

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ТАРУССКИЙ РАЙОН»

пл. Ленина, дом 3, г. Таруса, Калужская область, 249100
тел.факс (48435) 25172, Email: tarusaksk@mail.ru

26 ноября 2023 г.

г. Таруса

№ 80

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на проект решения Районного Собрания
муниципального района «Тарусский район»
« О бюджете МО «Тарусский район»
на 2024 год и плановый период 2025- 2026 годов»

Заключение на проект решения Районного Собрания муниципального района «Тарусский район» «О бюджете муниципального образования «Тарусский район» на 2024 год и плановый период 2025- 2026 годов» (далее - заключение) подготовлено контрольно - счетной комиссией муниципального образования «Тарусский район» (далее - КСК) на основании статей 152, 157 и 265 « Бюджетного кодекса Российской Федерации «от 31.07.1998 года №145- ФЗ (далее БК РФ), ст. 6.2 Решения Районного Собрания муниципального образования «Тарусский район» от 18.12.2008 года № 137 «Об утверждении новой редакции Положения «О бюджетном процессе муниципального образования «Тарусский район» (далее – Положение), Плана работы КСК МО «Тарусский район» на 2023 год.

1. Общие положения.

Цель мероприятия:

- определение достоверности и обоснованности формирования проекта решения о бюджете муниципального района «Тарусский район» на очередной финансовый год и на плановый период, в том числе:

- обоснованность доходных статей Проекта бюджета, наличие и соблюдение нормативных правовых актов, используемых при расчетах по статьям классификации доходов бюджета;

- анализ расходных статей Проекта бюджета в разрезе разделов функциональной классификации расходов и главных распорядителей бюджетных средств, наличие и соблюдение нормативных правовых актов, используемых при расчетах расходов бюджета;

- анализ предельного объема муниципального долга и предельного объема расходов на его обслуживание.

Задачи предварительного контроля:

- определение соответствия действующему законодательству проекта о бюджете муниципального образования «Тарусский район» на очередной финансовый год и на плановый период, а также документов и материалов, представляемых одновременно с ним в Районное Собрание МР «Тарусский район»;

- определение обоснованности и достоверности показателей, содержащихся в проекте закона о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период, документах и материалах, представляемых одновременно с ним в Районное Собрание МР «Тарусский район»;

- оценка качества прогнозирования доходов бюджета, расходования бюджетных средств, инвестиционной и долговой политики, а также межбюджетных отношений.

Предмет предварительного контроля:

- проект решения о бюджете муниципального образования «Тарусский район» на очередной финансовый год и на плановый период (далее по тексту - Проект);

- документы и материалы, представляемые одновременно с проектом в Районное Собрание МР «Тарусский район» включая прогноз социально-экономического развития Тарусского района;

- методики и расчёты распределения межбюджетных трансфертов.

2. Параметры прогноза исходных макроэкономических показателей для составления проекта местного бюджета.

Экспертиза Проекта бюджета проведена КСК с учетом:

- основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального района «Тарусский район» на 2024 год и на плановый период 2025 - 2026 годов, одобренного Постановлением администрации МР «Тарусский район» № 517 от 18.10. 2023 года;

- прогноза социально-экономического развития муниципального образования МР «Тарусский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, одобренного Постановлением администрации МР «Тарусский район» от 29 сентября 2023 года № 477 (далее - Прогноз).

Прогноз разработан на трехлетний период, что соответствует требованиям статьи 173 БК РФ.

В соответствии с материалами прогноза основные показатели социально-экономического развития муниципального района «Тарусский район» на 2024- 2026 годы разработаны с учетом оценок городского и сельских поселений района на основе анализа складывающейся социально-экономической ситуации в секторах экономики, на предприятиях района, внешних условий и рисков, предполагаемого осуществления инвестиционных проектов и соглашений на территории Тарусского района, с учетом сценарных условий функционирования экономики на предстоящий период, разработанных Министерством экономического развития Калужской области и оценки перспектив развития.

Прогноз социально-экономического развития Тарусского района на 2024- 2026 годы отражает развитие экономики в условиях реализации региональной политики по поддержанию благоприятного инвестиционного климата, стимулированию экономического роста и модернизации производств.

3. Общая характеристика проекта закона о местном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период.

3.1. Структурные особенности и основные характеристики проекта закона о местном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период.

Проект бюджета содержит основные характеристики и показатели местного бюджета, определенные статьей 184.1 БК РФ и п.4.1 Положения:

- общий объем доходов бюджета;

- общий объем расходов;

- дефицит бюджета;

- иные показатели, установленные БК РФ, законами Калужской области, муниципальными правовыми актами МР «Тарусский район».

В соответствии с п.4 статьи 169 БК РФ Проект составлен сроком на три года (очередной финансовый год и плановый период).

В статье 1 законопроекта предлагается утвердить основные характеристики бюджета муниципального района на 2024 год.

В статье 2 законопроекта предлагается утвердить основные характеристики бюджета муниципального района на 2025-2026 годы.

Основные характеристики бюджета МО "Тарусский район" на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

(тыс.рублей)

Основные характеристики районного бюджета	Оценка 2023 года	2024 год	% к уровню 2023 года	2025 год	% к уровню 2024 года	2026 год	% к уровню 2025 года
Общий объем доходов	654 838	589 210	90,0	590 073	100,1	592 618	100,4
Общий объем расходов	654 639	592 746	90,5	590 073	99,5	592 618	100,4
Дефицит (-), профицит (+)	199	-3 536	x	0	x	0	x

3.2. Анализ соответствия законопроекта Бюджетному кодексу Российской Федерации и иным актам законодательства Российской Федерации, Калужской области и муниципального района «Тарусский район».

Проект решения о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период и документы, представленные одновременно с ним в Районное Собрание МР «Тарусский район», соответствуют положениям БК РФ (ст. 184.2)

Проект решения о бюджете муниципального района «Тарусский район» на очередной финансовый год и на плановый период, документы и материалы, представленные одновременно с ним, документы по вопросам экономической и бюджетной политики, принятые Главой администрации соответствуют действующим правовым основам и процедурам формирования проекта бюджета.

В проекте соблюдены принципы бюджетной системы Российской Федерации, установленные гл. 5 БК РФ.

Соблюден принцип сбалансированности бюджета (статья 33 БК РФ).

3.3. Параметры прогноза исходных макроэкономических показателей для составления проекта местного бюджета и результатов достижения целей социально-экономического развития МО.

Проект бюджета муниципального района «Тарусский район» на очередной финансовый 2024 год и на плановый период 2025 - 2026 годов разработан на основе Прогноза социально-экономического развития Тарусского района на 2024 год и на плановый период 2025- 2026 годов, основных направлениях бюджетной и налоговой политики на 2024 год и на плановый период 2025- 2026 годов. Параметры районного бюджета определены исходя из реальной экономической ситуации, складывающейся в Тарусском районе.

В соответствии с материалами прогноза основные показатели социально- экономического развития МО «Тарусский район» на 2024 - 2026 годы разработаны на основе анализа складывающейся социально - экономической ситуации в секторах экономики, на предприятиях района, внешних условий и рисков, предполагаемого осуществления инвестиционных проектов и соглашений на территории Тарусского района, с учетом сценарных условий функционирования экономики на предстоящий период, разработанных Министерством

экономического развития Калужской области и оценки перспектив развития.

Прогноз социально-экономического развития муниципального образования «Тарусский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годы разработан в соответствии с постановлением администрации МР «Тарусский район» №551 от 30.11.2022 года, Методическими рекомендациями министерства экономического развития Калужской области по разработке прогноза социально-экономического развития муниципальных районов и городских округов на 2024-2026 годы, на основании данных Калугастата по кругу обследуемых предприятий, материалов отделов и структурных подразделений администрации МР «Тарусский район», информации предприятий, учреждений и организаций Тарусского района о финансово-хозяйственной деятельности на очередной финансовый год и плановый период, а также на основании данных по предприятиям из открытых источников, размещенных в сети интернет.

Прогноз разработан с учетом результатов анализа тенденции развития промышленного и инвестиционного потенциала Тарусского района, демографической политики, ситуации на рынке труда, в финансово-бюджетной сфере и муниципальном секторе экономики. В прогнозе учтены индексы дефляторы, рекомендуемые министерством экономического развития Калужской области.

Параметры прогноза согласованы с министерством экономического развития Калужской области и отражены в постановлении правительства Калужской области от 21.09.2023 г. № 668 «О прогнозе социально-экономического развития Калужской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

В соответствии с материалами прогноза основные показатели социально-экономического развития МО «Тарусский район» на 2024 - 2026 годы разработаны на основе анализа складывающейся социально-экономической ситуации в секторах экономики, на предприятиях района, внешних условий и рисков, предполагаемого осуществления инвестиционных проектов и соглашений на территории Тарусского района, с учетом сценарных условий функционирования экономики на предстоящий период, разработанных Министерством экономического развития Калужской области и оценки перспектив развития.

Формирование проекта бюджета МО на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов осуществлялось исходя из необходимости реализации основных задач – обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности бюджетной системы, обеспечение роста налоговых и неналоговых доходов местного бюджета, предусмотренных Планом мероприятий, направленных на мобилизацию доходов и оптимизацию расходов бюджета сельского поселения.

Прогноз доходов и расходов бюджета МО на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов формируется на основе показателей прогноза социально-экономического развития района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, а также в соответствии с федеральным и областным бюджетным и налоговым законодательством и проектами федеральных и областных законов по внесению изменений в бюджетное и налоговое законодательство.

Формирование расходной части бюджета МО осуществляется исходя из необходимости решения задач, достижения целей и целевых показателей, определенных в соответствии с Указами № 204 и № 474, а также результатов входящих в их состав проектов. Расходная часть бюджета районного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов формируется в рамках муниципальных программ МО «Тарусский район».

При этом в основе формирования проекта бюджета МО заложено распределение бюджетных ресурсов в прямой зависимости от достижения конкретных результатов, а также сопоставления целей и задач проектов с показателями муниципальных программ, перераспределения бюджетных ассигнований в пользу приоритетных направлений.

Расходы, финансирование которых осуществляется за счет целевых межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального и областного бюджета, прогнозируются в

объемах, предусмотренных проектом областного закона «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

При расчете расходной части проекта районного бюджета учтены следующие особенности. Расходы, финансирование которых осуществляется за счет целевых межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета, спрогнозированы в объемах, предусмотренных проектом Закона Калужской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

Расходы на исполнение социальных обязательств в части финансового обеспечения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы рассчитаны в соответствии с Указами Президента Российской Федерации на основании параметров, предусмотренных в планах мероприятий («дорожных картах»).

При этом в расходах учтено, что не менее 30% расходов на реализацию данных мероприятий необходимо обеспечить за счет:

- внутренних ресурсов, полученных в результате оптимизации структуры и повышения эффективности бюджетных расходов;
- средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

Расходы на дорожное хозяйство определены в соответствии с Решением Районного Собрания МР «Тарусский район» «О дорожном фонде муниципального образования «Тарусский район». При распределении субвенции на исполнение полномочий по расчету и предоставлению дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности городских и сельских поселений учитывалась необходимость создания у органов местного самоуправления стимулов к повышению налогового потенциала и уровня финансовой самостоятельности, с учетом необходимости решения приоритетных задач социально-экономического развития поселений и повышения самостоятельности органов местного управления.

Бюджетные ассигнования на оплату коммунальных услуг на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов рассчитываются исходя из планируемой индексации регулируемых цен (тарифов) на продукцию (услуги) отраслей инфраструктурного сектора.

В соответствии со статьей 138 Бюджетного кодекса Российской Федерации планируется заключение соглашений о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов муниципальных образований Калужской области, являющихся получателями дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности и (или) доходов по заменяющим указанные дотации дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц и осуществление мониторинга соблюдения условий данных соглашений.

Расходная часть сводного финансового баланса на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов составлена с соблюдением приоритетных направлений социально – экономической политики :

- ✓ повышение эффективности использования бюджетных средств;
- ✓ повышение уровня жизни населения.

Расходы бюджета района на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов определены с учетом их направленности на решение вопросов местного значения, установленных статьей 14 Федерального Закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» и требований Бюджетного кодекса Российской Федерации. Деятельность администрации района направлена на решение следующих задач:

- ✓ Обеспечение жизнедеятельности учреждений.
- ✓ Благоустройство территории .
- ✓ Обеспечение мер безопасности населения, предупреждение ЧС.
- ✓ Организация досуга населения, развитие культуры.
- ✓ Обеспечение социальных мер для малоимущих и нуждающихся граждан, обеспечение жильем молодых семей.

- ✓ Профилактика негативных явлений, снижение правонарушений среди молодежи, безработных и несовершеннолетних граждан
- ✓ Организация транспортного обслуживания населения
- ✓ Развитие потребительской кооперации, поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории Тарусского района
- ✓ Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог
- ✓ Развитие туризма.

Прогноз доходов и расходов районного бюджета на 2024 год и на плановый период, прогноз социально-экономического развития на 2024 - 2026 годы *отражает* развитие экономики в условиях реализации региональной политики по поддержанию благоприятного инвестиционного климата, стимулированию экономического роста и поддержании инфраструктуры района.

3.4. Основные характеристики Проекта Решения Районного Собрания МР «Тарусский район» «О бюджете МО «Тарусский район» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

Анализ данных показателей представлен в таблице N 1

Таблица N 1 (руб)

Наименование	2024 год	2025 год	2026 год
Доходы	589 209 685,28	590 072 751,70	592 617 924,92
В том числе безвозмездные поступления	353 080 913,28	346 775 333,70	343 380 995,92
Расходы	592 745 945,28	590 072 751,70	592 617 924,92
В том числе условно утверждаемые расходы	0	6 100 000	12 500 000
Дефицит	3 536 260	0	0
Доля дефицита от общего годового объема бюджета МО без утвержденного объема безвозмездных поступлений (предельное значение -10%) ограничения, установленных пунктом 2 статьи 92.1 БК РФ.	1,5%	0 %	0%
Резервный фонд	500 000,00	500 000,00	500 000,00
Доля резервного фонда в общей сумме расходов (предельное значение -3%) ограничения, установленных статьи 81 БК РФ.	0,1%	0,1%	0,1%
Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда МО «Тарусский район»	16 082 002	16 801 808	17 163 611
Верхний предел муниципального внутреннего долга на начало следующего года	15 340 000,00	5 400 000,00	3 600 000
В том числе по муниципальным гарантиям	0	0	0

Объем дефицита бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов соответствует требованиям статьи 92.1 БК РФ и составляет 1,5 %, 0 % и 0 % соответственно общего годового объема доходов местного бюджета без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Резервный фонд сформирован в 2024-2026 гг. в размере 500 000 рублей, что не противоречит требованиям статьи 81 БК РФ. Доля резервного фонда в общей сумме расходов за 2024-2026 гг. составляет 0,1 %, 0,1 %, 0,1 % соответственно. Ограничения, установленные пунктом 3 статьи 81 БК РФ, выполняются.

В соответствии с нормами Бюджетного кодекса Российской Федерации на плановый период 2025 и 2026 годов в общей сумме расходов предусматриваются условно утверждаемые расходы: в 2025 году данные расходы составят 6 100 тыс. рублей (2,5 % от общего объема расходов без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), в 2026 году – 12 500 тыс. рублей (5,0 % от общего объема расходов без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

КСК МО «Тарусский район» отмечает, что формирование доходов и расходов на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы осуществлялось без существенных изменений в их структуре.

3.5. Доходы проекта бюджета муниципального района «Тарусский район».

Доходы бюджета МР «Тарусский район» на 2024 год и плановый период 2025- 2026 годов сформированы на основе бюджетного законодательства и законодательства о налогах и сборах.

При осуществлении расчетов по доходам использовались показатели отчетности Федеральной налоговой службы за отчетный финансовый год о налоговой базе и структуре начислений по соответствующим налогам, Прогноза социально- экономического развития Тарусского района на 2024 год и на плановый период 2025- 2026 годов и оценки ожидаемых поступлений доходов в 2023 году.

Основными макроэкономическими показателями, взятыми за основу, являются: прибыль прибыльных организаций, фонд оплаты труда, остаточная стоимость основных фондов, оборот розничной торговли, объем платных услуг, оказываемых населению.

При расчете прогноза налоговых доходов районного бюджета использовалась отчетность Федеральной налоговой службы о налоговой базе и структуре начислений по соответствующим налогам за последний отчетный год, оценка поступления доходов в 2022 году, темпы роста макроэкономических показателей.

Прогноз поступления налоговых доходов осуществлялся с учетом данных администратора (Управление Федеральной налоговой службы по Калужской области), а также размера налоговых ставок, установленных федеральным законодательством и законодательством Калужской области по соответствующему налогу, сроков уплаты налогов, нормативов распределения.

При прогнозировании доходов применялись следующие методы расчета:

- метод прямого счета исходя из прогнозируемой налоговой базы;
- корректировка ожидаемого поступления в 2023 году.

Доходы местного бюджета формируются за счет налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений.

Параметры доходов бюджета МР «Тарусский район» определены по нормативам отчислений от федеральных, региональных налогов и отдельных видов неналоговых доходов в соответствии с Бюджетным Кодексом РФ, Законом Калужской области от 05.10.2005 № 124-ОЗ (ред. от 23.11.2022) «Об установлении нормативов отчислений в местные бюджеты от отдельных федеральных налогов и сборов, в том числе налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, и региональных налогов, подлежащих зачислению в областной бюджет».

Собственные доходы бюджета на 2024 год и плановый период 2025- 2026 годов сформированы за счет:

- Налог на прибыль организаций;
- Налог на доходы физических лиц;
- Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации;
- Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения;
- Единый сельскохозяйственный налог;
- Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения;
- Налог на имущество организаций;
- Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями;
- Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности;
- Платежи при использовании природными ресурсами ;
- Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов

- муниципальных районов и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов;
- Доходы от продажи материальных и нематериальных активов;
- Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов), санкции, и иных сумм в возмещение ущерба
- Прочие неналоговые.

Налоговые доходы бюджета муниципального района «Тарусский район» прогнозируется в объеме 222 428 тыс. рублей на 2024 год, 229 592 тыс. рублей на 2025 год и 238 520 тыс. рублей на 2026 год.

Налог на прибыль организаций

В основу расчета прогноза налога на прибыль организаций приняты показатели отчетности ФНС «О налоговой базе и структуре начислений по налогу на прибыль организаций зачисляемому в бюджет субъекта Российской Федерации» (форма №5-ПМ), ожидаемая оценка поступления налога в 2023 году по налогоплательщикам, уплачивающим налог на прибыль организаций, показатели прогноза прибыли прибыльных организаций по всем видам деятельности, а также норматив отчислений налога в бюджет муниципального района – 1% от суммы средств, поступающих в бюджет Калужской области.

С учетом указанных выше показателей поступление налога на прибыль в 2024 году прогнозируется в сумме 438 тыс. рублей, в 2025 году- 460 тыс. рублей, 2026 году налог на прибыль не планируется.

Налог на доходы физических лиц

Прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц, удерживаемому налоговыми агентами, определен исходя из данных налоговой отчетности по форме № 5-НДФЛ за 2022 год, ожидаемое за 2023 год, а также с учетом прогнозируемых темпов роста фонда оплаты труда по прогнозу социально-экономического развития Тарусского района.

С учетом установленных нормативов отчислений объем поступлений налога на доходы физических лиц в 2024 году составит 157 984 тыс. рублей (темп роста к оценке 2023 года - 108%), в 2025 и 2026 годах 163 931 тыс. рублей и 171 068 тыс. рублей соответственно.

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

Проектом Закона Калужской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» установлены дифференцированные нормативы отчислений в бюджеты муниципальных образований Калужской области доходы от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации, зачисляемых в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации.

Согласно приложению №5 к указанному Закону муниципальному району «Тарусский район» установлен норматив на 2024 год -0,3591 %, (темп роста к оценке 2023 года -106%) на 2025 и 2026 годы 0,3681 и 0,3659 соответственно.

Прогноз поступлений акцизов в 2024 году составит 16 082 тыс. рублей, в 2025 году – 16 802 тыс. рублей, в 2026 году-17 164 тыс. рублей.

Налоги на совокупный доход

Налог, взимаемый с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитан исходя из норматива поступлений указанного налога в районный бюджет – 45 процентов от доходов, подлежащих зачислению в областной бюджет, прогноза выручки от реализации товаров, работ, услуг малых предприятий и организаций, а также отчетных данных налоговых органов за 2022 год, оценки поступления налога в 2023 году.

Прогнозный объем поступления налога в 2024 году определен в сумме 41 550 тыс. рублей, в 2025 году- 41 840 тыс. рублей, в 2026 году- 43 523 тыс. рублей.

Единый сельскохозяйственный налог рассчитан из прогноза поступлений и составит 2024-2026 годы составит 269 тыс. рублей ежегодно.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения рассчитан 2024

год -2 073 тыс. рублей, на 2025 год-2 100 тыс. рублей, на 2026 год- 2 150 тыс. рублей.

Всего планируется получить доходов по налогу на совокупный доход в 2024-2026 годах в сумме 43 892 тыс. рублей, 44 209 тыс. рублей, 45 941 тыс. рублей соответственно.

Налог на имущество организаций

В основу расчета налога на имущества организаций приняты среднегодовая стоимость имущества, признаваемого объектом налогообложения (налоговая база) по данным отчетности Федеральной налоговой службы за 2022 год, показателей остаточной стоимости основных фондов, темпы роста основных фондов по остаточной стоимости, ожидаемая оценка за 2023 год.

Норматив отчислений 10% от ставки налога на имущество организаций в размере 2,2 процента в соответствии с Законом Калужской области «О налоге на имущество организаций».

Прогнозируемый объем поступлений налога на имущество в 2024 году составит 2 833 тыс. рублей (темп роста к оценке 2023 года -103%), в 2025 году-2 890 тыс. рублей, в 2026 году – 2 947 тыс. рублей.

Государственная пошлина

Планирование государственной пошлины выполнено исходя из оценки поступлений за 2023 год, динамики поступления за ряд лет, а также прогнозных данных, предоставленных администраторами доходов бюджета.

В целом прогноз поступления государственной пошлины на 2024 год составит 1 200 тыс. рублей, в 2025 году- 1 300 тыс. рублей, в 2025 году-1 400 тыс. рублей.

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Поступления неналоговых доходов в 2024 году прогнозируется в объеме 13 700 тыс. рублей, в 2025 году – 13 706 тыс. рублей, в 2026 году – 10 716 тыс. рублей.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Основные поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, формируются за счет доходов, получаемых в виде арендной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества, а также в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, в 2024-2026 годах 6 590 тыс. рублей ежегодно.

Платежи за пользование природными ресурсами

С 1 сентября 2022 года плата за негативное воздействие на окружающую среду носит целевой характер и может быть использована только на цели, предусмотренные статьей 16.6 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» (далее - Закон № 7-ФЗ). Расчет платы произведен исходя из объемов загрязняющих веществ и норматива отчисления в бюджет района в размере 60%.

Прогнозируемый объем поступлений составит в 2024 году - 545 тыс. руб., в 2025 году - 545 тыс. руб., в 2026 году- 546 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

В составе доходов районного бюджета на 2024-2026 годы учтены доходы от продажи материальных и нематериальных активов (продажа земельных участков).

На 2024-2025 год доходы прогнозируются в сумме 6 000 тыс. рублей, на 2026 год - 3 000 тыс. рублей.

Штрафы, санкции, возмещения ущерба

Штрафы, санкции, возмещения ущерба определены с учетом ожидаемого поступления за 2023 год и прогнозируются в 2024 году сумме 565 тыс. рублей, в 2025-2026 годах- 570 тыс. руб. и 580 тыс. руб. соответственно.

С учетом всех факторов **налоговые и неналоговые доходы** муниципального района на 2024

год прогнозируются в сумме 236 129 тыс. рублей (103% к ожидаемой оценке 2023 г.), 2025 год – 243 297 тыс. рублей, 2026 год- 249 237 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления на 2024 год и плановый период 2025- 2026 годов запланированы в Проекте бюджета в виде:

- Субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальным образованиям;
- Субвенций бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальным образованиям;
- Иных межбюджетных трансфертов.

Объем безвозмездных поступлений (субвенции, субсидии, иные межбюджетные трансферты) на 2024 год прогнозируется в сумме 353 081 тыс. рублей, 2025 год – 346 775 тыс. рублей, 2026год – 343 381 тыс. рублей в том числе:

-субсидии 2024 год - 32 557 тыс. руб., 2025 год – 34 254 тыс. руб., 2026 год-32 725 тыс. рублей;

-субвенции 2024 год -277 906 тыс. руб., 2025 год – 275 502 тыс. руб., 2026 год- 272 651 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты 2024 год- 42 618 тыс. руб., 2025 год- 37 019 тыс. руб., 2026год- 38 005 тыс. рублей.

Общий объем прогнозируемых доходов в бюджет муниципального района «Тарусский район» в 2024 году составит 589 210 тыс. рублей, в 2025 году -590 073 тыс. рублей, в 2026 году- 592 618 тыс. рублей.

Структура планируемых доходов бюджета приведена в таблице (в соответствии с Приложением N 2 и N 3).

(рублей)

Наименование доходов	2024	2025	2026
1	2	3	4
ВСЕГО ДОХОДОВ	589 209 685,28	590 072 751,70	592 617 924,92
ДОХОДЫ НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ	236 128 772,00	243 297 418,00	249 236 929,00
ДОХОДЫ НАЛОГОВЫЕ	222 428 444	229 591 885,00	238 520 396,00
Налог на прибыль организаций	438 200	460 110,00	-
Налог на доходы физических лиц	157 983 670	163 931 171,00	171 068 120,00
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	16 082 002	16 801 808	17 163 611
Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	41 549 872	41 840 496,00	43 522 515,00
Единый сельскохозяйственный налог	268 700	268 700,00	268 700,00
Налог, взимаемый в связи с применением патента	2 073 000	2 100 000,00	2 150 000,00
Налог на имущество организаций	2 833 000	2 889 600	2 947 450
Государственная пошлина	1 200 000	1 300 000	1 400 000
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	13 700 328	13 705 533,00	10 716 533,00
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	6 590 433	6 590 433,00	6 590 433,00
Платежи при пользовании природными ресурсами	544 895	545 100,00	546 100,00
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6 000 000	6 000 000,00	3 000 000,00
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	565 000	570 000,00	580 000,00
Прочие неналоговые	0	-	-
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	353 080 913,28	346 775 333,70	343 380 995,92
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	32 556 802,53	34 253 932,95	32 724 736,17
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	277 906 129,75	275 501 839,75	272 650 717,75
Иные межбюджетные трансферты	42 617 981	37 019 561,00	38 005 542,00

Таким образом, доходы бюджета определены :

- На 2024 год в сумме 589 209 685,28 рублей, в том числе:
-собственные доходы- 236 128 772,00 рублей (40,1 %)
-безвозмездные поступления – 353 080 913,28 рублей (59,9 %)
- На 2025 год в сумме 590 072 751,70 рублей, в том числе:
-собственные доходы- 243 297 418,00 рублей (41,2%)
-безвозмездные поступления – 346 775 333,70 рублей (58,8%)
- На 2026 год в сумме 592 617 924,92 рублей, в том числе:
-собственные доходы- 249 236 929,00 рублей (42,1 %)
-безвозмездные поступления – 343 380 995,92 рублей (57,9 %)

3.6. Расходы проекта бюджета муниципального района «Тарусский район».

Расходная часть бюджета МР «Тарусский район» на очередной финансовый 2024 год и на плановый период 2025- 2026 годов сформирована в рамках муниципальных программ Тарусского района, ведомственных целевых программ и иных мероприятий, которые не вошли в муниципальные программы Тарусского района, а также в рамках государственных программ в части переданных межбюджетных трансфертов из областного бюджета. Доля расходов в рамках программ составляет более 95 %. Это нашло отражение в структуре распределения бюджетных ассигнований бюджета по целевым статьям (муниципальным, государственным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов.

Бюджет остается традиционно социально ориентированным.

На расходы социального характера (образование, социальная политика, культура, физическая культура и спорт) в 2024 году предусмотрено выделить 558971 тыс. рублей или 94,4 % всех расходов.

Общий объем расходов на очередной финансовый 2024 год сформирован в сумме – 592 745 945,28 руб., на плановый период 2025 года в сумме – 590 072 751,70 руб. (в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 6 100 000 руб.), 2026 года в сумме – 592 617 924,92 руб. (в том числе условно утверждаемые расходы в сумме 12 500 000 руб.).

Распределение бюджетных ассигнований бюджета муниципального района «Тарусский район» по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов(в соответствии с приложениями N 6 и N 7)

Наименование	Раздел, подраздел	2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	66 973 313,00	64 973 184,00	65 115 542,00
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	46 237 776,00	46 447 769,00	46 542 678,00
Судебная система	0105	721,00	749,00	48 198,00
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	11 154 400,00	11 154 400,00	11 154 400,00
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	50 000,00	50 000,00	50 000,00

Резервные фонды	0111	500 000,00	500 000,00	500 000,00
Другие общегосударственные вопросы	0113	9 030 416,00	6 820 266,00	6 820 266,00
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	9 844 869,00	9 874 501,00	9 922 998,00
Органы юстиции	0304	369 722,00	399 354,00	417 851,00
Гражданская оборона	0309	470 000,00	470 000,00	470 000,00
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	8 705 147,00	8 705 147,00	8 735 147,00
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	300 000,00	300 000,00	300 000,00
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	23 079 991,01	27 039 887,27	25 959 546,79
Общэкономические вопросы	0401	10 472,00	10 472,00	10 472,00
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	529 800,75	529 800,75	529 800,75
Транспорт	0408	3 388 480,00	3 379 040,00	3 379 040,00
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	16 082 002,00	16 801 808,00	17 163 611,00
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	3 069 236,26	6 318 766,52	4 876 623,04
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	19 682 911,78	12 674 594,00	12 674 594,00
Коммунальное хозяйство	0502	18 285 734,00	11 785 734,00	11 785 734,00
Благоустройство	0503	1 397 177,78	888 860,00	888 860,00
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	303 249 977,00	302 052 818,21	301 050 493,25
Дошкольное образование	0701	79 788 494,00	79 788 494,00	79 288 494,00
Общее образование	0702	164 253 278,00	162 784 695,21	162 800 614,25
Дополнительное образование детей	0703	41 888 108,00	42 367 010,00	41 888 108,00
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	300 000,00	300 000,00	300 000,00
Молодежная политика	0707	728 000,00	728 000,00	731 180,00
Другие вопросы в области образования	0709	16 292 097,00	16 084 619,00	16 042 097,00
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	44 946 719,22	45 293 841,00	46 262 060,00
Культура	0801	40 795 219,22	41 139 813,00	42 108 032,00
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	4 151 500,00	4 154 028,00	4 154 028,00
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	88 601 673,27	85 503 595,22	82 478 179,88
Социальное обеспечение населения	1003	55 271 328,00	55 449 641,00	55 615 537,00
Охрана семьи и детства	1004	14 925 461,27	10 489 758,22	7 492 534,88
Другие вопросы в области социальной политики	1006	18 404 884,00	19 564 196,00	19 370 108,00
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	2 591 782,00	2 791 782,00	2 891 782,00
Физическая культура	1101	2 591 782,00	2 791 782,00	2 891 782,00
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	1200	2 831 000,00	2 831 000,00	2 831 000,00
Периодическая печать и издательства	1202	2 831 000,00	2 831 000,00	2 831 000,00
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	1300	16 690,00	10 530,00	4 710,00
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	16 690,00	10 530,00	4 710,00
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	1400	30 927 019,00	30 927 019,00	30 927 019,00

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1401	30 927 019,00	30 927 019,00	30 927 019,00
Всего		592 745 945,28	583 972 751,70	580 117 924,92

Проект районного бюджета сформирован с учетом обеспечения финансовыми ресурсами первоочередных социально-значимых расходов в рамках муниципальных программ.

В соответствии со статьей 184.2 Бюджетного кодекса, к Проекту представляются паспорта муниципальных программ. Всего 25 муниципальных программ, а именно:

1. Укрепление общественного здоровья в муниципальном образовании

Цель муниципальной программы - формирование среды и условий для каждого жителя Тарусского района способствующих ведению гражданами здорового образа жизни, что в конечном итоге должно привести к улучшению состояния здоровья населения и увеличению ожидаемой продолжительности жизни.

Основные мероприятия:

проведение физкультурно - массовых и спортивных мероприятий с населением по месту жительства, оказание содействия ГБУЗ КО «ЦРБ Тарусского района» в приобретении медицинских изделий и лекарственных препаратов.

На реализацию данной программы в 2024-2026 годах планируется направить 50 тыс. рублей ежегодно.

2. «Развитие общего и дополнительного образования в муниципальном районе «Тарусский район»

Цель муниципальной программы «Развитие системы образования муниципального района «Тарусский район» являются:

- обеспечение доступности качественного образования в соответствии с меняющимися запросами населения и перспективными задачами развития общества и экономики.

На реализацию программы в 2024 году планируется израсходовать 268 898 тыс. рублей, Средства планируются направить на реализацию следующих мероприятий:

1. Дошкольное образование- 71 262 тыс. рублей, в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания –

10 368 тыс. руб.;

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, а также финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях (в рамках реализации подпрограммы «Развитие дошкольного образования» Государственной программы Калужской области «Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области) – 50 087 тыс. рублей;

- выплата компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком- 175 тыс. рублей;

- реализация мероприятий по созданию условий для осуществления присмотра и ухода за детьми в муниципальных дошкольных образовательных организаций 10 632 тыс. руб.;

2. Общее образование – 149 709 тыс. рублей, в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям обеспечение образовательного процесса (выполнение муниципального задания) – 23 277 тыс. руб.;

- на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, финансовое обеспечение получения дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих общеобразовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам (в рамках реализации подпрограммы «Развитие общего образования» Государственной программы Калужской области «Развитие общего и дополнительного образования в Калужской области) –117 373 тыс. рублей;

- обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в образовательных организациях-970 тыс. руб.;

- ежемесячные денежные выплаты (отличники образования) -230 тыс. рублей;

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство – 7 343 тыс. рублей;

- дополнительная мера социальной поддержки членам семей военнослужащих, мобилизованных, добровольцев, командированных лиц, обучающихся, осваивающим образовательные программы начального общего, основного общего или среднего общего образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, находящихся в ведении МР «Тарусский район» (питание в случае потери кормильца) - 52 тыс. рублей;

- дополнительная мера социальной поддержки детям (в том числе усыновленным (удочеренным)) военнослужащих, добровольцев, мобилизованных, а также детям супруги (супруга) военнослужащих, добровольцев, мобилизованных, находящихся на содержании военнослужащих, добровольцев, мобилизованных, обучающихся, осваивающим образовательные программы начального общего, основного общего или среднего общего образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, находящихся в ведении МР «Тарусский район» (питание) 464 тыс. рублей.

3. Дополнительное образование- 10 193 тыс. рублей:

- субсидии бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания.

4. Организация питания в дошкольных организациях -8 201 тыс. руб.;

5. Организация питания в общеобразовательных организациях – 12 430 тыс. руб., в т. на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование (1-4 классы)-8 386 тыс.руб.

6. Организация обеспечения прочих учреждений образования и повышение квалификации педагогических работников -14 038 тыс. рублей;

7. Текущий ремонт в учреждениях образования -1 441 тыс. рублей;

8. Региональный проект «Успех каждого ребенка» (обновление материально-технической базы для занятий физкультурой и спортом в образовательных организациях)-1 172 тыс. рублей;

9. Поддержка талантливой молодежи и ее наставников 200 тыс. рублей.

10. Внедрение энергосберегающих технологий (установка (замена) энергосберегающих ламп) 250 тыс. рублей.

На реализацию программы в плановом периоде 2025-2026 годов предусмотрено 267 222 тыс. рублей и 266 695 тыс. рублей соответственно.

3. «Социальная поддержка отдельных категорий граждан муниципального района «Тарусский район»»

На реализацию данной программы в 2024 году планируется направить 81 268 тыс. рублей. Планируемые средства позволят обеспечить исполнение всех законодательно установленных мер социальной поддержки населения.

Финансирование направлено на:

- оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан-6 812 тыс. рублей;

- предоставление социальной помощи отдельным категориям граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации –126 тыс. рублей;
 - предоставление гражданам денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категориям граждан- 9 666 тыс. руб.;
 - на обеспечение социальных выплат, пособий, компенсаций детям и семьям с детьми- 16 579 тыс. руб.;
 - на предоставление льгот и субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг- 8 589 тыс. руб.;
 - социальную поддержку детей сирот, оставшихся без попечения родителей – 17 010 тыс. руб.;
 - возмещение расходов, связанных с установкой внутридомового газового оборудования – 570 тыс. руб.
 - денежные выплаты лицам, награжденных знаком «Почетный донор» -1 183 тыс. руб.;
 - компенсация отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт- 175 тыс. руб.;
 - региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей» - 8 814 тыс. руб.;
 - содержание отдела социальной защиты населения администрации МР «Тарусский район» по переданным полномочиям» -7 929 тыс. рублей;
 - предоставление социальной помощи отдельным категориям граждан – 150 тыс. рублей;
 - проведение социально-значимых мероприятий- 135 тыс. рублей;
 - организацию подписки на районную газету и газету калужской области для семей, проживающих в отдаленных населенных пунктах с отсутствием почтовых отделений связи в сумме- 148 тыс. руб.
 - предоставление мер социальной поддержки по оплате ЖКУ сельским специалистам (работники культуры) – 278 тыс. рублей;
 - содержание отдела социальной защиты населения администрации МР «Тарусский район» за счет средств местного бюджета - 3 104 тыс. рублей.
- На реализацию мероприятий в 2025 и 2026 годах из всех источников запланировано 78 834 тыс. рублей и 75 917 тыс. рублей соответственно.

4. «Обеспечение жильем молодых семей на территории МР «Тарусский район»»

По данной программе в 2024 году предусмотрены средства на социальные выплаты молодым семьям на приобретение жилья в сумме 3 543 тыс. рублей, в том числе субсидия из областного бюджета 2 213 тыс. рублей.
 На реализацию мероприятий в 2025 и 2026 годах из всех источников запланировано 2 879 тыс. рублей и 2 741 тыс. рублей соответственно.

5. «Поддержка развития российского казачества на территории муниципального района «Тарусский район»

Цели программы:
 -развитие и углубление отношений между казачеством и органами местного самоуправления;
 - создание организационных основ по привлечению казаков проживающих на территории Тарусского района для реализации государственной политики в области военно-патриотического и гражданского воспитания молодежи;
 - возрождение и развитие духовно-культурных основ казачества;
 -создание условий для участия казачества в социально-экономическом развитии муниципального района «Тарусский район».
 На реализацию данной программы в 2024-2026 годах планируется направить 35 тыс. рублей ежегодно.

6.«Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотическими средствами, психотропными веществами и их незаконному обороту в Тарусском районе»

На реализацию мероприятий программы в 2024-2026 годах планируется направить 150 тыс. рублей ежегодно.
 Средства будут направлены на организация и осуществление профилактической деятельности в образовательных учреждениях (временное трудоустройство несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет).

7. «Обеспечение безопасности жизнедеятельности на территории муниципального района «Тарусский район»»

В составе расходов местного бюджета по данной муниципальной программе предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности МКУ « ЕДДС МР «Тарусский район», содержание спасательной службы, обслуживание системы единого номера «112», совершенствование системы гражданской обороны (установка технических средств оповещения, создание запасов мобильных средств оповещения населения), обеспечение пожарной безопасности .

Проводимые мероприятия в рамках данной программы будут способствовать повышению уровня защищенности населения района от чрезвычайных ситуаций, повышению уровня подготовки по вопросам безопасности жизнедеятельности работников администрации МР «Тарусский район», структурных отделов и подразделений, обеспечению вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112».

На выполнение мероприятий программы из всех источников в 2024 годах будет направлено 9 175 тыс. рублей.
 На реализацию программы в плановом периоде 2025-2026 годов предусмотрено 9 175 тыс. рублей и 9 205 тыс. рублей соответственно.

8. «Развитие культуры Тарусского района»

Цель муниципальной программы: реализация роли культуры как духовно-нравственного основания развития личности и общества через сохранение, эффективное использование и пополнение культурного потенциала Тарусского района.

Задачи муниципальной программы:

- сохранение, пополнение и использование культурного и исторического наследия Тарусского района;
- обеспечение равного доступа населения к культурным ценностям и участию в культурной жизни;
- развитие и реализация культурного и духовного потенциала каждой личности;
- создание благоприятных условий для устойчивого развития сферы культуры Тарусского района.

Основными мероприятиями программы являются содержание и организация деятельности муниципальных учреждений дополнительного образования и содержание и организация деятельности учреждений культуры, которые включают в себя комплекс мер по обслуживанию зданий и сооружений, приобретению основных средств и организации рабочего и творческого процесса, оплату труда и материально-техническое оснащение учреждений культуры и дополнительного образования.

В бюджете МР «Тарусский район» на 2024 год на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрено выделить 60 264 тыс. рублей.

Данные средства планируется направить на:

- муниципальное бюджетное учреждение культуры «Центральная районная библиотека» - 10 275тыс. руб.;
- муниципальное бюджетное учреждение культуры «Районный центр досуга населения» - 30 520 тыс. руб.,
- муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Тарусская школа искусств» – 15 317 тыс. руб.,
- организация обеспечения прочих учреждений образования -4 152 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий в 2025 - 2026 годах запланировано 61 090 тыс. рублей и 61 579 тыс. рублей соответственно.

9.«Охрана окружающей среды»

Цель программы - обеспечение благоприятной окружающей среды и экологической безопасности.

Основные мероприятия:

- организация и проведение экологических мероприятий на территории Тарусского района;
- ликвидация несанкционированных свалок бытовых отходов на территории муниципального района.

На реализацию данной программы в 2024-2026 годах планируется направить 565 тыс. рублей ежегодно.

10. «Развитие физической культуры и спорта в Тарусском районе»

Цель Программы: создание условий для укрепления здоровья различных групп населения путем развития инфраструктуры спорта, популяризации массового спорта и приобщение различных слоев населения Тарусского района к регулярным занятиям физической культурой и спортом.

В рамках программы планируется:

- реализация федеральных стандартов по программам спортивной подготовки в детско-юношеских спортивных школах;
- проведение официальных физкультурных и спортивных мероприятий.

На 2024 год предусмотрено выделение средств в сумме 18 969 тыс. рублей на:

- организацию и проведение спортивных мероприятий- 2 492 тыс. рублей;

- функционирование муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования спортивной школы "Лидер" – 16 477 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы в 2025 - 2026 годах запланировано 19 170 тыс. рублей и 19 269 тыс. рублей соответственно.

11. «Энергосбережение и повышение эффективности топливно-энергетического комплекса на территории МР «Тарусский район»»

Цель программы - обеспечение рационального использования топливно-энергетических ресурсов за счет реализации энергосберегающих мероприятий.

В рамках программы планируется:

- проведение работ по капитальному ремонту участков тепловых сетей (замена ветхих сетей) и подготовку к осенне-зимнему периоду объектов ЖКХ;

Расходы на реализацию в 2024 году прогнозируются в сумме 18 286 тыс. рублей, на плановый период 2025 и 2026 годов- 11 786 тыс. рублей ежегодно.

12. «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Тарусского района

Цель Программы - сохранение, совершенствование и развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения, приведение в нормативное состояние существующей сети автомобильных дорог общего пользования местного значения и дальнейшее ее развитие.

Мероприятия программы:

- содержание автодорог общего пользования;
- межевание и изготовление технической документации на автодороги.

Расходы будут осуществляться за счет средств муниципального дорожного фонда МР «Тарусский район». Всего расходы по данному разделу в 2024 году составят 16 082 тыс. рублей.

В плановом периоде предусмотрено выделение денежных средств в сумме 16 802 тыс. рублей и 17 164 тыс. рублей соответственно.

13. «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории МР «Тарусский район»

Цель программы - увеличение туристского потока в Тарусский район, способствующего развитию малого и среднего бизнеса и созданию новых рабочих мест.

На финансирование муниципальной программы из средств районного бюджета планируется направлять в 2024 -2026 годах -2 123 тыс. рублей ежегодно (субсидии на выполнение муниципального задания АУ ТР по туризму «Тарусский ТИЦ» ; организация и проведение мероприятий, издание буклетов, путеводителя).

14. «Муниципальная поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального района «Тарусский район»

Целью программы является создание благоприятного предпринимательского климата и условий для ведения бизнеса в районе на основе формирования эффективных механизмов его поддержки, повышения вклада малого и среднего предпринимательства в решение социальных и экономических задач района.

Основное мероприятие: предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства на компенсацию затрат, связанных с приобретением оборудования, используемого при производстве товаров, работ, услуг.

На реализацию данной программы в 2024 году планируется направить 551 тыс. рублей ежегодно, в том числе субсидия из областного бюджета -251 тыс. рублей, средства районного бюджета – 300 тыс. рублей, в 2025-2026 годах 550 тыс. рублей и 553 тыс. рублей.

15. «Молодежь Тарусского района»

В рамках программы планируется направить 528 тыс. рублей.

Основные мероприятия программы:

- литературные премии для молодых прозаиков и поэтов произведения о Тарусе;
- проведение районных мероприятий, посвященных Дню молодежи;
- участие в конкурсах, фестивалях и выставках;
- организация и проведение мероприятий, посвященных Дню Российского флага, Дню народного единства, Дню Победы и т.д.;
- акция «Новогодний подарок» (приобретение подарков детям, оказавшимся в ТЖС);

Акция «Школьник» (приобретение школьных принадлежностей детям, оказавшимся в ТЖС).

16. «Совершенствование системы управления общественными финансами в МР «Тарусский район»

Приоритетными направлениями муниципальной политики в сфере реализации муниципальной программы являются:

- обеспечение динамичного поступления доходов в консолидированный бюджет МР «Тарусский район», в первую очередь, за счет мер, направленных на сохранение и увеличение доходного потенциала;
- концентрация расходов на приоритетных направлениях.

Общий объем бюджетных ассигнований на 2024 -2026 года запланирован в объеме

44 543 тыс. рублей ежегодно, в том числе:

- средств бюджета МР «Тарусский район» - 10 710 тыс. рублей (средства на обеспечение деятельности финансового отдела администрации МР «Тарусский район» и централизованной бухгалтерии);

-субвенция на исполнение полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений за счет средств областного бюджета в сумме

30 927 тыс. рублей;

- стимулирование глав администраций поселений в сумме 2 906 тыс. рублей.

17. «Совершенствование организации по решению общегосударственных вопросов и созданию условий муниципальной службы в МР «Тарусский район»

Целью программы является:

- развитие нормативного правового обеспечения муниципальной службы;

-повышение эффективной деятельности администрации муниципального района "Тарусский район" по исполнению муниципальных функций в рамках полномочий муниципального образования;

-создание информационных, финансовых условий для развития муниципальной службы;

-решение общегосударственных вопросов.

Расходы на реализацию отдельных мероприятий муниципальной программы в 2024 году составят 52 791 тыс. рублей, в т. ч.:

- содержание аппарата управления 46 087 тыс. рублей;
- средства резервного фонда запланированы в объеме - 500 тыс. рублей;
- осуществление выплат дополнительных социальных гарантий лицам, замещавшим муниципальные должности муниципальной службы в органах местного самоуправления муниципального района «Тарусский район» -3 615 тыс. рублей;
- организационные мероприятия – 700 тыс. рублей;
- содержание муниципального имущества» - 911 тыс. рублей;
- содержание архивных фондов -890 тыс. рублей;
- осуществление государственных полномочий по созданию административных комиссий» - 10 тыс. рублей;
- осуществление государственных полномочий по осуществлению уведомительной регистрации соглашений и коллективных договоров-11 тыс. рублей;
- процентные платежи по муниципальному долгу -17 тыс. рублей
- мероприятия, направленные на повышение правовой культуры избирателей в сумме 50 тыс. рублей ежегодно;

В плановом периоде на эти цели предусмотрены средства в объеме 53 005 тыс. рублей и 53 094 тыс. рублей соответственно.

18. «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на территории Тарусского района»

Задачи Программы:

- обустройство мест захоронения останков погибших при защите Отечества, обнаруженных в ходе проведения поисковых работ;
- восстановление (ремонт, реставрация, благоустройство, строительство) воинских захоронений и памятных мест на территории Тарусского района;
- нанесение имен погибших при защите отечества на мемориальные сооружения воинских захоронений по месту захоронения.

На реализацию мероприятий программы в 2024 году планируется направить -508 тыс. рублей, из них 457 тыс. рублей средства областного бюджета.

19. «Улучшение благоустройства территории населенных пунктов Тарусского района»

Цель программы является повышение уровня благоустройства и санитарного содержания территории поселений района, развитие и поддержка инициатив жителей населенных пунктов по благоустройству придомовой территорий.

Основное мероприятие программы - проведение конкурсов по благоустройству поселений.

На реализацию программы предусмотрены бюджетные ассигнования на 2024-2026 годы 120 тыс. рублей ежегодно.

20. «Организация отдыха, оздоровления, творческого досуга, занятости детей и подростков в муниципальном районе «Тарусский район» в каникулярное время»

Цель Программы: обеспечение отдыха детей, оздоровления, творческого досуга, занятости детей и подростков в каникулярное время.

Основное мероприятие Программы: организация работы лагерей с дневным пребыванием детей и палаточных лагерей.

На реализацию мероприятия ежегодно планируется направить 2 304 тыс. рублей, из них 804 тыс. рублей средства областного бюджета.

21. « Поддержка развития МАУ «Редакция газеты «Октябрь»

В рамках данной программы прогнозируются расходы в сумме 2 831 тыс. рублей ежегодно.

Средства планируется направить на субсидирование МАУ «Редакция газеты «Октябрь» учредителем, которой является администрация МР «Тарусский район» (оплата труда работников МАУ «Редакция газеты «Октябрь» и типографические расходы по печатанию газеты).

22. « Комплексная программа профилактики правонарушений в муниципальном районе «Тарусский район»»

На реализацию мероприятий программы в 2024-2026 годах из районного бюджета планируется направить 300 тыс. рублей ежегодно, в том числе:

- содействие временному трудоустройству несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время.

23. «Организация транспортного обслуживания населения на территории муниципального района «Тарусский район»

Цель программы: создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения Тарусского района.

Мероприятие программы: обеспечение осуществления регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам.

На реализацию программы планируется направить в 2024 году – 3 388тыс. рублей ежегодно.

В плановом периоде на эти цели предусмотрены средства в объеме 3379 тыс. рублей ежегодно.

24. «Развитие потребительской кооперации на территории муниципального района «Тарусский район»

Цель программы - повышение роли потребительской кооперации в обеспечении населения продовольствием, промышленными товарами, бытовыми услугами.

Средства будут направляться на возмещение расходов по доставке товаров в магазины, расположенные в сельских поселениях на расстоянии свыше 11 километров от пункта их получения.

На реализацию данной программы в 2024-2026 годах планируется направить 350 тыс. рублей ежегодно.

25. «Развитие потребительской кооперации на территории муниципального района «Тарусский район»

Цель программы - повышение роли потребительской кооперации в обеспечении населения продовольствием, промышленными товарами, бытовыми услугами.

Средства будут направляться на возмещение расходов по доставке товаров в магазины, расположенные в сельских поселениях на расстоянии свыше 11 километров от пункта их получения.

На реализацию данной программы в 2022-2024 годах планируется направить 300 тыс. рублей ежегодно.

НЕПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ

Раздел «Общегосударственные расходы»

В данном разделе в рамках непрограммных расходов предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- резервные средства на обеспечение сбалансированности бюджета в ходе его исполнения- 2 220 тыс. рублей;

- осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в 2024 году в сумме 721 руб., в 2025 году -749 руб., в 2026 году- 48 тыс. рублей;

- обеспечение деятельности Контрольно-счетной комиссии МО «Тарусский район» в сумме 1 798 тыс. рублей ежегодно;

-осуществление переданных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния в 2024 году- 370 тыс. руб., в 2025 году - 399 тыс. руб. и в 2026 году- 418 тыс. рублей;

-организацию и проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных в сумме 530 тыс. рублей ежегодно;

- осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями по организации содержанию мест захоронения -204 тыс. рублей ежегодно

Вышеперечисленные расходы в 2024 году составят 5 122 тыс. рублей, в плановом периоде 2025-2026 годах – 6 182 тыс. рублей и 4 803 тыс. рублей соответственно.

3.7. Источники финансирования дефицита районного бюджета МР «Тарусский район».

Дефицит в проекте бюджета на 2024 год составляет 3 536 тыс. рублей, что составляет 3% от собственных доходов без учета дополнительного норматива отчислений от НДФЛ (в соответствии с абзацем 2 пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

Источниками погашения дефицита бюджета будут являться прогнозируемые остатки на счете бюджета муниципального района «Тарусский район».

В плановом периоде дефицит (профицит) бюджета отсутствует.

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 г. (в соответствии с Приложением N 16 к Проекту Решения)

(руб.)

Наименование показателя	2024	2025	2026
Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ бюджетам муниципальных районов	0,00	0,00	0,00
Погашение бюджетам муниципальных районов кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ	-2 300 000,00	-9 940 000,00	-1 800 000,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	5 836 260,00	9 940 000,00	1 800 000,00
Источники финансирования дефицита бюджетов - всего	3 536 260,00	0,00	0,00

Проектом Решения соблюдаются ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1. БК РФ «Дефицит бюджета субъекта Российской Федерации, дефицит местного бюджета».

3.7. Программа муниципальных внутренних заимствований районного бюджета МР «Тарусский район» (в соответствии с Приложением N 17 к Проекту Решения)

Вид государственных заимствований	2024		2025		2026	
	Привлечение	Погашение	Привлечение	Погашение	Привлечение	Погашение
Кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,00	2 300 000,00	0,00	9 940 000,00	0,00	1 800 000,00

Кредиты, привлекаемые от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ИТОГО:	0,00	2 300 000,00	0,00	9 940 000,00	0,00	1 800 000,00

8. Выводы и предложения:

1. Проект решения Районного Собрания муниципального района «Тарусский район» «О бюджете МО «Тарусский район» на 2024 год и плановый период 2025- 2026 годов» соответствует Бюджетному кодексу Российской Федерации и иным нормативным правовым актам действующего законодательства.

2. Основные параметры и показатели проекта местного бюджета муниципального образования «Тарусский район» на 2024 год и плановый период 2025- 2026 годов «достоверны и соответствуют документам , предоставленным с Проектом.

3. Проект бюджета «О бюджете муниципального образования «Тарусский район» на 2024 год и плановый период 2025- 2026 годов представлен в Районное Собрание муниципального района «Тарусский район» и в контрольно-счетную комиссию МО «Тарусский район» в установленный срок.

4. Проект бюджета содержит основные характеристики и показатели бюджета.

5. Проект бюджета составлен в порядке, установленном администрацией МР «Тарусский район», в соответствии с БК РФ и принимаемыми с соблюдением его требований муниципальными правовыми актами Районного Собрания муниципального района «Тарусский район».

6. Доходы бюджета МР «Тарусский район» на 2024 год и плановый период 2025- 2026 годов сформированы на основе бюджетного законодательства и законодательства о налогах и сборах.

7. Параметры доходов бюджета МР «Тарусский район» определены по нормативам отчислений от федеральных, региональных налогов и отдельных видов неналоговых доходов в соответствии с Бюджетным Кодексом РФ, Закон Калужской области от 05.10.2005 N 124-ОЗ (с изм.и доп.) "Об установлении нормативов отчислений в местные бюджеты от отдельных федеральных налогов и сборов, в том числе налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, и региональных налогов, подлежащих зачислению в областной бюджет, а также от неналоговых доходов, подлежащих зачислению в областной бюджет" (принят постановлением Законодательного Собрания Калужской области от 22.09.2005 N 258)

8. Расходная часть бюджета сохраняет социальную направленность.

9. Расходная часть бюджета МО «Тарусский район» на очередной финансовый 2024 год и на плановый период 2025- 2026 годов сформирована в рамках муниципальных программ Тарусского района, ведомственной целевой программы и иных мероприятий, которые не вошли в муниципальные программы Тарусского района, а также в рамках государственных программ в части переданных межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

10. Распределение бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования «Тарусский район» по социальной политике и образованию являются приоритетными в период 2024 – 2026 годов.

11. Источники финансирования дефицита местного бюджета определены в Проекте решения с соблюдением норм БК РФ.

КСК МО «Тарусский район» предлагает Районному Собранию муниципального района «Тарусский район» принять к рассмотрению проект решения «О бюджете МО «Тарусский район» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» .

Председатель КСК
МО «Тарусский район»

С.В. Харламова