**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту бюджета**

**Окуловского муниципального района**

**на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

**Слайд 1**

Проект бюджета Окуловского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 25.11.2021 № 81.

**Слайд 2**

**Доходы бюджета муниципального района**

**Слайд 3**

Доходы бюджета муниципального района учтены на 2023 год в сумме 816 544,6 тыс. рублей, на 2024 год – в сумме 568 727,7 тыс. рублей, на 2025 год – 568 439,2 тыс. рублей.

Параметры налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 2023 год и на плановый период до 2025 года приведены в таблице:

**Слайд 4**

**Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов**

тыс. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование доходов | Проект бюджета |
|   | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ - ВСЕГО** | **297 058,6** | **291 924,2** | **293 049,7** |
| ***Налоговые доходы*** | ***272 319,8*** | ***272 202,0*** | ***274 024,3*** |
| Налог на доходы физических лиц | 222 431,5 | 209 931,2 | 201 700,1 |
| Акцизы | 5 412,0 | 5 688,3 | 6 126,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 38 058,0 | 48 570,0 | 57 847,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 2 551,0 | 3 955,0 | 4 113,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 7,3 | 17,5 | 18,2 |
| Государственная пошлина | 3 860,0 | 4 040,0 | 4 220,0 |
| ***Неналоговые доходы***  | ***24 738,8*** | ***19 722,2*** | ***19 025,4*** |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам,  |  |  |  |
| сборам и иным обязательным платежам  |  |  |  |
| Налоги на имущество  |  |  |  |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 8 795,0 | 8 739,2 | 8 524,9 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 1 404,0 | 1 701,0 | 1 428,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 11 795,3 | 6 759,0 | 6 781,5 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба  | 2 367,0 | 2 483,0 | 2 251,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 377,5 | 40,0 | 40,0 |

В составе доходов бюджета Окуловского муниципального района 2023 года налоговые и неналоговые доходы составляют 297 058,6тыс. рублей, из них налоговые доходы 272 319,8 тыс. рублей (91,7 %), неналоговые доходы 24 738,8 тыс. рублей (8,3 %).

Налоговые и неналоговые доходы бюджета района на 2024 и 2025 годы планируются в сумме 291 924,2 тыс. рублей (98,4 % к 2023 году) и 293 049,7 тыс. рублей (100,4 % к 2024 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Объем поступлений налога на доходы физических лиц на 2023 год прогнозируется в сумме 222 431,5 тыс. рублей, планируемая сумма налога на 2024 и 2025 годы составляет 209 931,2 тыс. рублей и 201 700,1 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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» дополнительный норматив взамен дотации в бюджет муниципального района на 2023 год составит 29 процента, на 2024 и 2025 года 24 и 20 процентов соответственно.

Всего норматив отчислений в бюджет муниципального района на 2023 год составляет 49% с территорий городских поселений и 57 % с территорий сельских поселений. На 2024 и 2025 годы нормативы отчислений установлены соответственно 44/52 и 40/48 процентов.

В 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов». Прогнозируемая сумма поступлений по данному виду дохода в бюджет Окуловского муниципального района в 2023 году составляет 5 412,0 тыс. рублей, на плановый период 2024 и 2025 годов составит 5 688,3 и 6 126,0 тыс. рублей соответственно.

В соответствии с проектом областного закона о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов единый норматив отчислений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, зачисляемый в бюджет муниципального района устанавливается в размере 80 процентов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов 90 и 100 процентов соответственно. Прогнозируемая сумма налога составит в 2023 году 38 058,0 тыс. рублей. Сумма налога на 202-2025 годы составляет 48 570,0 и 57 847,0 тыс. рублей соответственно.

В 2023 году в бюджет района по нормативу 100% также поступает налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, объём поступлений этого вида налога запланирован в сумме 2 551,0 тыс.рублей и на 202 - 2025 годы 3 955,0 и 4 113,0 тыс. руб. соответственно.

Расчет прогноза по единому сельскохозяйственному налогу произведен администратором доходов в соответствии с утвержденной методикой расчета прогнозируемых поступлений. Сумма налога в 2023 году составит7,3 тыс.рублей и на плановый период 2024-2025 годов 17,5 и 18,2 тыс.рублей соответственно.

Прогнозируемый объем государственной пошлины в бюджет района по данным администратора доходов составит в 2023 году 3 860,0 тыс. рублей. В 2024 и 2025 годах планируемая сумма пошлины составляет 4 040,0 и 4 220,0 тыс. рублей соответственно.

В расчетах прогноза доходов бюджета муниципального района на 2023 год неналоговые доходы составят 24 738,8 тыс. рублей, на 2024 год – 19 722,2 тыс. рублей, на 2025 год – 19 025,4 тыс. рублей.

Прогнозируемая сумма поступлений доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в бюджет района представлен администратором доходов и составит в 2023 году 8 795,0 тыс.рублей, в том числе по доходам от сдачи в аренду земельных участков – 5 795,0 тыс. рублей и доходам от сдачи в аренду муниципального имущества – 3 000,0 тыс. рублей. Расчет произведен исходя из ожидаемого исполнения за 2022 год, с учетом погашения части недоимки.

На плановый период 2024 и 2025 годов сумма доходов от использования имущества составит 8 739,2 и 8 524,9 тыс. рублей соответственно.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов прогнозируется в соответствии с утвержденной методикой прогнозирования доходов бюджета муниципального района отредактированной в соответствии с рекомендациями Министерства финансов Российской Федерации (письмо от 22.04.2022 № 23-26-07/37029). Сумма доходов от реализации муниципального имущества на 2023 год прогнозируется в сумме 8824,3 тыс. рублей. На 2024 и 2025 годы прогнозируемая сумма доходов от реализации муниципального имущества в бюджете района составит по 3 700,0 тыс. рублей соответственно.

Прогнозируемая сумма доходов от продажи земельных участков до разграничения государственной собственности на землю в бюджете района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов составит 2 258,5; 2 346,5 и 2 375,0 тыс. рублей соответственно.

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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годы составит 712,5; 712,5 и 706,5 тыс.рублей соответственно.

На очередной финансовый 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов прогнозируемая сумма штрафных санкций представленная 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 2023 году 2 367,0 тыс.рублей. Прогнозируемая сумма штрафных санкций на 2024-2025 годы составит 2 483,0 и 2 251,0 тыс.рублей соответственно.

По данным администратора доходов и в соответствии с методикой прогнозирования объем платы за негативное воздействие на окружающую среду составит в 2023 году 1 404,0 тыс. рублей, 2024-2025 годах 1 701,0 и 1 428,0 тыс. рублей соответственно.

**Слайд 5**

В проекте бюджета муниципального района на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов предусмотрены следующие безвозмездные поступления:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов  | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **519 486,0** | **276 803,5** | **275 389,5** |
| **Безвозмездные поступления из областного бюджета** | **518 747,1** | **276 803,5** | **275 389,5** |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 474,6 | 1 143,5 | 4,6 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 257 502,1 | 19 241,1 | 18 907,7 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 250 478,0 | 246 126,5 | 246 184,8 |
| Иные межбюджетные трансферты | 10 292,4 | 10 292,4 | 10 292,4 |
| **Безвозмездные поступления из бюджетов поселений** | **738,9** | **0,0** | **0,0** |

Общий объем безвозмездных поступлений из областного бюджета составляет в 2023 году – 518747,1 тыс. рублей, в 2024 году – 276803,5 тыс. рублей, в 2025 году – 275389,5 тыс. рублей.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальному району из областного бюджетана 2023 году составит 474,6 тыс. рублей, на 2024 год дотация – 1143,5 тыс. рублей, на 2025 год – 4,6 тыс. рублей.

Софинансирование расходных обязательств муниципального района из областного бюджета в форме субсидий составляет в 2023 году 257502,1 тыс. рублей, в 2024 году 19241,1 тыс. рублей и 18907,7 тыс. рублей в 2025 году, в том числе:

на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятие физической культурой и спортом в образовательных организациях в 2023 году предусмотрено 2554,5 тыс. рублей;

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях на 2023и 2024 годы по 12638,9 тыс. рублей и на 2025 год – 12284,3 тыс. рублей;

на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей предусмотрено 986,7 тыс. рублей на 2023 год, 1002,0 тыс. рублей на 2024 год и 1023,2 тыс. рублей на 2025 год;

на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования на 2023 год – 174508,5 тыс. рублей;

на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы» на 2023 год в сумме 1590,3 тыс. рублей;

на формирование муниципальных дорожных фондов на 2023 год предусмотрено 5752,0 тыс. рублей, на 2024 и 2025 по 3835,0 тыс. рублей ежегодно;

на приобретение или изготовление бланков документов об образовании и (или) о квалификации по 38,1 тыс. рублей ежегодно;

на обеспечение пожарной безопасности, антитеррористической и антикриминальной безопасности муниципальных дошкольных образовательных организаций, муниципальных общеобразовательных организаций, муниципальных организаций дополнительного образования детей 3881,7 тыс. рублей на 2023 год и по 1727,1 тыс. рублей на плановый период;

на софинансирование расходов муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений по приобретению коммунальных услуг предусмотрено 55551,5 тыс. рублей на 2023 год.

Субвенции на реализацию передаваемых государственных полномочий Российской Федерации и полномочий Новгородской области, как субъекта Российской Федерации, составят на 2023 год 250478,0 тыс. рублей, на 2024 год 246126,5 тыс. рублей, на 2025 год 246184,8 тыс. рублей, из них:

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство ежегодно по 1644,7 тыс. рублей;

на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю по 18511,9 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 1671,0 тыс. рублей;

на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений 22302,0 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на 2023 год в размере 1035,5 тыс. рублей, на 2024 год – 1082,1 тыс. рублей, на 2025 год – 1120,2 тыс. рублей;

на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на 2023 год в размере 3,6 тыс. рублей, на 2024 год – 3,8 тыс. рублей и на 2025 год 3,4 тыс. рублей;

на государственную регистрацию актов гражданского состояния на 2023 год в размере 1473,5 тыс. рублей, на 2024 год – 1551,6 тыс. рублей, на 2025 год – 1607,5 тыс. рублей;

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций по 10311,9тыс. рублей ежегодно;

на обеспечение деятельности центров образования цифрового и гуманитарного профилей в общеобразовательных муниципальных организациях области 7363,9 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 155376,0 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление отдельных государственных полномочий по оказанию мер социальной поддержки обучающимся (обучавшимся до дня выпуска) муниципальных образовательных организаций по 5399,2 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений на 2023 год в сумме 19402,9 тыс. рублей, на 2024 год – 14926,6 тыс. рублей, на 2025 год – 14891,3 тыс. рублей;

на содержание штатных единиц, осуществляющих переданные отдельные государственные полномочия области в размере 4109,5 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 1005,2 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–109,4 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению дополнительных мер социальной поддержки отдельным категориям педагогических работников, трудоустроившихся в муниципальные образовательные организации, реализующие образовательные программы начального общего, основного общего, среднего общего образования, и осуществляющих трудовую деятельность на территории муниципального района по 538,8 тыс. рублей ежегодно.

Прочие межбюджетные трансферты из областного бюджета ежегодно составляют 10292,4 тыс. рублей, из них:

на финансовое обеспечение деятельности центров образования цифрового и гуманитарного профилей в общеобразовательных муниципальных организациях областипо 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 по 500 тыс. рублей ежегодно;

на финансовое обеспечение функционирования целевой модели цифровой образовательной среды в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях области по 30 тыс. рублей ежегодно;

на организацию бесплатной перевозки обучающихся общеобразовательных организаций по 9472,4 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 2023 год – 738,9 тыс. рублей.

**Слайд 6**

**РАСХОДЫ**

**Слайд 7**

Расходы бюджета муниципального района **з**апланированы на 2023 год в сумме 831 млн. 252,5 тыс.рублей, на 2024 год – 575 млн. 145,5 тыс. рублей, на 2025 год - 573 млн. 427,0 тыс. рублей.

Расходы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов 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 2023 год в качестве «базовых» приняты бюджетные ассигнования на 2022 год, установленные решением Думы Окуловского муниципального района от 22.12.2021 № 92 «О бюджете Окуловского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 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 № 597 "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики", от 1 июня 2012 года № 761 "О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 - 2017 годы" и от 28 декабря 2012 года № 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 2023 года в Российской Федерации МРОТ в размере 16242 рубля в месяц;

- фонд оплаты труда работников (кроме получающих МРОТ), финансируемый за счет средств бюджета муниципального района на 2023 год запланирован в размере 90% от рассчитанной, в соответствии с Положениями по оплате труда, потребности в ассигнованиях в связи с недостаточным объемом налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района на указанный период, фонд оплаты труда на 2024-2025 годы запланирован в объеме потребности;

- 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. На 2023 год начисления по оплате труда работников, финансируемые за счет средств бюджета муниципального района, запланированы без учета выплаты начислений на оплату труда за декабрь 2023 года;

- бюджетные ассигнования на оплату коммунальных услуг государственными и муниципальными учреждениями в 2023 году предусмотрены исходя из прогнозируемых расходов 2022 года, прогнозируемого роста тарифов с 1 декабря 2022 года и изменения сети учреждений;

- расходы на питание, медикаменты на 2023-2025 годы определены на уровне расходов, предусмотренных на эти цели в 2022 году с учетом изменения контингента получателей и объема оказываемых услуг;

- расходы бюджета муниципального района на плановый период 2024-2025 годов запланированы на уровне рассчитанных ассигнований на 2023 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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось в соответствии с Методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденной приказом комитета финансов Администрации Окуловского муниципального района от 03.11.2022 №39.

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 2022 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 5,5%.

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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2022 года с учетом анализа исполнения программ в 2021 и 2022 годах.

**Слайд 8**

В проект бюджета муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов включены расходы на финансирование 22-х муниципальных программ в следующих объемах:

2023 год – 741 млн. 857,4 тыс. рублей или 89,2 процента от общего объёма расходов бюджета;

2024 год – 485 млн. 421,9 тыс. рублей или 84,4 процента от общего объёма расходов бюджета;

2025 год – 475 млн. 327,6 тыс. рублей или 82,9 процента от общего объёма расходов бюджета.

**Слайд 9**

Непрограммные и условно утвержденные расходы составят:

2023 год – 89 млн. 395,1 тыс. рублей или 10,8 процента от общего объёма расходов бюджета;

2024 год – 82 млн. 158,3 тыс. рублей и 7 млн. 565,3 тыс. рублей или 15,6 процента от общего объёма расходов бюджета;

2025 год – 82 млн. 213,8 тыс. рублей и 15 млн. 885,6 тыс. рублей или 17,1 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 21 декабря 2021 года № 414-ФЗ « Об общих принципах организации публичной власти в субъектах Российской Федерации»;

Федеральный закон от 15 ноября 1997 года № 143-ФЗ «Об актах гражданского состояния»;

Федеральный закон от 20 августа 2004 года № 113-ФЗ «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 «Об архивном деле в Новгородской области»;

областной закон Новгородской области от 27.10.2017 N 175-ОЗ (ред. от 01.07.2022) "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:

**Слайд 10**

тыс. рублей

|  | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общегосударственные вопросы – всего | 82 555,1 | 75 147,8 | 75 666,9 |
| в том числе по подразделам |  |  |  |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 2 453,7 | 2 453,7 | 2 453,7 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 49 172,6 | 52 064,5 | 52 064,5 |
| Судебная система | 3,6 | 3,8 | 3,4 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 9 660,0 | 9 830,1 | 9 830,1 |
| Резервные фонды | 300,0 | 500,0 | 500,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 20 965,2 | 10 295,7 | 10 815,2 |

**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 2023-2025 годы в сумме 2 млн. 453,7 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 2023 году в сумме – 49 172,6 тыс. рублей, в 2024 году – 52 064,5 тыс. рублей, в 2025 году – 52 064,5 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 2023 году – 3,6 тыс. рублей, в 2024 году – 3,8 тыс. рублей, 2025 году – 3,4 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 2019-2025 годы» в 2023 году – 7 723,2 тыс. рублей, в 2024 году – 8 505,3 тыс. рублей, 2025 году – 8 505,3 тыс. рублей;

- на содержание Контрольно-счетной комиссии Окуловского муниципального района (далее - КСК) на 2023 год – 1 936,8 тыс. рублей, в том числе на исполнение переданных району полномочий поселений по осуществлению внешнего финансового контроля за счет межбюджетных трансфертов от бюджетов поселений в 2023 году – 738,9 тыс. рублей, в 2024 и 2025 годах обеспечение деятельности КСК составит 1 324,8 тыс. рублей ежегодно.

**Подраздел 0111 «Резервные фонды»**

Резервный фонд Администрации муниципального района сформирован на 2023 год в сумме 300 тыс. рублей, на 2024-2025 годы – 500,0 тыс. рублей ежегодно.

**Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»**

По данному подразделу предусмотрены расходы в сумме 20 млн. 965,2 тыс. рублей в 2023 году, 10 млн. 295,7 тыс. рублей в 2024 году и в 2025 году – 10 млн. 815,2 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 2019-2025 годы» - 517,9 тыс. рублей ежегодно;

- муниципальной программы «Развитие информационного общества и формирование электронного правительства в Окуловском муниципальном районе на 2023-2025 годы» – 300,0 тыс. рублей ежегодно;

- муниципальной программы «Развитие системы управления муниципальным имуществом в Окуловском муниципальном районе на 2023-2025 годы»– 1 млн. 558,4 тыс. рублей в 2023 году, в 2024-2025 г.г.- 491,0 тыс.рублей ежегодно;

- муниципальной программы «Градостроительная политика на территории Окуловского муниципального района на 2016-2025 годы» – 1 млн. 167,5 тыс. рублей в 2023 году, в 2024 году – 136,4 тыс. рублей, в 2025 году – 600,0 тыс. рублей;

- муниципальной программы «Снос нежилых зданий (сооружений), находящихся в муниципальной собственности муниципального образования «Окуловский муниципальный район», на 2020-2025 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 2023 году- 1 млн. 473,5 тыс. рублей, в 2024 году -1 млн. 551,6 тыс. рублей, в 2025 году – 1 млн. 607,5 тыс. рублей;

- на опубликование официальных документов в периодических изданиях – 332,5 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 в 2023 году - 7 млн. 389,7 тыс. рублей, в 2024 -2025 годах – 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» в 2023 году - 7 млн. 004,5 тыс. рублей, в 2024 -2025 годах – 5 млн. 820,4 тыс. рублей ежегодно;

 - оплата расходов на коммунальные услуги ЕСДДСО – 125,3 тыс. рублей в 2023 году;

- выполнение других обязательств органов местного самоуправления – 663,2 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».

**Слайд 11**

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

тыс.рублей

|  | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 1 035,5 | 1 082,1 | 1 120,2 |
| 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 2019-2025 годы» в 2023 году – 1 035,5 тыс. рублей, в 2024 году – 1 082,1 тыс. рублей, в 2025 году – 1 120,2 тыс. рублей.

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

**Слайд 12**

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

тыс.рублей

|  | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 14 292,5 | 4 747,6 | 4 747,6 |
| Гражданская оборона | 10 280,0 | 280,0 | 280,0 |
|  Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 3 423,8 | 3 878,9 | 3 878,9 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 588,7 | 588,7 | 588,7 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях бюджета муниципального района, % | 1,7% | 0,8% | 0,8% |

Расходы на национальную безопасность и правоохранительная деятельность составят в 2023 году – 14 292,5 тыс. рублей, в 2024 и 2025 годах -4 747,6 тыс.рублей ежегодно.

Расходные обязательстваопределяются следующими нормативными правовыми актами:

Федеральным законом от 21 декабря 1994 года № 68-ФЗ «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»;

областным законом от 8 февраля 1996 года №36-03 «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»;

**Подраздел 0309 «Гражданская оборона»**

Бюджетные ассигнования по данному подразделу составят в 2023 году 10 280,0 тыс. рублей, в 2024 и 2025 годах – 280,0 тыс.рублей ежегодно,

в том числена реализацию муниципальных программ:

- «Обеспечение безопасности людей на водных объектах Окуловского муниципального района на 2023-2025 годы» – 130,0 тыс. рублей ежегодно;

- «Поддержание в постоянной готовности местной системы оповещения Окуловского муниципального района, создание запасов мобильных средств оповещения населения на 2020-2025 годы» – 150,0 тыс. рублей ежегодно;

- «Берегоукрепительные работы на р.Перетна" возле домов 17,18,21 и 22 по ул.Куйбышева в п.Кулотино Окуловского района Новгородской области для исполнения решения суда на 2023-2025 годы» - 10 000,0 тыс. рублей в 2023 году.

**Подраздел 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»**

Бюджетные ассигнования по данному подразделу выделены на оплату денежного содержания диспетчеров муниципального казенного учреждения «ЕДДС» в 2023 году – 3 млн. 423,8 тыс. рублей, в 2024 и 2025 годах – 3 млн. 878,9 тыс. рублей ежегодно.

**Подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»**

На финансирование расходов по данному подразделу выделено 588,7 тыс. рублей ежегодно. В том числе на расходы по муниципальным программам:

- «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Окуловского муниципального района на 2016-2025 годы – 525,7 тыс. рублей ежегодно;

- «Профилактика правонарушений и преступлений в Окуловском муниципальном районе на 2023-2025 годы» – 63,0 тыс. рублей ежегодно.

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

Расходные обязательства района в области национальной экономики определяются следующими нормативными правовыми актами:

Федеральный закон от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации»;

областной закон от 07.02.2008 № 245-03 «О развитии малого и среднего предпринимательства в Новгородской области».

**Слайд 13**

Расходы бюджета муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов по разделу «Национальная экономика» в разрезе подразделов характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Национальная экономика | 21 036,7 | 19 316,0 | 19 783,7 |
| в том числе по подразделам: |  |  |  |
| Сельское хозяйство  | 149,8 | 149,8 | 149,8 |
| Транспорт | 8 929,3 | 8 929,3 | 8 929,3 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 11 164,0 | 9 523,3 | 9 961,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 793,6 | 713,6 | 743,6 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях бюджета муниципального района, % | 2,5% | 3,4% | 3,5% |

**Слайд 14**

По данному разделу предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ:

- "Развитие сельского хозяйства в Окуловском муниципальном районе на 2020-2025 годы" – 40 тыс. рублей ежегодно;

- "Развитие системы управления муниципальным имуществом в Окуловском муниципальном районе на 2023-2025 годы" в 2023 году – 700,0 тыс. рублей, в 2024 году – 620,0 тыс. рублей, в 2025 году – 650,0 тыс. рублей;

- "Развитие и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения вне границ населенных пунктов в границах Окуловского муниципального района на 2019-2025 годы"- 11 164,0 тыс. рублей в 2023 году, 9 523,3 тыс. рублей - в 2024 и 9 961,0 тыс. рублей в 2025 году

- "Обеспечение экономического развития Окуловского муниципального района до 2030 года" – 93,6 тыс. рублей ежегодно.

В проекте бюджета муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов также учтены расходы на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 109,4 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 2023-2025 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 8 млн. 929,3 тыс. рублей ежегодно.

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

**Слайд 15**

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 2019-2025 годы"- 11 164,0 тыс. рублей в 2023 году, 9 523,3 тыс. рублей - в 2024 и 9 961,0 тыс. рублей в 2025 году. Мероприятия программы предусматривают:

тыс.рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| **Муниципальная программа "Развитие и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения вне границ населенных пунктов в границах Окуловского муниципального района на 2019-2025 годы"** | **11 164,0** | **9 523,3** | **9 961,0** |
| Обеспечение своевременного содержания автомобильных дорог | 4 010,0 | 4 010,0 | 4 010,0 |
| Ремонт автомобильных дорог | 7 154,0 | 5 513,3 | 5 951,0 |
| в том числе: |  |  |  |
| за счет собственных средств бюджета муниципального района | 1 114,4 | 1 486,5 | 1 924,2 |
| за счет субсидий из областного бюджета | 5 752,0 | 3 835,0 | 3 835,0 |
| софинансирование за счет средств бюджета муниципального района в соответствии с Соглашениями | 287,6 | 191,8 | 191,8 |

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».

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

**Слайд 16**

**подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»**

В проекте бюджета муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов по данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Капитальный ремонт муниципального жилого фонда в Окуловском муниципальном районе на 2023-2025годы» в 2023 году в сумме 629,9 тыс. рублей, в 2024 году – 797,0 тыс.рублей, в 2025 году – 557,0 тыс. рублей.

**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 2018-2025 годы" в 2023 году – 2 573,1 тыс. рублей, в 2024 и 2025 годах – 700,0 тыс. рублей ежегодно, в том числе в разрезе подпрограмм:

- «Водоснабжение и водоотведение в Окуловском муниципальном районе на 2018-2025 годы» в 2023 году – 2 123,1 тыс. рублей, из них: 2 023,0 тыс. рублей – на софинансирование расходов по реконструкции и капитальному ремонту сетей централизованного водоснабжения; в 2024-2025 годах – 300,0 тыс. рублей ежегодно;

- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Окуловском муниципальном районе на 2018-2025 годы» в 2023 году – 150тыс.рублей, в 2024 и 2025 годах – 100,0 тыс. рублей ежегодно;

- «Газоснабжение в Окуловском муниципальном районе на 2019-2025 годы» – 300,0 тыс. рублей ежегодно.

**Подраздел 0503 «Благоустройство»**

Расходы, связанные с реализацией федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы» в сумме 1 601,0 тыс. рублей предусмотрены по данному подразделу на 2023 год.

**Раздел 07 «Образование»**

Формирование проекта бюджета муниципального района по отрасли «Образование» осуществлялось на основе прогнозируемых сетевых показателей на 2023 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 2023 -2025 годы характеризуются следующими данными:

тыс.рублей

|  | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 542 080,8 | 312 282,6 | 301 856,4 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях бюджета муниципального района, % | 65,2% | 54,3% | 52,6% |

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

Федеральный закон от 29.12.2012 N 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;

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

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

областной закон от 11.01.2005 № 391-ОЗ «О мерах по социальной поддержке обучающихся»;

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

областной закон от 30.06.2012 №96-ОЗ «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».

**Слайд 17**

Объем расходов по отрасли «Образование», предусмотренный в проекте бюджета муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, определен в 2023 году сумме 542 080,8 тыс. рублей, в 2024 году – 312 282,6 тыс. рублей, в 2025 году – 301 856,4 тыс. рублей; в разрезе подразделов характеризуются следующими показателями:

тыс.рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| Образование | **542 080,8** | **312 282,6** | **301 856,4** |
| Дошкольное образование | 139 223,3 | 113 866,6 | 108 718,3 |
| Общее образование | 357 821,3 | 152 083,2 | 150 617,7 |
| Дополнительное образование детей | 17 694,9 | 17 348,5 | 17 111,2 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 45,3 | 45,3 | 45,3 |
| Молодежная политика | 3558,1 | 3622,4 | 3319,6 |
| Другие вопросы в области образования | 23 737,9 | 25 316,6 | 22 044,3 |

Из общего объема расходов, предусмотренных в проекте бюджета муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов по отрасли «Образование», планируется направить:

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования в Окуловском муниципальном районе до 2026 года» – 528 212,0 тыс.рублей в 2023 году, в 2024 году – 298 774,3 тыс. рублей, в 2025 году – 288 159,4 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий подпрограммы "Развитие дополнительного образования в сфере культуры в Окуловском муниципальном районе на 2020-2025 годы" муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в Окуловском муниципальном районе на 2020-2025 годы» в 2023 году – 13 248,5 тыс. рублей; в 2024 год – 12 552,0 тыс.рублей, в 2025 год – 12 404,7 тыс.рублей;

- на реализацию мероприятий подпрограммы "Повышение эффективности бюджетных расходов Окуловского муниципального района" муниципальной программы "Управление муниципальными финансами в Окуловском муниципальном районе на 2019-2025 годы " – 20,0 тыс. рублей ежегодно;

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в Администрации Окуловского муниципального района на 2015-2025 годы» - 25,3 тыс. рублей ежегодно.

- на реализацию мероприятий муниципальной программы "Привлечение квалифицированных кадров в сферу образования Окуловского муниципального района на 2023-2025 годы" в 2023 году – 575,0 тыс. рублей; в 2024 год – 911,0 тыс.рублей, в 2025 год – 1 247,0 тыс.рублей.

Нормативы финансирования расходов на выплату стипендий Главы района с 1 января по 31 мая 2023 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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

**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 «Основы законодательства Российской Федерации о культуре»;

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

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

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

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

**Слайд 18**

Объем расходов по отрасли «Культура и кинематография», предусмотренный в проекте бюджета муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, определены:

- в 2023 году сумме 74 894,5 тыс. рублей,

- в 2024 году – 68 766,5 тыс. рублей,

- в 2025 году – 66 896,8 тыс. рублей;

в разрезе подразделов характеризуются следующими показателями:

тыс. рублей

|  | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Культура и кинематография  | 74 894,5 | 68 766,5 | 66 896,8 |
| в том числе по подразделам: |  |  |  |
| культура | 56 767,2 | 49 736,8 | 48 472,6 |
| другие вопросы в области культуры и кинематографии | 18 127,3 | 19 029,7 | 18 424,2 |

Расходы по отрасли определены в рамках:

- муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий Окуловского муниципального района на 2021 -2025 годы» - 210,0 тыс. рублей в 2023 году на капитальный ремонт здания «Дом культуры», расположенного по адресу: п.Боровенка, ул.Кооперативная , д.7;

- муниципальной программы "Развитие культуры и туризма в Окуловском муниципальном районе на 2020-2025 годы" и составят – 73 183,0 тыс.рублей в 2023 году, в 2024 году – 67 265,0 тыс. рублей, в 2025 году – 65 395,3 тыс. рублей, в том числе на реализацию подпрограмм:

- "Сохранение и развитие культуры Окуловского муниципального района на 2020-2025 годы " – 54 986,6 тыс.рублей в 2023 году, в 2024 году – 48 166,2 тыс. рублей, в 2025 году – 46 971,1 тыс. рублей;

- "Развитие туризма в Окуловском муниципальном районе на 2020-2025 годы " – 69,1 тыс. рублей в 2023 и 2024 годах;

- "Обеспечение реализации муниципальной программы "Развитие культуры и туризма в Окуловском муниципальном районе на 2020-2025 годы" – 18 127,3 тыс.рублей в 2023 году, в 2024 году – 19 029,7 тыс. рублей, в 2025 году – 18 424,2тыс. рублей.

Непрограммные расходы на реализацию прочих мероприятий, не относящихся к муниципальным программам составляют 1 501,5 тыс. рублей ежегодно.

Расходы на материальные затраты и оплату коммунальных услуг на 2023 год определены с учетом привлечения внебюджетных источников, повышения эффективности расходования средств, полученных от оказания платных услуг.

**Раздел 10 «Социальная политика»**

**Слайд 19**

Расходы бюджета муниципального района на социальную политику характеризуются следующими данными:

тыс.рублей

|  | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем,в том числе по подразделам: | 47 136,2 | 47 151,5 | 47 172,7 |
|  пенсионное обеспечение | 2 622,0 | 2 622,0 | 2 622,0 |
|  социальное обеспечение населения | 538,8 | 538,8 | 538,8 |
|  охрана семьи и детства | 43 975,4 | 43 990,7 | 44 011,9 |

**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 2 622,0 тыс. рублей ежегодно.

**Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»**

Расходные обязательства в сфере социального обеспечения населения определяются областным закон Новгородской области от 01 июня 2022 № 119-03 «О дополнительных мерах социальной поддержки молодых специалистов системы образования Новгородской области, осуществляющих трудовую деятельность на территории Новгородской области».

Расходы по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» сформированы в рамках муниципальной программы «Развитие образования в Окуловском муниципальном районе до 2026 года» в сумме 538,8 тыс. рублей ежегодно за и направляются на Осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению дополнительных мер социальной поддержки отдельным категориям педагогических работников, трудоустроившихся в муниципальные образовательные организации, реализующие образовательные программы начального общего, основного общего, среднего общего образования, и осуществляющих трудовую деятельность на территории муниципального района, муниципального округа Новгородской области в 2022-2025 годах

**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 «Об основах системы профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних»;

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

областной закон от 27.03.2015 № 749-ОЗ «О вознаграждении, причитающемся приемному родителю»;

областной закон от 28.12.2015 № 895-ОЗ «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 в 2023 году – 43 975,4 тыс. рублей, в 2024 году – 43 990,7 тыс. рублей, в 2025 году – 44 011,9 тыс. рублей, в том числе:

- 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 22 302,0 тыс. рублей ежегодно;

- на реализацию подпрограммы "Обеспечение реализации муниципальной программы "Развитие образования в Окуловском муниципальном районе до 2026 года" – 20 345,1 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 – 1 671,0 тыс. рублей, ежегодно;
* содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю – 18 511,9 тыс. рублей ежегодно;
* оказание мер социальной поддержки обучающимся (обучавшимся до дня выпуска) – 162,2 тыс. рублей ежегодно.

На реализацию программы "Обеспечение жильем молодых семей в Окуловском муниципальном районе на 2023-2025 годы" в части софинансирования из бюджета муниципального района предусмотрено 341,6 тыс. рублей ежегодно. Средства областного бюджета предусмотрены в проекте областного бюджета в сумме:

2023 год – 986,7 тыс. рублей;

2024 год – 1 002,0 тыс. рублей;

2025 год – 1 023,2 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 «О физической культуре и спорте в Российской Федерации»;

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

**Слайд 20**

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

тыс.рублей

|  | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 23 497,4 | 20 897,8 | 20 897,8 |
|  Из них: Муниципальное автономное учреждение "Центр гребного слалома» Окуловского муниципального района" | 4 695,9 | 4 155,1 | 4 155,1 |
| - содержание учреждения | 3 945,5 | 4 155,1 | 4 155,1 |
| - оплата коммунальных услуг | 750,4 | 0 | 0 |
| в т.ч. субсидия | 600,2 | 0 | 0 |
|  собственные средства бюджета МР | 150,2 | 0 | 0 |
| Муниципальное автономное учреждение «Спортивная школа г.Окуловка» | 18 455,2 | 16 396,4 | 16 396,4 |
| - содержание учреждения | 14 745,7 | 16 396,4 | 16 396,4 |
| - оплата коммунальных услуг | 3709,5 | 0 | 0 |
| в т.ч. субсидия | 2 967,8 | 0 | 0 |
|  собственные средства бюджета МР | 741,7 | 0 | 0 |

Средства на проведение мероприятий в области физической культуры и спорта запланированы на уровне 2022 года и составят 346,3 тыс. рублей ежегодно.

По данному разделу на 2023 -2025 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 2023год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

**Раздел 13 «Обслуживание государственного**

**и муниципального долга»**

**Слайд 21**

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

|  | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Общий объем | 516,9 | 1 764,7 | 3 251,0 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях бюджета муниципального района, % | 0,1% | 0,3% | 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 2019-2025 годы» составят: в 2023 году 516,9 тыс. рублей, в 2024 году – 1 764,7 тыс.рублей, в 2025 году – 3 251,0 тыс.рублей.

Муниципальный долг Окуловского муниципального района по состоянию на 1 января 2023 года составит 71459,2 тыс. рублей, в том числе задолженность по бюджетным кредитам – 71459,2тыс. рублей (100%). Вся сумма муниципального долга является внутренними долговыми обязательствами.

Ожидаемый объем муниципального долга на 1 января 2023 года снизится на 5,99% по отношению к 2022 году и составит 67359,2 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга Окуловского муниципального района составит на 1 января 2023 года – 71459,2 тыс. рублей, на 1 января 2024 года – 86167,17 тыс. рублей, на 1 января 2025 года – 92584,9 тыс. рублей.

Планируется привлечение кредитов от кредитных организаций на 2023 год в сумме 26,8 млн. рублей, на плановый период 2024 год в сумме 49,9 млн. рублей и 2025 год в сумме 65,0 млн. рублей.

 В соответствии с действующими договорами (соглашениями) в 2023 году планируется погашение задолженности по бюджетным кредитам, полученным из областного бюджета в 2020-2022 годах, - в сумме 12 млн. 124,0 тыс. рублей, в том числе:

по Соглашению от 17.06.2021 №02-32/21- 19 – 10012,8 тыс. рублей

по Соглашению от 19.02.2020 №02-32/20- 1 – 2111,2 тыс. рублей

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга Окуловского муниципального района в проекте бюджета муниципального района установлен на 2023 год в сумме 516,9 тыс. рублей, на плановый период 2024 год в сумме 1 млн. 764,7 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 3 млн. 251,0 тыс. рублей.

Предоставление муниципальных гарантий района в 2023-2025 годах не планируется.

 **График 1**

**Динамика уровня долговой нагрузки бюджета Окуловского муниципального района на 2010-2025 годы**

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

**Слайд 22**

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 2023 году – 19 402,9 тыс. рублей, в 2024 году – 14 923,6 тыс. рублей, в 2025 году – 14 891,3 тыс. рублей.

**Условно утвержденные расходы**

В соответствии с Бюджетным кодексом в бюджете Окуловского муниципального района предусмотрены условно утвержденные расходы на 2024 год – 2,5 % и на 2025 год ˃5,0% от суммы расходов на исполнение полномочий муниципального района (в 2024 году – 7 565,3 тыс. рублей, 2025 году – 15 885,6 тыс. рублей).

**Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального района**

Источниками покрытия дефицита бюджета в 2023-2025 годах будут являться муниципальные заимствования, снижение остатков средств бюджета, а также иные источники финансирования дефицита бюджета.

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

**Слайд 23**

Бюджет муниципального района на 2023 год определен с дефицитом в сумме 14 707,9 тыс.рублей, на 2024 год – 6 417,8 тыс.рублей, на 2025 год – 4 987,8 тыс.рублей.

Источниками внутреннего финансирования бюджета муниципального района характеризуются следующими показателями:

**Источники финансирования дефицита бюджета муниципального района**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника внутреннего финансирования дефицита бюджетов | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| 1 | 3 | 4 | 5 |
| **Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов** | **14 707 900,00** | **6 417 800,00** | **4 987 800,00** |
| **Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации** | **26 831 900,00** | **23 077 000,00** | **15 133 600,00** |
| Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 26 831 900,00 | 49 908 900,00 | 65 042 500,00 |
| Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами муниципальных районов в валюте Российской Федерации | 26 831 900,00 | 49 908 900,00 | 65 042 500,00 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации | 0,00 | -26 831 900,00 | -49 908 900,00 |
| Погашение бюджетами муниципальных районов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 0,00 | -26 831 900,00 | -49 908 900,00 |
| **Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **-12 124 000,00** | **-16 659 200,00** | **-10 145 800,00** |
| Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | -12 124 000,00 | -16 659 200,00 | -10 145 800,00 |
| Погашение бюджетами муниципальных районов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | -12 124 000,00 | -16 659 200,00 | -10 145 800,00 |

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.

**Слайд 24**