краевого фонда финансовой поддержки поселений, в сумме 2652,5 тыс. рублей.

**РЕЗУЛЬТАТ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА.**

Профицит бюджета муниципального района «Сретенский район» в 2025 году планируется в сумме 2137,6 тыс. руб., который предусмотрен на погашение обязательств по бюджетному кредиту -3829,6 тыс. руб. и получение бюджетных кредитов от городского поселения «Кокуйское» - 1692 тыс. руб.

Профицит бюджета муниципального района «Сретенский район» в 2026 году планируется в сумме 2137,6 тыс. руб., который предусмотрен на погашение обязательств по бюджетному кредиту -3829,6 тыс. руб. и получение бюджетных кредитов от городского поселения «Кокуйское» - 1692 тыс. руб.

Профицит бюджета муниципального района «Сретенский район» в 2026 году планируется в сумме 2137,6тыс. руб. который предусмотрен на погашение обязательств по бюджетному кредиту -3829,6 тыс. руб. получение бюджетных кредитов от городского поселения «Кокуйское» - 1 692 тыс. руб.

Ио Главы МР «Сретенский район» С.А.Скворцов