

Пояснительная записка к проекту решения «О бюджете муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

Проект решения « О бюджете муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - бюджет муниципального образования) вносится Главой района (аймака), разработчиком представленного проекта решения является Управление финансов администрации района (аймака) муниципального образования «Онгудайский район».

Правовым основанием для внесения проекта решения является статья 11 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Онгудайский район».

Формирование бюджета муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось в порядке, установленном постановлением Главы района (аймака) от 23.05. 2019 года № 901 (в редакции от 09.08.2021г ода №1084) «Об организации работы по составлению проекта бюджета муниципального образования «Онгудайский район» на очередной финансовый год и плановый период», в соответствии с Методикой, утвержденной приказом Управления финансов администрации района (аймака) от 28 августа 2020 года № 35 «О порядке и методике планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования «Онгудайский район» на очередной финансовый год и на плановый период» (в редакции приказа №24 от 05 сентября 2022г).

При формировании проекта решения «О бюджете муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» за основу приняты:

Послание Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 21 апреля 2021 года;

Указы Президента Российской Федерации, в том числе от 7 мая 2018года №204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года, от 21 июля 2020 года №474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»;

Индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Алтай на 2020-2024 годы, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 9 апреля 2020 года 3937-р;

Основные направления бюджетной и налоговой политики Республики Алтай на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденные постановлением;

Постановление Главы района (аймака) от 01.09.2022г. № 1509 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

Прогноз основных показателей социально-экономического развития муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденный Распоряжением Главы района (аймака) от 10 ноября 2022 года № 846-р.

Доходы бюджета муниципального образования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Формирование доходной части бюджета муниципального образования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основе положений вышеуказанных документов, а также оценки ожидаемого поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования в 2022 году.

При расчете доходной части бюджета муниципального образования учитывалось налоговое и бюджетное законодательство, действующее на момент составления проекта бюджета, а также изменения и дополнения в налоговое и бюджетное законодательство, вступающие в силу с 1 января 2023 года.

На 2023 год поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования прогнозируется в сумме 170995,2 тыс. рублей, в том числе налоговых доходов в сумме 154446,6 тыс. рублей, неналоговых доходов в сумме 16548,6 тыс. рублей.

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования на 2023 год на 4,3 % или на 7804,4 тыс. рублей больше ожидаемого поступления указанных доходов в 2022 году.

По сравнению с прогнозом на 2023 год прогнозируемые на 2024 год налоговые и неналоговые доходы увеличатся на 2,1 % или на 3655,8 тыс. рублей и составят 174651,0 тыс. рублей.

В 2025 году поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования составят 180496,9 тыс. рублей, прирост к прогнозу на 2024 год составит 3,3 % или 5845,9 тыс. рублей.

Прогноз поступления доходов в бюджет муниципального образования по основным доходным источникам

Налог на доходы физических лиц

1. При прогнозировании поступлений налога на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – НДФЛ, уплачиваемый налоговыми агентами), использован показатель «Общая сумма дохода физических лиц, получивших доходы» прогноза социально-экономического развития муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Для расчета налога на доходы физических лиц объем доходов уменьшен на сумму необлагаемых доходов и налоговых вычетов, сформированных исходя из данных отчета УФНС России по Республике Алтай формы №5 – НДФЛ «О налоговой базе и структуре начислений по налогу на доходы физических лиц за 2021 год, представленным налоговыми агентами».

Прогнозная сумма НДФЛ, уплачиваемого налоговыми агентами, с учетом уровня собираемости и дополнительных поступлений составит:

в 2023 году 75562,0 тыс. рублей;

в 2024 году 77843,3 тыс. рублей;

в 2025 году 80178,9 тыс. рублей.

2. Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц с прочих видов доходных источников рассчитан исходя из ожидаемого поступления в 2022 году и составит:

- в 2023 году 1580,0 тыс. рублей;
- в 2024 году 1613,0 тыс. рублей;
- в 2025 году 1661,0 тыс. рублей.

Прогнозная общая сумма налога на доходы физических лиц в муниципальный бюджет составит:

- в 2023 году 77142,0 тыс. рублей;
- в 2024 году 79456,3 тыс. рублей;
- в 2025 году 81839,9 тыс. рублей.

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

В бюджет муниципального образования зачисляются доходы от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации (далее - акцизы на нефтепродукты) с учетом:

прогнозируемых объемов поступлений акцизов на нефтепродукты в республиканский бюджет Республики Алтай;

установленных дифференцированных нормативов отчислений от акцизов на нефтепродукты, исходя из протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения. Установленный норматив распределения акцизов на нефтепродукты, подлежащих зачислению в бюджет муниципального образования проектом закона «О республиканском бюджете Республики Алтай на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» составляет 1,4976%.

Прогнозируемое поступление доходов от акцизов на нефтепродукты составит:

- в 2023 году 15240,6 тыс. рублей;
- в 2024 году 15597,8 тыс. рублей;
- в 2025 году 16800,3 тыс. рублей.

Налоги на совокупный доход

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Расчет прогноза поступлений упрощенной системы налогообложения (далее-УСН) произведен на основе данных Управления ФНС России по Республике Алтай формы № 5 - УСН «О налоговой базе и структуре начислений по налогу, взимаемый с применением упрощенной системы налогообложения за 2021 год». Использован показатель «Доходы», «Доходы, уменьшенные на величину расходов», оценки ожидаемого поступления в 2022 году с учетом темпа роста на плановые периоды.

Прогнозируемое поступление УСН составит:

- в 2023 году 29000,0 тыс. рублей;
- в 2024 году 30000,0 тыс. рублей;
- в 2025 году 31000,0 тыс. рублей.

*Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы
налогообложения*

Прогнозируемое поступление налога составит:

- в 2023 году 1517,0 тыс.рублей;
- в 2024 году 1577,0 тыс.рублей;
- в 2025 году 1640,0 тыс.рублей.

Единый сельскохозяйственный налог (далее - ЕСХН)

Расчет прогноза поступлений УСН произведен на основе данных Управления ФНС России по Республике Алтай формы № 5-ЕСХН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по единому сельскохозяйственному налогу» и по показателям прогноза социально-экономического развития на очередной финансовый год и плановый период (индекс потребительских цен и объем производства сельхозпродукции), оценки ожидаемого поступления в 2022 году с учетом темпа роста на плановые периоды.

Прогнозируемое поступление ЕСХН составит, с учетом темпа роста на плановые периоды:

- в 2023 году 1440,0 тыс.рублей;
- в 2024 году 1445,0 тыс.рублей;
- в 2025 году 1450,0 тыс.рублей.

Налог на имущество организаций

Расчет прогноза поступлений налога на имущество организаций произведен на основе отчетных данных УФНС России по Республике Алтай о налоговой базе и структуре начислений по налогу на имущество организаций за 2021 год, ожидаемого поступления данного налога в 2022 году. Поступление налога на имущество организаций с учетом уровня собираемости и с учетом дополнительных поступлений на имущество организаций с кадастровой стоимости объектов прогнозируется в 2023 году в сумме 27000,0 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 27500,0 тыс. рублей и на 2025 год в сумме 29000,0 тыс. рублей. (приложение № 4 к настоящей пояснительной записке).

Налог на добычу полезных ископаемых (далее-НДПИ)

Поступление НДПИ на 2023 год прогнозируется в сумме 100,0 тыс. рублей, на 2024 год-120,0 тыс. рублей, на 2025 год-130,0 тыс. рублей. Расчет произведен на основе ожидаемого поступления данного налога в 2022 году, так же учтено, что 2022 году на территории района проходили дорожно-ремонтные работы, в связи с этим велась добыча строительного камня сторонними организациями.

Сборы за пользование объектами животного мира (далее-Сборы)

Поступление Сборы на 2023 год прогнозируется в сумме 90,0 тыс. рублей исходя из фактических значений 2021-2022 годов от единственного плательщика ООО Охотников и рыболовов Онгудайского района Республики Алтай «КОЧКОР».

Государственная пошлина

Доходы в виде государственной пошлины, включает в себя госпошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации), госпошлины за выдачи разрешения на установку рекламной конструкции и госпошлина за предоставление лицензий на розничную продажу алкогольной продукции.

Поступление доходов от государственной пошлины планировалось с учетом анализа поступлений за последние три года и исходя ожидаемого поступления в 2023 году и установленных размеров государственной пошлины Налоговым кодексом Российской Федерации.

Прогноз поступлений государственной пошлины на 2023 год составит 2917,0 тыс.рублей, на 2024 год-3033,0 тыс.рублей, на 2025 год-3159,0 тыс.рублей.

Из них госпошлина за выдачи разрешения на установку рекламной конструкции в плановые периоды прогнозируется в сумме 5,0 тыс. рублей ежегодно;

госпошлина за предоставление лицензий на розничную продажу алкогольной продукции, прогнозируется на 2023 год в сумме 130,0 тыс. рублей от двух плательщиков по 65,0 тыс. рублей, на 2024-2025 годы по 65,0 тыс.рублей.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности

Поступление доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, на 2023 год прогнозируется в сумме 4168,5 тыс. рублей, на 2024 год-4208,9 тыс. рублей, на 2025 год -4249,6 тыс. рублей.

Расчет поступлений осуществлен на основании данных главного администратора доходов – Администрация района (аймака) муниципального образования.

В разрезе доходных источников по указанной подгруппе доходов на 2023-2025 годы прогнозируются поступления:

доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных. Поступление указанной платы на 2023-2025 годы прогнозируется в сумме 84,0 тыс. рублей, (от двух арендаторов ПАО «Вымпел коммуникации» и индивидуальный предприниматель).

От арендной платы за земельные участки исходя из годовой суммы арендных платежей по действующим договорам аренды (с учетом сроков их действия), доходов, от передачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений. Поступление указанного дохода прогнозируется на 2023 год – 4084,5 тыс. рублей, на 2024 год-4074,9 тыс. рублей, на 2025 год -4115,6 тыс. рублей.

Платежи при использовании природными ресурсами

Доход в виде платежей при пользовании природными ресурсами, поступающие в бюджет муниципального образования, включает в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду.

Прогнозирование поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2023-2025 годы осуществлялось исходя из динамики

поступлений, на основе ожидаемой оценки поступлений за 2022 год с учетом уровня собираемости платы и норматива зачислений в бюджет муниципального района.

Поступление доходов от платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2023-2025 годы прогнозируется в сумме -120,0 тыс. рублей

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

На 2023 год прогнозируется поступление доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в сумме 8684,4 тыс. рублей.

В том числе поступление на 2023 год прогнозируется:

от оказания платных услуг (работ) (по водоснабжению) на основании расчетов главного администратора доходов в сумме 8422,0 тыс. рублей.

от компенсации затрат государства в сумме 262,4 тыс. рублей.

на 2024 год – 8613,0 тыс. рублей;

на 2025 год – 8613,0 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

На 2023 год прогнозируется поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 2575,7 тыс. рублей.

В том числе поступление на 2023 год прогнозируется:

от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации основных средств по указанному имуществу в соответствии плана (программы) приватизации муниципального имущества в сумме 75,7 тыс. рублей;

от продажи земельных участков при оформлении в собственность физическими лицами в сумме 2500,0 тыс. рублей.

Сумма доходов от продажи материальных и нематериальных активов будет корректироваться в течение года, по мере реализации плана приватизации муниципального имущества и продажи земельных участков.

На 2024 год и 2025 год прогнозируемые суммы составят 2000,0 тыс. рублей и 1500,0 тыс. рублей.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Поступление в 2023 году штрафов, санкций, возмещения ущерба прогнозируется в сумме 1000,0 тыс. рублей, в 2024 году – 930,0 тыс. рублей, в 2025 году – 945,0 тыс. рублей.

Прогнозирование поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба на 2023-2025 годы произведен исходя из оценки ожидаемого поступления указанных доходов 2022 году.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы
Российской Федерации

Планируемый в соответствии с проектом Закона Республики Алтай «О республиканском бюджете Республики Алтай на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов» **во втором** чтении (далее - республиканский бюджет), объем

безвозмездных поступлений в бюджет муниципального образования составляет в 2023 году – 575946,7 тыс. рублей, в 2024 году – 381460,2 тыс. рублей, в 2025 году – 676555,6 тыс. рублей.

Из них дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2023 году 169832,5 тыс. рублей, в 2024 год 132970,6 тыс. рублей, и в 2025 году 132970,6 тыс. рублей;

дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета на 2023 год -650,0 тыс.рублей.

Субсидии из республиканского бюджета предусмотрены в объемах: на 2023 год - 106984,6 тыс. рублей, на 2024 год – 56343,6 тыс. рублей, на 2025 год - 334957,6 тыс. рублей. В 2023 году в бюджет муниципального образования планируется поступление субсидий:

на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях – 5846,0 тыс.рублей;

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 15111,1 тыс.рублей;

на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек – 1118,4 тыс.рублей;;

на обеспечение жильем молодых семей – 659,7 тыс.рублей;

на государственную поддержку отрасли культуры – 145,1 тыс.рублей;

на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности – 242,8 тыс. рублей;

на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования – 30321,9 тыс.рублей;

на осуществление выплат вознаграждения за добровольную сдачу незаконно хранящегося оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ и взрывчатых устройств – 29,8 тыс. рублей;

на предоставление ежемесячной надбавки к заработной плате молодым специалистам в муниципальных образовательных организациях – 989,8 тыс. рублей;

на осуществление энергосберегающих технических мероприятий на системах теплоснабжения, электроснабжения, системах водоснабжения и водоотведения, модернизации оборудования на объектах, участвующих в предоставлении коммунальных услуг, и на реализацию мероприятий по строительству (реконструкции) систем теплоснабжения – 1500,0 тыс. рублей;

на софинансирование мероприятий, направленных на обеспечение горячим питанием учащихся 5-11 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Республике Алтай из малообеспеченных семей - 3145,6 тыс.рублей;

на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников бюджетной сферы – 45516,8 тыс.рублей;

на поддержку и развитие сферы культуры – 250,0 тыс.рублей;

на формирование муниципального специализированного жилищного фонда для обеспечения педагогических работников – 2107,0 тыс.рублей.

Субвенции предусмотрены в объемах: на 2023 год -267651,8 тыс. рублей, 2024 год -171239,1 тыс. рублей, 2025 год -187720,5 тыс. рублей, которые планируется направить на реализацию 13 государственных полномочий Республики Алтай и 1 Российской Федерации.

Иные межбюджетные трансферты из республиканского бюджета предусмотрены в объемах: на 2023 год -30827,8 тыс. рублей, 2024 год -20906,9 тыс. рублей, 2025 год -20906,9 тыс. рублей. В 2023 году прогнозируется поступление:

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 20437,8 тыс.рублей;

на реализацию мероприятий индивидуальной программы социально-экономического развития (завершение строительства, укомплектование средствами обучения и воспитания, мягким инвентарем) – 10390,0 тыс.рублей.

Также в проекте местного бюджета предусмотрены иные межбюджетные трансферты на 2023-2025 годы по 90,0 тыс. рублей ежегодно, от передаваемых полномочий сельскими поселениями.

Всего в проекте решения объем безвозмездных поступлений на 2023 год составит 576036,7 тыс.рублей, 2024 год – 381550,2 тыс.рублей, 2025 год – 676645,6 тыс.рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования, муниципальный долг муниципального образования

Проектом решение бюджет муниципального образования предлагается утвердить на 2023-2025 годы профицитный (613,0 тыс. рублей), оплата бюджетного кредита за счет собственных доходов.

Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования сформированы исходя из необходимости обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования, соблюдения предельных ограничений объема муниципального долга муниципального образования, установленных статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В приложении 1 «Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год» к проекту решения, на 2023 год планируется:

привлечение бюджетного кредита за счет средств федерального бюджета в пределах текущего финансового года для покрытия временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета муниципального образования, в сумме 5000,0 тыс. рублей;

частичное погашение бюджетного кредита из республиканского бюджета в сумме 613,0 тыс. рублей.

В приложении 2 «Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Онгудайский район» на плановый период 2024 и 2025 годов» к проекту решение планируется:

привлечение бюджетных кредитов за счет средств федерального бюджета в пределах текущего финансового года для покрытия временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета муниципального образования на 2024 и 2025 годы в сумме 5000,00 тыс. рублей соответственно.

частичное погашение бюджетного кредита из республиканского бюджета в сумме 613,0 тыс. рублей.

В соответствии с требованиями статьей 107 и 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации проектом решение предлагается установить верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального образования на 1 января 2024 года в сумме 2452,0 тыс. рублей, на 1 января 2025 года в сумме 1839,0 тыс. рублей и на 1 января 2026 года в сумме 1226,0 тыс. рублей.

Предельный объем муниципального внутреннего долга муниципального образования в 2023 году составляет 7452,0 тыс. рублей, в 2024 году -6839,0 тыс. рублей и в 2025 году -6226,0 тыс. рублей.

Расходы

Расходы сформированы в пределах общей суммы доходов с соблюдением ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации. Объемы бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования «Онгудайский район» сформированы в соответствии с основными целями и задачами социально-экономического развития муниципального образования «Онгудайский район».

Планируемый объем расходов бюджета муниципального образования «Онгудайский район» составляет на 2023 год – 746418,9 тыс. рублей, на 2024год – 555588,2 тыс. рублей, на 2025 год – 856529,5 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации в структуре расходов бюджета муниципального образования «Онгудайский район» сформирован резервный фонд Администрации района (аймака) муниципального образования «Онгудайский район» с объемом бюджетных ассигнований на 2023 год-2500,00 тыс.рублей, на 2024 год-2500,00 тыс. рублей, на 2025 год - 2500,00 тыс.рублей.

В соответствии со статьей 179.4. Бюджетного кодекса Российской Федерации в составе расходов бюджета муниципального образования «Онгудайский район» предусмотрены бюджетные ассигнования Дорожного фонда на 2023 год в сумме 15240,6 тыс. рублей, на 2024 год –15597,8 тыс. рублей, на 2025 год 16800,3 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в составе расходов бюджета муниципального образования «Онгудайский район» на 3 года предусмотрены публичные нормативные обязательства в размере 3252,0 тыс.рублей, ежегодно по 1084,0 тыс.рублей. Проект бюджета муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформирован в функциональной и программной структуре расходов, в соответствии с утвержденными постановлением Главы района (аймака) муниципальными программами

муниципального образования «Онгудайский район», что в полной мере отвечает принципам бюджетной системы Российской Федерации.

Кроме расходов, предусматривающих реализацию программно-целевого принципа, проектом предусмотрены расходы по непрограммным направлениям с объемом бюджетных ассигнований на 2023 год – 15259,4 тыс.рублей, на 2024 год – 8249,1 тыс. рублей, на 2025 год – 7969,1 тыс.рублей, включая расходы на содержание органов местного самоуправления. Так же, в соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, на плановый период 2024 и 2025 годов утверждены условно-утверждаемые расходы: на 2024 год в размере 7690,5 тыс.рублей, на 2025 год – 15673,4 тыс.рублей.

Направления бюджетных ассигнований по разделам классификации расходов бюджета муниципального образования «Онгудайский район»

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Бюджетные ассигнования на 3 года составят 104847,8 тыс.рублей, в том числе, на 2023 год – 40138,0 тыс.рублей.

Расходы запланированы за счет целевых средств республиканского бюджета Республики Алтай (Далее-Республиканский бюджет) в размере – 2853,2 тыс.рублей:

1. за счет субвенций на исполнение переданных государственных полномочий из федерального и республиканского бюджетов (2823,4 тыс.рублей):

по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 1,6 тыс.рублей;

по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Республики Алтай и находящихся на территории муниципальных образований в Республике Алтай – 886,1 тыс.рублей;

в сфере образования и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 1405,3 тыс.рублей;

на постановку на учет и учет граждан Российской Федерации, имеющих право на получение жилищных субсидий (единовременных социальных выплат) на приобретение или строительство жилых помещений – 0,1 тыс.рублей;

в области законодательства об административных правонарушениях – 76,7 тыс.рублей;

по сбору информации от поселений, входящих в муниципальный район, необходимой для ведения регистра муниципальных нормативных правовых актов в Республике Алтай – 341,0 тыс.рублей;

по уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров – 112,6 тыс.рублей.

2. за счет субсидий из республиканского бюджета: на выплату вознаграждения за добровольную сдачу незаконно хранящегося оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ и взрывчатых устройств – 29,8 тыс.рублей, кроме того, софинансирование из местного бюджета составит – 0,6 тыс.рублей;

3. за счет средств дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности, субсидии на софинансирование расходов местных бюджетов на оплату труда и начисления на нее по оплате труда работников бюджетной сферы в Республике

Алтай и налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Онгудайский район» (Далее- Местный бюджет) планируются расходы в размере 37284,2 тыс.рублей, в том числе,на:

функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления -2059,3 тыс.рублей;

функционирование законодательных (представительных) органов местного - 1789,4тыс.рублей, иные выплаты лицам, привлекаемым для выполнения отдельных полномочий-324,0тыс.рублей;

функционирование местных администраций и на обеспечение деятельности финансовых органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора 23601,2 тыс.рублей, в том числе фонд оплаты труда с отчислениями составит 22273,5 тыс.рублей, на закупки товаров, работ(услуг) и на уплату налогов планируется направить 1327,7 тыс.рублей;

на обеспечение проведения выборов планируется направить -3236,3 тыс.рублей;

резервный фонд Администрации района (аймака) сформирован в объеме 2500,0 тыс. рублей;

финансовый резерв на обеспечение расходных обязательств муниципального образования "Онгудайский район" планируется в размере 3774,0 тыс.рублей.

Данные по распределению бюджетных ассигнований в разрезе учреждений, с указанием направлений расходов, приведены в приложении к пояснительной записке.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» Бюджетные ассигнования на 3 года составят 12378,0 тыс.рублей, в том числе, на 2023 год-4480,9 тыс.рублей.

Расходы запланированы за счет средств местного бюджета в размере 4480,9 тыс.рублей, в том числе:

на обеспечение деятельности казенного учреждения «По делам ГОЧС и единая диспетчерская служба МО «Онгудайский район» в размере 4224,3 тыс.рублей, в том числе, на оплату труда с начислениями 3628,6 тыс.рублей, на обеспечение деятельности МКУ-287,4 тыс.рублей;

на приобретение огнетушителей и АТС для обеспечения прямой связи с социально значимыми объектами -68,0 тыс.рублей;

на профилактику правонарушений и обеспечение безопасности и правопорядка – 145,6 тыс.рублей;

на проведение агротехнических мероприятий в рамках основного мероприятия по противодействию терроризму и незаконному обороту и потреблению наркотических средств - 43,0 тыс.рублей.

Данные по распределению бюджетных ассигнований в разрезе учреждений, с указанием направлений расходов, приведены в приложении к пояснительной записке.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Бюджетные ассигнования на 3 года составят 92442,2 тыс.рублей, в том числе, на 2023 год-35030,3 тыс.рублей.

Расходы запланированы

1. за счет целевых средств республиканского бюджета в размере -619,0 тыс.рублей, в том числе :

– за счет субвенций на исполнение переданных государственных полномочий Республики Алтай из республиканского бюджета:

по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории Республики Алтай-355,9 тыс.рублей;

по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части обустройства и содержания мест утилизации биологических отходов (скотомогильников, биотермических ям)-189,6 тыс.рублей;

по лицензированию розничной продажи алкогольной продукции -73,5 тыс.рублей;

2. за счет средств местного бюджета планируются расходы в размере 34411,3 тыс.рублей, в том числе, на

на мероприятия, в рамках поддержки и развития сельского хозяйства, 240,0 тыс.рублей;

– сформирован Дорожный фонд муниципального образования в сумме - 15240,6 тыс.рублей, бюджетные ассигнования планируется направить на следующие мероприятия:

на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них -12740,6,0 тыс.рублей;

на мероприятия, направленные на улучшение технических характеристик автомобильных дорог местного значения -1500,0 тыс.рублей;

формирование резерва для финансирования мероприятий по ликвидации последствий обстоятельств непреодолимой силы на автомобильных дорогах местного значения-1000,0 тыс.рублей;

– на содержание муниципального казенного учреждения «По обеспечению деятельности Администрации района и Отдела капитального строительства муниципального образования «Онгудайский район» - 8812,1 тыс.рублей, в том числе, на фонд оплаты труда с начислениями -6201,6,0 тыс.рублей, уплату налогов и сборов -237,3 тыс.рублей, на запасные части -332,0 тыс.рублей, ГСМ-1119,7тыс.рублей, обслуживание программных продуктов (РИК, Парус, СОТО) - 124,0 тыс.рублей , канцелярские и хозяйственные расходы -797,5тыс.рублей;

– на поддержку малого и среднего предпринимательства на территории МО "Онгудайский район из средств местного бюджета – 510,0 тыс.рублей: на предоставление субсидии микрокредитной компании "Фонд поддержки СМСП МО "Онгудайский район" -410,0 тыс.рублей, на проведение круглых столов, семинаров в районе– 100,0 тыс.рублей;

– на содержание муниципального имущества: коммунальные услуги -4456,4 тыс.рублей, уплату налогов -1964,7 тыс.рублей; приобретение и монтаж электроматериалов для уличного освещения на территории МО "Онгудайский район" -1000,0 тыс.рублей, кадастровые работы и оценку имущества-898,0 тыс.рублей, на проведение ремонтных работ системы водоснабжения-600,0 тыс.рублей и другие хозяйственные расходы -409,6 тыс.рублей.

– на уплату членского взноса в Ассоциацию муниципальных образований Республики Алтай -200,0 тыс.рублей;

– организацию и осуществление мероприятий по мобилизационной подготовке муниципальных предприятий и учреждений, находящихся на территории муниципального района -80,0 тыс.рублей.

Данные по распределению бюджетных ассигнований в разрезе учреждений, с указанием направлений расходов, приведены в приложении к пояснительной записке.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Бюджетные ассигнования на 3 года составят 45052,8 тыс.рублей, в том числе, на 2023 год-23659,2 тыс.рублей.

1. Расходы запланированы за счет целевых средств республиканского бюджета в размере -3607,0 тыс.рублей, софинансирование субсидий из местного бюджета 64,6 тыс.рублей, в том числе :

на формирование муниципального специализированного жилищного фонда для обеспечения педагогических работников -2107,0 тыс.рублей, кроме того софинансирование из местного бюджета -34,0 тыс.рублей;

за счет субсидий республиканского бюджета на осуществление энергосберегающих технических мероприятий на системах теплоснабжения и водоотведения и модернизации оборудования на объектах, участвующих в предоставлении коммунальных услуг- 1500,0тыс.рублей, кроме того софинансирование из местного бюджета составляет 30,6 тыс.рублей;

2. за счет средств местного бюджета планируются расходы в размере -19987,6 тыс.рублей, в том числе, на:

обустройство контейнерных площадок-1300,0тыс.рублей;

предоставление субсидии МУП "ТеплоВодСервис" на оказание финансовой помощи в целях подготовки к отопительному периоду объектов теплоснабжения - 600,0тыс.рублей;

проведение контрольных мероприятий в т.ч лабораторных исследований питьевой воды, разработка проектов ЗСО объектов систем водоснабжения-850,0тыс.рублей;

финансирование муниципального казенного учреждения «Онгудайводснаб», за счет доходов от платной деятельности -8224,0 тыс.рублей;

Субсидии на оплату труда работникам бюджетной сферы -184,3 тыс.рублей;

на оплату за потребляемую 30-ю скважинами воды электроэнергию -7470,3 тыс.рублей.

В 2023 году запланировано на выполнение работ по буртованию свалок на территории муниципального образования «Онгудайский район 1350,0 тыс.рублей

Данные по распределению бюджетных ассигнований в разрезе учреждений, с указанием направлений расходов, приведены в приложении к пояснительной записке.

В бюджете, в разрезе отраслей, основная доля расходов (80,9%) приходится на социальную сферу (культура, образование, социальная политика, физкультура и спорт), в том числе:

Раздел 0700 «Образование»

В муниципальном образовании на 01.01.2023 года функционируют 50 образовательных организаций, в том числе 18 детских дошкольных организаций, из них 2 –юридические лица; 24 общеобразовательные: 9 начальных школ, 1

вечерняя, 4 основные и 10 средних школ; 4 интерната и 1 муниципальное казенное учреждение по обслуживанию подведомственных учреждений, 3 учреждения дополнительного образования детей.

Охвачено образовательным процессом – 3447 детей: в детских дошкольных организациях 870 детей, в общеобразовательных школах 2527 детей.

В организациях дополнительного образования детей заняты 1767 детей в 117 кружках и секциях.

Охвачено горячим питанием 2177 детей, в том числе, 1-4 классы -1004 ребенка, 5-11 классы -1173 человек.

Льготным питанием охвачены 747 детей.

Расходы на образование на 3 года планируются в сумме 1578266,5 тыс.рублей, в том числе, на 2023год- 538326,3 тыс.рублей.

Расходы запланированы за счет целевых средств республиканского бюджета в размере -342374,3 тыс.рублей, кроме того софинансирование из местного бюджета -818,4 тыс.рублей, в том числе :

1. за счет субвенций на исполнение переданных государственных полномочий из федерального и республиканского бюджетов- 256131,5 тыс.рублей, в том числе:

– на обеспечение государственных гарантий прав граждан 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 -254471,2 тыс.рублей;

– на организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей -1660,3 тыс.рублей, в том числе расходы на приобретение путевок для отдыха детей в стационарных лагерях -60,0 тыс.рублей;

2 за счет субсидий федерального и республиканского бюджетов в размере – 55415,0 тыс.рублей, кроме того, софинансирование из местного бюджета -818,4 тыс.рублей, в том числе:

– на выплаты ежемесячной надбавки к заработной плате педагогическим работникам, отнесенным к категории молодых специалистов -989,8 тыс.рублей, кроме того софинансирование из местного бюджета -20,2 тыс.рублей;

– на обеспечение горячим питанием учащихся 5 - 11 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Республике Алтай из малообеспеченных семей-3145,6 тыс.рублей, кроме того, софинансирование из местного бюджета - 64,2 тыс.рублей;

– на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях -15111,1тыс.рублей, кроме того софинансирование из местного бюджета -308,4 тыс.рублей;

– на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях (субсидии) - 5846,6 тыс.рублей, кроме того софинансирование из местного бюджета -119,3 тыс.рублей;

– на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования -30321,9 тыс.рублей, кроме того софинансирование из местного бюджета -306,3 тыс.рублей, на реконструкцию здания школы в с Шашикман;

3. за счет иных межбюджетных трансфертов на софинансирование расходов местных бюджетов -30827,8 тыс.рублей, в том числе:

– на реализацию мероприятий индивидуальной программы социально-экономического развития Республики Алтай (завершение строительства, укомплектование средствами обучения и воспитания, мягким инвентарем образовательных организаций в Республике Алтай) в муниципальных образованиях Республики Алтай -10390,0 тыс.рублей

– на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (муниципальные общеобразовательные организации)-20437,8тыс.рублей.

Кроме того, на 2025 год планируются мероприятия по созданию и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом в сумме 312492,3 тыс.рублей, кроме того, софинансирование из местного бюджета -3282,3 тыс.рублей: реконструкция стадиона «Сартакпай» и капитальный ремонт спортивного зала по улице Заречная в с Онгудай.

4. за счет средств местного бюджета планируются расходы в размере - 195133,6 тыс.рублей, в том числе на

– финансирование муниципальных бюджетных и автономных учреждений – 183462,3 тыс.рублей: из них на фонд оплаты труда с начислениями- 92858,4 тыс.рублей; на оплату коммунальных расходов учреждений – 27831,1 тыс.рублей; на уголь, дрова -25837,8тыс.рублей; на обеспечение горячим питанием детей -3683,7 тыс.рублей; на улучшение условий и охраны труда - 2567,2 тыс.рублей; ГСМ и запчасти на автопарк -4425,1тыс.рублей; налоги -6543,2 тыс.рублей; другие расходы на обеспечение выполнения муниципального задания по основной деятельности; на персонифицированное финансирование дополнительного образования детей -9682,0 тыс.рублей (оплата труда педагогических работников дополнительного образования детей по сертификатам) проведение детских мероприятий-310,5 тыс.рублей;

– на содержание органов местного самоуправления в области образования – 4060,3 тыс.рублей;

– на финансирование деятельности муниципального казенного учреждения «Центр по обслуживанию деятельности Отдела образования МО «Онгудайский район» и подведомственных ему учреждений» - 7792,5 тыс.рублей.

– на молодежную политику -68,5 тыс.рублей

Данные по распределению бюджетных ассигнований в разрезе учреждений, с указанием направлений расходов, приведены в приложении к пояснительной записке.

Раздел 0800 «Культура, кинематография».

В муниципальном образовании на 01.01.2023 года функционируют 3 муниципальных учреждения.

Расходы на 3 года планируются в сумме 175235,2 тыс.рублей, в том числе, на 2023год-60191,5 тыс.рублей.

1. Расходы запланированы за счет целевых средств республиканского бюджета в размере – 1513,5 тыс.рублей, кроме того, софинансирование из местного бюджета – 35,9 тыс.рублей, в том числе:

– на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек 1118,4 тыс.рублей, кроме того, софинансирование из местного бюджета – 22,8 тыс.рублей;

– на комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек-94,6 тыс.рублей, кроме того, софинансирование из местного бюджета – 1,9 тыс.рублей;

– на государственную поддержку лучших работников сельских учреждений культуры -50,5 тыс.рублей, кроме того, софинансирование из местного бюджета – 1,0 тыс.рублей;

– на поддержку и развитие сферы культуры (Укрепление материально-технической базы домов культур) -250,0 тыс.рублей, кроме того, софинансирование из местного бюджета -5,1 тыс.рублей.

2 За счет средств местного бюджета планируются расходы в размере -58692,1 тыс.рублей, в том числе на:

– выполнение муниципального задания муниципальным бюджетным учреждениям и на иные цели для обеспечения выполнения муниципального задания -47587,0 тыс.рублей , в том числе на фонд оплаты труда с начислениями - 44565,8 тыс.рублей, на оплату коммунальных услуг 1240,7 тыс.рублей, уголь , дрова- 188,0 тыс.рублей и другие расходы..

– Содержание органов местного самоуправления в области культуры – 1829,8 тыс.рублей;

– финансирование деятельности муниципального казенного учреждения по обеспечению деятельности подведомственных учреждений -7570,2 тыс.рублей, в том числе расходы на деятельность Совета ветеранов в сумме-502,7 тыс.рублей;

– межбюджетными трансфертами на исполнение Указов Президента Российской Федерации в части оплаты труда работников культуры, Онгудайскому сельскому поселению планируется направить -1710,1 тыс.рублей.

Данные по распределению бюджетных ассигнований в разрезе учреждений, с указанием направлений расходов, приведены в приложении к пояснительной записке.

Раздел 1000 «Социальная политика».

Планируемые расходы по данному разделу на 3 года составляют 23856,1 тыс.рублей, в том числе, на 2023год-4464,7 тыс.рублей.

Планируются расходы:

1. на осуществление переданных государственных полномочий из республиканского бюджета на выплату родителям (законным представителям) компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования- 2264,8 тыс.рублей;

2. за счет субсидий из республиканского бюджета:

- на улучшение жилищных условий граждан Российской Федерации, проживающих в сельской местности 242,8 тыс.рублей, кроме того софинансирование из местного бюджета 4,9 тыс.рублей;
- реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 659,7 тыс.рублей, кроме того софинансирование из местного бюджета 113,5 тыс.рублей;

3. за счет средств местного бюджета:

- на выплаты доплат к пенсиям муниципальных служащих-1084,0 тыс.рублей;
- на проведение социально значимых мероприятий (празднование Дня Победы, Дня матери, декады пожилого человека и инвалидов) - 95,0 тыс.рублей.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Планируемые расходы по данному разделу на 3 года составляют -2006,9 тыс.рублей, в том числе, на 2023год-669,0 тыс.рублей, на проведение спортивных мероприятий и приобретение инвентаря.

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

Планируемые расходы по данному разделу на 3 года составляют – 6453,7 тыс.рублей, в том числе, на 2023 год-2212,9 тыс.рублей, на выполнение муниципального задания на выпуск газеты «Ажуда».

Раздел 1300 «Обслуживание внутреннего муниципального долга» на 2023 год планируется направить -20,0тыс.рублей

Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований»

Планируемые расходы по данному разделу на 3 года составляют -94573,3 тыс.рублей, в том числе, на 2023год-37226,1 тыс.рублей.

На 2023год структура межбюджетных трансфертов общего характера бюджетам сельских поселений характеризуется наличием двух направлений, таких как :

- дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений, выделяемая бюджетом муниципального образования -26121,1 тыс.рублей, в том числе за счет субвенции на реализацию отдельных государственных полномочий Республики Алтай по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности бюджетам поселений –5813,1 тыс.рублей;
- компенсация дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня -11105,0тыс.рублей, в том числе, на оплату труда с начислениями на неё работников бюджетной сферы (не ниже МРОТ) 9403,2 тыс.рублей; на проведение выборов -1251,9 тыс.рублей; на обеспечение первоочередных расходов Каракольскому и Теньгинскому поселениям -450,0 тыс.рублей.

Кроме того, межбюджетные трансферты направляются по разделу 0800 «Культура, кинематография» - на компенсацию дополнительных расходов выполнение условий «дорожной карты» -1710,1 тыс.рублей.

Распределение средств дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности, субсидии на софинансирование расходов местных бюджетов на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников бюджетной сферы в Республике Алтай, налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Онгудайский район» по направлениям расходов в разрезе главных распорядителей средств бюджета и муниципальных учреждений в приложении 1 к пояснительной записке.

Таким образом, в соответствии со статьей 11 Положения о бюджетном процессе утвержденного решением Совета депутатов района (аймака) от 20.03.2014г №5-2 « О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Онгудайский район» (в редакции решений от 24 марта 2016г №18-3, от 26 июня 2018г №36-3, от23 мая 2019 №7-3, от 16 ноября 2021г №29-2, от 20 апреля 2022г №33-4), для рассмотрения в первом чтении, проектом решения предусмотрены следующие основные характеристики бюджета муниципального образования

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

прогнозируемый общий объем доходов бюджета муниципального образования на 2023 год в сумме – 747031,9 тыс. рублей, на 2024 год в сумме – 556201,2 тыс. рублей, на 2025год в сумме 857142,5 тыс. рублей;

общий объем расходов бюджета муниципального образования на 2023 год в сумме – 746418,9 тыс. рублей, на 2024 год в сумме – 555588,2 тыс. рублей, на 2025год в сумме 856529,5 тыс. рублей;

прогнозируемый профицит бюджета муниципального образования на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов ежегодно по 613,0 тыс.рублей;

объем условно-утверждаемых расходов бюджета муниципального образования на 2024 год в сумме – 7690,5 тыс. рублей и на 2025 год в сумме- 15673,4 тыс. рублей.

Начальник Управления финансов

Р.М.Рыжкина