**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту бюджета**

**Окуловского муниципального района**

**на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов**

Проект бюджета Окуловского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов подготовлен в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, и Положением о бюджетном процессе в Окуловском муниципальном районе, утвержденном решением Думы Окуловского муниципального района от 24.02.2014 №293 (в редакции решения Думы Окуловского муниципального района от 27.03.2014 № 299).

**Доходы бюджета муниципального района**

Доходы бюджета муниципального района учтены на 2022 год в сумме 560 534,2 тыс. рублей, на 2023 год – в сумме 515 445,8 тыс. рублей, на 2024 год – 517 903,9 тыс. рублей.

Параметры налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 2021 год и на плановый период до 2023 года приведены в таблице:

**Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов**

тыс. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование доходов | Проект бюджета |
|   | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ - ВСЕГО** | **250 058,7** | **262 101,6** | **263 939.4** |
| ***Налоговые доходы*** | ***233 845,9*** | ***246 185,0*** | ***253 299,2*** |
| Налог на доходы физических лиц | 180 376,4 | 186 994,4 | 184 757,6 |
| Акцизы | 5 299,0 | 5 309,2 | 5 419,3 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 41 010,2 | 46 657,1 | 55 828,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 3 819,0 | 3 972,0 | 4 131,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 17,3 | 17,3 | 17,3 |
| Государственная пошлина | 3 324,0 | 3 235,0 | 3 146,0 |
| ***Неналоговые доходы***  | ***16 212,8*** | ***15 916,6*** | ***10 640,2*** |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам,  |  |  |  |
| сборам и иным обязательным платежам  |  |  |  |
| Налоги на имущество  |  |  |  |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 5 195,0 | 5 035,0 | 4 882,5 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1 572,8 | 1 635,7 | 1 635,7 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 7 545,0 | 7 511,0 | 2 405,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1 850,0 | 1 682,4 | 1 662,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба  | 50,0 | 52,5 | 55,0 |
| Прочие неналоговые доходы | **250 058,7** | **262 101,6** | **263 939.4** |

В составе доходов бюджета Окуловского муниципального района 2022 года налоговые и неналоговые доходы составляют 250 058,7 тыс. рублей, из них налоговые доходы 233 845,9 тыс. рублей (93,5 %), неналоговые доходы 16 212,8 тыс. рублей (6,5 %).

Налоговые и неналоговые доходы бюджета района на 2023 и 2024 годы планируются в сумме 262 101,6 тыс. рублей (104,8 % к 2022 году) и 263 939,4 тыс. рублей (100,7 % к 2023 году) соответственно.

В соответствии со статьей 160.1 Бюджетного кодекса РФ, на основании утвержденных методик прогнозирования поступлений в бюджет, главные администраторы доходов бюджета Окуловского муниципального района представляют сведения о суммах прогнозируемых поступлений в разрезе налогов и сборов на очередной финансовый 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

Объем поступлений налога на доходы физических лиц на 2022 год прогнозируется в сумме 180 376,4 тыс. рублей, планируемая сумма налога на 2023 и 2024 годы составляет 186 994,4 тыс. рублей и 184 757,6 тыс. рублей соответственно.

Прогнозируемая сумма налога на доходы физических лиц в бюджет района рассчитывается исходя из прогнозируемой суммы контингента с территорий городских поселений и с территорий сельских поселений по утвержденным Бюджетным кодексом РФ нормативам отчислений – 5 и 13 процентов соответственно.

В соответствии со статьей 58 Бюджетного кодекса РФ, с 1 января 2017 года установлен единый норматив отчислений от налога на доходы физических в бюджет муниципального района в размере 15%.

Согласно проекта областного закона «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» дополнительный норматив взамен дотации в бюджет муниципального района на 2022 год составит 23 процента, на 2023 и 2024 года 25 и 22 процентов соответственно.

Всего норматив отчислений в бюджет муниципального района на 2022 год составляет 43% с территорий городских поселений и 51 % с территорий сельских поселений. На 2022 и 2023 годы нормативы отчислений установлены соответственно 45/53 и 42/50 процента.

В 2022 году и плановом периоде 2023 и 2024 годов прогнозируются поступления отчислений от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации. Данный вид дохода рассчитан исходя из протяженности автомобильных дорог, по которым проведена паспортизация, в соответствии с дифференцированными нормативами отчислений в местные бюджеты в разрезе муниципальных образований (приложение 6 проекта областного закона «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов». Прогнозируемая сумма поступлений по данному виду дохода в бюджет Окуловского муниципального района в 2022 году составляет 5 299,0 тыс. рублей, на плановый период 2023 и 2024 годов составит 5 309,2 и 5 419,3 тыс. рублей соответственно.

В соответствии с Федеральным законом от 29.09.2019 года № 259 «О внесении изменений в часть 2 Налогового кодекса Российской Федерации» глава 26.3 НК РФ признается утратившей силу и с 1 января 2021 года единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности отменен. Следовательно на 2022 год и соответственно плановый период 2023 и2024 годы поступление налога не прогнозируется.

В соответствии с проектом областного закона о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов единый норматив отчислений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, зачисляемый в бюджет муниципального района устанавливается в размере 70 процентов на 2022 и 2023 годы и 80 процентов в 2024 году. Прогнозируемая сумма налога составит в 2022 году 41 010,2 тыс. рублей. Сумма налога на 2023-2024 годы составляет 46 657,1 и 55828,0 тыс. рублей соответственно.

В 2022 году в бюджет района по нормативу 100% также поступает налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, объём поступлений этого вида налога запланирован на 2022 год в сумме 3 819,0 тыс.рублей и на 2023 - 2024 годы 3 972,0 и 4 131,0 тыс. руб. соответственно.

Расчет прогноза по единому сельскохозяйственному налогу произведен администратором доходов в соответствии с утвержденной методикой расчета прогнозируемых поступлений. Сумма налога на 2022-2024 годы в бюджете муниципального района составит по 17,3 тыс. рублей ежегодно.

Прогнозируемый объем государственной пошлины в бюджет района по данным администратора доходов составит в 2022 году 3 324,0 тыс. рублей. В 2023 и 2024 годах планируемая сумма пошлины составляет 3 235,0 и 3 146,0 тыс. рублей соответственно.

В расчетах прогноза доходов бюджета муниципального района на 2022 год неналоговые доходы составят 16 212,8 тыс. рублей, на 2023 год – 15 916,6 тыс. рублей, на 2024 год – 10 640,2 тыс. рублей.

Прогнозируемая сумма поступлений доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в бюджет района представлен администратором доходов и составит в 2022 году 5 195,0 тыс.рублей, в том числе по доходам от сдачи в аренду земельных участков – 3 395,0 тыс. рублей и доходам от сдачи в аренду муниципального имущества – 1 800,0 тыс. рублей. Расчет произведен исходя из ожидаемого исполнения за 2020 год, с учетом погашения части недоимки.

На плановый период 2023 и 2024 годов сумма доходов от использования имущества составит 5 035,0 и 4 882,5 тыс. рублей соответственно.

Сумма доходов от реализации муниципального имущества на 2022 год прогнозируется исходя из утвержденной на очередной финансовый год программы приватизации муниципального имущества и составит в бюджете муниципального района 6 000,0 тыс. рублей. На 2023 и 2024 годы прогнозируемая сумма доходов от реализации муниципального имущества в бюджете района составит 6 041,0 и 1 000,0 тыс. рублей соответственно.

Прогнозируемая сумма доходов от продажи земельных участков до разграничения государственной собственности на землю в бюджете района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов составит 975,0; 932,5 и 900,0 тыс. рублей соответственно. Данный источник дохода бюджета спрогнозирован главным администратором доходов исходя из объема предполагаемых сделок купли-продажи.

Прогнозируемая сумма платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена в бюджете района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы составит 570,0; 537,0 и 505,0 тыс.рублей соответственно.

На очередной финансовый 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов прогнозируемая сумма штрафных санкций представленая администраторами доходов, с учетом вступления в силу Федерального закона от 15 апреля 2019 года № 62-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации» и составит в 2022 году 1850,0 тыс.рублей. Прогнозируемая сумма штрафных санкций на 2023-2024 года составит 1 682,4 и 1 662,0 тыс.рублей соответственно.

По данным администратора доходов и в соответствии с методикой прогнозирования объем платы за негативное воздействие на окружающую среду составит в 2022 году 1 572,8 тыс. рублей, 2023-2024 годах 1 635,7 и 1 635,7 тыс. рублей соответственно.

В проекте бюджета муниципального района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов предусмотрены следующие безвозмездные поступления:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов  | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **310 475,5** | **253 344,2** | **253 964,5** |
| **Безвозмездные поступления из областного бюджета** | **309 802,2** | **253 344,2** | **253 964,5** |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 1 986,6 | 474,6 | 1 143,5 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 67 991,2 | 18 966,6 | 19 338,0 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 237 219,4 | 233 113,0 | 232 693,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 2 605,0 | 790,0 | 790,0 |
| **Безвозмездные поступления из бюджетов поселений** | **673,3** | **0,0** | **0,0** |
| Иные межбюджетные трансферты | 673,3 | 0,0 | 0,0 |

Общий объем безвозмездных поступлений из областного бюджета составляет в 2022 году – 309802,2 тыс. рублей, в 2023 году – 253344,2 тыс. рублей, в 2024 году – 253964,5 тыс. рублей.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальному району из областного бюджета на 2022 году составит 1986,6 тыс. рублей, на 2023 год дотация – 474,6 тыс. рублей, на 2023 год – 1143,5 тыс. рублей.

Софинансирование расходных обязательств муниципального района из областного бюджета в форме субсидий составляет в 2022 году 67991,2тыс. рублей, в 2023 году 18966,6 тыс. рублей и 19338тыс. рублей в 2024 году, в том числе:

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях на 2022 год предусмотрено 12543,9 тыс. рублей, на 2023 год – 12413,3 тыс. рублей и на 2024 год – 12787,5 тыс. рублей;

на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей предусмотрено 1035,0 тыс. рублей на 2022 год, 1036,9 тыс. рублей на 2023 год и 1034,1 тыс. рублей на 2024 год;

на формирование муниципальных дорожных фондов на 2022 год предусмотрено 5653,0 тыс. рублей, на 2023 и 2024 по 3769,0 тыс. рублей ежегодно;

на приобретение или изготовление бланков документов об образовании и (или) о квалификации по 40,3 тыс. рублей ежегодно;

на обеспечение пожарной безопасности, антитеррористической и антикриминальной безопасности муниципальных дошкольных образовательных организаций, муниципальных общеобразовательных организаций, муниципальных организаций дополнительного образования детей по 1707,1 тыс. рублей ежегодно;

на софинансирование расходов муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений по приобретению коммунальных услуг предусмотрено 47011,9 тыс. рублей на 2022 год.

Субвенции на реализацию передаваемых государственных полномочий Российской Федерации и полномочий Новгородской области, как субъекта Российской Федерации, составят на 2020 год 237219,4 тыс. рублей, на 2023 год 233113 тыс. рублей, на 2024 год 232693 тыс. рублей, из них:

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство ежегодно по 1683,1 тыс. рублей;

на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю по 18732,1 тыс. рублей ежегодно;

на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования ежегодно по 1332,3тыс. рублей;

на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений 23222,6 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на 2022 год в размере 856,2 тыс. рублей, на 2023 год – 883,9 тыс. рублей, на 2024 год – 913,9 тыс. рублей;

на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на 2022 год в размере 183,3 тыс. рублей, на 2023 год – 6,1 тыс. рублей и на 2024 год 5,4 тыс. рублей;

на государственную регистрацию актов гражданского состояния на 2022 год в размере 1465,6 тыс. рублей, на 2023 год – 1379,4 тыс. рублей, на 2024 год – 1432,9 тыс. рублей;

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций 2022 -2023 годы по 10546,2 тыс. рублей, 2024 год – 10311,8 тыс. рублей;

на обеспечение деятельности центров образования цифрового и гуманитарного профилей в общеобразовательных муниципальных организациях области 2746,7 тыс. рублей ежегодно;

на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в части расходов на оплату труда работникам образовательных организаций, технические средства обучения, расходные материалы и хозяйственные нужды образовательных организаций, на организацию обучения по основным общеобразовательным программам на дому, возмещение расходов за пользование услугой доступа к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» муниципальных общеобразовательных организаций, организующих обучение детей-инвалидов с использованием дистанционных образовательных технологий по 140997,5 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление отдельных государственных полномочий по оказанию мер социальной поддержки обучающимся (обучавшимся до дня выпуска) муниципальных образовательных организаций по 12172,1 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений на 2022 год в сумме 19065,7 тыс. рублей, на 2023 год – 15195 тыс. рублей, на 2024 год – 14926,6 тыс. рублей;

на содержание штатных единиц, осуществляющих переданные отдельные государственные полномочия области в размере 2797,3 тыс. рублей ежегодно;

на обеспечение муниципальных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам начального общего, основного общего и среднего общего образования, учебниками и учебными пособиями ежегодно по 1082,6 тыс. рублей;

на обеспечение доступа к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» муниципальных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам начального общего, основного общего и среднего общего образования ежегодно по 213 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления муниципальных районов и городского округа Новгородской области, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных соответствующими статьями областного закона «Об административных правонарушениях»– 6 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев–117,1 тыс. рублей ежегодно.

Прочие межбюджетные трансферты из областного бюджета составят на 2022 год 2605тыс. рублей и 790 тыс. рублей на 2023 и 2024 годы, из них:

на финансовое обеспечение деятельности центров образования цифрового и гуманитарного профилей в общеобразовательных муниципальных организациях области по 200 тыс. рублей ежегодно;

на финансовое обеспечение внедрения и функционирования целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных муниципальных организациях области по 90 тыс. рублей ежегодно;

на финансовое обеспечение деятельности центров образования естественно - научной и технологической направленностей в муниципальных общеобразовательных организациях области, расположенных в сельской местности и малых городах на 2022 год предусмотрены расходы в размере 2315 тыс. рублей и на плановый период по 500 тыс. рублей ежегодно.

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету муниципального района из бюджетов поселений на исполнение полномочий поселений по осуществлению внешнего финансового контроля в соответствии с заключенными соглашениями, составят на 2022 год – 673,3 тыс. рублей.

**РАСХОДЫ**

Расходы бюджета муниципального района **з**апланированы на 2022 год в сумме 571 млн.966,1тыс.рублей, на 2023 год - 515 млн. 445,8 тыс. рублей, на 2024 год - 517 млн. 903,9 тыс. рублей.

Расходы на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов сформированы исходя из следующих позиций:

Расходы сформированы исходя из следующих позиций:

- безусловного исполнения законодательно установленных публично-нормативных и иных социально-значимых обязательств, в том числе по выплате социальных пособий и компенсаций;

- концентрации ресурсов на наиболее значимых мероприятиях и объектах с уточнением объемов бюджетных ассигнований на исполнение отдельных расходных обязательств,

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

- при расчете объемов бюджетных ассигнований на 2022 год в качестве «базовых» приняты бюджетные ассигнования на 2021 год, установленные решением Думы Окуловского муниципального района от 28.12.2020 № 26 «О бюджете Окуловского муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» в первоначальной редакции с учетом анализа изменений структуры расходов и отраслевых особенностей;

- объем принятых обязательств уточнен с учетом прекращающихся расходных обязательств ограниченного срока действия, изменения контингента получателей и проводимых мероприятий по оптимизации;

- расходы на оплату труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, определенных указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 N 597 "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики", от 1 июня 2012 года N 761 "О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 - 2017 годы" и от 28 декабря 2012 года N 1688 "О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" (далее Указы Президента РФ №597, №761, №1688), предусмотрены с учетом сохранения достигнутого соотношения заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы, определенных указами Президента Российской Федерации, к среднемесячной заработной плате наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц в Новгородской области (среднемесячному доходу от трудовой деятельности);

- увеличены бюджетные ассигнования на доведение заработной платы низкооплачиваемых категорий работников до минимального размера оплаты труда (далее МРОТ) в связи с установлением с 1 января 2022 года в Российской Федерации МРОТ в размере 13 617 рубля в месяц;

- бюджетные ассигнования на оплату труда работников муниципальных учреждений, не попадающих под действие Указов Президента РФ № 597, № 761, № 1688 (за исключением отдельных организаций), определены с учетом повышения оплаты труда, принятого в 2021 году (с 1 октября 2021 года на 4,0 %);

- начисления на оплату труда рассчитаны в размере 30,2% от фонда оплаты труда. Начисления на оплату труда рассчитаны в размере 30,2% от фонда оплаты труда, за исключением начислений на оплату труда по ряду муниципальных должностей, по которым применяется предельная величина базы для начисления страховых взносов в соответствии с федеральным законодательством.

- бюджетные ассигнования на оплату коммунальных услуг муниципальными учреждениями в 2022 году предусмотрены исходя из прогнозируемых расходов 2021 года, прогнозируемого среднегодового роста тарифов в 2022 году, проведения оптимизационных мероприятий и изменения сети учреждений;

- расходы на питание на 2022-2023 годы определены на уровне расходов, предусмотренных на эти цели в 2021 году с учетом изменения контингента получателей и проводимых мероприятий по оптимизации;

- расходы бюджета муниципального района на плановый период 2023-2024 годов запланированы на уровне рассчитанных ассигнований на 2022 год c учетом резервирования отдельных расходов в составе условно утвержденных расходов, а также с учетом изменения объемов поступлений из областного бюджета и соответственно расходов бюджета муниципального района в рамках софинансирования к ним.

Планирование бюджетных ассигнований на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств Окуловского района на стадии формирования проекта бюджета муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов осуществлялось в соответствии с Методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденной приказом комитета финансов Администрации Окуловского муниципального района от 01.11.2020 №31.

Расходы главных распорядителей средств бюджета района, связанные с исполнением принимаемых обязательств, формируются на основании решений и нормативных правовых актов органов местного самоуправления района, вступающих в силу после 31 декабря 2021 года.

Объем бюджетных ассигнований на исполнение действующих и принимаемых расходных обязательств района не может превышать прогнозируемого объема доходов бюджета района, поступлений источников финансирования его дефицита, уменьшенных на суммы выплат из бюджета, связанных с источниками финансирования дефицита бюджета района, изменения остатков на счете по учету средств бюджета района.

В случае невыполнения указанного условия бюджетные ассигнования на исполнение действующих и принимаемых обязательств Окуловского района подлежат сокращению и (или) принимается решение о привлечении источников финансирования дефицита бюджета района в пределах, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Объемы финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными бюджетными и автономными учреждениями района рассчитываются в соответствии с проектами муниципальных заданий и общими требованиями к определению нормативных затрат на оказание услуг, установленными федеральными органами исполнительной власти, осуществляющими функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в установленных сферах деятельности, а также с учетом особенностей определения отдельных расходов, установленных Методикой.

Расходы на обеспечение обучающихся бесплатным проездом к месту учебы и обратно определяются, исходя из ожидаемых объема потребления горюче-смазочных материалов, средней по области стоимости горюче-смазочных материалов, расходов на содержание, приобретение, установку и техническое обслуживание дополнительного оборудования (тахографа и аппарата спутниковой навигации ГЛОНАСС или ГЛОНАСС/GPS), техническое обслуживание автобусов, средств на проведение предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров водителей автобусов, стоимости проезда для обучающихся, проезд которых осуществляется автомобильным и железнодорожным транспортом общего пользования, объема средств на оплату договоров пользования транспортом иных организаций. Фонд оплаты труда водителей на организацию подвоза обучающихся определяется на основе нормативов, предусмотренных в проекте областного закона об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, и количества автотранспортных единиц.

Расходы на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, на вознаграждение приемному родителю предусмотрены с учетом областных нормативов финансирования расходов по выплате денежных средств на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также по выплате вознаграждения, причитающегося приемным родителям, предусмотренных в проекте областного закона об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов. При этом нормативы финансирования расходов по выплате денежных средств на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также по выплате вознаграждения, причитающегося приемному родителю увеличены на 4,0%.

Расходы на компенсацию родительской платы родителям (законным представителям) детей, посещающих частные и муниципальные образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования предусмотрены с учетом критериев нуждаемости, установленных в проекте постановления Правительства Новгородской области о внесении изменений в Порядок обращения за получением компенсации родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования, и ее выплаты на территории области, исходя из среднего размера родительской платы за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, для расчета компенсации родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования определенного в проекте областного закона об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

 При планировании бюджетных ассигнований могут быть учтены средства, дополнительно выделенные (сокращенные) по результатам согласований показателей проекта бюджета муниципального района.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий, входящих в 2022 году и плановом периоде 2023 и 2024 годов в муниципальные программы рассчитываются в зависимости от социально-экономической значимости мероприятий программ на основании утвержденных соответствующими муниципальными нормативными правовыми актами (проектами нормативных правовых актов) объемов финансирования на уровне 2021 года с учетом анализа исполнения программ в 2020 и 2021 годах.

В проект бюджета муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов включены расходы на финансирование 18-и муниципальных программ в следующих объемах:

2022 год – 506 млн. 613,3 тыс. рублей или 88,6 процента от общего объёма расходов бюджета;

2023 год – 446 млн. 799,4 тыс. рублей или 86,7 процента от общего объёма расходов бюджета;

2024 год – 441 млн. 282,6 тыс. рублей или 85,2 процента от общего объёма расходов бюджета.

Не программные и условно утвержденные расходы составят:

2022 год – 65 млн. 352,8 тыс. рублей или 11,4 процента от общего объёма расходов бюджета;

2023 год – 62 млн. 082,0 тыс. рублей и 6 млн. 564,4 тыс. рублей или 13,3 процента от общего объёма расходов бюджета;

2024 год – 62 млн. 260,8 тыс. рублей и 14 млн. 360,5 тыс. рублей или 15,2 процента от общего объёма расходов бюджета.

**Раздел 01 «Общегосударственные расходы»**

Расходные обязательства муниципального района в сфере общегосударственных расходов определяются следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральный закон от 6 октября 1999 года № 184-ФЗ (ред. от 11.06.2021) «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации»;

Федеральный закон от 15 ноября 1997 года № 143-ФЗ (ред. от 02.07.2021) «Об актах гражданского состояния»;

Федеральный закон от 20 августа 2004 года № 113-ФЗ (ред. от 01.10.2019) "О присяжных заседателях федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации";

Федеральный закон от 02.03.2007 N 25-ФЗ (ред. от 26.05.2021) «О муниципальной службе в Российской Федерации»;

областной закон Новгородской области от 21 марта 2005 г. № 441-ОЗ (ред. от 29.07.2021) «Об архивном деле в Новгородской области»;

областной закон Новгородской области от 27.10.2017 N 175-ОЗ (ред. от 29.07.2021) "Об оплате труда в органах государственной власти, иных государственных органах Новгородской области";

областной закон от 29 декабря 2005 года N 592-ОЗ (ред. от 01.03.2021) "О расчете субвенций бюджетам муниципальных районов, городского округа для финансового обеспечения государственных полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации".

Устав Окуловского муниципального района;

Решение Думы Окуловского муниципального района от 07.08.2019 №248 «О денежном содержании Главы Окуловского муниципального района»;

Положение о порядке определения денежного содержания и материальном стимулировании муниципальных служащих и служащих Администрации Окуловского муниципального района и ее отраслевых органов (Решение Думы муниципального района от 28.04.2008 № 274 с изменениями и дополнениями);

Положение о порядке определения денежного содержания и материальном стимулировании служащих Администрации Окуловского муниципального района и ее отраслевых органов (Решение Думы муниципального района от 28.06.2011 № 67 с изменениями и дополнениями);

Постановление Администрации Окуловского муниципального района от 24.10.2010 № 1651 «О создании муниципального бюджетного учреждения «Единая система дежурно-диспетчерского и служебного обеспечения Окуловского муниципального района»;

Положение по оплате труда работников и руководителя муниципального бюджетного учреждения «Единая система дежурно-диспетчерского и служебного обеспечения Окуловского муниципального района» (Постановление Администрации Окуловского муниципального района от 31.12.2010 №1736 с изменениями и дополнениями).

 Формирование в составе бюджета муниципального района резервного фонда определяется следующими нормативными правовыми актами:

Бюджетный кодекс Российской Федерации;

постановление Администрации муниципального района от 30.03.2007 № 50 «Об утверждении Порядка расходования средств резервного фонда Администрации муниципального района на ликвидацию угрозы и последствий чрезвычайных ситуаций».

Расходы в проекте бюджета муниципального района по разделу «Общегосударственные вопросы»распределены по подразделам следующим образом:

тыс. рублей

|  | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общегосударственные вопросы – всего | 64 561,5 | 60 833,6 | 60 321,3 |
| в том числе по подразделам |  |  |  |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 2 165,1 | 2 165,1 | 2 165,1 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 39 987,3 | 38 630,2 | 38 756,2 |
| Судебная система | 183,3 | 6,1 | 5,4 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 9 096,6 | 8 423,3 | 8 423,3 |
| Резервные фонды | 300,0 | 500,0 | 500,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 12 829,2 | 11 108,9 | 10 471,3 |

**Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного**

**лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»**

По данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности Главы Окуловского муниципального района на 2022-2024 годы в сумме 2 млн. 165,1 тыс. рублей ежегодно.

**Подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»**

По данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности аппарата Администрации муниципального района: в 2022 году в сумме – 39 987,3 тыс. рублей, в 2023 году – 38 630,2 тыс. рублей, в 2024 году – 38 756,2 тыс. рублей.

**Подраздел 0105 «Судебная система»**

В данном подразделе предусмотрены расходы за счет субвенции для финансового обеспечения государственных полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации предусмотрено в 2022 году – 183,3 тыс. рублей, в 2023 году – 6,1 тыс. рублей, 2024 году – 5,4 тыс. рублей.

**Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»**

По данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования:

-на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в Окуловском муниципальном районе на 2019-2024 годы» в 2022 году – 28 818, тыс. рублей, в 2023 году – 26 595,1 тыс. рублей, 2024 году – 27 268,6 тыс. рублей;

Учтены расходы на содержание Контрольно-счетной комиссии Окуловского муниципального района (далее - КСК) на 2022 год – 1 459,5 тыс. рублей, в том числе на исполнение переданных району полномочий поселений по осуществлению внешнего финансового контроля за счет межбюджетных трансфертов от бюджетов поселений в 2022 году – 673,3 тыс. рублей, в 2023 и 2024 годах обеспечение деятельности КСК составит 786,2 тыс. рублей ежегодно.

**Подраздел 0111 «Резервные фонды»**

Резервный фонд Администрации муниципального района сформирован на 2022 год в сумме 300 тыс. рублей, на 2023-202 годы – 500,0 тыс. рублей ежегодно.

**Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»**

По данному подразделу предусмотрены расходы в сумме 12 млн. 829,2 тыс. рублей в 2022 году, 11млн. 108,9 тыс. рублей в 2023 году и в 2024 году – 10 млн. 471,3 тыс. рублей;

Ассигнования направлены на реализацию следующих мероприятий:

- на содержание штатных единиц, осуществляющих отдельные государственные полномочия поселениям в рамках подпрограммы «Финансовая поддержка муниципальных образований Окуловского муниципального района» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в Окуловском муниципальном районе на 2019-2024 годы» - 470,8 тыс. рублей ежегодно;

- муниципальной программы «Развитие информационного общества и формирование электронного правительства в Окуловском муниципальном районе на 2014-2024 годы» – 300,0 тыс. рублей ежегодно;

- муниципальной программы «Развитие системы управления муниципальным имуществом в Окуловском муниципальном районе на 2015-2024 годы»– 2 млн. 696,6 тыс. рублей в 2022 году, в 2023-2024 г.г.- 1 млн. 671,3 тыс.рублей ежегодно;

- муниципальной программы «Градостроительная политика на территории Окуловского муниципального района на 2016-2024 годы» – 1 млн. 316,0 тыс. рублей в 2022 году, в 2022году – 827,5 тыс. рублей, в 2024 году - 136,4 тыс. рублей;

- муниципальной программы «Снос нежилых зданий (сооружений), находящихся в муниципальной собственности муниципального образования «Окуловский муниципальный район», на 2020-2024 годы» – 80 тыс. рублей ежегодно;

- осуществление отдельных государственных полномочий по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях – 6 тыс. рублей ежегодно;

- осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния в 2022 году- 1 млн. 465,6 тыс. рублей, в 2023 году -1 млн. 379,4 тыс. рублей, в 2024 году – 1 млн. 432,9 тыс. рублей;

- на опубликование официальных документов в периодических изданиях – 335,2 тыс.рублей ежегодно;

- на уплату взносов ассоциированного членства в Ассоциацию муниципальных образований – 280,4 тыс.рублей ежегодно;

- на оплату по исполнительным листам к казне Окуловского муниципального района – 50,0 тыс.рублей ежегодно;

- на оплату предоставляемых органам местного самоуправления муниципального района данных статистических показателей, характеризующих состояние экономики и социальной сферы муниципального района в порядке, установленном Правительством Российской Федерации – 66,3 тыс.рублей ежегодно;

- обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Единая система дежурно-диспетчерского и служебного обеспечения Окуловского муниципального района»– 5 млн. 019,7 тыс. рублей ежегодно;

 - оплата расходов на коммунальные услуги ЕСДДСО – 120,3 тыс. рублей в 2022 году;

- выполнение других обязательств органов местного самоуправления – 625,0 тыс. рублей ежегодно.

**Раздел 02 «Национальная оборона**»

Расходные обязательства района в сфере национальной обороны определяются:

Федеральным законом от 28 марта 1998 года № 53-ФЗ (ред. от 26.05.2021) «О воинской обязанности и военной службе»;

Постановлением Правительства Российской Федерации от 29 апреля 2006 года № 258 (ред. от 02.04.2021) «О субвенциях на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты»;

областным законом от 3 марта 2008 года № 255-ОЗ (ред. от 28.09.2020) «Об утверждении методики распределения субвенций между бюджетами муниципальных районов для предоставления их бюджетам поселений на осуществление государственных полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты».

Бюджетные ассигнования бюджета муниципального района по разделу «Национальная оборона» характеризуются следующими показателями:

тыс.рублей

|  | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 856,2 | 883,9 | 913,9 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях бюджета муниципального района, % | 0,1 | 0,2 | 0,2 |

В их составе предусмотрены субвенции из областного бюджета бюджетам поселений на осуществление органами местного самоуправления федеральных полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в рамках подпрограммы «Финансовая поддержка муниципальных образований Окуловского муниципального района» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в Окуловском муниципальном районе на 2019-2024 годы» в 2022 году –856,2 тыс. рублей, в 2023 году – 883,9 тыс. рублей, в 2024 году – 923,9 тыс. рублей.

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

Бюджетные ассигнования бюджета муниципального района по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» характеризуются следующими показателями:

тыс.рублей

|  | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 3 271,7 | 3 271,7 | 3 271,7 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 150,0 | 150,0 | 150,0 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 2 533,0 | 2 533,0 | 2 533,0 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 588,7 | 588,7 | 588,7 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях бюджета муниципального района, % | 0,6 | 0,6 | 0,6 |

Расходы на национальную безопасность и правоохранительная деятельность составят в 2022 – 2024 годах – 3 271,7 тыс. рублей ежегодно, в том числена реализацию муниципальных программ:

- "Поддержание в постоянной готовности местной системы оповещения Окуловского муниципального района, создание запасов мобильных средств оповещения населения на 2020-2024 годы" – 150,0 тыс. рублей ежегодно;

- «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Окуловского муниципального района на 2019-2023 годы – 992,2 тыс. рублей в 2021 году, в 2022-2024 годах – 525,7 тыс. рублей ежегодно;

- «Профилактика преступлений и иных правонарушений в Окуловском муниципальном районе на 2014-2024 годы» – 63,0 тыс. рублей ежегодно;

- на оплату денежного содержания диспетчеров муниципального казенного учреждения «ЕДДС» – 2 млн. 533,0 тыс. рублей ежегодно.

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

Расходы бюджета муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов по разделу «Национальная экономика» в разрезе подразделов характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Национальная экономика | 18 565,6 | 16 681,6 | 16 681,6 |
| в том числе по подразделам: |  |  |  |
| Сельское хозяйство  | 152,5 | 152,5 | 152,5 |
| Транспорт | 7 147,5 | 7 147,5 | 7 147,5 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 10 952,0 | 9 068,0 | 9 068,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 313,6 | 313,6 | 324,0 |

По данному разделу предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ:

-"Развитие сельского хозяйства в Окуловском муниципальном районе на 2020-2024 годы" – 35,4 тыс. рублей ежегодно;

- "Развитие системы управления муниципальным имуществом в Окуловском муниципальном районе на 2015-2024 годы"– 220,0 тыс. рублей ежегодно;

-"Обеспечение экономического развития Окуловского муниципального района на 2015-2024 годы" – 93,6 тыс. рублей ежегодно.

В проекте бюджета муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов также учтены расходы на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 117,1 тыс. рублей ежегодно за счет субсидий из областного бюджета.

**Подраздел 0408 «Транспорт»**

С 1 января 2020 года полномочия по организации транспортного обслуживания населения между поселениями в границах муниципального района, в границах городских и сельских поселений Новгородской области осуществляются органами местного самоуправления муниципальных районов в соответствии с Федеральным законом от 13.07.2015 №220-ФЗ «Об организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Расходы в 2022-2024 годах на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом общего пользования по регулируемым тарифам в пригородном сообщении в границах муниципального района и составляют 7 млн. 147,5 тыс. рублей ежегодно.

**Подраздел 0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды)**

Дорожный фонд бюджета муниципального района предусмотрен в составе мероприятий муниципальной программы "Развитие и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения вне границ населенных пунктов в границах Окуловского муниципального района на 2019-2024 годы"- 10 952,0 тыс. рублей в 2022 году, 9 068,0 тыс. рублей - в 2023 и 2024 годах.

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Окуловского муниципального района определен в размере прогнозируемых поступлений, установленных пунктом 2 Положения о муниципальном дорожном фонде Окуловского муниципального района, утвержденном решением Думы Окуловского муниципального района от 27.11.2013 № 269 «О муниципальном дорожном фонде Окуловского муниципального района».

Формирование дорожного фонда в разрезе источников характеризуется следующими показателями:

тыс. рублей

|  | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| --- | --- | --- | --- |
| **Дорожное хозяйство (дорожные фонды) муниципального района** | **10 952,0** | **9 068,0** | **9 068,0** |
| из них: за счет акцизов | 5 299,0 | 5299,0 | 5299,0 |
| субсидий из областного бюджета | 5 653,0 | 3 769,0 | 3 769,0 |

**Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

**подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»**

В проекте бюджета муниципального района на 2021 год и на плановый период 2023 и 2024 годов по данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Капитальный ремонт муниципального жилого фонда в Окуловском муниципальном районе на 2015-2024годы» в сумме 557,0 тыс. рублей ежегодно.

**подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»**

По данному подразделу предусмотрены расходы на реализацию муниципальной программы "Улучшение жилищных условий граждан и повышение качества жилищно-коммунальных услуг в Окуловском муниципальном районе на 2018-2024 годы" в сумме – 587,7 тыс. рублей ежегодно, в том числе в разрезе подпрограмм:

- «Водоснабжение и водоотведение в Окуловском муниципальном районе на 2018-2024 годы» – 387,7 тыс. рублей ежегодно;

- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Окуловском муниципальном районе на 2018-2024 годы» – 100,0 тыс. рублей ежегодно;

- «Газоснабжение в Окуловском муниципальном районе на 2019-2024 годы» – 100,0 тыс. рублей ежегодно.

**Раздел 07 «Образование»**

Формирование проекта бюджета муниципального района по отрасли «Образование» осуществлялось на основе прогнозируемых сетевых показателей на 2022 год и областных нормативов финансирования образовательных учреждений, в том числе: нормативов финансирования расходов на заработную плату, нормативов финансирования материальных затрат и нормативов финансирования мер социальной поддержки обучающихся, воспитанников.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные по отрасли в проекте бюджета района на 2022 -2024 годы характеризуются следующими данными:

тыс.рублей

|  | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 325 506,0 | 283 095,8 | 280 239,4 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях бюджета муниципального района, % | 56,9 | 54,9 | 54,1 |

Расходные обязательства муниципального района в сфере образования определяются следующими нормативными правовыми актами:

Федеральный закон от 29.12.2012 N 273-ФЗ (ред. от 02.07.2021)«Об образовании в Российской Федерации»;

областной закон Новгородской области от 02.08.2013 N 304-ОЗ (ред. от 27.07.2021)«О реализации Федерального закона «Об образовании в Российской Федерации» на территории Новгородской области»;

областной закон от 05.09.2014 № 618-ОЗ (ред. от 01.03.2021)«О мерах социальной поддержки детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, и иных лиц»;

областной закон от 11.01.2005 № 391-ОЗ (ред. от 21.08.2020) «О мерах по социальной поддержке обучающихся»;

областной закон от 30.07.2010 N 800-ОЗ (ред. от 01.02.2021) «О дополнительных мерах социальной поддержки обучающихся, проявивших способности в учебной и научно-исследовательской деятельности»;

областной закон от 30.06.2012 №96-ОЗ (ред. от 23.12.2019)«О дополнительных мерах социальной поддержки обучающихся в образовательных учреждениях дополнительного образования детей в сфере культуры и областном государственном бюджетном образовательном учреждении среднего профессионального образования в сфере культуры».

Объем расходов по отрасли «Образование», предусмотренный в проекте бюджета муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, определен в 2022 году сумме 325 506,0 тыс. рублей, в 2023 году – 283 095,8 тыс. рублей, в 2024 году – 280 239,4 тыс. рублей; в разрезе подразделов характеризуются следующими показателями:

тыс.рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| Образование | **325 506,1** | **283 095,8** | **280 239,4** |
| Дошкольное образование | 122 695,9 | 103 261,3 | 103 261,3 |
| Общее образование | 159 793, 8 | 138 695,8 | 135 839,4 |
| Дополнительное образование детей | 16 890,4 | 15 948,3 | 15 948,3 |
| Молодежная политика | 5 540,1 | 5 249,1 | 5 249,1 |
| Другие вопросы в области образования | 20 585, 9 | 19 941,3 | 19 941,3 |

Из общего объема расходов, предусмотренных в проекте бюджета муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов по отрасли «Образование», планируется направить:

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования в Окуловском муниципальном районе до 2026 года» – 313 194,8 тыс.рублей в 2022 году, в 2023 году – 271 776,7 тыс. рублей, в 2024 году – 268 920,3 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий подпрограммы "Развитие дополнительного образования в сфере культуры в Окуловском муниципальном районе на 2020-2024 годы" муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в Окуловском муниципальном районе на 2020-2024 годы»в 2022 году – 12 240,9 тыс. рублей; в 2023 год – 11 298,8 тыс.рублей, в 2024 год – 11 298,8 тыс.рублей;

- на реализацию мероприятий подпрограммы "Повышение эффективности бюджетных расходов Окуловского муниципального района" муниципальной программы "Управление муниципальными финансами в Окуловском муниципальном районе на 2019-2024 годы " – 50,0 тыс. рублей в 2022 году;

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в Администрации Окуловского муниципального района на 2015-2024 годы» - 20,3 тыс. рублей ежегодно.

На проведение ремонтов образовательных организаций, включая капитальный ремонт, планируется направить в 2022 и 2024 годах по 1 000,0 тыс. рублей, в 2023 году – 4 000,0 тыс. рублей.

Нормативы финансирования расходов на выплату стипендий Главы района с 1 января по 31 мая 2022 года определены в сумме 108,0 тыс. рублей и составят году 900 рублей на 1 учащегося ежемесячно.

Расходы на уплату налога на имущество по учреждениям, осуществляющим основную деятельность в области образования предусмотрены с учетом изменения налогооблагаемой базы (в т.ч. ввода в эксплуатацию новых объектов).

Объем расходов на финансовое обеспечение образовательной деятельности организаций, подведомственных Комитету образования Администрации Окуловского муниципального района определен исходя из расчетного количества обучающихся в муниципальных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного общего и дополнительного образования в соответствии с нормативами согласно приложению 12 к проекту бюджета муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

В ассигнованиях на «Молодежную политику» (2022 год – 5 540,1 тыс. рублей, 2023 год – 5 249,1 тыс. рублей, 2024 год – 5 249,1 тыс. рублей) учтены:

- расходы на проведение мероприятий по оздоровлению детей в рамках подпрограмм «Развитие дошкольного и общего образования в Окуловском муниципальном районе», «Вовлечение молодежи Окуловского муниципального района в социальную практику», «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования в Окуловском муниципальном районе до 2026 года» муниципальной программы «Развитие образования в Окуловском муниципальном районе до 2026 года» с учетом количества детей и составляют в 2022-2024 годах 2 124,0 тыс. тыс. рублей ежегодно;

- расходы на обеспечение деятельности муниципального автономного учреждения «Дом молодежи» Окуловского муниципального района (без расходов на оплату коммунальных услуг) составят 2 850,6 тыс. рублей в 2022 году с учетом расходов на оплату коммунальных услуг, в 2023 и 2023 годах – 2 268,6 тыс. рублей ежегодно. Оценка расходных обязательств по содержанию муниципального автономного учреждения «Дом молодежи» Окуловского муниципального района произведена с учетом средств, дополнительно выделенных в течение 2021 года, для обеспечения выполнения целевых показателей.

**Раздел 08 «Культура и кинематография»**

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

от 9 октября 1992 года № 3612-1(ред. от 30.04.2021) «Основы законодательства Российской Федерации о культуре»;

Федеральный закон от 26 мая 1996 года №54-ФЗ (ред. от 11.06.2021) «О музейном фонде Российской Федерации и музеях в Российской Федерации»;

Федеральный закон от 25 июня 2002 года № 73-ФЗ (ред. от 11.06.2021) «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации»;

областной закон от 1 декабря 2008 года № 415-ОЗ (ред. от 30.01.2017) «О библиотечном деле и обязательном экземпляре документов в Новгородской области»;

областной закон от 5 января 2004 года №226-ОЗ(ред. от 03.06.2019) «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) на территории Новгородской области»;

Объем расходов по отрасли «Культура и кинематография», предусмотренный в проекте бюджета муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, определены 2022 году сумме 68 967,9 тыс. рублей, в 2023 году – 60 360,4 тыс. рублей, в 2024 году – 57 720,4 тыс. рублей; в разрезе подразделов характеризуются следующими показателями:

тыс. рублей

|  | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Культура и кинематография  | 68 967,9 | 60 360,4 | 57 720,4 |
| в том числе по подразделам: |  |  |  |
| культура | 51 502,7 | 43 267,3 | 40 627,3 |
| другие вопросы в области культуры и кинематографии | 17 465,2 | 17 093,1 | 17 093,1 |

Расходы по отрасли определены в рамках:

- муниципальной программы "Развитие культуры и туризма в Окуловском муниципальном районе на 2020-2024 годы" и составят – 67 911,2 тыс.рублей в 2022 году, в 2023 году – 60 360,4 тыс. рублей, в 2024 году – 57 720,4 тыс. рублей, в том числе на реализацию подпрограмм:

- "Сохранение и развитие культуры Окуловского муниципального района на 2020-2024 годы " – 50 377,2 тыс.рублей в 2022 году, в 2023 году – 43 198,5 тыс. рублей, в 2024 году – 40 558,5 тыс. рублей;

- "Развитие туризма в Окуловском муниципальном районе на 2020-2024 годы " – 68,8тыс. рублей ежегодно

- "Обеспечение реализации муниципальной программы "Развитие культуры и туризма в Окуловском муниципальном районе на 2020-2024 годы" – 17 465,2 тыс.рублей в 2022 году, в 2023 году – 17 093,1 тыс. рублей, в 2024 году – 17 093,1тыс. рублей.

Непрограммные расходы на реализацию мероприятий, обозначенных Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года составляют в 2022 году 1 056,7 тыс. рублей

Расходы на материальные затраты и оплату коммунальных услуг на 2022 год определены с учетом привлечения внебюджетных источников, повышения эффективности расходования средств, полученных от оказания платных услуг.

**Раздел 10 «Социальная политика»**

Расходы бюджета муниципального района на социальную политику характеризуются следующими данными:

тыс.рублей

|  | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем,в том числе по подразделам: | 47 611,3 | 47 613,2 | 47 610,4 |
|  пенсионное обеспечение | 2 437,5 | 2 437,5 | 2 437,5 |
|  охрана семьи и детства | 45 173,8 | 45 175,7 | 45 172,9 |

**Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»**

Расходы на доплаты к пенсиям за выслугу лет муниципальным гражданским служащим, а также лицам, замещавшим муниципальные должности, определены в соответствии с решениями Думы Окуловского муниципального района:

от 29.12.2016 №103 «О дополнительном пенсионном обеспечении лиц, осуществлявших полномочия депутата, члена выборного органа местного самоуправления, выборного должностного лица местного самоуправления на постоянной (штатной) основе в органах местного самоуправления Окуловского муниципального района»,

от 29.12.2016 №104 (в ред. от 27.07.2017 №138) «О пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Окуловского муниципального района (муниципальные должности муниципальной службы до 1 июня 2007 года)»;

распоряжения Администрации Окуловского муниципального района от 26.01.2017 №14-рз «О комиссии по назначению пенсии за выслугу лет лицам, замешавшим должности муниципальной службы (муниципальные должности муниципальной службы - до 1 июня 2007 года), по назначению дополнительного пенсионного обеспечения лицам, осуществлявшим полномочия депутата, члена выборного органа местного самоуправления, выборного должностного лица местного самоуправления на постоянной (штатной) основе в органах местного самоуправления Окуловского муниципального района».

По подразделу «Пенсионное обеспечение» предусмотрено направить на доплаты к пенсиям муниципальных служащих органов местного самоуправления района 2 437,5 тыс. рублей ежегодно.

**Подраздел 1004 «Охрана семьи, материнства и детства»**

# Расходные обязательства муниципального района в сфере охраны семьи и детства определяются следующими нормативными правовыми актами:

Федеральный закон от 24 июня 1999 года № 120-ФЗ (в ред. от 24.04.2020) «Об основах системы профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних»;

областной закон от 05.09.2014 № 618-ОЗ (в ред. от 01.03.2021) «О мерах социальной поддержки детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, и иных лиц»;

областной закон от 27.03.2015 № 749-ОЗ (в ред. от 29.04.2021) «О вознаграждении, причитающемся приемному родителю»;

областной закон от 28.12.2015 № 895-ОЗ (в ред. от 29.04.2021) «Об установлении порядка и размера выплаты денежных средств на содержание детей, находящихся под опекой или попечительством, в приемной семье, а также об установлении порядка предоставления дополнительных мер социальной поддержки в виде выплаты денежных средств на содержание лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»

На исполнение указанных расходных обязательств по подразделу «Охрана семьи и детства» предусмотрены бюджетные ассигнования:

- на реализацию подпрограммы «Социальная адаптация детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» муниципальной программы «Развитие образования в Окуловском муниципальном районе до 2026 года» на обеспечение жилыми помещениями детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей за счет средств областного бюджета планируется выделить 23 222,6 тыс. рублей ежегодно;

- на реализацию подпрограммы "Обеспечение реализации муниципальной программы "Развитие образования в Окуловском муниципальном районе до 2026 года" – 20 632,4 тыс. рублей ежегодно, в том числе:

* компенсация части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования – 1 332,3 тыс. рублей, ежегодно;
* содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю – 18 732,1 тыс. рублей ежегодно;
* оказание мер социальной поддержки обучающимся (обучавшимся до дня выпуска) – 568,0 тыс. рублей ежегодно.

На реализацию программы "Обеспечение жильем молодых семей в Окуловском муниципальном районе на 2015-2024 годы" в части софинансирования из бюджета муниципального района предусмотрено 283,8 тыс. рублей ежегодно. Средства областного бюджета предусмотрены в проекте областного бюджета в сумме:

2022 год – 1 035,0 тыс. рублей;

2023 год – 1 036,9 тыс. рублей;

2024 год – 1 034,1 тыс. рублей.

**Раздел 11 «Физическая культура и спорт»**

Расходные обязательства бюджета муниципального района в сфере физической культуры и спорта определяются следующими нормативными правовыми актами:

Федеральный закон от 4 декабря 2007 года № 329-ФЗ (в ред. от 02.07.2021)«О физической культуре и спорте в Российской Федерации»;

Областной закон от 5 февраля 2010 года № 680-ОЗ (в ред. от 29.04.2021) «О физической культуре и спорте в Новгородской области»

Расходы бюджета муниципального района на физическую культуру и спорт характеризуются следующими данными:

тыс.рублей

|  | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 21 677,2 | 17 393,2 | 17 393,2 |
|  Из них: Муниципальное автономное учреждение "Центр гребного слалома Окуловского муниципального района" | 4 032,3 | 3 311,5 | 3 311,5 |
| - содержание учреждения | 3 311,5 | 3 311,5 | 3 311,5 |
| - оплата коммунальных услуг | 720,8 | 0 | 0 |
| в т.ч. субсидия | 576,5 | 0 | 0 |
|  собственные средства бюджета МР | 144,3 | 0 | 0 |
| Муниципальное автономное учреждение «Спортивная школа г.Окуловка» | 17 298,6 | 13 735,4 | 13 735,4 |
| - содержание учреждения | 13 735,4 | 13 735,4 | 13 735,4 |
| - оплата коммунальных услуг | 3 563,2 | 0 | 0 |
| в т.ч. субсидия | 2 850,7 | 0 | 0 |
|  собственные средства бюджета МР | 712,5 | 0 | 0 |

Средства на проведение мероприятий в области физической культуры и спорта запланированы на уровне 2020 года и составят 346,3 тыс. рублей.

По данному разделу на 2020 -2022 годы предусматриваются расходы на обеспечение муниципальных автономных учреждений:

«Центр гребного слалома Окуловского муниципального района»;

 «Спортивная школа г.Окуловка»

Объем расходов на финансовое обеспечение спортивной организации -муниципального автономного учреждения «Спортивная школа г.Окуловка» определен, исходя из среднегодового количества обучающихся в данном учреждении в соответствии с нормативами согласно приложению к проекту бюджета муниципального района на 2022год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

**Раздел 13 «Обслуживание государственного**

**и муниципального долга»**

Бюджетные ассигнования по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 738,2 | 2 408,3 | 3 320,2 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях бюджета муниципального района, % | 0,1 | 0,5 | 0,6 |

Расходные обязательства по обслуживанию муниципального внутреннего долга муниципального района определены на основании договоров и соглашений.

Расходы на оплату процентов за пользование кредитами в рамках подпрограммы «Организация и обеспечение осуществления бюджетного процесса, управление муниципальным долгом Окуловского муниципального района» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами в Окуловском муниципальном районе на 2019-2024 годы» составят: в 2022 году 738,2 тыс. рублей, в 2023 году – 2 408,3 тыс.рублей, в 2024 году – 3 320,2 тыс.рублей.

Муниципальный долг Окуловского муниципального района по состоянию на 1 января 2021 года составит 99941,0 тыс. рублей, в том числе кредиты банков – 36528,4 тыс. рублей (36,5 %), задолженность по бюджетным кредитам – 63412,6 тыс. рублей (63,5%). Вся сумма муниципального долга является внутренними долговыми обязательствами.

Ожидаемый объем муниципального долга на 1 января 2022 года снизится на 48,37% по отношению к 2020 году и составит 67359,2 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга Окуловского муниципального района составит на 1 января 2022 года – 67359,2 тыс. рублей, на 1 января 2023 года – 67359,2 тыс. рублей, на 1 января 2024 года – 67359,2 тыс. рублей.

Планируется привлечение кредитов от кредитных организаций на 2022 год в сумме 16,5 млн. рублей, на плановый период 2023 год в сумме 12,1 млн. рублей и 2024 год в сумме 31,5 млн. рублей.

 В соответствии с действующими договорами (соглашениями) в 2021 году планируется погашение задолженности по бюджетным кредитам, полученным из областного бюджета в 2019-2020 годах, - в сумме 7 млн. 672,6 тыс. рублей, в том числе:

по Соглашению от 30.09.2019 №02-32/19- 18 – 6265,2 тыс. рублей

по Соглашению от 19.02.2020 №02-32/20- 1 – 1407,4 тыс. рублей

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга Окуловского муниципального района в проекте бюджета муниципального района установлен на 2022 год в сумме 738,2 тыс. рублей, на плановый период 20223год в сумме 2 млн. 408,3 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 3 млн. 320,2 тыс. рублей.

Предоставление муниципальных гарантий района в 2022-2024 годах не планируется.

**График 1**

**Динамика уровня долговой нагрузки бюджета Окуловского муниципального района на 2010-2024 годы**

**Раздел 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»**

Объем предоставляемых межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам городских и сельских поселений по подразделу 1401«Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» составит в 2022 году – 19065,7тыс. рублей, в 2023 году – 15195 тыс. рублей, в 2024 году – 14926,6 тыс. рублей.

**Условно утвержденные расходы**

В соответствии с Бюджетным кодексом в бюджете Окуловского муниципального района предусмотрены условно утвержденные расходы на 2023 год – 2,5 % и на 2024 год ˃5,0% от суммы расходов на исполнение полномочий муниципального района (в 2023 году - 6 564,4 тыс. рублей, 2024 году – 14 360,5 тыс. рублей).

**Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального района**

Источниками покрытия дефицита бюджета в 2022-2024 годах будут являться муниципальные заимствования, снижение остатков средств бюджета, а также иные источники финансирования дефицита бюджета.

## Дефицит (профицит) бюджета и источники финансирования дефицита бюджета

Бюджет муниципального района на 2022 год определен с дефицитом в сумме 11 431,9 тыс.рублей, на 2023 2024 года бюджет сформирован без дефицита.

Источниками внутреннего финансирования бюджета муниципального района характеризуются следующими показателями:

**Источники финансирования дефицита**

**бюджета муниципального района**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование источников финансирования дефицита бюджета** | Оценка исполнения в 2021 году | 2022 год |  2023 год |  2024 год |
| **ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ** | **57 363,9** | **11 431,9** | **0,0** | **0,0** |
| **Кредиты кредитных организаций**  | **-27 700,0** | **7 672,6** | **12 124,0** | **15 019,2** |
| Получение кредитов от кредитных организаций  | 0,0 | 16 501,0 | 12 124,0 | 31 520,2 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями  | -27 700,0 | -8 828,4 | 0,0 | -16 501,0 |
| **Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **-4 881,8** | **-7 672,6** | **-12 124,0** | **-15 019,2** |
| Получение бюджетных кредитов  | 25 032,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Погашение бюджетных кредитов | -29 913,8 | -7 672,6 | -12 124,0 | -15 019,2 |
| **Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов** | **89 945,7** | **11 431,9** | **0,0** | **0,0** |
| **Общий объем муниципального долга**  | 67 359,2 | 66 591,9 | 65 379,5 | 63 877,6 |
| в том числе: |   |   |   |   |
| муниципальный долг по кредитам от коммерческих организаций | 8 828,4 | 8 828,4 | 8 828,4 | 8 828,4 |
| *Доля муниципального долга к налоговым и неналоговым доходам (без учета поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от НДФЛ),%* | 38,5 | 38,4 | 36,8 | 33,4 |
| *Доля муниципального долга (кредиты от коммерческих организаций) к налоговым и неналоговым доходам ,%* | 3,5 | 3,5 | 3,4 | 3,3 |

Расходные обязательства по обслуживанию муниципального долга района определены на основании договоров и соглашений, а также исходя из планируемого объема процентных ставок по вновь привлекаемым кредитам.