**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект решения Людиновского Районного Собрания «Город Людиново и Людиновский район» «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район » на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»**

**г. Людиново 20 ноября 2023 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 07.02.2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о контрольно-счетной палате муниципального района «Город Людиново и Людиновский район», утвержденным решением Людиновского Районного Собрания от 25.04.2012 № 181 , Положением «О бюджетном процессе в муниципальном районе «Город Людиново и Людиновский район», утвержденным решением Людиновского Районного Собрания от 04.08.2016 № 83 и Планом работы на 2023 год.

Администрацией муниципального района проект решения « О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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»**

Прогноз социально-экономического развития муниципального района«Город Людиново и Людиновский район" на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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".

**ПРОГНОЗ**

**социально-экономического развития МР «Город Людиново и Людиновский район»**

**на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Ед. измер.** | **2022 год отчет** | **2023год оценка** | **Прогноз** | | |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| Объем отгруженной продукции (без НДС и акцизов) всего по разделам В, С, D, E ОКВЭД | тыс. руб. | 20 994 002 | 22 393 508 | 24 014 034 | 28 368 194 | 31 306 764 |
| Индекс промышленного производства | % | 143 | 103 | 104 | 115 | 107 |
| в т.ч. обрабатывающие крупные и средние производства | тыс. руб. | 18 166 126 | 19 438 139 | 22 685 034 | 27 017 084 | 29 932 774 |
| Индекс промышленного производства | % | 143 | 103 | 104 | 115 | 107 |
| Валовая продукция с/х | тыс. руб. | 8 752 908,5 | 9 435 536,3 | 10 166 082,8 | 10 950 006,4 | 11 796 745,7 |
| Индекс физического объема | % | 106,00 | 102,10 | 102,50 | 102,90 | 103,50 |
| Строительство (объем работ) | тыс. руб. | 2 180 871 | 1706680 | 1200060 | 698920 | 527040 |
| Индекс физического объема | % | 145,1 | 75,0 | 67,2 | 55,8 | 72,7 |
| Инвестиции в основной капитал | тыс. руб. | 23 629 629 | 18 963 120 | 13333964 | 8600786 | 8626010 |
| Индекс физического объема | % | 111,2 | 70,1 | 66,8 | 61,5 | 95,9 |
| в т.ч. инвестиции Резидентов ОЭЗ | тыс. руб. | 22431754 | 18261347 | 6221675 | 4648546 | 3 603 0003 33 |
| Наличие основных фондов на конец года по полной учетной стоимости | тыс. руб. | 38 239 578 | 45 321 760 | 53 603 870 | 46 820 100 | 59 092 900 |
| Фонд оплаты труда, всего | тыс. руб. | 5 849 994 | 6 280 092 | 6 726 467 | 7 181 807 | 7 639 423 |
| Среднемесячная заработная плата 1 работ. | руб. | 37 569 | 40 950 | 43 775 | 46 655 | 49 697 |
| В % к предыдущему году | % | 109,2 | 109,0 | 106,9 | 106,6 | 106,5 |
| Численность населения на к/года | тыс. человек | 38,508 | 38,238 | 38,038 | 37,918 | 37,818 |
| в т.ч. дети до 18 лет | тыс. чел. | 7,550 | 7,447 | 7,317 | 7,134 | 6,952 |
| Численность работающих в среднегодовом исчислении | тыс. человек | 12,976 | 12,780 | 12,805 | 12,810 | 12,810 |
| Число малых предприятий | ед. | 277 | 280 | 280 | 280 | 280 |
| Численность работающих на малых предприятиях | тыс. человек | 2,225 | 2,23 | 2,25 | 2,5 | 2,5 |
| Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг (без НДС) - всего | млн. руб. | 37 669,14 | 37 039,5 | 39 200,1 | 43 959,4 | 47 192,4 |
| Прибыль до налогообложения прибыльных организаций | млн. руб. | 2017,0 | 2115,4 | 2433,4 | 2864,9 | 3142,8 |

**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 (2024год) и на плановый период (2025 и 2026 годов) и учтены положения пункта 4 статьи 184.1 БК РФ.

Представленный Проект решения о бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» представлен в форме Решения.

В Проекте решения в текстовой части содержатся основные характеристики бюджета муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025- 2026 гг., 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов;

- нормативы распределения доходов между бюджетами бюджетной системы РФ на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (приложение № 1);

- поступление доходов бюджета муниципального района по кодам классификации доходов бюджетов бюджетной системы на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (приложения № 2-3);

- межбюджетные трансферты, предоставляемые бюджету муниципального района из других бюджетов бюджетной системы РФ на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 не программным расходам (приложения № 8-11);

- порядок распределения дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетным поселениям на 2024 год и плановый период 2025-2026 гг. за счет средств областного бюджета (приложение № 12-13);

- распределение субсидии дорожного фонда на ремонт дорог в границах поселений Людиновского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (приложение № 14);

-распределение иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» подготовлен в соответствии с требованиями бюджетного, налогового и областного законодательства*.*

По составу показателей Проект решения о бюджете на 2024 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» ( в редакции Приказов Минфина России от 22.11.2022 № 177н, от 20.02.2023 № 19н, от 03.05.2023 № 100н, от 28.08.2023 № 139н).

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

**и Людиновский район » на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов**

Проект решения Людиновского Районного Собрания «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 01.11.2023 № 1318 «О прогнозе социально-экономического развития муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов»;

- от 04.10.2023 № 1168 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Проект бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2024-2026 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год:**

общий объем доходов в сумме *1 436 809,4 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *858 418,2* *тыс. рублей*;

общий объем расходов в сумме *1 463 845,2* *тыс. рублей;*

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда в сумме *16 767,2* *тыс. рублей;*

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

верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального района на 01.01.2025 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 *27 035,8* *тыс. рублей*.

**Основные характеристики бюджета муниципального района на 2025 год и на 2026 год:**

общий объем доходов на 2025 год в сумме *1 444 741,0* *тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *858 882,6* *тыс. рублей* и на 2026 год в сумме  *1 423449,7 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *816 813,8* *тыс. рублей;*

общий объем расходов на 2025 год в сумме *1 451 090,1* *тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *14 805,2* *тыс. рублей* и на 2026 год в сумме  *1 430 867,7 тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *30 702,7* *тыс. рублей*;

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2025 год в сумме *17 518,4*  *тыс. рублей* и на 2026 год в сумме *17 895,4 тыс. рублей*;

нормативная величина резервного фонда администрации муниципального района на 2025 год в сумме *500,0 тыс. рублей* и на 2026 год в сумме *500,0 тыс. рублей*;

верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2026 в сумме *0,0* *рублей*, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме *0,0 рублей* и на 01 января 2027 года в сумме *0,0 рублей*, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме *0,0 рублей*;

дефицит бюджета на 2025 год составляет в сумме *6349,1 тыс.рублей* и на 2026 год в сумме *7418,0 тыс.рублей*.

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 2025 и 2026 годов в общем объеме расходов предусмотрены условно утверждаемые расходы, которые в 2025 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 2026 году в размере 5,0 %.

**Общая характеристика бюджета муниципального района за 2022 год, ожидаемое исполнение 2023 год, прогноз на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Параметры бюджета | Исполнено за 2022 год | Ожидаемое исполнение за 2023 год | Прогноз на | | | % 2024  к 2022 | %  2024  к 2023 |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| 1 | Доходы всего, в т.ч. безвозмездные поступления | 1 480 376,0  958 800,0 | 1 494 718,0  943 252,0 | 1 436 809,4  858 418,2 | 1 444 741,0  858 882,6 | 1 423 449,7  816 813,8 | 97,1  89,5 | 96,1  91,0 |
| 2 | Расходы | 1 437 092,0 | 1 464 333,0 | 1 463 845,2 | 1 451 090,1 | 1 430 867,7 | 101,9 | 99,9 |
| 3 | Дефицит (-),  Профицит (+) бюджета | +43 284,0 | +30 385,0 | - 27 035,8 | - 6 349,1 | -7 418,0 |  |  |

Основной объем доходов местного бюджета на 2024-2026гг. планируется обеспечить за счет безвозмездных поступлений, которые в общей структуре доходов бюджета составят 59,7 %, 59,4 % и 57,4 % соответственно .

В сопоставлении с исполнением за 2022 год и ожидаемый исполнением за 2023 год бюджет муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов характеризуется следующими данными:

доходная часть бюджета муниципального района на 2024 год по отношению к 2022 году сокращается на *43 566,6 тыс. рублей*, или 3,0 %, а по отношению к ожидаемому исполнению за 2023 год сокращается на *57 908,6*  *тыс. рублей*, или 4,0 %;

расходная часть бюджета на 2024 год по отношению к ожидаемому исполнению за 2023 год сокращается на *487,8 тыс. рублей*, или 0,03% %, а в плановом периоде 2025 и 2026 годов сокращается на *13242,9 тыс. рублей*, или 0,9 % и на *33465,3 тыс. рублей*, или 2,4 % соответственно;

бюджет муниципального района на 2024 год спланирован с дефицитом в размере  *27035,8 тыс. рублей*, на плановый период 2025 года в размере *6349,1тыс.рублей*  и на 2026 год в сумме *7418,0 тыс.рублей*.

Ожидаемое исполнение бюджета за 2023 год предусматривается с профицитом в размере *30385,0*  *тыс. рублей*.

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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов и показателей прогноза социально-экономического развития Людиновского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 года.

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 2022 год о налоговой базе и структуре начислений по соответствующим налогам, оценка поступления в 2023 году, прогнозируемые объемы налоговых льгот.

Параметры доходов бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» определены по нормативам распределения от федеральных, региональных налогов и отдельных видов неналоговых доходов в соответствии с федеральным и областным бюджетным законодательством.

**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 2023 году на индексы-дефляторы изменения соответствующего макроэкономического показателя по прогнозу социально-экономического развития Людиновского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

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

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

– изменение макроэкономических показателей;

– повышение уровня администрирования доходов.

С учетом всех факторов налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района на 2024 год прогнозируются в объеме *578 391,2 тыс. рублей*, на 2025 и 2026 годы в объеме *585 858,3 тыс. рублей* и *606 635,9 тыс. рублей* соответственно.

**Структура доходной части бюджета муниципального района на 2024 год, плановый период 2025 и 2026 годов в сравнении с исполнением за 2022 год и к оценке ожидаемого исполнения за 2023 год**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнение за 2022 год | Ожидаемое исполнение за 2023 год | Прогноз | | | %2024года к 2022 году | % 2024года к 2023 году |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |  |
| Доходы бюджета всего, в том числе: | **1 480 376,0** | **1494718,0** | **1436809,4** | **1444741,0** | **1423449,7** | **97,1** | **96,1** |
| **Налоговые**  **и неналоговые,**  **в том числе:** | **521 576,0** | **551466,0** | **578391,2** | **585858,3** | **606635,9** | **110,9** | **104,9** |
| **Налоговые,**  **в том числе:** | **486 441,0** | **513789,0** | **531529,1** | **552267,3** | **571996,7** | **109,3** | **103,5** |
| Налог на доходы физических лиц | 375 387,0 | 402808,0 | 418921,2 | 438609,2 | 458785,1 | 111,6 | 104,0 |
| Налог на прибыль | 1847,0 | 1100,0 | 1105,5 | 1116,5 | 0,0 | 59,9 | 100,5 |
| Налог на  совокупный доход | 79 579,0 | 80528,0 | 81057,7 | 81230,7 | 81407,7 | 101,9 | 100,7 |
| Налог на имущество | 5655,0 | 7527,0 | 7677,5 | 7792,5 | 7908,5 | 135,8 | 102,0 |
| Государственная пошлина | 6024,0 | 5974,0 | 6000,0 | 6000,0 | 6000,0 | 99,6 | 100,4 |
| Акцизы | 17 949,0 | 15852,0 | 16767,2 | 17518,4 | 17895,4 | 93,4 | 105,8 |
| **Неналоговые доходы** | **35 135,0** | **37677,0** | **46862,1** | **33591,0** | **34639,2** | **133,4** | **124,4** |
| Доходы  от использования муниципального имущества | 7450,0 | 11863,0 | 5677,0 | 5946,1 | 6256,2 | 76,2 | 48,9 |
| Платежи  при использовании природными ресурсами | 1436,0 | 1240,0 | 1264,8 | 1276,8 | 1289,8 | 88,1 | 102,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 2128,0 | 3200,0 | 15469,1 | 1350,0 | 1450,0 | в 7,3 раза | в 4,8 раза |
| Доходы от оказания платных услуг | 19 355,0 | 19790,0 | 22951,2 | 23518,1 | 24143,2 | 118,6 | 116,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 4766,0 | 1500,0 | 1500,0 | 1500,0 | 1500,0 | 31,5 | 100,0 |
| Прочие неналоговые доходы |  | 84,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Безвозмездные поступления** | **958 800,0** | **943252,0** | **858418,2** | **858882,6** | **816813,8** | **89,5** | **91,0** |

**Налоговые и неналоговые доходы**

С учетом всех факторов налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района прогнозируются: на 2024 год в объеме *578 391,2* *тыс. рублей*, на 2025 год в объеме *585 858,3* *тыс. рублей* и на 2026 год в объеме *606 635,9* *тыс. рублей*.

Налоговые и неналоговые доходы в общем объеме всех запланированных доходов составляют: 2024 год - 40,3 %; 2025 - 40,6 % и 2026 год - 42,6 %.

На 2024 год предусматривается увеличение объёма налоговых и неналоговых доходов по отношению к 2022 году и ожидаемому исполнению за 2023 год.

На 2024 год запланировано сокращение доходной части бюджета по отношению к ожидаемому исполнению за 2023 год на *57 908,6 тыс.рублей*, или 4,0 %.

**Налоговые доходы**

Налоговые доходы прогнозируются в объемах: 2024 год- *531 529,1 тыс. рублей*; 2025 и 2026 годов – *552 267,3* *тыс. рублей* и *571 996,7 тыс. рублей* соответственно.

Налоговые доходы в общем объеме всех запланированных доходов в бюджете муниципального района составляют: 2024 год -37,0 %; 2025 год - 38,2% и 2026 год - 40,2%.

В общем объеме всех налоговых доходов наибольший удельный вес занимает налог на доходы физических лиц: в 2024 году -78,8 % ; 2025 год - 79,4 % и 2026 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 2022 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 2024 году по отношению к ожидаемым доходам за 2023 год предусматривается на *17740,1* *тыс.рублей*  *за счет увеличения* налогов:

на доходы физических лиц на *16113,2 тыс. рублей,*

акцизов на *915,2* *тыс.рублей;*

на совокупный доход на *529,7 тыс.рублей,*

на имущество на *150,5* *тыс.рублей*,

государственной пошлины на *26,0 тыс.рублей ,*

налога на прибыль на *5,5 тыс.рублей.*

**Неналоговые доходы**

Неналоговые доходы в бюджете запланированы: на 2024 год в объеме *46 862,1*  *тыс. рублей*; 2025 год - *33 591,0 тыс. рублей* и 2026 год- *34 639,2 тыс. рублей*.

По отношению к ожидаемому исполнению за 2023 год планируется увеличение неналоговых доходов в 2024гшоду и снижение поступлений в 2025-2026 гг.

В общем объеме всех доходов, запланированных в бюджете муниципального района, неналоговые поступления составляют: на 2024 год- 3,3 %; на 2025 год - 2,4% и на 2026 год - 2,4 %.

В составе неналоговых доходов на 2024 год планируются доходы:

- от оказания платных услуг в сумме *22 951,2 тыс. рублей*, или 49,0 % всего объёма неналоговых доходов;

- от продажи муниципального имущества в сумме *15 469,1 тыс. рублей*, или 33,0 %.

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

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления в доходной части бюджета запланированы: на 2024 год в сумме *858 418,2* *тыс. рублей*, что составляет к общему объему всех доходов 59,7 %; на 2025 год в сумме *858 882,6*  *тыс. рублей*, или 59,4% и на 2026 год в сумме *816 813,8*  *тыс. рублей*, или 57,4 %.

Безвозмездные поступления планируются в виде следующих поступлений:

- субсидий из областного бюджета: на 2024 год в сумме *77 114,5 тыс. рублей*; на 2025 год в сумме *85293,5* *тыс. рублей* и на 2026 год в сумме *50 996,6* *тыс. рублей*;

- субвенций из областного бюджета: на 2024 год в сумме *740 958,3* *тыс. рублей*; на 2025 год в сумме *733 067,5* *тыс. рублей* и на 2026 год в сумме *724 334,9*  *тыс. рублей*;

- иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджетов других уровней: на 2024 год – *40 345,4* *тыс. рубле*й, на 2025 год – *40 521,6* *тыс.рублей* и на 2026 год -*41 482,2*  *тыс. рублей*.

В целом бюджет муниципального района на 2024 год спланирован за счет:

- безвозмездных поступлений в размере 59,7 %;

- налоговых доходов в размере 37,0 %;

- неналоговых поступлений - в размере 3,3%.

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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов в сравнении с исполнением за 2022 год и к оценке ожидаемого исполнения за 2023 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 2024 год и плановый период индексация оплаты труда работников органов власти и работникам учреждений предусматривалась в размере 4,5 % с 01.01.2024 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 2024 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год прогнозируется в размере *1 463 845,2* *тыс. рублей,* что выше уровня исполнения 2022 года на *26 753,2* *тыс. рублей*, или 1,9 % и ниже ожидаемых расходов 2023 года на *487,8*  *тыс. рублей*, или 0,03 % .

На плановый период 2025-2026гг. объем расходов определен в размере *1451090,1*  *тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в размере *14805,2*  *тыс.рублей* и в сумме *1430 867,7 тыс. рублей,* в том числе условно утверждаемые расходы в размере  *30702,7 тыс.рублей*  соответственно.

**Расходы социального характера за 2022 год, в оценке 2023 года и прогнозе на 2024 год**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | показатели | Исполнено за  2022 год,  (тыс. руб.) | Ожидаемое исполнение за 2023 год  (тыс. руб.) | Прогноз (тыс. руб.) | | |  |
| 2024год | в % к общему объему расходов за 2022г | в % к ожидаемому объёму расходов  за 2023г. |  |
| 1. | Образование | 691 111,0 | 780 199,0 | 821 883,6 | 114,1 | 101,1 |
| 2. | Социальная политика | 418 512,0 | 317 190,0 | 239 796,0 | 59,5 | 78,5 |
| 3. | Культура, кинематография | 70 628,0 | 73 377,0 | 106 337,3 | 185,1 | 178,2 |
| 4. | Физическая культура и спорт | 43 203,0 | 49 343,0 | 55 014,6 | 139,0 | 121,7 |
| 5. | Итого расходы  социального характера | 1 223 454,0 | 1 220 109,0 | 1 223 031,5 | 99,9 | 100,2 |
| **6.** | **Общий объем всех расходов** | **1 437 092,0** | **1 464 333,0** | **1 463 845,2** | **101,9** | **99,9** |

В бюджете муниципального района расходы социального характера на 2024 год предусматриваются в объеме *1 223 031,5* *тыс. рублей*, что составляет 83,5 % от общего объема всех планируемых расходов, по отношению к 2022 году расходы сокращаются в целом на *422,5* *тыс.рублей* (сокращаются расходы на социальную политику), а по отношению к ожидаемому исполнению за 2023 год расходы социального характера увеличиваются на *2 922,5* *тыс. рублей*, или 0,2%.

В общем объеме всех запланированных расходов на 2024 год, расходы составляют на: образование - 56,1 %; социальную политику- 16,4 %; культуру- 7,3 %; физическую культуру и спорт- 3,8%.

**Расходная часть бюджета муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, исполнение за 2022 год и ожидаемое исполнение за 2023 год**

**(тыс. руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов | Исполнено за  2022 год | Ожидаемое исполнение  за 2023 год | Прогноз | | | % | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2024 к 2022 | 2024 к 2023 |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 82 311,0 | 97 468,0 | 94 547,5 | 92 847,5 | 92 918,5 | 114,9 | 97,0 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 8 354,0 | 9 467,0 | 11 373,3 | 11 491,9 | 11 565,9 | 136,1 | 120,1 |
| 0400 «Национальная экономика» | 30 058,0 | 52 321,0 | 47 637,7 | 41 230,9 | 41 360,3 | 158,5 | 91,0 |
| 0500 «Жилищно- коммунальное хозяйство» | 40 034,0 | 26 296,0 | 24 399,7 | 10 601,0 | 10 611,0 | 60,9 | 92,8 |
| 0600 «Охрана окружающей среды | 6 312,0 | 8 761,0 | 2 500,0 | 2 300,0 | 2 300,0 | 39,6 | 28,5 |
| 0700 Образование | 691 111,0 | 780 199,0 | 788 747,6 | 821 883,6 | 792 814,9 | 114,1 | 101,1 |
| 0800 «Культура, кинематография | 70 628,0 | 73 377,0 | 130 734,3 | 106 337,3 | 106 954,2 | 185,1 | 178,2 |
| 1000 «Социальная политика» | 418 512,0 | 317 190,0 | 249 064,4 | 239 796,0 | 230 918,5 | 59,5 | 78,5 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 43 203,0 | 49 343,0 | 60 058,6 | 55 014,6 | 55 939,6 | 139,0 | 121,7 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 4 054,0 | 5 164,0 | 5 414,0 | 5 414,0 | 5 414,0 | 133,5 | 104,8 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 42 515,0 | 44 747,0 | 49 368,1 | 49 368,1 | 49 368,1 | 116,1 | 110,3 |
| Итого расходов | **1 437 092,0** | **1 464 333,0** | **1463845,2** | **1436 284,9** | **1400165,0** | **101,9** | **99,9** |

**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 2024 год с объемом расходов в сумме *1 462 336,4* *тыс. рублей*, что составляет 99,9 % от общего объема всех запланированных расходов; на 2025 год с объемом *1 434 657,6*  *тыс. рублей*, что составляет 99,9 % от общего объема всех запланированных расходов и на 2026 год -*1 398 463,7* *тыс. рублей*, что составляет 99,9 % 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 2024 году в сумме *1747,7тыс. рублей* и на 2025-2026 гг. ежегодно по *1 800,0*  *тыс. рублей*.

Средства запланированы по *подпрограмма «Чистая вода в Людиновском районе»*

На реализацию мероприятий данной подпрограммы в 2024 году планируется направить *1747,7 тыс. рублей*, в 2025-2026 годах - по *1800,0*  *тыс. рублей* ежегодно.

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

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

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Социальная поддержка граждан в Людиновском районе»в 2024 году планируется направить *181 742,2 тыс. рублей*, в 2025 году – *185 284,5 тыс. рублей*, в 2026 году - *185 214,5* *тыс. рублей*.

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

Бюджетные ассигнования планируется направить:

- на предоставление мер социальной поддержки по улучшению жилищных условий многодетных семей в соответствии с пунктом 2 статьи 7.1. Закона Калужской области «О статусе многодетной семьи в Калужской области и мерах ее социальной поддержки» - ежегодно в сумме *141,0 тыс. рублей* в 2024-2026 годах;

- на предоставление мер социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации - в сумме *18 835,4 тыс. рублей* в 2024 году и *21 867,4 тыс. рублей* - в 2025 году и *21 364,0 тыс. рублей* - в 2026 году;

– на реализацию мероприятий в целях реабилитации и социальной интеграции ветеранов и инвалидов – в сумме *830,0 тыс. рублей* в 2024 году и *858,0 тыс. рублей* ежегодно - в двухлетнем плановом периоде;

– на предоставление мер социальной поддержки гражданам в виде пособий, компенсаций, субсидий, выплат и доплат к пенсии - в 2024 году в сумме *143 283,4 тыс. рублей*, в 2025 году - *143 765,7 тыс. рублей* и в 2026 году - *144 199,1 тыс. рублей*;

– на организацию исполнения переданных государственных полномочий - в сумме *18 652,5 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 годах.

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

На реализацию данной муниципальной программы в 2024 году планируется направить денежные средства в сумме *312,0 тыс. рублей*. Бюджетные ассигнования предусматриваются на формирование доступной среды для инвалидов и маломобильных групп населения.

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

В целом на реализацию муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Людиновского района» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме *1 600 ,0 тыс. рублей* в 2024 году и *600,0 тыс. рублей* ежегодно - в 2025-2026 годах.

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 *600,0 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 годах.

**Подпрограмма «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан,**

**состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях**

**на территории Людиновского района»**

В рамках подпрограммы в 2024 году планируется выделение денежных средств на приобретение жилья отдельным категориям граждан в сумме *1 000,0 тыс. рублей*.

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

На реализацию программы в 2024 году и в плановом периоде 2025-2026 годов предусматриваются бюджетные средства ежегодно в сумме *60,0 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 - *15,0 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 годах;

- подготовка и проведение учебно-полевых сборов, семинаров, смотров, иных мероприятий, направленных на совершенствование патриотического воспитания молодежи - в 2024-2026 годах ежегодно по *5,0 тыс. рублей*;

- материальное и техническое обеспечение деятельности специализированных казачьих кадетских классов - *40,0 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 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 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годов предусматриваются бюджетные средства ежегодно в сумме *960,0 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 средства в сумме *200,0 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 годах планируется направить на оплату работ по санитарному содержанию и благоустройству территории города и района, объектов социально-культурного назначения.

**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 2024-2026 годах запланированы в сумме *760,0 тыс. рублей* ежегодно 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 - в сумме *600,0 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 годах;

- по благоустройству территории города, памятников и зон отдыха - в сумме *160,0 тыс. рублей* ежегодно в очередном финансовом году и двухлетнем плановом периоде.

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

На реализацию данной программы в 2024 году и в последующем двухлетнем плановом периоде планируются бюджетные ассигнования в сумме *2 230,0 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.) – *80,0 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 годах;

- профилактика правонарушений несовершеннолетних и молодежи (совершенствование деятельности Территориальной комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав) - в 2024-2026 годах по *50,0 тыс. рублей* ежегодно;

- профилактика правонарушений в общественных местах и на улицах - *2 100,0 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 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 *7 064,4 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 *550,0 тыс. рублей*, которые планируется направить на мероприятия по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, на поддержание в готовности защитных сооружений гражданской обороны, приобретение необходимого снаряжения, оборудования и инструмента для организации функционирования нештатного аварийно-спасательного формирования, на осуществление мероприятий по обеспечению безопасности людей на водных объектах, на антитеррористические мероприятия, защиту государственной тайны, а также на мероприятия по 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 *6 514,4 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 годах.

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

На реализацию данной программы в проекте бюджета муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов планируются ассигнования в сумме *174 663,7 тыс. рублей*, *150 711,3 тыс. рублей* и *151 111,7 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 *2 534,3 тыс. рублей* в 2024 году и по *2 334,3 тыс. рублей* ежегодно - в 2025-2026 годах.

В рамках данной муниципальной программы в 2024-2026 годах предусматриваются средства на реализацию отдельных мероприятий по охране окружающей среды, таких как:

- ликвидация несанкционированных свалок бытовых отходов на территории муниципального района, внедрение системы раздельного сбора мусора – в 2024-2026 годах ежегодно по *900,0 тыс. рублей*;

- установка, содержание и обслуживание контейнерных площадок в сельских населенных пунктах, приобретение контейнеров – в 2024 году в сумме *1 200 тыс. рублей* и в 2025-2026 годах в сумме *1 000,0 тыс. рублей*;

- содержание полигона твердых бытовых отходов (обеспечение безопасности полигона ТБО) - в 2024-2026 годах планируется направить ежегодно по *200,0 тыс. рублей*;

- мониторинг состояния окружающей среды Людиновского района – в сумме *200,0 тыс. рублей* ежегодно в двухлетнем плановом периоде;

- борьба с борщевиком Сосновского в границах Людиновского района *– 200,0 тыс. рублей* в 2024 году;

- осуществление государственных полномочий по созданию административных комиссий – ежегодно по *34,3 тыс. рублей* в 2024-2026 годах.

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

На реализацию вышеуказанной программы в 2024 году из бюджета муниципального района планируется направить *59 284,6 тыс. рублей*, в 2025 году – *54 240,6 тыс. рублей* и в 2026 году - *55 165,6 тыс. рублей*.

Финансовые средства в проекте бюджета планируются по следующим подпрограммам.

**Подпрограмма «Развитие физической культуры,**

**массового спорта и спорта высших достижений»**

На реализацию подпрограммы из бюджета района планируется направить в 2024 году- *957,5 тыс. рублей* и в плановом периоде 2025-2026 годов ежегодно по *994,5 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 в 2024 году в бюджете района предусмотрено *53 521,1тыс. рублей*, в 2025 году - *52 440,1 тыс. рублей* и в 2026 году- *53 365,1 тыс. рублей*.

Это позволит реализовать мероприятия по развитию и обеспечению деятельности муниципального казенного учреждения дополнительного образования «Спортивная школа олимпийского резерва «Триумф» имени М.А. Ухиной».

**Подпрограмма «Развитие материально-технической базы**

**для занятий населения физической культурой и спортом»**

В рамках подпрограммы из бюджета района в 2024 году планируется направить *4 806,0 тыс. рублей,* в 2025 и 2026 годах – ежегодно по *806,0 тыс. рублей* на реализацию следующих мероприятий:

- приобретение спортивного инвентаря- *4 350,0 тыс. рублей* в 2024 году и по *350,0 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2026 годах;

- обеспечение безопасности и антитеррористической защищенности объектов спорта - в сумме *456,0 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 годах.

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

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе «Экономическое развитие Людиновского района» в проекте бюджета муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов предусматриваются ежегодно в сумме *13 500,0 тыс. рублей.*

**Подпрограмма «Повышение транспортной доступности,**

**улучшение качества пассажирских перевозок»**

В рамках подпрограммы в 2024-2026 годах средства бюджета в сумме *13 500 тыс. рублей* ежегодно планируется направить на оплату работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров по регулируемым тарифам в границах муниципального района.

**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 2024 году в сумме *727 125,9 тыс. рублей*, в 2025 году – *759 655,6 тыс. рублей* и в 2026 году *– 730 733,4 тыс. рублей.*

Финансовые средства в проекте бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024-2026 годах бюджетные ассигнования планируется направить на реализацию следующих основных мероприятий:

- обеспечение деятельности муниципальных дошкольных образовательных организаций - в сумме *51 610,7 тыс. рублей* в 2024 году, *51 767,4 тыс. рублей* – в 2025 году и *52 112,6 тыс. рублей* – в 2026 году;

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях – в 2024-2026 годах ежегодно по *122 543,4 тыс. рублей*;

- выплата компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком - по *169,4 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 годах;

- создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми в муниципальных дошкольных образовательных организациях – по *24 292,6 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 годах;

- организация питания детей в дошкольных образовательных организациях – в 2024 году в сумме *29 720 ,1 тыс. рублей*, в 2025-2026 годах - ежегодно по *29 800,0 тыс. рублей*;

- организация проведения конкурса профессионального мастерства педагогических работников «Воспитатель года» и участие победителя в региональном этапе конкурса – ежегодно по *55,0 тыс. рублей* в 2024-2026 годах.

Общий объем бюджетных ассигнований по подпрограмме «Развитие дошкольного образования» в 2024 году предусматривается в сумме *228 391,1 тыс. рублей*, в плановом периоде 2025-2026 годов *228 627,7 тыс. рублей* и *228 972,9 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:

- обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных организаций - в 2024 году в сумме *43 494,7 тыс. рублей*, в 2025 и 2026 годах - *43 631,7 тыс. рублей* и *43 731,7 тыс. рублей* соответственно;

- получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных общеобразовательных организациях – в сумме *320 166,2 тыс. рублей* ежегодно в 2024 году и плановом периоде 2025-2026 годов;

- осуществление ежемесячных денежных выплат работникам муниципальных общеобразовательных организаций - в 2024-2026 годах ежегодно по *593,7 тыс. рублей*;

- организация питания детей в общеобразовательных организациях – в сумме *29 580,0 тыс. рублей* в 2024 году, *30 383,3 тыс. рублей* – в 2025 году и *30 285,7 тыс. рублей* - в 2026 году;

- поддержка одаренных детей и их наставников – по *350,0 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 годах;

- развитие системы воспитания и социализации обучающихся – в 2024-2026 годах ежегодно по *100,0 тыс. рублей*;

- создание условий получения качественного образования (модернизация, повышение уровня комплексной безопасности в образовательных организациях) - в 2024 году в сумме *17 186,1 тыс. рублей*, в 2025 и 2026 годах - *48 142,0 тыс. рублей* и *17 765,0 тыс. рублей* соответственно;

- социальная поддержка обучающихся – в сумме *2 244,6 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 годах;

- обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций – в 2024 году в сумме *17 967,6 тыс. рублей*, в 2025 году - *18* *123,8 тыс. рублей* и в 2026 году *- 18 358,2 тыс. рублей;*

- обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – в сумме *3 396,7 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2025 годах и *4 102,9 тыс. рублей* - в 2026 году.

Общий объем бюджетных ассигнований по подпрограмме «Развитие общего образования» в 2024 году составит *435 080,0 тыс. рублей*, в 2025 году - *467 132,0 тыс. рублей* и в 2026 году – *437 697,9 тыс. рублей*.

**Подпрограмма «Развитие дополнительного образования детей»**

Цель подпрограммы – обеспечение доступности качественного дополнительного образования.

В рамках реализации мероприятий вышеуказанной подпрограммы бюджетные ассигнования в сумме *47 129,1 тыс. рублей* в 2024 году, *47 279,1 тыс. рублей* – в 2025 году и *47 329,0 тыс. рублей* – в 2026 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 2024 году в сумме *16 526,2 тыс. рублей*, в 2025 году - *16 617,7 тыс. рублей* и в 2026 году - *16 733,5 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 2024 году планируется направить *6 052,2 тыс. рублей*, в 2025 году - *6 214,0 тыс. рублей* и в 2026 году - *6 284,0 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 *47,0 тыс. рублей* в 2024 году и ежегодно по *50 ,0 тыс. рублей* - в 2025-2026 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 2024 году планируется направить *999,3 тыс. рублей*, в 2025 году - *1 127,0 тыс. рублей* и в 2026 году - *1 197,0 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 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме *5 006,0 тыс. рублей*, на 2025-2026 годы в сумме *5 037,0 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 *5 414,0 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 годах.

В 2024-2026 годах ежегодно предусматриваются следующие средства:

- на предоставление субсидии МАУ «Редакция газеты «Людиновский рабочий» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания - в сумме *4 876,0 тыс. рублей;*

- на оплату услуг по размещению материала в региональном эфире Телеканала «Россия-24» - в сумме *288 ,0 тыс. рублей*;

- на проведение районного конкурса журналистских работ «Судьба и Родина – едины» - в сумме *50,0 тыс. рублей*;

- на предоставление субсидии на подготовку материалов для размещения в региональном эфире Телеканала «Россия-24», а также на оказание услуг по организации и проведению репортажей и видеосъемок о деятельности муниципального района «Город Людиново и Людиновский район», не связанные с финансовым обеспечением выполнения муниципального задания – в сумме *200,0 тыс. рублей*.

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

На реализацию муниципальной программы в 2024 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме *24 277,2 тыс. рублей*, в 2025 году - *17 518,4 тыс. рублей* и в 2026 году - *18 172,9 тыс. рублей*.

**Подпрограмма «Совершенствование и развитие сети**

**автомобильных дорог в Людиновском районе»**

Выделенные в рамках подпрограммы бюджетные ассигнования в 2024 году в сумме *24 277 тыс. рублей*, в 2025 году - *17 518,4 тыс. рублей* и в 2026 году - *18 172,9 тыс. рублей* позволят обеспечить проведение следующих мероприятий:

- строительство, реконструкция и капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения - в сумме *6 498,5 тыс. рублей* в 2024 году, *6 744,8 тыс. рублей* - в 2025 году и *6 868,4 тыс. рублей* - в 2026 году;

- текущий ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных дорожных сооружений – *17 778,7 тыс. рублей* в 2024 году, *10 773,6 тыс. рублей* – в 2025 году и *11 304,9 тыс. рублей* в 2026 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 2024 год в сумме *3 497 ,4тыс. рублей*, на 2025-2026 годы в сумме *3 197,4 тыс. рублей* ежегодно.

**Подпрограмма «Развитие сельского хозяйства и рынков**

**сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе»**

В рамках подпрограммы планируются бюджетные ассигнования в сумме *2 497,3 тыс. рублей* в 2024 году и по *2 197,3 тыс. рублей* ежегодно - в двухлетнем плановом периоде, на реализацию следующих мероприятий:

- поддержка животноводства в личных подсобных и крестьянских (фермерских) хозяйствах (субсидирование на возмещение части затрат на приобретение коров (нетели)) – в 2024-2026 годах по *420,0 тыс. рублей* ежегодно;

- поддержка организаций и индивидуальных предпринимателей Людиновского района, ведущих свою деятельность в сфере рыболовства (субсидирование на возмещение части затрат на приобретение кормов для рыб) - в сумме *600,0 тыс. рублей* в 2024 году и по *300,0 тыс. рублей* ежегодно - в 2025-2026 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 *300,0 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 годах;

- организация мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев – в 2024-2026 годах ежегодно по *1 177,3 тыс. рублей*.

**Подпрограмма «Развитие потребительской кооперации в Людиновском районе»**

На реализацию данной подпрограммы в 2024 году и в плановом периоде 2025-2026 годов планируется направить бюджетные ассигнования в сумме *1 000,0 тыс. рублей* ежегодно.

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 2024 году в бюджете муниципального района предусматриваются бюджетные ассигнования в сумме *16 052,0 тыс. рублей*, в 2025 году – *4 051,0 тыс. рублей* и в 2026 году – *4 061,0 тыс. рублей*.

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 *3 811,0 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 годах;

- на создание материальных запасов для ликвидации возможных последствий чрезвычайных ситуаций на ГТС – в сумме *241,0 тыс. рублей* в 2024 году, *240,0 тыс. рублей* – в 2025 году и *250,0 тыс. рублей* – в 2026 году;

- на реконструкцию гидротехнического сооружения Людиновского водохранилища - в сумме *12 000,0 тыс. рублей* в 2024 году.

**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 *5 500,0 тыс. рублей* на 2024 год и ежегодно в сумме *3 650,0 тыс. рублей* - на 2025-2026 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 *2 500,0 тыс. рублей* в 2024 году и *650,0 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2026 годах;

- предоставление субсидий на возмещение затрат, связанных с приобретением топливно-энергетических ресурсов предприятиям жилищно-коммунального хозяйства на территории района – в 2024-2026 годах ежегодно в сумме *3 000,0 тыс. рублей*.

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

На реализацию мероприятий программы планируется направить средства бюджета муниципального района в сумме *686,0 тыс. рублей* в 2024 году, *2 269,2 тыс. рублей* - в 2025 году и *1 377,6 тыс. рублей* - в 2026 году.

Бюджетные ассигнования предусмотрены:

- на мероприятия по формированию базы данных о муниципальном имуществе и земельных участках – в сумме *86,0 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 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 *100,0 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 годах;

- на реализацию мероприятий в области комплексных кадастровых работ – в 2025 году в сумме *1 783,2 тыс. рублей* и в 2026 году – *891,6 тыс. рублей*;

- на проведение работ по межеванию и постановке на государственный кадастровый учет земельных участков с целью предоставления без проведения торгов, включая расходы на топографическую съемку, раздел и объединение земельных участков - в сумме *250,0 тыс. рублей* в 2024 году и ежегодно по *100,0 тыс. рублей* - в 2025-2026 годах;

- на изготовление технической документации на объекты муниципального и выявленного бесхозного имущества – в 2024 году в сумме *250,0 тыс. рублей*, в 2025-2026 годах - ежегодно по *200,0 тыс. рублей*.

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

На реализацию муниципальной программы «Развитие туризма в Людиновском районе» в проекте бюджета муниципального района запланированы бюджетные ассигнования в сумме *624,0 тыс. рублей* на 2024 год и ежегодно в сумме *674,0 тыс. рублей* - на 2025-2026 годы.

В рамках мероприятий программы из средств бюджета муниципального района средства планируется направить:

- на финансирование издания методической, справочной литературы по вопросам развития туризма - в сумме *624 тыс. рублей* ежегодно в 2024 – 2026 годах;

- на участие в выставках, форумах с целью рекламы туристского потенциала Людиновского района, привлечения инвесторов в туриндустрию - в сумме *50,0 тыс. рублей* ежегодно в плановом периоде 2025-2026 годов.

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

На реализацию данной муниципальной программы из бюджета района в 2024 году планируется направить *1 705,3 тыс. рублей*, в плановом периоде 2025-2026 годов - по *1 700 ,5 тыс. рублей* ежегодно.

Вышеуказанные средства предусмотрены:

- на предоставление финансовой и имущественной поддержки, муниципальных преференций субъектам малого и среднего предпринимательства - в сумме *1 653,3 тыс. рублей* в 2024 году и по *1 650,5 тыс. рублей* ежегодно – в 2025-2026 годах;

- на организацию и проведение конкурса на лучшее художественное и световое оформление предприятий потребительского рынка к праздничным датам – в 2024 году в сумме *52,0 тыс. рублей* и в 2025-2026 годах - ежегодно по *50,0 тыс. рублей*.

**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 2024 году в сумме *67 684,8 тыс. рублей*, в 2025 году - *56 186,1 тыс. рублей* и в 2026 году *47 378,5 тыс. рублей*.

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

На реализацию мероприятий муниципальной программы предусматриваются расходы в сумме *2 050,0 тыс. рублей* в 2024 году и *2 100,0 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2026 годах.

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

Выделенные в рамках подпрограммы бюджетные ассигнования в 2024 году в сумме *2 050,0 тыс. рублей* и в 2025-2026 годах - ежегодно по *2 100,0 тыс. рублей* 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 - *500,0 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 годах;

- содержание мест захоронения на территории сельских поселений Людиновского района - в 2024 году в сумме *1 550,0 тыс. рублей* и в 2025-2026 годах - ежегодно по *1 600,0 тыс. рублей.*

**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 2024 году и в двухлетнем плановом периоде планируется направить денежные средства ежегодно в сумме *6 387,8 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 *2 920,0 тыс. рублей* в 2024 году и ежегодно по *1 220,0 тыс. рублей* в плановом периоде 2025 и 2026 годов.

Бюджетные ассигнования предусмотрены по следующим мероприятиям:

- повышение правовой культуры избирателей, в том числе молодых и будущих избирателей - по *70,0 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 годах;

- оказание содействия избирательным комиссиям в подготовке референдумов, проведение выборов всех уровней, общероссийского голосования – в 2024 году в сумме *2 200,0 тыс. рублей*, в 2025-2026 годах - ежегодно по *500,0 тыс. рублей*;

- подведение итогов референдумов и выборов всех уровней, проведение конкурса среди участников участковых избирательных комиссий - *150,0 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 годах;

- проведение выборов, референдумов, общероссийского голосования - в сумме *500,0 тыс. рублей* ежегодно в 2024 и плановом периоде 2025 и 2026 годов.

**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 2024 году в сумме *150,0 тыс. рублей* и в 2025-2026 годах в сумме *100,0 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 *144 118,0 тыс*. рублей ежегодно на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов. 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 осуществление расходов, связанных 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 *49 368,2 тыс. рублей* ежегодно в 2024-2026 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 2024 год в сумме *2 391,9 тыс. рублей* и на плановый период 2025 и 2026 годов - *1 415,6 тыс. рублей* и *1 782,1 тыс. рублей* соответственно на осуществление следующих мероприятий:

- внесение изменений в документы территориального планирования и градостроительного зонирования – в сумме *1 536,4 тыс. рублей* в 2024 году, *641,1 тыс. рублей –* в 2025 году и *905,4 тыс. рублей* – в 2026 году;

- разработка местных нормативов градостроительного проектирования муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» - в плановом периоде 2025-2026 годов ежегодно в сумме *100,0 тыс. рублей*;

- разработка землеустроительной документации по описанию границ (части границ) населенных пунктов и территориальных зон муниципального района – в сумме *426,5 тыс. рублей* в 2024 году, *350,2 тыс. рублей* и *444,6 тыс. рублей* соответственно в 2025 и 2026 годах;

- устранение реестровых ошибок для внесения сведений в ЕГРН границ (частей границ) территориальных зон, границ (частей границ) населенных пунктов муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» - в 2024 году в сумме *236,5 тыс. рублей* и в 2025-2026 годах в сумме *100,0 тыс. рублей* ежегодно;

- обучение студентов в Калужском государственном университете им. К.Э. Циолковского по специальности «Архитектура» по целевому направлению - *192,5 тыс*. *рублей* в 2024 году, *224,2 тыс. рублей* в 2025 году и *232,2 тыс. рублей* в 2026 году*.*

Одновременно с проектом бюджета представлены паспорта всех муниципальных программ.

Практически все муниципальных программы, являются ранее действующими.

В ходе проведения экспертизы проекта бюджета установлено, что по муниципальным программах в проекте бюджета района на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов имеются отклонения объемов финансирования по сравнению с паспортами муниципальных подпрограмм.

Данные об объёмах финансирования на 2024-2026гг., указанные в Паспортах муниципальных программ, не соответствует проекту бюджета МО «Город Людиново и Людиновский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов предусматриваются:

1) расходы за счет средств предоставленных межбюджетных трансфертов из областного бюджета Калужской области:

- на осуществление государственных полномочий по осуществлению уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров в сумме *30,0 тыс. рублей* ежегодно в 2024 году и двухлетнем плановом периоде;

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

- по государственной регистрации актов гражданского состояния в 2024 году в сумме *1 479 тыс. рублей*, в 2025 году и в 2026 году - *1 597,4 тыс. рублей* и *1 671,4 тыс. рублей* соответственно,

- по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме *0,8тыс. рублей* ежегодно в 2024-2025 годах и *71,8 тыс. рублей* - в 2026 году.

**8. Оценка размера дефицита бюджета муниципального района, сбалансированность бюджета муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год спланирован с дефицитом в размере  *27035,8 тыс.рублей.*

На плановый период 2024 и 2025 годов дефицит составит в размере *6349,1 тыс.рублей* и *7418,0 тыс.рублей* соответственно.

В проекте районного бюджета в приложении № 16 предусмотрены источники финансирования дефицита бюджета муниципального района 2024 год, соответствующие статьи 96 БК РФ.

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2024 год является изменение остатков средств на счетах.

**Выводы**

Проект решения о бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 07.02.2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о контрольно-счетной палате муниципального района «Город Людиново и Людиновский район», утвержденным решением Людиновского Районного Собрания от 25.04.2012 № 181 , Положением «О бюджетном процессе в муниципальном районе «Город Людиново и Людиновский район», утвержденным решением Людиновского Районного Собрания от 04.08.2016 № 83 и Планом работы на 2023 год.

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 ( 2024 год) и на плановый период (2025 и 2026 годов) и учтены положения пункта 4 статьи 184.1 БК РФ.

Представленный Проект решения о бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год, на 2025 год и на 2026год, 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» ( в редакции Приказов Минфина России от 22.11.2022 № 177н, от 20.02.2023 № 19н, от 03.05.2023 № 100н, от 28.08.2023 № 139н).

Бюджет муниципального района на 2024 год спланирован:

общий объем доходов в сумме *1 436 809,4 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *858 418,2* *тыс. рублей*;

общий объем расходов в сумме *1 463 845,2* *тыс. рублей;*

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда в сумме *16 767,2* *тыс. рублей;*

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

верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального района на 01.01.2025 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 *27 035,8* *тыс. рублей*.

На плановый период 2025 и 2026 годов бюджет спланирован**:**

общий объем доходов на 2025 год в сумме *1 444 741,0* *тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *858 882,6* *тыс. рублей* и на 2026 год в сумме  *1 423449,7 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *816 813,8* *тыс. рублей;*

общий объем расходов на 2025 год в сумме *1 451 090,1* *тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *14 805,2* *тыс. рублей* и на 2026 год в сумме  *1 430 867,7 тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *30 702,7* *тыс. рублей*;

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2025 год в сумме *17 518,4*  *тыс. рублей* и на 2026 год в сумме *17 895,4 тыс. рублей*;

нормативная величина резервного фонда администрации муниципального района на 2025 год в сумме *500,0 тыс. рублей* и на 2026 год в сумме *500,0 тыс. рублей*;

верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2026 в сумме *0,0* *рублей*, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме *0,0 рублей* и на 01 января 2027 года в сумме *0,0 рублей*, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме *0,0 рублей*;

дефицит бюджета на 2025 год составляет в сумме *6349,1 тыс.рублей* и на 2026 год в сумме *7418,0 тыс.рублей*.

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 2025 и 2026 годов в общем объеме расходов предусмотрены условно утверждаемые расходы, которые в 2025 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 2026 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 2024 год с объемом расходов в сумме *1 462 336,4* *тыс. рублей*, что составляет 99,9 % от общего объема всех запланированных расходов; на 2025 год с объемом *1 434 657,6* *тыс. рублей*, что составляет 99,9 % от общего объема всех запланированных расходов и на 2026 год -*1 398 463,7* *тыс. рублей*, что составляет 99,9 % от общего объема расходов.

В ходе проведения экспертизы проекта бюджета установлено, что по муниципальным программах в проекте бюджета района на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов имеются отклонения объемов финансирования по сравнению с паспортами муниципальных подпрограмм.

Данные об объёмах финансирования на 2024-2026 гг., указанные в Паспортах муниципальных программ, не соответствует проекту бюджета МО «Город Людиново и Людиновский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год предусматриваются в объеме *1 223 031,5* *тыс. рублей*, что составляет 83,5 % от общего объема всех планируемых расходов, по отношению к 2022 году расходы сокращаются в целом на *422,5* *тыс.рублей* (сокращаются расходы на социальную политику), а по отношению к ожидаемому исполнению за 2023 год расходы социального характера увеличиваются на *2922,5* *тыс. рублей*, или 0,2%.

В общем объеме всех запланированных расходов на 2024 год, расходы составляют на: образование - 56,1 %; социальную политику- 16,4 %; культуру- 7,3 %; физическую культуру и спорт- 3,8%.

**Предложения**

По результатам проверки проекта решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2024 год и на плановый период 2025-2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» направить Главе муниципального района и Главе администрации муниципального района.

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