**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект решения Людиновского Районного Собрания «Город Людиново и Людиновский район» «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район » на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

**г. Людиново 18 ноября 2022 года**

**1. Общие положения**

Заключение на проект решения Людиновского районного Собрания «Город Людиново и Людиновский район» «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» подготовлено в соответствии с Положением о контрольно-счетной палате муниципального района «Город Людиново и Людиновский район», утвержденным решением Людиновского Районного Собрания от 25.04.2012 № 181 (далее - решение ЛРС), решением ЛРС от 04.08.2016 № 83 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном районе «Город Людиново и Людиновский район» и Планом работы на 2022 год.

Администрацией муниципального района проект решения « О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - Проект решения о бюджете) направлен на рассмотрение в Людиновское Районное Собрание в установленный срок, что соответствует пункту 1 статьи 185 БК РФ, статьи 2, пункту 6.1 статьи 6 Положения о бюджетном процессе.

Проект решения о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов представлен в контрольно-счетную палату одновременно с документами и материалами, с соблюдением сроков, установленных статьей 185 БК РФ, статьей 6 Положения о бюджетном процессе.

Проверка Проекта решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период проведена в соответствии с пунктом 8.1 статьи 8 Положения о бюджетном процессе.

При проведении экспертизы оценивалось соответствие Проекта решения о бюджете действующему бюджетному законодательству и планово-прогнозным документам, обоснованности состава и показателей бюджета.

**2. Основные показатели прогноза социально-экономического развития**

**муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» и общая оценка социально-экономической ситуации в муниципальном районе**

Прогноз социально-экономического развития муниципального района«Город Людиново и Людиновский район" на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (далее - Прогноз) разработан в соответствии со статьёй 173 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением "О бюджетном процессе в муниципальном районе «Город Людиново и Людиновский район", утвержденным решением Людиновского Районного Собрания от 04.08.2016 № 83, Постановлением администрации муниципального района от 05.08.2013 г. N 980 «Об утверждении Положения о порядке разработки прогноза социально-экономического развития муниципального района "Город Людиново и Людиновский район".

Прогноз разработан по системе показателей социально-экономического развития Калужской области, в соответствии с Методическими рекомендациями Министерства экономического развития Калужской области по разработке прогноза социально-экономического развития муниципальных районов и городских округов на 2023 - 2025 годы, на основе данных Калугастата по кругу обследуемых предприятий и организаций с досчетом до полного круга предприятий.

Прогноз разработан с учетом результатов анализа тенденций развития промышленного и инвестиционного потенциала Людиновского района, демографической политики, ситуации на рынке труда, в финансово-бюджетной сфере и муниципальном секторе экономики.

В Прогнозе учтены индексы-дефляторы, рекомендуемые Министерством экономического развития и промышленности Калужской области.

Параметры Прогноза согласованы с Министерством экономического развития и промышленности Калужской области и отражены в Постановлении Правительства Калужской области от 21 сентября 2022 N 723 "О прогнозе социально-экономического развития Калужской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов".

**Оценка достигнутого уровня социально-экономического развития**

По данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Калужской области (Калугастат), численность населения в Людиновском районе на 1 января 2022 года составила 40 156 человек, что на 591 человека меньше численности предыдущего года. В Людиновском районе городские жители составляют 90,3% или 36 273 человека, и 9,7% составляют сельские жители, или 3 883 человека.

За шесть месяцев 2022 года предприятиями всех видов деятельности отгружено продукции собственного производства, оказано услуг на 14 566,4 млн. рублей, что составляет 161,9% в действующих ценах к уровню прошлого года.

Объем промышленного производства за январь-июнь 2022 года составил 9 083,1 млн. рублей, темп роста 192,4 % в фактических ценах к январю-июню 2021 года. Индекс промышленного производства составил 163,9% к уровню аналогичного периода 2021 года.

Высокий рост в промышленном секторе связан с активизацией деятельности резидентов Людиновской площадки ОЭЗ ППТ «Калуга».

В декабре 2021 года запущено производство плит МДФ и ХДФ (ООО «Кроношпан Калуга»), с начала года в тестовом режиме запущено производство обоев (ООО «ДекоГруп») , а так же, с января 2022 года в отчет отгрузки продукции по крупным и средним предприятиям Калугастат включает два малых предприятия ООО «Пирсен» и ООО «СНЭК» (переведены в статус средних предприятий по численности работающих).

Объем производства валовой сельскохозяйственной продукции в хозяйствах всех категорий составил *3 400,9 млн. рублей*, индекс физического объёма к соответствующему периоду 2021 года — 103,2% .

На территории Людиновского района построено 7,5 тыс. кв. метров жилья, что 2,5 раза больше соответствующего периода прошлого года. Все жилье построено индивидуальными застройщиками. На 1 июля 2021 года общая площадь жилых помещений, приходящаяся в среднем на одного жителя района, составила 28,1 кв. м.

Динамика оборота розничной торговли, по обследуемому кругу предприятий, в текущем году складывается выше аналогичного периода 2021 года (122,5 % к уровню января-июня 2021 года в сопоставимых ценах).

Начисленная средняя заработная плата работающих в крупных и средних организациях района в январе-июне 2022 года составила *41 098,5 рублей*, что на 13,5% больше, чем в 1 полугодии 2021 года.

Количество обращений граждан в центр занятости населения за государственными услугами, за шесть месяцев 2022 года составило 528 человек (52,8% от уровня АП 2021 года). Нашли работу 218 человек, что составляет 57,5% от граждан, ищущих работу.

Численность граждан, состоящих на регистрационном учете в целях поиска подходящей работы на конец июня 2022 года, составила 220 человека. Из них признаны безработными 124 человека. Уровень регистрируемой безработицы составил 0,57% (на конец июня 2021 года – 235 чел. и 1,08 % соответственно).

**Направления социально-экономического развития на 2023-2025 годы**

***Население и занятость***

Численность населения в районе на 01.01.2022 года - 40 156 чел., в том числе городское население – 36 273 чел., сельское – 3 883 чел. В течение 2022 года численность населения уменьшилась на 591 человек, в том числе в результате естественной убыли населения – 507 чел., в результате миграционной убыли – 84 чел.

По предварительной оценке численность населения на 01.01.2023 года составит -39 920 чел., т.е. уменьшится еще на 529 чел. В том числе за счет естественной убыли населения – на 465 чел., в результате миграционной убыли – на 64 чел.

По состоянию на 01.07.2022 года (по предварительной оценке) в районе родилось 120 детей (153 – на 01.07.2021г), умерло 347 чел. (385 – на 01.07.2022г), миграционная убыль составила по предварительным расчетам – 9 чел. (-51 чел. на 01.07.2019г)

По состоянию на 01.01.2022 года число занятых в экономике муниципального района составило 13,9 тыс. человек. Из них: работали на крупных и средних предприятиях района – 9,591 тыс. чел., на малых предприятиях - 2,375 тыс. чел., в структурных подразделениях и филиалах – 1,969 тыс. чел. На территории района зарегистрировано 953 индивидуальных предпринимателей. Всего число занятых в экономике составит 14,888 тыс. чел.

Несмотря на запуск новых производств на территории ОЭЗ, в текущем году, по предварительной оценке, предполагается снижение численности работающих на предприятиях района на 2,4 - 2,5% или 300 – 330 чел. Это связано со снижением численности работающих на предприятиях традиционных производств, с не возвратом в город выпускников ВУЗов и других учебных заведений, с общей тенденцией снижения численности населения в районе.

В прогнозном периоде 2023 – 2025 годов численность занятых в экономике незначительно вырастет – к 2025 году на 3,5% по отношению к текущему периоду. Рост предполагается за счет вступления в трудоспособный возраст детей, рожденных в 2007 – 2009 годах, где рождаемость в год составляла от 500 до 570 детей, а так же за счет предполагаемого миграционного прироста.

***Доходы населения***

Среднемесячная заработная плата (по крупным и средним организациям) за первое полугодие 2022 года выросла на 11,9 % к соответствующему периоду 2021 года (по Калужской области выросла на 9,7%) и составила 41 728,0 руб. или 81,7 % от среднего значения по области (-9 372 рубля).Средний размер пенсии за первое полугодие 2022 года составил 18 213,0 руб. (118,2 % к аналогичному периоду 2021года).

По предварительной оценке средняя заработная плата в целом за 2022 год по полному кругу предприятий сложится на уровне 41 036,0 рублей ,что на 12,1% выше уровня 2021 года. При благоприятных условиях развития экономики района и запуска новых производств резидентов ОЭЗ (Людиновского участка) в прогнозируемом 2023 году предполагается рост средней заработной платы на 9,9% по отношению к уровню текущего года. При этом рост заработной платы по крупным и средним предприятиям предполагается на уровне 12,8%.

В плановом периоде 2024-2025 годов рост заработной платы предполагается на уровне 7,7 и 6,5 % в год соответственно.

***Промышленное производство***

На территории Людиновского района по состоянию на 01.01.2022г зарегистрировано 61 предприятие, осуществляющее свою деятельность по разделам В,C,D,E ОКВЭД,

из них:

- 55 предприятия – обрабатывающие производства;

- 5 предприятия – обеспечение электроэнергией, газом и паром;

- 1 предприятие – водоснабжение, водоотведение, организация сбора и

утилизация отходов.

Из общего количества предприятий, зарегистрированных по промышленным видам деятельности, 15 предприятий относятся к разряду крупных и средних. Из них 11 относятся к обрабатывающим производствам, 3 – к обеспечению электрической энергией, газом и паром, 1 – к водоснабжению, водоотведению, организации сбора и утилизации отходов.

В текущем году ожидается, что индекс промышленного производства составит 112,4% к уровню 2021 года. Как говорилось выше, это связано с запуском новых производств на Людиновском участке ОЭЗ ППТ «Калуга».

В прогнозном периоде 2023 – 2025 годов индекс промышленного производства ежегодно будет расти на 4,8, 6,4% и 5,4% соответственно. В течение прогнозного периода на территории ОЭЗ в Людиновском районе предполагается запустить производство декоративной бумаги (для покрытия плит), производство плит ДСП и ЛДСП, производство связующих материалов, производство укрывной пленки и др.

***Сельскохозяйственное производство***

На территории муниципального района располагаются 4 сельскохозяйственные организации: ООО «Зеленые линии - Калуга», ООО «Агро-Инвест», ООО «Калужское ранчо» и ООО «Заречное»; 10 действующих КФХ и 6434 ЛПХ.

Площадь земель сельскохозяйственного назначения в районе 48,2 тыс. га, из них сельскохозяйственных угодий – 22,7 тыс. га, в том числе пашни – 15,1 тыс. га.

Поголовье крупного рогатого скота во всех категориях хозяйств составляет 484 головы.

По предварительной оценке в текущем году объем валовой сельскохозяйственной продукции составит 7,5 млрд. рублей. ООО «Агро-Инвест» предполагает произвести 70 тыс. тонн овощей закрытого грунта, что на 9,4 % выше уровня 2021 года.

В прогнозируемом периоде 2023 – 2025 годов предполагается, что индекс физического объема производства валовой продукции составит 101,0 – 101,9% в год.

***Инвестиции и строительство***

В прошедшем 2021 году объем инвестиций по полному кругу предприятий составил 16 337,5 млн. рублей. В течение года построено 8,1 тыс. м² жилья, в том числе индивидуальными застройщиками – 6,7 тыс. м².

По предварительной оценке в текущем году объем инвестиций составит 9,9 млрд. рублей. Рост инвестиций связан с развитием Людиновского участка ОЭЗ – строительство производств предприятий – резидентов.

***Малое предпринимательство***

На 01.01.2022 года в районе было зарегистрировано 1 238 (+1,2% к уровню 01.01.2021 года) субъекта малого и среднего предпринимательства, в том числе 285 (-1,0%) малых и средних предприятий и 953(+5,7%) индивидуальных предпринимателей. Кроме этого, в налоговой инспекции зарегистрировано 820 физических лица, применяющих режим «налог на профессиональный доход» или «самозанятых».

***Торговля и сфера услуг***

По экспертным оценкам, индекс физического объема розничного товарооборота в 2022 году составит 105,1% к уровню прошлого года, что составит 5 662,3 млн. рублей в номинальном исчислении.

В прогнозируемом периоде 2023 - 2025 годов реальный рост объемов оборота розничной торговли останется на уровне 101%. Это связано с незначительным ростом реально-располагаемых доходов населения в эти годы (1,2 – 1,3 %).

Предполагается, что в 2023 - 2025 годах основными лидерами платных услуг населению по - прежнему останутся низкоэластичные к доходам населения услуги жилищно-коммунального хозяйства, телекоммуникационные услуги, услуги транспорта, которые относятся к разряду "обязательных услуг".

К концу 2022 года объем платных услуг составит *621,5 млн. рублей*, индекс физического объема - 95,0% к уровню 2021 года

В 2023 - 2025 годах объем платных услуг будет продолжать снижаться и останется на уровне 96,0% в год по отношению к прошлому периоду в связи с незначительным ростом реально располагаемых доходов населения.

***Ценовая ситуация***

В январе - июне 2021 года уровень среднегодовой инфляции по Калужской области составил 116,9% по отношению к январю - июню 2020 года.

В 2022 году наблюдается ускорение темпов индекса потребительских цен. Среднегодовой рост цен в 2022 году по оценке составит 16,5%, на конец 2021 года –7,5%.

В 2023 году прогнозируется рост индекса потребительских цен к декабрю 2021 года - 106,1%. Среднегодовой индекс цен составит 109,0%.

В 2024 - 2025годах инфляция будет сохраняться на уровне 104,6 и 104% соответственно.

**Основные макроэкономические показатели, характеризующие социально-экономическое развитие Людиновского района**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. измер. | 2021 год отчет | 2022год оценка | Прогноз | | |
| 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| Объем отгруженной продукции (без НДС и акцизов) всего по разделам В, С, D, E ОКВЭД | тыс. руб. | 14 957 178 | 18 547 021 | 19 693 004 | 21 838 666 | 23 955 221 |
| Индекс промышленного производства | % | 85,0 | 112,4 | 104,8 | 106,4 | 105,4 |
| вт.ч. обрабатывающие крупные и средние производства | тыс. руб. | 12 537 925 | 16 976 021 | 17 361 582 | 18 323 416 | 19 112 401 |
| Индекс промышленного производства | % | 79,0 | 120,0 | 99,0 | 101,0 | 100,0 |
| Из общего объема отгруженной продукции объем отгруженной продукции резидентами ОЭЗ ППТ «Калуга» | тыс. руб. | 467 060 | 1 485 256 | 2 525 224 | 3 842 480 | 5 659 220 |
| Валовая продукция с/х | тыс. руб. | 7 082 783,5 | 7 512104,2 | 7 962 456,9 | 8 438 707,2 | 8 944 327,7 |
| Индекс физического объема | % | 98,3 | 100,8 | 101,0 | 101,4 | 101,9 |
| Строительство (объем работ) | тыс. руб. | 1 378 709 | 1 560 325 | 1 612 850 | 1 639 070 | 1 670 390 |
| Индекс физич. объема | % | 67,0 | 105,3 | 97,5 | 96,3 | 97,1 |
| Инвестиции в основной капитал | тыс. руб. | 16 377 466 | 9 942 310 | 7 170 602 | 3 532 768 | 2 519 608 |
| Индекс физического объема | % | 159,6 | 57,6 | 66,9 | 46,2 | 67,3 |
| в т.ч. инвестиции Резидентов ОЭЗ | тыс. руб. | 7 070 815 | 5 772 527 | 6 317 400 | 2 103 800 | 1 114 820 |
| Объем розничного товарооборота - всего | тыс. руб. | 4 683 375 | 5 662 257 | 6 233 570 | 6 547 700 | 6 877 705 |
| Индекс физического объема | % | 111,9 | 105,1 | 101,0 | 101,0 | 101,0 |
| Объем платных услуг - всего | тыс. руб. | 596 866 | 621 513 | 643 570 | 642 540 | 648 200 |
| Индекс физического объема | % | 95,5 | 95,0 | 95,0 | 96,0 | 96,2 |
| Наличие основных фондов на конец года по полной учетной стоимости | тыс. руб. | 31 622 303 | 40 807 078 | 44 762 918 | 48 356 981 | 52 090 301 |
| Фонд оплаты труда, всего | тыс. руб. | 6 125 276 | 6 697 075 | 7 286 394 | 7 767 509 | 8 193 557 |
| Среднемесячная заработная плата 1 работ. | руб. | 36 606,4 | 41 036,0 | 45 098,0 | 48 570,0 | 51 727,0 |
| В % к предыдущему году | % | 105,0 | 112,1 | 106,7 | 105,6 | 104,8 |
| Численность населения на к/года | тыс. человек | 40,156 | 39,627 | 39,137 | 38,744 | 38,366 |
| вт.ч. дети до 18 лет | тыс. чел. | 7,780 | 7,643 | 7,553 | 7,441 | 7,269 |
| Численность работающих в среднегодовом исчислении | тыс. человек | 13,944 | 13,600 | 13,872 | 14,000 | 14,088 |
| Число малых предприятий | ед. | 289 | 288 | 288 | 290 | 290 |
| Численность работающих на малых предприятиях | тыс. человек | 2,375 | 2,376 | 2,395 | 2,450 | 2,500 |
| Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг (без НДС) - всего | млн. руб. | 26 811,4 | 32 422,3 | 33 759,1 | 36 412,3 | 38 772,2 |
| Прибыль до налогообложения прибыльных организаций | млн. руб. | 1 737,6 | 1 832,5 | 1 038,1 | 1 349,3 | 1 736,3 |

**3. Анализ соответствия текстовых статей Проекта решения о бюджете муниципального района нормативным законодательным актам Российской Федерации и муниципальным нормативным актам**

В соответствии с требованиями пункта 4 статьи 169 БК РФ Проект решения о бюджете составлен на три года - очередной финансовый год (2023год) и на плановый период (2024 и 2025 годов) и учтены положения пункта 4 статьи 184.1 БК РФ.

На основании распоряжении администрации муниципального района от 05.10.2022 № 241-р в целях обеспечения взаимодействия субъектов бюджетного планирования при разработке проекта бюджета муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов создана комиссия.

Представленный Проект решения о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов по своему содержанию соответствует требованиям статьи 184.1 БК РФ и статьи 4 Положения о бюджетном процессе.

В соответствии со статьей 2 пункта 2.1 Положения о бюджетном процессе Проект решения муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» представлен в форме Решения.

В Проекте решения в текстовой части содержатся основные характеристики бюджета муниципального района на 2023 год, на 2024 год и на 2025 год, к которым относятся: общий объем доходов бюджета, общий объем расходов, дефицит бюджета, а также иные показатели, установленные БК РФ и Положением о бюджетном процессе (объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда, нормативная величина резервного фонда, верхний предел муниципального внутреннего долга, предельный объем муниципального долга, общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств).

В соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 БК РФ Решением о бюджете предлагается утвердить:

- основные характеристики бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2023 год и плановый период 2024 и 2024 годов;

- нормативы распределения доходов между бюджетами бюджетной системы РФ на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (приложение № 1);

- поступление доходов бюджета муниципального района по кодам классификации доходов бюджетов бюджетной системы на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (приложения № 2-3);

- межбюджетные трансферты, предоставляемые бюджету муниципального района из других бюджетов бюджетной системы РФ на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (приложения № 4-5);

- ведомственную структуру расходов бюджета на очередной финансовый год и плановый период (приложения № 6-7);

- распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, группам видов расходов по разделам, подразделам, целевым статьям муниципальных программ и непрограммным расходам (приложения № 8-11);

- порядок распределения дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетным поселениям на 2023 год и плановый период 2024-2025гг. за счет средств областного бюджета (приложение № 12-13);

- распределение субсидии дорожного фонда на ремонт дорог в границах поселений Людиновского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (приложение № 14);

-распределение иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (приложение № 15);

- источники финансирования дефицита бюджета на очередной финансовый год и плановый период (приложение № 16);

- иные показатели.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения, по своему составу и содержанию соответствуют требованиям статьи 184.2 БК РФ и статьи 5 Положения о бюджетном процессе.

Проект решения о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» подготовлен в соответствии с требованиями бюджетного, налогового и областного законодательства*.*

По составу показателей Проект решения о бюджете на 2023 год и плановый период соответствует нормам действующего законодательства (пункт 3 статьи 184.1).

# Проект решения о бюджете сформирован в соответствии с бюджетной классификацией, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации

# от 17.05.2022 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

**4. Основные характеристики бюджета муниципального района «Город Людиново**

**и Людиновский район » на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов**

Проект решения Людиновского Районного Собрания «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» подготовлен в соответствии с требованиями федерального и областного бюджетного и налогового законодательства.

Формирование проекта бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на предстоящий трехлетний период основывалось на следующих постановлениях администрации муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»:

- от 05.09.2022 № 859 «О прогнозе социально-экономического развития муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов;

- от 04.10.2022 № 977 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Проект бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2023-2025 годы направлен на создание необходимых условий для решения поставленных задач по сохранению устойчивости бюджетной системы и обеспечению долгосрочной сбалансированности бюджета муниципального района, безусловного исполнения принятых расходных обязательств, повышению эффективности и результативности бюджетных расходов.

Параметры бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» определены исходя из реальной экономической ситуации, с учетом обеспечения реализации мероприятий, направленных на достижение целей, целевых показателей и задач, установленных Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (в ред. Указов Президента Российской Федерации от 19.07.2018 № 444, от 21.07.2020 № 474) и от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» (далее – Указы № 204 , № 474).

В результате оценки соответствия структуры проекта решения о бюджете требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации и текстовой части проекта решения о бюджете на соответствие нормам бюджетного законодательства РФ, нарушений не выявлено.

Структура и содержание проекта решения Людиновского Районного Собрания «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» и документов, представляемых одновременно с ним, соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о бюджетном процессе в муниципальном районе «Город Людиново и Людиновский район».

**Основные характеристики бюджета муниципального района на 2023 год:**

общий объем доходов в сумме *1468 853,8* *тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *922 493,4* *тыс. рублей*;

общий объем расходов в сумме *1 493 077,6*  *тыс. рублей;*

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда в сумме *15 852,2 тыс. рублей;*

нормативная величина резервного фонда администрации муниципального района в сумме *500,0* *тыс. рублей*;

верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального района на 01.01.2024 в сумме *0,0* рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям муниципального района в сумме *0,0 рублей*;

дефицит бюджета в сумме *24 223,8* *тыс. рублей*.

**Основные характеристики бюджета муниципального района на 2024 год и на 2025 год:**

общий объем доходов на 2024 год в сумме *1 410 546,4* *тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *833 121,0* *тыс. рублей* и на 2025 год в сумме  *1407402,4 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *795 616,8*  *тыс. рублей;*

общий объем расходов на 2024 год в сумме *1 410 546,4* *тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *14 435,6* *тыс. рублей* и на 2025 год в сумме  *1 407 402,4тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *30 589,3* *тыс. рублей*;

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2024 год в сумме *16 145,8*  *тыс. рублей* и на 2025 год в сумме *17 286,0*  *тыс. рублей*;

нормативная величина резервного фонда администрации муниципального района на 2024 год в сумме *500,0*  *тыс. рублей* и на 2025 год в сумме *500,0*  *тыс. рублей*;

верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2025 в сумме *0,0* *рублей*, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме *0,0 рублей* и на 01 января 2026 года в сумме *0,0 рублей*, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме *0,0 рублей*;

дефицит (профицит) бюджета на 2024-2025гг. отсутствует.

Установленный в Проекте решения размер резервного фонда соответствует ограничениям, изложенным в статье 81 БК РФ.

В соответствии с пунктом 3 статьи 92¹ БК РФ предлагаемый размер дефицита бюджета не превышает 10 процентов общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

В соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 БК РФ на плановый период 2024 и 2025 годов в общем объеме расходов предусмотрены условно утверждаемые расходы, которые в 2024 году составили 2,5% от общего объема расходов без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ, имеющих целевое назначение и в 2025 году в размере 5,0%.

**Общая характеристика бюджета муниципального района за 2021 год, ожидаемое исполнение 2022год, прогноз на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Параметры бюджета | Исполнено за 2021 год | Ожидаемое исполнение за 2022 год | Прогноз | | | % 2022  к 2021 | %  2023  к 2022 | % 2024  к 2023 | %  2025  к 2024 |
| на 2023 год | на 2024 год | на 2025 год |
| 1 | Доходы всего, в т.ч. безвозмездн поступлени | 1671526,0  1176251,0 | 1476400,0  959890,0 | 1468853,8  922493,4 | 1410546,4  833121,0 | 1407402,4  795616,8 | 88,3  81,6 | 99,5  96,1 | 96,0  90,3 | 99,8  95,5 |
| 2 | Расходы | 1680821,0 | 1418883,0 | 1493077,6 | 1410546,4 | 1407402,4 | 84,4 | 105,2 | 94,5 | 99,8 |
| 3 | Дефицит (-)  Профицит (+)бюджета | -9295,0 | +57517,0 | -24223,8 | 0,0 | 0,0 |  |  |  |  |

Основной объем доходов местного бюджета на 2023-2025гг. планируется обеспечить за счет безвозмездных поступлений, которые в общей структуре доходов бюджета составят 62,8%, 59,1 % и 56,5% соответственно. .

В сопоставлении с исполнением за 2021 год и ожидаемый исполнением за 2022 год бюджет муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов характеризуется следующими данными:

доходная часть бюджета муниципального района на 2023 год по отношению к 2021 году сокращается на *20 2673,1 тыс. рублей*, или 13,8 %, а по отношению к ожидаемому исполнению за 2022 год сокращается на *7 546,2*  *тыс. рублей*, или 0,5 %;

расходная часть бюджета на 2023 год по отношению к ожидаемому исполнению за 2022 год увеличивается на *74 194,6 тыс. рублей*, или 5,2 %, а в плановом периоде 2024 и 2025 годов сокращается на *8 336,6 тыс. рублей*, или 0,6 % и на *11 480,6 тыс. рублей*, или 0,8% соответственно;

бюджет муниципального района на 2023 год спланирован с дефицитом в размере  *24223,8 тыс. рублей*, на плановый период 2024 и 2025 годов дефицит (профицит) отсутствует (расходная часть бюджета сформирована в пределах доходной части бюджета).

Ожидаемое исполнение бюджета за 2022 год предусматривается с профицитом в размере *57517,0 тыс. рублей*.

Размер ожидаемого на 2023 год дефицита бюджета не превышает 10 процентов общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует пункту 3 статьи 92¹ БК РФ.

В соответствии со статьей 33 БК РФ при формировании бюджета на очередной финансовый год и плановый период обеспечено соблюдение принципа сбалансированности бюджета.

**5.Оценка доходов проекта бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов**

Основные характеристики бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» по доходам определены на основе основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов и показателей прогноза социально-экономического развития Людиновского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Прогноз доходов осуществлен с учетом влияния внешних санкционных ограничений на экономическую ситуацию. В основу прогноза доходов положены соответствующие макроэкономические показатели, характеризующие социально-экономическое развитие Людиновского района, действующее налоговое и бюджетное законодательство, изменения законодательства, вступающие в силу с 1 января 2023 года.

Показатели доходов бюджета муниципального района на 2023 год и плановый период определены по нормативам отчислений от федеральных, региональных налогов и отдельных видов неналоговых доходов в соответствии с БК РФ и Законодательством Калужской области.

Основными макроэкономическими показателями, взятыми за основу, являются: валовой региональный продукт, фонд оплаты труда, остаточная стоимость основных фондов, оборот розничной торговли, объем платных услуг, оказываемых населению Людиновского района.

При осуществлении расчетов по доходам использовались показатели отчетности Федеральной налоговой службы за 2021 год о налоговой базе и структуре начислений по соответствующим налогам, оценка поступления в 2022 году, прогнозируемые объемы налоговых льгот.

**Особенности расчетов поступлений платежей в бюджет муниципального района**

Расчет прогноза налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района производился в соответствии с методиками прогнозирования поступлений доходов, разработанными и утвержденными главными администраторами доходов бюджета муниципального района в соответствии с Общими требованиями к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 23.06.2016 № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации».

Прогноз поступлений налоговых доходов осуществлялся на основании данных администратора, а также размера налоговых ставок, установленных законодательством Российской Федерации и законодательством Калужской области по соответствующему налогу, сроков уплаты налогов, нормативов распределения.

Прогноз поступлений неналоговых доходов рассчитан на основании данных администраторов по администрируемым доходам.

При прогнозировании доходов применялись следующие методы расчета:

- метод прямого счета исходя из прогнозируемой налоговой базы;

- корректировка ожидаемого поступления в 2022 году на индексы-дефляторы изменения соответствующего макроэкономического показателя по прогнозу социально-экономического развития Людиновского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

**Факторы, оказывающие влияние на доходы бюджета муниципального района**

Основными факторами, оказывающими влияние на изменение доходной базы бюджета муниципального района, являются:

- индексация ставок акцизов на автомобильный бензин и дизельное топливо, производимые на территории Российской Федерации;

- изменение нормативов распределения доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации;

- изменение макроэкономических показателей;

- повышение уровня администрирования доходов.

**Структура доходной части бюджета муниципального района на 2023 год, плановый период 2024 и 2025 годов в сравнении с исполнением за 2021 год и к оценке ожидаемого исполнения за 2022 год**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнение за 2021 год | Ожидаемое исполнение за 2022 год | Прогноз | | | % | | |
| 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2023 к 2022 | 2024 к 2023 | 2025 к 2024 |
| Доходы бюджета всего, в том числе: | 1671 526,0 | 1 476 400,0 | 1 468 853,8 | 1 410 546,4 | 1 407 402,4 | 99,5 | 96,0 | 99,8 |
| Налоговые  и неналоговые,  в том числе: | 495 275,0 | 516 510,0 | 546 360,4 | 577 425,4 | 611 785,5 | 105,8 | 105,7 | 106,0 |
| Налоговые,  в том числе: | 453 387,0 | 483 206,0 | 511 073,2 | 541 294,2 | 574 776,3 | 105,8 | 105,9 | 106,2 |
| Налог на доходы физических лиц | 362 927,0 | 376 105,0 | 402 808,4 | 431 010,2 | 461 180,7 | 107,1 | 107,0 | 107,0 |
| Налог на прибыль | 1 443,0 | 1 662,0 | 919,1 | 944,7 | 956,0 | 55,3 | 102,8 | 101,2 |
| Налог на  совокупный доход | 64 994,0 | 78 370,0 | 79 546,5 | 81 138,5 | 83 167,6 | 101,5 | 102,0 | 102,5 |
| Налог на имущество | 3 809,0 | 5 374,0 | 5 447,0 | 5 555,0 | 5 686,0 | 101,4 | 102,0 | 102,4 |
| Государственная пошлина | 6 179,0 | 6 141,0 | 6 500,0 | 6 500,0 | 6 500,0 | 105,8 | 100,0 | 100,0 |
| Акцизы | 14 035,0 | 15 554,0 | 15 852,2 | 16 145,8 | 17 286,0 | 101,9 | 101,8 | 107,1 |
| Неналоговые доходы | 41 888,0 | 33 304,0 | 35 287,2 | 36 131,2 | 37 009,2 | 106,0 | 102,4 | 102,4 |
| Доходы  от использования муниципального имущества | 14 627,0 | 6 380,0 | 8 730,0 | 9 090,0 | 9 400,0 | 136,8 | 104,1 | 103,4 |
| Платежи  при использовании природными ресурсами | 2 715,0 | 1 434,0 | 315,0 | 328,0 | 341,0 | 22,0 | 104,1 | 104,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1 462,0 | 1 336,0 | 1 200,0 | 980,0 | 940,0 | 89,8 | 81,7 | 95,9 |
| Доходы от оказания платных услуг | 19 053,0 | 19 273,0 | 21 762,2 | 22 453,2 | 23 048,2 | 112,9 | 103,2 | 102,6 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 4 031,0 | 4 881,0 | 3 280,0 | 3 280,0 | 3 280,0 | 67,2 | 100,0 | 100,0 |
| Безвозмездные поступления | 1 176 251,0 | 959 890,0 | 922 493,4 | 833 121,0 | 795 616,8 | 96,1 | 90,3 | 95,5 |

**Налоговые и неналоговые доходы**

С учетом всех факторов налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района прогнозируются: на 2023 год в объеме *546 360,4 тыс. рублей*, на 2024 год в объеме *577 425,4 тыс. рублей* и на 2025 год в объеме *611 785,5 тыс. рублей*.

Налоговые и неналоговые доходы в общем объеме всех запланированных доходов составляют: 2023 год - 37,2 %; 2024- 40,9 % и 2025 год - 43,5 %.

На 2023 год предусматривается увеличение объёма налоговых и неналоговых доходов по отношению к 2021 году и ожидаемому исполнению за 2022 год.

На 2023 год запланировано сокращение доходной части бюджета по отношению к ожидаемому исполнению за 2022 год на *7546,2 тыс.рублей*, или 0,5%.

**Налоговые доходы**

Налоговые доходы прогнозируются в объемах: 2023 год- *511 073,2 тыс. рублей*; 2024 и 2025 годов - *541 294,2 тыс. рублей* и *574 776,3 тыс. рублей* соответственно.

Налоговые доходы в общем объеме всех запланированных доходов в бюджете муниципального района составляют: 2023 год - 34,8 %; 2024 год - 38,4 % и 2025 год - 40,8 %.

В общем объеме всех налоговых доходов наибольший удельный вес занимает налог на доходы физических лиц: в 2023 году - 78,8 % ; 2024 год - 79,6 % и 2025 год - 80,2 %.

Прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц, удерживаемому налоговыми агентами, определен исходя из данных налоговой отчетности по форме № 5-НДФЛ «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу на доходы физических лиц, удерживаемому налоговыми агентами» за 2021 год, а также с учетом прогнозируемых темпов роста фонда оплаты труда.

Прогноз поступления налога на доходы физических лиц, удерживаемого из доходов индивидуальных предпринимателей, нотариусов, адвокатов и других лиц, занимающихся частной практикой, а также иных физических лиц, определен из ожидаемого поступления налога с учетом с учетом среднего коэффициента отклонения фактических поступлений налога на доходы физических лиц от прогнозируемых.

Прогноз налога на доходы физических лиц, уплачиваемого иностранными гражданами в виде фиксированного авансового платежа при осуществлении ими на территории Российской Федерации трудовой деятельности на основании патента, на 2023 год определен исходя из прогнозной численности физических лиц, являющихся иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента, и фиксированных авансовых платежей.

Прогноз поступления налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей *650 тыс. рублей*, относящейся к части налоговой базы, превышающей *5 000 тыс. рублей*, определен из ожидаемого поступления налога с учетом прогнозируемых темпов роста фонда оплаты труда.

Общий прогнозируемый объем поступлений в бюджет муниципального района по налогу на доходы физических лиц определен как сумма прогнозных поступлений каждого вида налога на доходы физических лиц.

Увеличение налоговых доходов в 2023 году по отношению к ожидаемым доходам за 2022 год на *27 867,2* *тыс.рублей* предусматривается *за счет увеличения* налогов: на доходы физических лиц на *26 703,4 тыс. рублей,* на совокупный доход на *1176,5 тыс.рублей,* на имущество на *73,0 тыс.рублей*,государственной пошлины на *359,0 тыс.рублей* иакцизов на *298,2 тыс.рублей* и снижением налога на прибыль на *742,9 тыс.рублей.*

**Неналоговые доходы**

Неналоговые доходы в бюджете запланированы: на 2023 год в объеме *35 287,2 тыс. рублей*; 2024 год - *36 131,2 тыс. рублей* и 2025 год - *37 009,2 тыс. рублей*.

По отношению к ожидаемому исполнению за 2022 год планируется увеличение неналоговых доходов в 2023-2025гг.

В общем объеме всех доходов, запланированных в бюджете муниципального района, неналоговые поступления составляют: на 2023 год- 2,4 %; на 2024 год - 2,5 % и на 2025 год - 2,7 %.

В составе неналоговых доходов на 2023 год планируются доходы:

- от оказания платных услуг в сумме *21762,2 тыс. рублей*, или 61,7 % всего объёма неналоговых доходов;

- от использования муниципального имущества в сумме *8730,0 тыс. рублей*, или 24,7 %.

В более подробном виде доходы бюджета муниципального района изложены в вышеуказанной таблице.

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления в доходной части бюджета запланированы: на 2023 год в сумме *922 493,4 тыс. рублей*, что составляет к общему объему всех доходов 62,8 %; на 2024 год в сумме *833 121,0 тыс. рублей*, или 59,1 % и на 2025 год в сумме *795 616,8*  *тыс. рублей*, или 56,5%.

Безвозмездные поступления планируются в виде следующих поступлений:

- субсидий из областного бюджета: на 2023 год в сумме *114 233,1 тыс. рублей*; на 2024 год в сумме *81 579,3 тыс. рублей* и на 2025 год в сумме *59 177,6 тыс. рублей*;

- субвенций из областного бюджета: на 2023 год в сумме *773 783,5 тыс. рублей*; на 2024 год в сумме *715537,5 тыс. рублей* и на 2025 год в сумме *699 835,0 тыс. рублей*;

- иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджетов сельских поселений, входящих в состав муниципального района: на 2023 год - *36 476,8* *тыс. рубле*й, на 2024 год - *36 004,2 тыс. рублей* и на 2025 год -*36 604,2* *тыс. рублей*.

В целом бюджет муниципального района на 2023 год спланирован за счет:

- безвозмездных поступлений в размере 62,8%;

- налоговых доходов в размере 34,8%;

- неналоговых поступлений- всего лишь в размере 2,4%.

Таким образом, планирование безвозмездных поступлений на предстоящий период составляет более половины доходов бюджета, что сохраняет зависимость бюджета района от бюджетов других уровней.

**6. Оценка расходов бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в сравнении с исполнением за 2021 год и к оценке ожидаемого исполнения за 2022 год**

При формировании расходной части бюджета муниципального района учитывались: Указы Президента РФ в области социальной политики, образования.

Бюджет муниципального района сохраняет социальную направленность.

При расчете расходной части проекта бюджета учитывались следующие особенности.

Расходы на исполнение социальных обязательств в части финансового обеспечения оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы рассчитаны в соответствии с указами Президента РФ на основании параметров, предусмотренных «дорожными картами».

Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств учтены в полном объеме в соответствии с нормативными правовыми актами, устанавливающими эти обязательства, и численностью соответствующей категории граждан.

При этом учитывались внутренние ресурсы, полученные в результате оптимизации структуры учреждений, получения средств от иной приносящей доход деятельности.

При формировании проекта бюджета муниципального района на 2023 год и плановый период индексация оплаты труда работников органов власти и работникам учреждений предусматривалась в размере 5,5 % с 01.10.2023 года.

Расходы на дорожное хозяйство определены в соответствии с решением ЛРС «О дорожном фонде муниципального образования муниципальный район «Город Людиново и Людиновский район».

Бюджетные ассигнования на оплату коммунальных услуг на 2023 год и плановый период рассчитаны исходя из прогнозируемого индекса потребительских цен, определенного на федеральном уровне.

Расходы на муниципальное управление предусмотрены в соответствии с требованиями бюджетного законодательства в части применения бюджетной классификации РФ планирования расходов программно-целевым методом.

Расходная часть бюджета муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформирована в рамках муниципальных программ, ведомственных целевых программ и мероприятий, не вошедших в программы.

Это нашло отражение в структуре распределения бюджетных ассигнований бюджета муниципального района по целевым статьям, группам и подгруппам, видов расходов классификации расходов бюджета.

Общий объём расходов на 2023 год прогнозируется в размере *1493077,6* *тыс. рублей,* что ниже уровня исполнения 2021 года на *187743,4* *тыс. рублей*, или 12,6 % и выше ожидаемых расходов 2022 года на *74194,6*  *тыс. рублей*, или 5,2 % .

На плановый период 2024-2025гг. объем расходов определен в размере *1 410 546,4*  *тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в размере *14 435,6 тыс.рублей* и в сумме *1407 402,4 тыс. рублей,* в том числе условно утверждаемые расходы в размере  *30589,3тыс.рублей*  соответственно.

**Расходы социального характера за 2021 год, в оценке 2022 года и прогнозе на 2023 год**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | показатели | Исполнено за  2021 год  (тыс. руб.) | Ожидается исполнение за 2022 год  (тыс. руб.) | Прогноз (тыс. руб.) | | | |
| 2023 | в % к общему объему расходов за 2021г | в % к общему объему расходов  за 2022г. | в % к общему объёму всех расходов  2023 |
| 1. | Образование | 675572,3 | 685247,0 | 806785,5 | 40,2 | 48,3 | 54,0 |
| 2. | Социальная политика | 632031,3 | 418615,0 | 331868,9 | 37,6 | 29,5 | 22,2 |
| 3. | Культура, кинематография | 87650,6 | 71004,0 | 76015,5 | 5,2 | 5,0 | 5,1 |
| 4. | Физическая культура и спорт | 40261,9 | 42642,0 | 51161,8 | 2,4 | 3,0 | 3,4 |
| 5. | Итого расходы  социального характера | 1435516,1 | 1217508,0 | 1265831,7 | 85,4 | 85,8 | 84,7 |
| 6. | Общий объем всех расходов | 1680821,0 | 1418883,0 | 1493077,6 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |

В бюджете муниципального района расходы социального характера на 2023 год предусматриваются в объеме *1 265 831,7* *тыс. рублей*, что составляет 84,7% от общего объема всех планируемых расходов, по отношению к 2021 году расходы сокращаются в целом на *169 684,4тыс.рублей* (сокращаются расходы на социальную политику и культуру, увеличиваются расходы на образование и физическую культуру и спорт ), а по отношению к ожидаемому исполнению за 2022 год расходы социального характера увеличиваются на 48323,7 *тыс. рублей*, или 4,0 %.

В общем объеме всех запланированных расходов на 2023 год, расходы составляют на: образование - 40,3 %; социальную политику-37,6 %; культуру-5,2 %; физическую культуру и спорт-2,4 %.

**Расходная часть бюджета муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, исполнение за 2021 год и ожидаемое исполнение за 2022 год**

**(тыс. руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов | Исполнено за  2021 год | Ожидаемое исполнение  за 2022 год | Прогноз | | | % | |
| 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2023 к 2022 | 2023 к 2021 |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 77706,2 | 85695,0 | 96 352,9 | 96 874,9 | 97 433,1 | 112,4 | 124,0 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 7727,5 | 8362,0 | 9 137,5 | 9 824,6 | 9 898,8 | 109,3 | 118,2 |
| 0400 «Национальная экономика» | 21909,3 | 30585,0 | 35 827,6 | 30 358,6 | 31 575,5 | 117,1 | 163,5 |
| 0500 «Жилищно- коммунальное хозяйство» | 78223,3 | 23694,0 | 31 503,0 | 22 503,0 | 22 503,0 | 133,0 | 40,3 |
| 0600Охрана окружающей среды | 15006,4 | 7000,0 | 4 514,0 | 5 814,0 | 4 514,0 | 83,1 | 30,1 |
| 0700 Образование | 675572,3 | 685247,0 | 806 785,5 | 781 766,4 | 774 762,4 | 117,7 | 119,4 |
| 0800 «Культура, кинематография | 87650,,6 | 71004,0 | 76 015,5 | 77 397,3 | 78 540,3 | 107,1 | 86,7 |
| 1000 «Социальная политика» | 632031,3 | 418615,0 | 33 1868,9 | 273 667,9 | 257 874,7 | 79,3 | 52,5 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 40261,9 | 42642,0 | 51 161,8 | 47 993,2 | 49 800,3 | 120,0 | 127,1 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 3768,4 | 3524,0 | 5 164,0 | 5 164,0 | 5 164,0 | 146,5 | 137,1 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 40963,8 | 42515,0 | 44 746,9 | 44 746,9 | 44 746,9 | 105,2 | 109,2 |
| Итого расходов | 1680821,0 | 1418883,0 | 1 493 077,6 | 1396110,8 | 1376813,0 | 105,2 | 88,8 |

**7. Основные параметры муниципальных программ муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

Бюджет муниципального района сформирован в рамках 27 муниципальных программ и двух ведомственных программ: на 2023 год с объемом расходов в сумме *1 490 526,0* *тыс. рублей*, что составляет 99,8 % от общего объема всех запланированных расходов; на 2024 год с объемом *1 393 372,0*  *тыс. рублей*, что составляет 99,8 % от общего объема всех запланированных расходов и на 2025 год - *1 373 999,0* *тыс. рублей*, что составляет 99,8 % от общего объема расходов.

**1. Муниципальная программа «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов инженерной инфраструктуры на территории Людиновского района»**

На реализацию муниципальной программы «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов инженерной инфраструктуры на территории Людиновского района» предусмотрены бюджетные ассигнования : в 2023 году в сумме *5 736 тыс. рублей* и на 2024-2025 гг. ежегодно по *3 736 тыс. рублей*.

Средства запланированы по следующим подпрограммам.

*Подпрограмма «Чистая вода в Людиновском районе»*

На реализацию мероприятий данной подпрограммы в 2023 году планируется направить *4 374 тыс. рублей*, в 2024-2025 годах - по *2 374 тыс. рублей* ежегодно.

Данные средства предусматриваются на восстановление и развитие эксплуатационно-технического состояния объектов водопроводно-канализационного хозяйства Людиновского района.

Бюджетные ассигнования планируется направить:

- на разработку проектно-сметной документации, строительство, капитальный ремонт, содержание водопроводных сетей - в размере *2 500 тыс. рублей* в 2023 году и по *500 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2025 годах;

- на проведение мероприятий по нормативному содержанию независимых источников водоснабжения в поселениях - ежегодно в 2023-2025 годах в размере *1 874 тыс. рублей*

*Подпрограмма «Расширение сети газопроводов и строительство объектов газификации, объектов коммунальной инфраструктуры на территории Людиновского района»*

На реализацию мероприятий вышеуказанной подпрограммы в очередном финансовом году и двухлетнем плановом периоде планируется направлять бюджетные ассигнования ежегодно в размере *1 362 тыс. рублей*.

Выделенные средства планируется использовать на реализацию следующих мероприятий:

- развитие инфраструктуры для обеспечения природным газом потребителей Людиновского района - в 2023-2025 годах ежегодно по *562 тыс. рублей*;

- развитие объектов коммунальной инфраструктуры для обеспечения инженерными коммуникациями и подъездными путями земельных участков многодетных семей - ежегодно в 2023-2025 годах в размере *800 тыс. рублей*.

**2.Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан в Людиновском районе»**

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Социальная поддержка граждан в Людиновском районе»в 2023 году планируется направить *204 363 тыс. рублей*, в 2024 году - *202 907 тыс. рублей*, в 2025 году - *203 055 тыс. рублей*.

Планируемые средства позволят обеспечить исполнение всех законодательно установленных мер социальной поддержки.

Бюджетные ассигнования планируется направить:

- на предоставление мер социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации: в 2023 году - в сумме *2 156 тыс. рублей* и в 2024-2025 годах ежегоднопо *1 356 тыс. рублей*;

- на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан в 2023-2025 годах ежегодно в размере *18 095 тыс. рублей;*

- на социальную поддержку общественных объединений ветеранов и инвалидов - в 2023 году и двухлетнем плановом периоде ежегодно в размере *861 тыс. рублей*;

- на социальную поддержку работников культуры, проживающих и работающих в сельской местности - в 2023 году - *470 тыс. рублей*, в 2024-2025 годах по *484 тыс. рублей* ежегодно;

- на предоставление денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категориям граждан - в 2023 году в сумме *111 760 тыс. рублей*, в 2024 году - *111 044 тыс*. *рублей* и в 2025 году - *111 125 тыс. рублей*;

- на предоставление мер социальной поддержки гражданам на оплату жилого помещения, коммунальных услуг - в сумме *53 057 тыс. рублей* в 2023 году, *53 103 тыс. рублей -* в 2024 году и *53 170 тыс. рублей* - в 2025 году;

- на осуществление деятельности по образованию патронатных семей для граждан пожилого возраста и инвалидов - в 2023 году и плановом периоде в размере *51 тыс. рублей* ежегодно;

- на организацию исполнения переданных государственных полномочий – ежегодно в 2023-2025 годах в размере *17 913 тыс. рублей*.

**3.Муниципальная программа «Доступная среда в Людиновском районе»**

На реализацию данной муниципальной программы в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов планируется направлять ежегодно денежные средства в размере *300 тыс. рублей*.

Бюджетные ассигнования предусматриваются на социокультурные мероприятия для инвалидов и маломобильных групп населения.

**4.Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Людиновского района»**

На реализацию муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Людиновского района» на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме *2 619 тыс. рублей*, на 2024 год- *2 837 тыс. рублей* ина 2025 год - *2 820 тыс. рублей*.

Средства запланированы по следующим подпрограммам.

*Подпрограмма «Проведение капитального ремонта общего имущества в МКД, текущего ремонта жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности»*

В рамках подпрограммы в проекте бюджета муниципального района предусматриваются средства на взносы в Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Калужской области в сумме *400 тыс. рублей* в 2023 году и в размере *600 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2025 годах.

*Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в городском поселении «Город Людиново»*

В рамках данной подпрограммы предусмотрены средства на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома : в 2023 году в сумме *2 219 тыс. рублей*, в 2024 году-*2 237 тыс. рублей* и в 2025 году *-2 220 тыс. рублей*.

**5.Муниципальная программа «Поддержка развития российского казачества на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

На реализацию программы предусматриваются бюджетные средства на 2023 год в сумме *60 тыс. рублей* и в плановом периоде 2024-2025 годов ежегодно в сумме *70 тыс. рублей*, которые планируется направить на следующие мероприятия:

- организация и проведение фестивалей казачьей культуры, проведение тематических мероприятий в честь православных и казачьих праздников, участие в краевых культурных мероприятиях - по *15 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- подготовка и проведение учебно-полевых сборов, семинаров, смотров, иных мероприятий, направленных на совершенствование патриотического воспитания молодежи - в 2023-2025 годах ежегодно по *5 тыс. рублей*;

- материальное и техническое обеспечение деятельности специализированных казачьих кадетских классов – *40 тыс. рублей* в 2023 году и *50 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2025 годах.

**6.Муниципальная программа «Развитие рынка труда в Людиновском районе»**

Целью муниципальной программы «Развитие рынка труда в Людиновском районе» является создание условий, способствующих эффективному функционированию и развитию рынка труда Людиновского района.

На реализацию программы в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов предусматриваются бюджетные средства ежегодно в размере *960 тыс. рублей*.

Средства запланированы по следующим подпрограммам.

*Подпрограмма «Организация общественных работ для безработных граждан*

*в муниципальном районе «Город Людиново и Людиновский район»*

В рамках подпрограммы в 2023-2025 годах планируется направить на оплату работ по санитарному содержанию и благоустройству территорий и объектов социально-культурного назначения бюджетные ассигнования ежегодно в сумме *200 тыс. рублей.*

*Подпрограмма «Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время в муниципальном районе «Город Людиново и Людиновский район»*

Бюджетные ассигнования в 2023-2025 годах запланированы ежегодно в размере *760 тыс*. *рублей* на оплату труда несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет при организации их временного трудоустройства в свободное от учебы время, в том числе:

- по организации досуга в летних пришкольных лагерях - ежегодно в размере *200 тыс. рублей* (в 2023-2025 годах);

- по благоустройству территорий, памятников и зон отдыха - ежегодно в очередном финансовом году и двухлетнем плановом периоде в размере *560 тыс. рублей*.

**7.Муниципальная программа «Профилактика правонарушений в Людиновском районе»**

На реализацию данной программы на 2023 год планируются бюджетные ассигнования в сумме *1 830 тыс. рублей* и в последующем двухлетнем плановом периоде по *2 330 тыс. рублей* ежегодно по следующим направлениям:

- профилактика правонарушений в масштабах муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» (приобретение и содержание средств проводной связи и беспроводной радиосвязи, оперативно-технических средств, средств оргтехники и т.д.) – 80 тыс. рублей ежегодно в 2023-2025 годах;

- профилактика правонарушений несовершеннолетних и молодежи (совершенствование деятельности Территориальной комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав муниципального района «Город Людиново и Людиновский район») – *50 тыс. рублей* ежегодно;

- профилактика правонарушений в общественных местах и на улицах – *1 700 тыс. рублей* в 2023 году и ежегоднопо *2 200 тыс. рублей* в 2024 и 2025 годах.

**8.Муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

В целом расходы по данной муниципальной программе предусмотрены в сумме *5 909 тыс. рублей* ежегодно на предстоящий трехлетний период.

Финансовые средства в проекте бюджета планируются по двум подпрограммам.

*Подпрограмма «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения*

*муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»*

В рамках данной подпрограммы в бюджете района в очередном финансовом году и двухлетнем плановом периоде предусматриваются бюджетные ассигнования ежегодно в сумме *700 тыс. рублей*, которые планируется направить на мероприятия по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, антитеррористические мероприятия, защиту государственной тайны, а также на осуществление мероприятий по гражданской обороне, обеспечению безопасности людей на водных объектах и мобилизационной подготовке.

*Подпрограмма «Организация деятельности*

*МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба»*

В рамках подпрограммы предусматриваются средства на организацию деятельности муниципального казенного учреждения «Единая дежурная диспетчерская служба» в сумме *5 209 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах.

**9.Муниципальная программа «Развитие культуры Людиновского района»**

На реализацию данной программы в проекте бюджета муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов планируются ассигнования в сумме *156 726 тыс. рублей, 121 229 тыс. рублей и 118 546 тыс. рублей* соответственно.

Целью программы является реализация стратегической роли культуры как духовно-нравственного основания развития личности и общества через сохранение, эффективное использование и пополнение культурного потенциала муниципального района.

Для достижения указанных целей программой поставлены следующие задачи:

- сохранение, пополнение и использование культурного и исторического наследия муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»;

- обеспечение равного доступа населения культурным ценностям и участию в культурной жизни;

- развитие и реализация культурного и духовного потенциала каждой личности;

- создание благоприятных условий для устойчивого развития сферы культуры.

**10.Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в Людиновском районе»**

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Охрана окружающей среды в Людиновском районе» в проекте бюджета предусмотрены в сумме *4 545 тыс. рублей* в 2023 году, *5 845 тыс. рублей* - в 2024 году и *4 545 тыс. рублей* - в 2025 году.

В рамках данной муниципальной программы в 2023-2025 годах предусматриваются средства на реализацию отдельных мероприятий по охране окружающей среды, таких как:

- поддержание сводного тома ПДВ - *35 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- ликвидация несанкционированных свалок бытовых отходов на территории муниципального района, внедрение системы раздельного сбора мусора – в 2023 году в сумме *308 тыс. рублей*, в 2024-2025 годах ежегодно по *1 188 тыс. рублей*;

- установка, содержание и обслуживание контейнерных площадок в сельских населенных пунктах, приобретение контейнеров – в 2023 году в сумме *880 тыс. рублей* и в 2024 году в сумме *1 300 тыс. рублей*;

- содержание полигона твердых бытовых отходов (обеспечение безопасности полигона ТБО) - в 2023-2025 годах планируется направить ежегодно по *800 тыс. рублей*;

- реализация мероприятий по экологической реабилитации Людиновского водохранилища, включая внесение штамма хлореллы (альголизация) и зарыбление водохранилища - в сумме *2 041 тыс. рублей* ежегодно в 2023 году и двухлетнем плановом периоде;

- учет численности животных, проведение мероприятий по организации конкурсов-смотров животных - *50 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- мониторинг состояния окружающей среды Людиновского района – в сумме *200 тыс. рублей* ежегодно в 2023 году и двухлетнем плановом периоде;

- борьба с борщевиком Сосновского в границах Людиновского района – *200 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- осуществление государственных полномочий по созданию административных комиссий - ежегодно по *31 тыс. рублей* в 2023-2025 годах.

**11.Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Людиновском районе»**

На реализацию вышеуказанной программы на 2023 год из бюджета муниципального района планируется направить *50 562 тыс. рублей*, в 2024 году - *47 493 тыс. рублей* и в 2025 году *- 49 300 тыс. рублей*.

Финансовые средства в проекте бюджета планируются по следующим подпрограммам.

*Подпрограмма «Развитие физической культуры, массового спорта и спорта высших достижений»*

На реализацию подпрограммы в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов из бюджета района планируется направить ежегодно по *923 тыс. рублей*.

В рамках программных мероприятий предусматриваются бюджетные ассигнования на организацию и проведение физкультурных и спортивных мероприятий, иных мероприятий в области физической культуры и спорта.

*Подпрограмма «Повышение эффективности управления развитием отрасли физической культуры и спорта»*

На реализацию данной подпрограммы на 2023 год в бюджете района предусмотрено *48 686 тыс. рублей*, на 2024 год - *45 339 тыс. рублей* и на 2025 год - *46 924 тыс. рублей.*

Это позволит реализовать мероприятия по развитию и обеспечению деятельности муниципального казенного учреждения «Спортивная школа «Спорт».

*Подпрограмма «Развитие материально-технической базы для занятий населения физической культурой и спортом»*

В рамках подпрограммы из бюджета района в 2023 году планируется направить *953 тыс. рублей*, в 2024 и 2025 годах - *1 231 тыс. рублей* и *1 453 тыс. рублей* соответственно на реализацию следующих мероприятий:

- текущий ремонт, строительство, реконструкция спортивных объектов и приобретение спортивного инвентаря для спортивных объектов – *500 тыс. рублей*, *778 тыс. рублей* и *1 000 тыс. рублей с*оответственно в 2023-2025 годах;

- обеспечение безопасности и антитеррористической защищенности объектов спорта - в сумме *453 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах.

**12.Муниципальная программа «Экономическое развитие Людиновского района»**

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе «Экономическое развитие Людиновского района» в проекте бюджета муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов предусматриваются ежегодно в сумме *7 000 тыс. рублей.*

*Подпрограмма «Повышение транспортной доступности, улучшение качества пассажирских перевозок»*

В рамках подпрограммы в 2023-2025 годах средства бюджета в сумме *7 000 тыс. рублей* ежегодно планируется направить на оплату работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров по регулируемым тарифам пригородных маршрутов.

**13.Муниципальная программа «Развитие образования в Людиновском районе»**

Целями муниципальной программы «Развитие образования в Людиновском районе» являются:

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

- повышение эффективности работы с обучающимися в интересах инновационного социально ориентированного развития муниципального района «Город Людиново и Людиновский район».

Общий объем бюджетных ассигнований по данной муниципальной программе прогнозируется в 2023 году в сумме *704 069 тыс. рублей,* в 2024 году *- 718 284 тыс. рублей* и в 2025 году- *715 105 тыс. рублей.*

Финансовые средства в проекте бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов планируются по следующим подпрограммам.

**Подпрограмма «Развитие дошкольного образования»**

Основной целью подпрограммы является обеспечение доступности и повышение качества дошкольного образования в Людиновском районе.

В рамках реализации вышеуказанной подпрограммы в 2023-2025 годах бюджетные ассигнования планируется направить на реализацию следующих основных мероприятий:

- обеспечение деятельности муниципальных дошкольных образовательных организаций - в сумме *44 225 тыс. рублей* в 2023 году*, 46 375 тыс. рублей -* в 2024 году и  *47 728 тыс. рублей -* в 2025 году*;*

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях – в 2023-2025 годах ежегодно по *117 834 тыс. рублей*;

- выплата компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком - по *170 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми в муниципальных дошкольных образовательных организациях - *24 702 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- организация питания детей в дошкольных образовательных организациях - в 2023 году - *30 310 тыс. рублей, 30 910 тыс. рублей -* в 2024 году и *31 610 тыс. рублей* - в 2025 году;

- организация проведения конкурса профессионального мастерства педагогических работников «Воспитатель года» и участие победителя в региональном этапе конкурса – ежегодно по *50 тыс. рублей* в 2023-2025 годах.

Общий объем бюджетных ассигнований по подпрограмме «Развитие дошкольного образования» в 2023 году предусматривается в сумме *217 291 тыс. рублей*, в плановом периоде 2024-2025 годов *220 041 тыс. рублей* и *222 094 тыс. рублей* соответственно.

**Подпрограмма «Развитие общего образования»**

Цель подпрограммы – обеспечение равного доступа к качественному образованию и достижение учащимися высоких образовательных результатов.

В рамках реализации вышеуказанной подпрограммы основными направлениями расходования бюджетных ассигнований являются:

- содержание казенных учреждений общего образования - в 2023 году в сумме *41 210 тыс. рублей*, в 2024 и 2025 годах *42 580 тыс. рубле*й и *44 122 тыс. рублей* соответственно;

- получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных общеобразовательных организациях - в сумме *280 591 тыс. рублей* ежегодно в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов;

- осуществление ежемесячных денежных выплат работникам муниципальных общеобразовательных организаций - в 2023-2025 годах ежегодно по *594 тыс. рублей*;

- организация питания детей в общеобразовательных организациях – в сумме *31 095 тыс. рублей* в 2023 году*, 31 695 тыс. рублей –* в 2024 году и *33 237 тыс. рублей -* в 2025 году;

- поддержка одаренных детей и их наставников – по *350 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- поддержка молодых специалистов - педагогических работников - ежегодно по *524 тыс. рублей* в 2023-2025 годах;

- развитие системы воспитания и социализации обучающихся – по *100 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- создание условий получения качественного образования (модернизация, повышение уровня комплексной безопасности в образовательных организациях) - в 2023 году в сумме *47 464 тыс. рублей*, в 2024 и 2025 годах – *35 860 тыс. рублей* и *48 611 тыс. рублей* соответственно;

- обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций – в 2023 году в сумме *17 265 тыс. рублей*, в 2024 и 2025 годах ежегодно по *17 342 тыс. рублей*;

- дополнительная мера социальной поддержки членам семей военнослужащих, мобилизованных, командированных лиц, обучающимся в муниципальных общеобразовательных организациях, в соответствии Законом Калужской области «О дополнительных мерах социальной поддержки членов семей военнослужащих, сотрудников некоторых федеральных государственных органов, принимающих (принимавших) участие в специальной военной операции на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области и Украины, граждан Российской Федерации, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации, а также лиц, направленных (командированных) для выполнения задач на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики» - в сумме *27 тыс. рублей* в 2023 году;

- дополнительная мера социальной поддержки детям (в том числе усыновленным (удочеренным)) военнослужащих, добровольцев, мобилизованных, обучающимся в муниципальных общеобразовательных организациях, в соответствии Законом Калужской области «О дополнительной мере социальной поддержки детей военнослужащих и сотрудников некоторых федеральных государственных органов, принимающих участие в специальной военной операции, граждан, добровольно выполняющих задачи в ходе проведения специальной военной операции, граждан Российской Федерации, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации» - в сумме *409 тыс. рублей* в 2023 году;

- создание центров цифрового образования детей – *21 251 тыс. рублей* в 2024 году.

Общий объем бюджетных ассигнований по подпрограмме «Развитие общего образования» в 2023 году составит *419 629 тыс. рублей*, в 2024 году – *430 887 тыс. рублей* и в 2025 году – *425 471 тыс. рублей*.

*Подпрограмма «Развитие дополнительного образования детей»*

Цель подпрограммы – обеспечение доступности качественного дополнительного образования.

В рамках реализации мероприятий вышеуказанной подпрограммы бюджетные ассигнования в сумме 52 294 тыс. рублей в 2023 году, *52 440 тыс. рублей* – в 2024 году и *52 594 тыс. рублей* – в 2025 году планируется направить на организацию предоставления дополнительного образования в образовательных организациях дополнительного образования детей.

Кроме того, в рамках мероприятий программы «Развитие образования в Людиновском районе» предусматриваются средства на содержание прочих учреждений образования в 2023 году в сумме *14 855 тыс. рублей*, в 2024 году – *14 916 тыс. рублей* и в 2025 году *– 14 946 тыс. рублей.*

**14.Муниципальная программа «Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Людиновском районе»**

На реализацию данной муниципальной программы в 2023 году планируется направить *11 387 тыс. рублей*, в плановом периоде 2024-2025 годов ежегодно по *9 022 тыс. рублей.*

*Подпрограмма «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в муниципальном районе «Город Людиново и Людиновский район»*

В рамках данной подпрограммы предусмотрены средства в сумме *45 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах.

*Подпрограмма «Молодежь Людиновского района»*

Цель подпрограммы – создание условий для самореализации молодых людей, включение их в процессы социально-экономического, общественно-политического и культурного развития района.

На реализацию мероприятий данной подпрограммы в 2023 году планируется направить *6 640 тыс. рублей*, в плановом периоде 2024-2025 годов ежегодно по *4 275 тыс. рублей.*

*Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей Людиновского района»*

Цель подпрограммы – повышение удовлетворенности населения услугами по организации отдыха и оздоровления детей в муниципальном районе.

На реализацию подпрограммы в проекте бюджета муниципального района на 2023-2025 годы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме *4 702 тыс. рублей* ежегодно.

**15.Муниципальная программа «Развитие и деятельность печатного средства**

**массовой информации МАУ «Редакция газеты «Людиновский рабочий»**

В рамках данной программы предусмотрены средства в сумме *5 164 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах.

Средства в сумме *4 876 тыс. рублей* ежегодно планируется направить на предоставление субсидии МАУ «Редакция газеты «Людиновский рабочий» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания.

Кроме того, в рамках мероприятий данной программы в 2023-2025 годах ежегодно предусматриваются средства в сумме *288 тыс. рублей* на оплату услуг по размещению материала в региональном эфире Телеканала «Россия-24».

**16.Муниципальная программа «Развитие дорожного хозяйства в Людиновском районе»**

На реализацию муниципальной программы на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме *22 344 тыс. рублей*, в 2024 году - *16 146 тыс. рублей* и на 2025 год – *17 286 тыс. рублей*.

*Подпрограмма «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог в Людиновском районе»*

Выделенные в рамках подпрограммы бюджетные ассигнования в 2023 году в сумме *22 344 тыс. рублей*, в 2024 году – *16 146 тыс. рублей* и в 2025 году – *17 286 тыс. рублей* позволят обеспечить проведение следующих мероприятий:

- строительство, реконструкция и капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения – в сумме *10 199 тыс. рублей* в 2023 году, *5 296 тыс. рублей* в 2024 году и *5 670 тыс. рублей* в 2025 году;

- текущий ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных дорожных сооружений – *12 145 тыс. рублей* в 2023 году, *10 850 тыс. рублей* – в 2024 году и *11 616 тыс. рублей* в 2025 году.

**17.Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование**

**рынков сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе»**

В проекте бюджета на реализацию мероприятий данной муниципальной программы предусматриваются расходы на 2023 год в сумме *1 850 тыс. рублей*, на 2024-2025 годы в сумме *2 650 тыс. рублей* ежегодно.

*Подпрограмма «Развитие сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе»*

В рамках подпрограммы планируются бюджетные ассигнования в сумме *850 тыс. рублей* ежегодно в 2023 году и двухлетнем плановом периоде, на реализацию следующих мероприятий:

- поддержка животноводства в личных подсобных и крестьянских (фермерских) хозяйствах (возмещение части затрат на приобретение коров (нетели)) – в 2023-2025 годах по *280 тыс. рублей* ежегодно;

- поддержка организаций и индивидуальных предпринимателей Людиновского района, ведущих свою деятельность в сфере рыболовства (возмещение части затрат на приобретение кормов для рыб) - в сумме *500 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- проведение конкурсов, выставок, сельскохозяйственных ярмарок, сельских спортивных игр, праздника Дня работника сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности и других мероприятий в сельском хозяйстве - в сумме *70 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах.

*Подпрограмма «Развитие потребительской кооперации в Людиновском районе»*

На реализацию данной подпрограммы в 2023 году планируется направить бюджетные ассигнования в сумме *1 000 тыс. рублей*, в 2024-2025 годах ежегодно по *1 800 тыс. рублей.*

Средства предусматриваются на предоставление субсидий организациям потребительской кооперации на возмещение части расходов по доставке товаров первой необходимости в отдаленные сельские магазины и осуществлению выездной торговли в малонаселенных пунктах.

**18.Муниципальная программа «Совершенствование системы гидротехнических сооружений на территории Людиновского района»**

На реализацию программы в 2023 году в бюджете муниципального района предусматриваются бюджетные ассигнования в сумме *9 117 тыс. рублей*, в 2024-2025 годах - по *6 917 тыс. рублей* ежегодно.

Средства планируется направить:

- на обеспечение непрерывности эксплуатации, технического обслуживания и безопасности гидротехнического сооружения путем выполнения комплекса мероприятий по содержанию и поддержанию гидротехнического сооружения в нормативном состоянии - в сумме *3 667 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- на создание материальных запасов для ликвидации возможных последствий чрезвычайных ситуаций на ГТС – в сумме *150 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- на выполнение работ по результатам проведения изыскательных работ – в сумме *2 500 тыс. рублей* ежегодно в 2023 году и двухлетнем плановом периоде;

- на реконструкцию гидротехнических сооружений Людиновского водохранилища - в сумме *2 800 тыс. рублей* в 2023 году и *600 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2025 годах.

**19.Муниципальная программа «Повышение эффективности использования топливно-энергетических ресурсов в Людиновском районе»**

На реализацию мероприятий муниципальной программы в проекте бюджета муниципального района запланированы бюджетные ассигнования в сумме *7 650 тыс. рублей* на 2023 год и ежегодно в сумме *2 650 тыс. рублей* - на 2024-2025 годы.

Указанные средства предусмотрены на мероприятия, направленные на энергосбережение в сфере жилищно-коммунального хозяйства, такие как:

- разработка проектно-сметной документации отопительных котельных с применением энергосберегающего оборудования и технологий, выполнение мероприятий по ремонту зданий котельных и теплотрасс – в сумме *650 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- предоставление субсидий на возмещение затрат, связанных с приобретением топливно-энергетических ресурсов предприятиям жилищно-коммунального хозяйства на территории района – в 2023 году в сумме *7 000 тыс. рублей*, в 2024-2025 годах – ежегодно по *2 000 тыс. рублей*.

**20.Муниципальная программа «Управление земельными и муниципальными ресурсами Людиновского района»**

На реализацию мероприятий программы планируется направить средства бюджета муниципального района в сумме *611 тыс. рублей* ежегодно в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов.

Бюджетные ассигнования предусмотрены:

- на мероприятия по формированию базы данных о муниципальном имуществе и земельных участках – в сумме *86 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- на проведение работ по межеванию и постановке на государственный кадастровый учет земельных участков, с целью последующего предоставления гражданам, имеющим трех и более детей – в сумме *90 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- на реализацию мероприятий в области комплексных кадастровых работ – *125 тыс. рублей е*жегодно в 2023 году и двухлетнем плановом периоде;

- на проведение работ по межеванию и постановке на государственный кадастровый учет земельных участков, включая расходы на топографическую съемку, раздел и объединение земельных участков - в сумме *200 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- на реализацию Прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества - расходы на оценку объектов - в сумме *20 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- на изготовление технической документации на объекты муниципального и выявленного бесхозного имущества - в сумме *50 тыс. рублей* ежегодно в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов;

- на оплату участия кадастрового инженера в проверках, проводимых в рамках осуществления муниципального земельного контроля - в сумме *40 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах.

**21.Муниципальная программа «Развитие туризма в Людиновском районе»**

В рамках реализации данной муниципальной программы из средств бюджета муниципального района планируется направить средства в сумме *600 тыс. рублей* в 2023 году и по *500 тыс. рублей* ежегодно в плановом периоде 2024-2025 годов на финансирование издания методической, справочной литературы по вопросам развития туризма.

**22.Муниципальная программа «Развитие предпринимательства на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

На реализацию данной муниципальной программы из бюджета района в 2023-2025 годах планируется направить по *1 425 тыс. рублей* ежегодно.

Вышеуказанные средства предусмотрены:

- на предоставление финансовой и имущественной поддержки, муниципальных преференций субъектам малого и среднего предпринимательства – в сумме *1 375 тыс. рублей* ежегодно;

- на организацию и проведение конкурса на лучшее художественное и световое оформление предприятий потребительского рынка к праздничным датам – в сумме *50 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах.

**23.Муниципальная программа «Семья и дети в Людиновском районе»**

Целью программы является повышение уровня и качества жизни семей с детьми, проживающих на территории Людиновского района.

К основным задачам муниципальной программы «Семья и дети в Людиновском районе» относятся обеспечение семьям и детям Людиновского района дифференцированной поддержки, доступности и качества социального обслуживания и повышение привлекательности имиджа семьи с детьми как показателя стабильности и успешности общества, формирование ценностей семьи, ребенка и ответственного родительства.

Общий объем бюджетных ассигнований по данной муниципальной программе прогнозируется в 2023 году в сумме *126 326 тыс. рублей*, в 2024 году – 69 563 тыс. рублей и в 2025 году в сумме *53 639 тыс. рублей*.

**24.Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий в Людиновском районе»**

На реализацию мероприятий муниципальной программы предусматриваются расходы в сумме *9 100 тыс. рублей* ежегодно на 2023-2025 годы.

*Подпрограмма «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях»*

Выделенные в рамках подпрограммы бюджетные ассигнования в 2023-2025 годах в сумме *9 100 тыс. рублей* ежегодно планируется направить на осуществление мероприятий по созданию современного облика сельских территорий, таких как:

- подключение социальных объектов на селе к объектам инфраструктуры и благоустройство территорий фельдшерско-акушерских пунктов – *600 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- содержание мест захоронения на территории сельских поселений Людиновского района – ежегодно по *500 тыс. рублей* в 2023-2025 годах;

- покупка техники для выполнения муниципальным районом возложенных на него полномочий – в сумме *8 000 тыс. рублей* ежегодно в 2023 году и двухлетнем плановом периоде.

**25.Муниципальная программа «Кадровая политика муниципального**

**района «Город Людиново и Людиновский район»**

Целями муниципальной программы являются:

- укомплектование кадрами органов местного самоуправления;

- повышение квалификации муниципальных служащих, работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы, и работников, осуществляющих профессиональную деятельность по профессиям рабочих;

- повышение социальной защиты и привлекательности работы в органах местного самоуправления.

На реализацию мероприятий данной муниципальной программы в 2023 году планируется направить денежные средства в сумме *10 601 тыс. рублей* и в двухлетнем плановом периоде ежегодно по *10 570 тыс. рублей*.

**26.Муниципальная программа «Повышение правовой культуры населения, совершенствование и развитие избирательных технологий в Людиновском районе»**

Целью программы является создание условий для эффективной реализации избирательных прав, формирования готовности всех субъектов избирательного процесса к выборам, как к важнейшему механизму формирования органов власти всех уровней.

На реализацию программы планируется направить средства бюджета муниципального района в сумме *837 тыс. рублей* в 2023 году и ежегодно по *750 тыс. рублей* в плановом периоде 2024 и 2025 годов.

Бюджетные ассигнования предусмотрены по следующим мероприятиям:

- повышение правовой культуры избирателей, в том числе молодых и будущих избирателей – по *50 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- оказание содействия избирательным комиссиям в подготовке референдумов, проведение выборов всех уровней, общероссийского голосования – в 2023 году в сумме *737 тыс. рублей*, в 2024-2025 годах - ежегодно по *500 тыс. рублей*;

- подведение итогов референдумов и выборов всех уровней, проведение конкурса среди участников участковых избирательных комиссий – *50 тыс. рублей* в 2023 году и по *100 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2025 годах;

- проведение выборов, референдумов, общероссийского голосования – в сумме *100 тыс. рублей* в 2024 и 2025 годах.

**27.Муниципальная программа «Укрепление здоровья населения муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

Основной задачей муниципальной программы «Укрепление здоровья населения муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» является увеличение продолжительности жизни населения за счет формирования здорового образа жизни и профилактики заболеваний.

Общий объем бюджетных ассигнований по данной муниципальной программе прогнозируется в 2023-2025 годах в сумме *150 тыс. рублей* ежегодно.

**ВЕДОМСТВЕННЫЕ ЦЕЛЕВЫЕ ПРОГРАММЫ**

**1.Ведомственная целевая программа «Совершенствование системы управления органами местного самоуправления муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

В рамках реализации мероприятий данной программы в проекте бюджета муниципального района предусмотрены бюджетные ассигнования : в сумме *137 741 тыс. рублей* на 2023 год, *138 381 тыс. рублей* - на 2024 год и *138 939 тыс. рублей-* на 2025 год.

Средства предполагается направить:

- на функционирование законодательных (представительных) органов власти;

- на функционирование администрации муниципального района и ее структурных подразделений;

- на обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты муниципального района;

- на реализацию государственных функций, связанных с общегосударственными вопросами;

- на создание резервных фондов;

- на расходы, связанные с вручением почетного знака;

- на реализацию проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований Людиновского района, основанных на местных инициативах.

Кроме того, в рамках данной программы отражены областные средства, предоставленные районному бюджету на исполнение полномочий по расчету и предоставлению дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений, в сумме *44 747 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах.

**2.Ведомственная целевая программа «Совершенствование системы градостроительного регулирования на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

В рамках вышеуказанной ведомственной целевой программы предусматриваются бюджетные ассигнования на 2023 год в сумме *944 тыс. рублей* и на плановый период 2024 и 2025 годов - *873 тыс. рублей* и *950 тыс. рублей* соответственно на осуществление следующих мероприятий:

- внесение изменений в документы территориального планирования и градостроительного зонирования муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» – в 2023-2025 годах ежегодно по *300 тыс. рублей*;

- разработка документации по планировке территории поселений - в 2023-2025 годах ежегодно по *100 тыс. рублей*;

- проектно-изыскательные работы - ежегодно по *100 тыс. рублей* в 2023-2025 годах;

- разработка землеустроительной документации по описанию границ (части границ) населенных пунктов для внесения в сведения ЕГРН и (или) разработка землеустроительной документации по описанию границ территориальных зон муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» для внесения в сведения ЕГРН - *50 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- выполнение комплекса кадастровых работ – в 2023-2025 годах в сумме *100 тыс. рублей* ежегодно;

- разработка землеустроительной документации по описанию границ (частей границ) территориальных зон муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» - в сумме *50 тыс. рублей* ежегодно в 2023-2025 годах;

- устранение реестровых ошибок для внесения в сведения УГРН границ (частей границ) территориальных зон, границ (частей границ) населенных пунктов муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» - в 2023-2025 годах в сумме *50 тыс. рублей* ежегодно;

- обучение студентов в Калужском государственном университете им. К.Э. Циолковского по специальности «Архитектура» по целевому направлению в целях повышения уровня привлекательности профессиональной деятельности в сфере архитектуры и градостроительства - *194 тыс. рублей* в 2023 году, *123 тыс. рублей* в 2024 году и *200 тыс. рублей* в 2025 году.

Одновременно с проектом бюджета представлены паспорта всех муниципальных программ.

Практически все муниципальных программы, кроме муниципальной программы «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов инженерной инфраструктуры на территории Людиновского района» , утверждённой постановлением администрации от 09.11.2022 года № 1144, срок реализации которой наступает с 2023 года , являются ранее действующими.

В ходе проведения экспертизы проекта бюджета установлено, что по муниципальным программах в проекте бюджета района на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов имеются отклонения объемов финансирования по сравнению с паспортами муниципальных подпрограмм.

Данные об объёмах финансирования на 2023-2025гг.,указанные в Паспортах муниципальных программ, не соответствует проекту бюджета МО «Город Людиново и Людиновский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

В соответствии с частью 2 статьи 179 БК РФ муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с законом (решением) о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

**НЕПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ**

В рамках непрограммных расходов в проекте бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов предусматриваются:

1) расходы за счет средств, предоставленных межбюджетных трансфертов из областного бюджета Калужской области, на реализацию следующих мероприятий:

- организация мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев ежегодно в 2023 году и двухлетнем плановом периоде в размере *1 132 тыс. рублей*;

2) расходы за счет средств, предоставленных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета Российской Федерации, на осуществление переданных полномочий Российской Федерации:

- по осуществлению уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров - ежегодно в 2023-2025 годах в размере *21 тыс. рублей*;

- по государственной регистрации актов гражданского состояния: в 2023 году в размере *1 398 тыс. рублей*, в 2024 году и в 2025 году - *1 585 тыс. рублей* и *1 660 тыс. рублей* соответственно,

- по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации ежегодно в 2023-2025 годах в сумме *1 тыс. рублей*.

**8. Оценка размера дефицита бюджета муниципального района, сбалансированность бюджета муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов**

В соответствии с пунктом 3 статьи 92¹ БК РФ предлагаемый размер дефицита бюджета не превышает 10 процентов общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Бюджет муниципального района на 2023 год спланирован с дефицитом в размере  *24223,8 тыс.рублей.*

На плановый период 2022 и 2023 годов дефицит (профицит) отсутствует.

В проекте районного бюджета в приложении № 16 предусмотрены источники финансирования дефицита бюджета муниципального района 2023 год, соответствующие статьи 96 БК РФ.

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2023 год является изменение остатков средств на счетах.

**Выводы**

Проект решения о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов представлен в контрольно-счетную палату одновременно с документами и материалами, с соблюдением сроков, установленных статьей 185 БК РФ, статьей 6 Положения о бюджетном процессе.

Проверка Проекта решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период проведена в соответствии с пунктом 8.1 статьи 8 Положения о бюджетном процессе.

При проведении экспертизы оценивалось соответствие Проекта решения о бюджете действующему бюджетному законодательству и планово-прогнозным документам, обоснованности состава и показателей бюджета.

В соответствии с требованиями пункта 4 статьи 169 БК РФ Проект решения о бюджете составлен на три года- очередной финансовый год ( 2023 год) и на плановый период (2024 и 2025 годов) и учтены положения пункта 4 статьи 184.1 БК РФ.

Представленный Проект решения о бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов по своему содержанию соответствует требованиям 184.1 БК РФ.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения, по своему составу и содержанию соответствуют требованиям статьи 184.2 БК РФ и статьи 5 Положения о бюджетном процессе.

В Проекте решения в текстовой части содержатся основные характеристики бюджета муниципального района на 2023 год, на 2024 год и на 2025 год, к которым относятся: общий объем доходов бюджета, общий объем расходов, дефицит бюджета, а также иные показатели, установленные БК РФ и Положением о бюджетном процессе (объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда, нормативная величина резервного фонда, верхний предел муниципального внутреннего долга, предельный объем муниципального долга, общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств).

# Проект решения о бюджете сформирован в соответствии с бюджетной классификацией, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации

# от 17.05.2022 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Бюджет муниципального района на 2023 год спланирован:

с общим объемом доходов в сумме *1468 853,8* *тыс. рублей*, в том числе объемом безвозмездных поступлений в сумме *922 493,4* *тыс. рублей*;

с общим объемом расходов в сумме *1 493 077,6*  *тыс. рублей;*

с объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда в сумме *15 852,2 тыс. рублей;*

с нормативной величиной резервного фонда администрации муниципального района в сумме *500,0* *тыс. рублей*;

верхним пределом муниципального внутреннего долга муниципального района по состоянию на 01.01.2024 в сумме *0,0* рублей, в том числе верхним пределом долга по муниципальным гарантиям муниципального района в сумме *0,0 рублей*;

дефицитом бюджета в сумме *24 223,8* *тыс. рублей*.

На плановый период 2023 и 2024 годов бюджет спланирован**:**

с общим объемом доходов на 2024 год в сумме *1 410 546,4* *тыс. рублей*, в том числе объемом безвозмездных поступлений в сумме *833 121,0* *тыс. рублей* и на 2025 год в сумме  *1407402,4 тыс. рублей*, в том числе объемом безвозмездных поступлений в сумме *795 616,8*  *тыс. рублей;*

с общим объемом расходов на 2024 год в сумме *1 410 546,4* *тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *14 435,6* *тыс. рублей* и на 2025 год в сумме  *1 407 402,4тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *30 589,3* *тыс. рублей*;

объемом бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2024 год в сумме *16 145,8*  *тыс. рублей* и на 2025 год в сумме *17 286,0*  *тыс. рублей*;

нормативной величиной резервного фонда администрации муниципального района на 2024 год в сумме *500,0*  *тыс. рублей* и на 2025 год в сумме *500,0* *тыс. рублей*;

верхним пределом муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.01.2025 в сумме *0,0* *рублей*, в том числе верхним пределом долга по муниципальным гарантиям в сумме *0,0 рублей* и на 01 января 2026 года в сумме *0,0 рублей*, в том числе верхним пределом долга по муниципальным гарантиям в сумме *0,0 рублей*;

дефицит (профицит) бюджета на 2024-2025гг. отсутствует.

Установленный в Проекте решения размер резервного фонда соответствует ограничениям, изложенным в статье 81 БК РФ.

В соответствии с пунктом 3 статьи 92¹ БК РФ предлагаемый размер дефицита бюджета не превышает 10 процентов общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

В соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 БК РФ на плановый период 2024 и 2025 годов в общем объеме расходов предусмотрены условно утверждаемые расходы, которые в 2024 году составили 2,5% от общего объема расходов без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ, имеющих целевое назначение и в 2025 году в размере 5,0%.

В результате оценки соответствия структуры проекта решения о бюджете требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации и текстовой части проекта решения о бюджете на соответствие нормам бюджетного законодательства РФ, нарушений не выявлено.

Планирование безвозмездных поступлений на предстоящий период составляет более половины доходов бюджета, что сохраняет зависимость бюджета района от бюджетов других уровней.

Бюджет муниципального района сформирован в рамках 27 муниципальных программ и двух ведомственных программ: на 2023 год с объемом расходов в сумме *1 490 526,0* *тыс. рублей*, что составляет 99,8 % от общего объема всех запланированных расходов; на 2024 год с объемом *1 393 372,0*  *тыс. рублей*, что составляет 99,8 % от общего объема всех запланированных расходов и на 2025 год - *1 373 999,0* *тыс. рублей*, что составляет 99,8 % от общего объема расходов.

В ходе проведения экспертизы проекта бюджета установлено, что по муниципальным программах в проекте бюджета района на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов имеются отклонения объемов финансирования по сравнению с паспортами муниципальных подпрограмм.

Данные об объёмах финансирования на 2023-2025гг.,указанные в Паспортах муниципальных программ, не соответствует проекту бюджета МО «Город Людиново и Людиновский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

В соответствии с частью 2 статьи 179 БК РФ муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с законом (решением) о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям, группам, подгруппам, видов расходов классификации расходов бюджета отражено в приложениях № 8-11 к Проекту решения.

В бюджете муниципального района расходы социального характера на 2023 год предусматриваются в объеме *1 265 831,7* *тыс. рублей*, что составляет 84,7% от общего объема всех планируемых расходов, по отношению к 2021 году расходы сокращаются в целом на *169 684,4тыс.рублей* (сокращаются расходы на социальную политику и культуру, увеличиваются расходы на образование и физическую культуру и спорт ), а по отношению к ожидаемому исполнению за 2022 год расходы социального характера увеличиваются на 48323,7 *тыс. рублей*, или 4,0 %.

В общем объеме всех запланированных расходов на 2023 год, расходы составляют на: образование - 40,3 %; социальную политику-37,6 %; культуру-5,2 %; физическую культуру и спорт-2,4 %.

**Предложения**

По результатам проверки проекта решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов» контрольно-счетная палата муниципального района предлагает администрации муниципального района:

1) обеспечить исполнение показателей прогноза социально-экономического развития муниципального района, доходной и расходной части бюджета;

2) при исполнении бюджета в рамках установленных полномочий исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объёма средств и достижения наилучшего результата;

3) все муниципальные программы привести в соответствие с законом (решением) о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

**Заключение**

Контрольно-счетная палата муниципального района считает возможным рассмотрение проекта решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» в первом чтении на уровне ЛРС, с учетом замечаний и предложений.

В соответствии с пунктом 1 статьи 8 Положения о бюджетном процессе заключение на проект решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» направить Главе муниципального района и Главе администрации муниципального района.

**Председатель контрольно-счетной палаты С.В.Борисенкова**