**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект решения Людиновского Районного Собрания «Город Людиново и Людиновский район» «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район » на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»**

**г. Людиново 20 ноября 2024 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 ( в редакции решений от 17.02.2017 № 03, от 21.09.2017 № 34, от 02.04.2019 № 12 и от 18.11.2021 № 90), с использованием Стандарта внешнего муниципального контроля «Экспертиза проекта бюджета на очередной финансовый год и на плановый период » (СФК 101), утверждённого приказом председателя контрольно-счётной палаты муниципального района от 16.01.2014 г. № 2-А и и Планом работы на 2024 год.

Администрацией муниципального района проект решения « О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 20 сентября 2024 N 557 "О прогнозе социально-экономического развития Калужской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов".

**ПРОГНОЗ**

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

**на 2025 год и плановый период 2026-2027годов**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Ед. измер.** | **2023 год отчет** | **2024год оценка** | **Прогноз** | | |
| **2025год** | **2026 год** | **2027год** |
| Объем отгруженной продукции (без НДС и акцизов) всего по разделам В, С, D, E ОКВЭД | тыс. руб. | 33 744 653 | 40 683 258 | 43 856 262 | 47 002 117 | 50 468 241 |
| Индекс промышленного производства | % | 138,0 | 112,5 | 108,8 | 1103,9 | 104,9 |
| в т.ч. обрабатывающие крупные и средние производства | тыс. руб. | 29 439 764 | 35 806 814 | 42 337 057 | 45 438 747 | 48 858 681 |
| Индекс промышленного производства | % | 139,1 | 110,0 | 113,0 | 104,0 | 104,0 |
| Из общего объема промышленной продукции отгружено резидентами ОЭЗ ППИ «Калуга» | тыс. руб. | 13974 525 | 17 079 502 | 19 400 943 | 21 691 472 | 24 362 050 |
| Валовая продукция с/х | тыс. руб. | 10105599,9 | 11638454,4 | 13293380,3 | 14989593,1 | 16899653,6 |
| Индекс физического объема | % | 107,7 | 107,8 | 108,2 | 108,5 | 108,6 |
| Строительство (объем работ) | тыс. руб. | 2 312 430 | 2 432 455 | 2554080 | 2679260 | 2799840 |
| Индекс физического объема | % | 100,6 | 100,2 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Инвестиции в основной капитал | тыс. руб. | 10 284 661 | 10 592 585 | 7662525 | 4733724 | 2057690 |
| Индекс физического объема | % | 37,5 | 94,7 | 67,4 | 58,7 | 41,6 |
| в т.ч. инвестиции Резидентов ОЭЗ | тыс. руб. | 7519542 | 9274495 | 3716000 | 420000 | 400000 |
| Фонд оплаты труда, всего | тыс. руб. | 6649766 | 7569330 | 8217792 | 8806596 | 9395100 |
| Среднемесячная заработная плата 1 работ. | руб. | 42877 | 48709 | 52800 | 56496 | 60225 |
| В % к предыдущему году | % | 114,1 | 113,6 | 108,4 | 107,0 | 106,6 |
| Численность населения на к/года | тыс. человек | 38,134 | 37,998 | 37,788 | 37,600 | 37,600 |
| в т.ч. дети до 18 лет | тыс. чел. | 7,118 | 7,001 | 6,789 | 6,635 | 6,600 |
| Численность работающих в среднегодовом исчислении | тыс. человек | 12,924 | 12,950 | 12,970 | 12,990 | 13,000 |
| Число малых предприятий | ед. | 282 | 282 | 282 | 282 | 282 |
| Численность работающих на малых предприятиях | тыс. человек | 2,801 | 2,820 | 2,850 | 2,870 | 2,890 |
| Наличие основных фондов на конец года по полной учетной стоимости | тыс. руб. | 56554842,0 | 57 120 390,4 | 57 691 594,3 | 58 556 968,2 | 59435322,8 |
| Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг (без НДС) - всего | млн. руб. | 50584,097 | 58519,611 | 63992,68 | 68234,215 | 73889,454 |
| В т.ч. выручка малых предприятий | млн. руб. | 9560,988 | 10528,761 | 7462,463 | 7789,135 | 8123,020 |
| Прибыль до налогообложения прибыльных организаций | млн. руб. | 3894,783 | 4187,438 | 4951,397 | 5637,789 | 6007,102 |

**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 (2025 год) и на плановый период (2026 и 2027 годов) и учтены положения пункта 4 статьи 184.1 БК РФ.

Представленный Проект решения о бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» представлен в форме Решения.

В Проекте решения в текстовой части содержатся основные характеристики бюджета муниципального района на 2025 год и на плановый период 2026- 2027 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 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов;

- нормативы распределения доходов между бюджетами бюджетной системы РФ на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов (приложение № 1);

- поступление доходов бюджета муниципального района по кодам классификации доходов бюджетов бюджетной системы на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов (приложения № 2-3);

- межбюджетные трансферты, предоставляемые бюджету муниципального района из других бюджетов бюджетной системы РФ на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и плановый период 2026-2027 гг. за счет средств областного бюджета (приложение № 12-13);

-распределение иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (приложение № 14);

- источники финансирования дефицита бюджета на очередной финансовый год и плановый период (приложение № 15);

- 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 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» подготовлен в соответствии с требованиями бюджетного, налогового и областного законодательства*.*

По составу показателей Проект решения о бюджете на 2025 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 10.06.2024 № 85н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

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

**и Людиновский район » на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов**

Проект решения Людиновского Районного Собрания «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 26.10.2024 № 1242 « О прогнозе социально-экономического развития муниципального района « Город Людиново и Людиновский район» на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов»;

- от 01.10.2024 № 1104 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Проект бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2025-2027 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 Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2024 № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года» (далее – Указ № 309).

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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год:**

общий объем доходов в сумме *1 808 746,3 тыс.рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 145 330,2* *тыс. рублей*;

общий объем расходов в сумме *1 863 855,1* *тыс. рублей;*

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда в сумме *12 020,3* *тыс. рублей;*

нормативная величина резервного фонда администрации муниципального района в сумме 7*00,0* *тыс. рублей*;

верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального района на 01.01.2026 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 *55 108,8* *тыс. рублей*.

**Основные характеристики бюджета муниципального района на 2026 год и на 2027 год:**

общий объем доходов на 2026 год в сумме *1 917 445,7* *тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 213 520,1* *тыс. рублей* и на 2027 год в сумме  *1 746 073,7тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 002 654,1 тыс. рублей;*

общий объем расходов на 2026 год в сумме *1 917 445,7* *тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *17 598,1* *тыс. рублей* и на 2027 год в сумме  *1 746 073,7 тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *37 171,0* *тыс. рублей*;

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2026 год в сумме *12 345,4*  *тыс. рублей* и на 2027 год в сумме *13 262,0 тыс. рублей*;

нормативная величина резервного фонда администрации муниципального района на 2026 год в сумме *700,0 тыс. рублей* и на 2027 год в сумме *700,0 тыс. рублей*;

верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2027 в сумме *0,0* *рублей*, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме *0,0 рублей* и на 01 января 2028 года в сумме *0,0 рублей*, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме *0,0 рублей*;

В 2026 и 2027 годах дефицит (профицит) бюджета муниципального района 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 2026 и 2026 годов в общем объеме расходов предусмотрены условно утверждаемые расходы, которые в 2026 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 2027 году в размере 5,0 %.

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

**2026 и 2027 годов**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Параметры бюджета | Исполнено за 2023 год | Ожидаемое исполнение за 2024 год | Прогноз на | | | % 2025  к 2023 | %  2025  к 2024 |
| 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| 1 | Доходы всего, в т.ч. безвозмездные поступления | 1 495 698,6  930 798,6 | 1 562 259,0  924 953,0 | 1 808 746,3  1 145 330,2 | 1 917 445,7  1 213 520,1 | 1 746 073,7  1 002 654,1 | 120,9  123,0 | 115,8  123,8 |
| 2 | Расходы | 1 518 048,8 | 1 576 319,0 | 1 863 855,1 | 1 917 445,7 | 1 746 073,7 | 122,8 | 118,2 |
| 3 | Дефицит (-),  Профицит (+) бюджета | -22 350,2 | -14 060,0 | *-*55 108,8 | 0,0 | 0,0 |  |  |

Основной объем доходов местного бюджета на 2025-2027гг. планируется обеспечить за счет безвозмездных поступлений, которые в общей структуре доходов бюджета составят 63,3%, 63,3 % и 57,4% соответственно .

В сопоставлении с исполнением за 2023 год и ожидаемый исполнением за 2024 год бюджет муниципального района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов характеризуется следующими данными:

доходная часть бюджета муниципального района на 2025 год по отношению к 2023 году увеличивается на *313 047,7 тыс. рублей*, или 20,9%, а по отношению к ожидаемому исполнению за 2024 год увеличивается на *246 487,3*  *тыс. рублей*, или 15,8 %;

расходная часть бюджета на 2025 год по отношению к ожидаемому исполнению за 2024 год увеличивается на *287 536,1 тыс. рублей*, или 18,2%, а по отношению к 2023 году увеличивается на *345 806,3 тыс.рублей*, или на 23,0%.

бюджет муниципального района на 2025 год спланирован с дефицитом в размере  *55108,8 тыс. рублей*, на плановый период 2026 года и 2027 года дефицит (профицит ) отсутствует.

Ожидаемое исполнение бюджета за 2024 год предусматривается с дефицитом в размере *14 060,0* *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 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов и показателей прогноза социально-экономического развития Людиновского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 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 2023 год о налоговой базе и структуре начислений по соответствующим налогам, оценка поступления в 2024 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.

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 2024 году на индексы-дефляторы изменения соответствующего макроэкономического показателя по прогнозу социально-экономического развития Людиновского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

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

– изменение макроэкономических показателей;

– повышение уровня администрирования доходов.

**Структура доходной части бюджета муниципального района на 2025 год, плановый период 2026 и 2027 годов в сравнении с исполнением за 2023 год и к оценке ожидаемого исполнения за 2024 год**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнение за 2023 год | Ожидаемое исполнение за 2024 год | Прогноз | | | %2025года к 2023 году | % 2025года к 2024 году |
| 2025 год | 2026 год | 2027 год |  |
| Доходы бюджета всего, в том числе: | **1 495 698,6** | **1 562 259,0** | **1 808 746,3** | **1 917 445,7** | **1 746 073,7** | **120,9** | **115,8** |
| **Налоговые**  **и неналоговые,**  **в том числе:** | **564 900,0** | **637 306,0** | **663 416,1** | **703 925,6** | **743 419,6** | **117,4** | **104,1** |
| **Налоговые,**  **в том числе:** | **525 557,0** | **600 660,0** | **631 738,3** | **671 551,5** | **710 773,4** | **120,2** | **105,2** |
| Налог на доходы физических лиц | 421 503,0 | 468 807,0 | 501 623,5 | 536 737,2 | 568 941,6 | 119,0 | 107,0 |
| Налог на прибыль | 1234,0 | 1258,0 | 1308,1 | 0,0 | 0,0 | 106,0 | 104,0 |
| Налог на  совокупный доход | 72 112,0 | 95 926,0 | 100 300,0 | 105 878,6 | 111 794,3 | 139,1 | 104,6 |
| Налог на имущество | 6 223,0 | 7 800,0 | 7 878,3 | 7 956,2 | 8 115,3 | 126,6 | 101,0 |
| Государственная пошлина | 6 033,0 | 8 565,0 | 8 608,1 | 8 634,2 | 8 660,3 | 142,7 | 100,5 |
| Акцизы | 18 452,0 | 18 304,0 | 12 020,3 | 12 345,4 | 13 262,0 | 65,2 | 65,7 |
| **Неналоговые доходы** | **39 343,0** | **36 646,0** | **31 677,8** | **32 374,0** | **32 646,2** | **80,5** | **86,4** |
| Доходы  от использования муниципального имущества | 14 165,0 | 4 730,0 | 4 871,0 | 5 018,0 | 5 168,0 | 34,4 | 103,0 |
| Платежи  при использовании природными ресурсами | 1 172,0 | 1 600,0 | 1 600,2 | 1 600,2 | 1 600,2 | 136,5 | 100,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 3 605,0 | 8 600,0 | 2 000,0 | 2 020,2 | 2084,2 | 55,5 | 23,3 |
| Доходы от оказания платных услуг | 18 996,0 | 20 105,0 | 21 706,6 | 22 235,6 | 22 293,8 | 114,3 | 108,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 322,0 | 1 500,0 | 1 500,0 | 1 500,0 | 1 500,0 | 113,5 | 100,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 83,0 | 111,0 |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Безвозмездные поступления** | **930 798,6** | **924 953,0** | **1 145 330,2** | **1 213 520,1** | **1 002 654,1** | **123,0** | **123,8** |

**Налоговые и неналоговые доходы**

С учетом всех факторов налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района на 2025 год прогнозируются в объеме *663 416,1*  *тыс. рублей*, на 2026 и 2027 годы в объеме *703 925,6* *тыс. рублей* и *743 419,6* *тыс. рублей* соответственно.

Налоговые и неналоговые доходы в общем объеме всех запланированных доходов составляют: 2025 год - 36,7 %; 2026 - 36,7 % и 2027 год - 42,6 %.

На 2025 год предусматривается увеличение объёма налоговых и неналоговых доходов по отношению к 2023 году и ожидаемому исполнению за 2024 год.

**Налоговые доходы**

Налоговые доходы прогнозируются в объемах: 2025 год- *631738,3 тыс. рублей*; 2026 и 2027 годов - *671 551,5* *тыс. рублей* и *710 773,4 тыс. рублей* соответственно.

Налоговые доходы в общем объеме всех запланированных доходов в бюджете муниципального района составляют: 2025 год - 34,9 %; 2026 год - 35,0% и 2027 год - 40,7%.

В общем объеме всех налоговых доходов наибольший удельный вес занимает налог на доходы физических лиц: в 2025 году -79,4 % ; 2026 год - 79,9 % и 2027 год - 80,0 %.

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 2023 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.

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 2025 году по отношению к ожидаемым доходам за 2024 год предусматривается на *31 078,3* *тыс.рублей*, из них :

*за счет увеличения* налогов:

на доходы физических лиц на *32 816,5 тыс. рублей,*

на совокупный доход на *4 374,0 тыс.рублей,*

на имущество на *78,3* *тыс.рублей*,

государственной пошлины на *43,1 тыс.рублей ,*

налога на прибыль на *50,1 тыс.рублей.*

*за счёт сокращения доходов от уплаты* акцизов на *6 283,7* *тыс.рублей.*

**Неналоговые доходы**

Неналоговые доходы в бюджете запланированы: на 2025 год в объеме *31 677,8*  *тыс. рублей*; 2026 год - *32 374,0 тыс. рублей* и 2027 год- *32 646,2тыс. рублей*.

По отношению к ожидаемому исполнению за 2024 год планируется снижение неналоговых доходов в 2025году и снижение поступлений в 2026-2027 гг.

В общем объеме всех доходов, запланированных в бюджете муниципального района, неналоговые поступления составляют: на 2025 год- 1,8 %; на 2026 год -1,6 % и на 2027 год – 1,9 %.

В составе неналоговых доходов на 2025 год планируются доходы:

- от оказания платных услуг в сумме *21706,6 тыс. рублей*, или 68,5 % всего объёма неналоговых доходов;

- от использования муниципального имущества в сумме *4871,0 тыс. рублей*, или 15,4 %.

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

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления в доходной части бюджета запланированы: на 2025 год в сумме *1 145 330,2тыс. рублей*, что составляет к общему объему всех доходов 63,3 %; на 2026 год в сумме *1 213 520,1* *тыс. рублей*, или 63,3% и на 2027 год в сумме *1 002 654,1*  *тыс. рублей*, или 57,4 %.

Безвозмездные поступления планируются в виде следующих поступлений:

- субсидий из областного бюджета: на 2025 год в сумме *288 663,7 тыс. рублей*; на 2026 год в сумме *364 071,6* *тыс. рублей* и на 2027 год в сумме *151 389,4* *тыс. рублей*;

- субвенций из областного бюджета: на 2025 год в сумме *798 475,8* *тыс. рублей*; на 2026 год в сумме *791 049,9* *тыс. рублей* и на 2027 год в сумме *791 491,0*  *тыс. рублей*;

- иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджетов других уровней: на 2025 год – *58 190,7* *тыс. рубле*й, на 2026 год – *58 398,7* *тыс.рублей* и на 2027 год -*58 773,7*  *тыс. рублей*.

В целом бюджет муниципального района на 2025 год спланирован за счет:

- безвозмездных поступлений в размере 63,3 %;

- налоговых доходов в размере 34,9 %;

- неналоговых поступлений - в размере 1,8%.

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 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов в сравнении с исполнением за 2023 год и к оценке ожидаемого исполнения за 2024 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 2025 год и плановый период индексация оплаты труда работников органов власти и работникам учреждений предусматривалась в размере 4,5 % с 01.10.2025 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 2025 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов сформирована в рамках муниципальных 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 2025 год прогнозируется в размере *1 863 855,1* *тыс. рублей,* что выше уровня исполнения 2023 года на *345 806,3* *тыс. рублей*, или 22,8% и выше ожидаемых расходов 2024 года на *287 536,1*  *тыс. рублей*, или 18,2 % .

На плановый период 2026-2027гг. объем расходов определен в размере *1 917 445,7*  *тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в размере *17 598,1*  *тыс.рублей* и в сумме *1 746 073,7 тыс. рублей,* в том числе условно утверждаемые расходы в размере  *37 171,0 тыс.рублей*  соответственно.

**Расходы социального характера за 2023 год, в оценке 2024 года и прогнозе на 2025 год**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | показатели | Исполнено за  2023 год,  (тыс. руб.) | Ожидаемое исполнение за 2024 год  (тыс. руб.) | Прогноз (тыс. руб.) | | |  |
| 2025год | в % к общему объему расходов за 2025г | в % к ожидаемому объёму расходов  за 2024г. |  |
| 1. | Образование | 803 138,4 | 837 684,0 | 900 751,5 | 48,3 | 107,5 |
| 2. | Социальная политика | 299 546,8 | 253 795,0 | 257 991,9 | 13,8 | 101,7 |
| 3. | Культура, кинематография | 73 682,0 | 130 379,0 | 115 845,4 | 6,2 | 88,9 |
| 4. | Физическая культура и спорт | 78 055,5 | 72 158,0 | 58 935,2 | 3,2 | 81,7 |
| 5. | Итого расходы  социального характера | 1 254 422,7 | 1 294 016,0 | 1 333524,0 | 71,5 | 103,0 |
| **6.** | **Общий объем всех расходов** | **1 518 048,8** | **1 576 319,0** | **1 863 855,1** | **100,0** | **118,2** |

В бюджете муниципального района расходы социального характера на 2025 год предусматриваются в объеме *1 333 524,0 тыс. рублей*, что составляет 71,5 % от общего объема всех планируемых расходов, по отношению к 2023 году расходы увеличиваются в целом на *79101,3* *тыс.рублей* (увеличиваются расходы на образование, культуру и сокращаются расходы на социальную политику, физическую культуру и спорт), а по отношению к ожидаемому исполнению за 2024 год расходы социального характера увеличиваются на *39 508,0* *тыс. рублей*, или 3,1%.

В общем объеме всех запланированных расходов на 2025 год, расходы социального характера : на образование - 48,3 %;

социальную политику- 13,8 %;

культуру - 6,2 %;

физическую культуру и спорт - 3,2%.

**Расходная часть бюджета муниципального района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, исполнение за 2023 год и ожидаемое исполнение за 2024 год**

**(тыс. руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов | Исполнено за  2023 год | Ожидаемое исполнение  за 2024 год | Прогноз | | | % | |
| 2025 год | 2026 год | 2027 год | 2025 к 2023 | 2025 к 2024 |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 98 791,2 | 95 176,0 | 155 698,4 | 148 897,1 | 148 831,4 | 157,6 | 163,6 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 10 653,9 | 12 301,0 | 13 983,8 | 13 530,6 | 13 599,5 | 131,3 | 113,7 |
| 0400 «Национальная экономика» | 52 868,5 | 49 938,0 | 45 320,4 | 37 271,4 | 46 800,4 | 85,7 | 90,8 |
| 0500 «Жилищно- коммунальное хозяйство» | 42 540,4 | 58 306,0 | 254 359,4 | 297 681,0 | 40 535,4 | в 6,0 раз | в 4,4 раза |
| 0600 «Охрана окружающей среды | 8 861,2 | 300,0 | 2 500,0 | 2 930,0 | 2 930,0 | 28,2 | в 8,3 раза |
| 0700 Образование | 803 138,4 | 837 684,0 | 900 751,5 | 921 257,0 | 971 355,1 | 112,2 | 107,5 |
| 0800 «Культура, кинематография | 73 682,0 | 130 379,0 | 115 845,4 | 111 135,2 | 114 267,8 | 157,2 | 88,9 |
| 1000 «Социальная политика» | 299 546,8 | 253 795,0 | 257991,9 | 249566,0 | 250004,0 | 86,1 | 101,7 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 78 055,5 | 72 158,0 | 58 935,2 | 59 110,2 | 62 110,2 | 75,5 | 81,7 |
| 1200 «Средства массовой информации» | 5 164,0 | 5 414,0 | 5 880,1 | 5 880,1 | 5 880,1 | 113,9 | 108,6 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 44 746,9 | 60 868,0 | 52 589,0 | 52 589,0 | 52 589,0 | 117,5 | 86,4 |
| Итого расходов | **1 518 048,8** | **1 576 319,0** | **1 863 855,1** | **1 899 847,6** | **1 708 902,7** | **122,8** | **118,2** |

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

Бюджет муниципального района сформирован в рамках 27 муниципальных программ:

на 2025 год с объемом расходов в сумме *1 861 329,3* *тыс. рублей*, что составляет 99,9 % от общего объема всех запланированных расходов;

на 2026 год с объемом *1 897 159,2* *тыс. рублей*, что составляет 99,9 % от общего объема всех запланированных расходов;

на 2027 год - *1 706 211,2* *тыс. рублей*, что составляет 99,8 % от общего объема расходов.

**МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ**

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

В целом на реализацию муниципальной программы «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов инженерной инфраструктуры на территории Людиновского района» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме *8 609,0 тыс. рублей* в 2025 году, *1 850,0 тыс. рублей* - в 2026 году и *9 200,0 тыс. рублей* - в 2027 году.

Средства запланированы по следующим подпрограммам:

**Подпрограмма «Чистая вода в Людиновском районе»**

На реализацию мероприятий данной подпрограммы в 2025 году планируется направить *7 800,0 тыс. рублей*, в 2026 году - *1 850,0 тыс. рублей* и в 2027 году - *9 200,0 тыс. рублей.*

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 сумме *6 000,0 тыс. рублей* в 2025 году и *7 300,0 тыс. рублей* - в 2027 году;

- на проведение мероприятий по нормативному содержанию независимых источников водоснабжения в поселениях: в 2025 году в сумме *1 800,0 тыс. рублей*, в 2026-2027 годах в сумме *1 850,0 тыс. рублей* и *1 900,0 тыс. рублей* соответственно.

**Подпрограмма «Расширение сети газопроводов и строительство объектов газификации, объектов коммунальной инфраструктуры**

**на территории Людиновского района»**

В рамках подпрограммы в проекте бюджета муниципального района предусматриваются средства на реализацию мероприятий по развитию объектов коммунальной инфраструктуры для обеспечения инженерными коммуникациями и подъездными путями земельных участков многодетных семей в сумме *809,0 тыс. рублей* в 2025 году.

**2.Муниципальная программа**

**«Социальная поддержка граждан в Людиновском районе»**

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Социальная поддержка граждан в Людиновском районе»в 2025 году планируется направить *197 948,1 тыс. рублей*, в 2026 году - *192 889,6 тыс. рублей*, в 2027 году - *194 327,6 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 *416,2 тыс. рублей* в 2025-2027 годах;

– на предоставление мер социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации - в сумме *26 467,5 тыс. рублей* в 2025 году, *26 671,1 тыс. рублей -* в 2026 году и *27 880,8 тыс. рублей* - в 2027 году;

– на реализацию мероприятий в целях реабилитации и социальной интеграции ветеранов и инвалидов – в сумме *981,0 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 годах;

– на предоставление мер социальной поддержки гражданам в виде пособий, компенсаций, субсидий, выплат и доплат к пенсии - в 2025 году в сумме *148 538,9 тыс. рублей,* в 2026 году - *143 276,8 тыс. рублей* и в 2027 году - *143 505,1 тыс. рублей*;

– на организацию исполнения переданных государственных полномочий - в сумме *21 544,4 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 годах.

**3.Муниципальная программа**

**«Доступная среда в Людиновском районе»**

На реализацию данной муниципальной программы в 2025-2027 годах планируется направить денежные средства в сумме *500,0 тыс.рублей* ежегодно. 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 *600,0 тыс. рублей* ежегодно в 2025 году и двухлетнем плановом периоде.

**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 2025-2027 годах.

**5.Муниципальная программа**

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

На реализацию программы в 2025 году и в плановом периоде 2026-2027 годов предусматриваются бюджетные средства ежегодно в сумме *60,0 тыс. рублей*, которые планируется направить на материальное и техническое обеспечение деятельности специализированных казачьих кадетских классов.

**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 2025 году и плановом периоде 2026-2027 годов предусматриваются бюджетные средства ежегодно в сумме *1 300,0 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 2025-2027 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 2025-2027 годах запланированы в сумме *1 100,0 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 *880,0 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 годах;

- по благоустройству территории города, памятников и зон отдыха – в сумме *220,0 тыс. рублей* ежегодно в очередном финансовом году и двухлетнем плановом периоде.

**7.Муниципальная программа**

**«Профилактика правонарушений в Людиновском районе»**

На реализацию данной программы в 2025 году и в последующем двухлетнем плановом периоде планируются бюджетные ассигнования в сумме *2 630,0 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 2025-2027 годах;

- профилактика правонарушений несовершеннолетних и молодежи (совершенствование деятельности Территориальной комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав) - в 2025-2027 годах *50,0 тыс. рублей* ежегодно;

- профилактика правонарушений в общественных местах и на улицах - *2 500,0 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 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 *8 881,2 тыс. рублей* в 2025 году и *8 331,2 тыс. рублей* ежегодно - в двухлетнем плановом периоде.

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 предусматриваются бюджетные ассигнования в сумме *1 050,0 тыс. рублей*, в двухлетнем плановом периоде - в сумме *500,0 тыс. рублей* ежегодно.

Средства 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, на мероприятия по мобилизационной подготовке, а также в 2025 году предусмотрены расходы на поощрение работников, занимающихся обеспечением по привлечению граждан на военную службу.

**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 *7 831,2 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 годах.

**9.Муниципальная программа**

**«Развитие культуры Людиновского района»**

На реализацию данной программы в проекте бюджета муниципального района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов планируются ассигнования в сумме *162 593,2 тыс. рублей*, *157 771,5 тыс. рублей и 160 904,0 тыс. рублей* соответственно.

Финансовые средства планируется направить на реализацию следующих мероприятий:

- обеспечение деятельности МКУ ДО «Детская школа искусств № 1» - в 2025 году в сумме *48 988,1 тыс. рублей*, в 2026-2027 годах – ежегодно по *48 871,5 тыс. рублей*;

- обеспечение деятельности клубных учреждений на территории района – в сумме *70 953,8 тыс. рублей* в 2025 году, *71 244,9 тыс. рублей* в 2026 году и *71 297,9 тыс. рублей* в 2027 году;

- развитие общедоступных библиотек – в сумме *21 131,3 тыс. рублей*, *21 136,5 тыс. рублей* и *21 159,7 тыс. рублей* соответственно в 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 годов;

- проведение мероприятий в сфере культуры - в сумме *3 600,0 тыс. рублей* в 2025 году и *3 000,0 тыс. рублей* ежегодно в 2026-2027 годах;

- организация и проведение ремонтных работ в учреждениях культуры - в 2025 году в сумме *223,0 тыс. рублей*, в 2026 году - *1 108,4 тыс. рублей* и в 2027 году - *4 164,8 тыс. рублей;*

- повышение уровня комплексной безопасности в учреждениях культуры и дополнительного образования – в сумме *1 218,3 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 годах;

- формирование, содержание архивных фондов и оказание информационных услуг – в 2025-2027 годах ежегодно в сумме *1 252,4 тыс. рублей*;

- создание модельных муниципальных библиотек в рамках регионального проекта «Культурная среда» – в сумме *4 663,0 тыс. рублей* в 2025 году.

Также в рамках данной муниципальной программы предусматриваются средства на содержание прочих учреждений культуры, поддержку и развитие традиционной народной культуры, обеспечение сохранения, использования и популяризации объектов наследия и военно-мемориальных объектов.

**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 *2 535,0 тыс. рублей* в 2025 году и по *2 965,0 тыс. рублей* ежегодно - в 2026-2027 годах.

В рамках данной муниципальной программы в 2025-2027 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 2025-2027 годах ежегодно по *900,0 тыс. рублей*;

- установка, содержание и обслуживание контейнерных площадок в сельских населенных пунктах, приобретение контейнеров – в сумме *1 200,0 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 годах;

- содержание полигона твердых бытовых отходов (обеспечение безопасности полигона ТБО) - в 2025 году планируется направить *200,0 тыс. рублей*, в 2026-2027 годах - ежегодно по *630,0 тыс. рублей*;

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

- борьба с борщевиком Сосновского в границах Людиновского района – *200,0 тыс. рублей* в 2025 году;

- осуществление государственных полномочий по созданию административных комиссий – ежегодно по *35,0 тыс. рублей* в 2025-2027 годах.

**11.Муниципальная программа**

**«Развитие физической культуры и спорта в Людиновском районе»**

На реализацию вышеуказанной программы в 2025 году из бюджета муниципального района планируется направить *58 285,2 тыс. рублей*, в 2026 году - *58 510,2 тыс. рублей* и в 2027 году - *61 510,2 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 2025 году - *1 520,0 тыс. рублей* и в плановом периоде 2026-2027 годов ежегодно по *1 220,0 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 2025 году в бюджете района предусмотрено *56 245,2 тыс. рублей*, в 2026 году - *56 470,2 тыс. рублей* и в 2027 году - *59 470,2 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 2025 году планируется направить *520,0 тыс. рублей*, в 2026 и 2027 годах – ежегодно по *820,0 тыс. рублей* на обеспечение безопасности и антитеррористической защищенности объектов спорта.

**12.Муниципальная программа**

**«Экономическое развитие Людиновского района»**

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе «Экономическое развитие Людиновского района» в проекте бюджета муниципального района предусматриваются на 2025-2026 годы ежегодно в сумме *13 500,0 тыс. рублей*, на 2027 год - *14 500,0 тыс. рублей.*

**Подпрограмма «Повышение транспортной доступности,**

**улучшение качества пассажирских перевозок»**

В рамках подпрограммы средства бюджета планируется направить на оплату работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров по регулируемым тарифам в границах муниципального района в 2025-2026 годах в сумме *13 500,0 тыс. рублей* ежегодно, в 2027 году - *14 500,0 тыс. рублей*.

**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 2025 году в сумме *829 520,0 тыс. рублей*, в 2026 году - *850 142,0 тыс. рублей* и в 2027 году - *900 240,1 тыс. рублей*.

Финансовые средства в проекте бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025-2027 годах бюджетные ассигнования планируется направить на реализацию следующих основных мероприятий:

- обеспечение деятельности муниципальных дошкольных образовательных организаций - в сумме *46 476,4 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 годах;

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях – в 2025-2027 годах ежегодно по *136 420,8 тыс. рублей*;

- выплата компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком – по *112,4 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 годах;

- создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми в муниципальных дошкольных образовательных организациях – по *24 890,5 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 годах;

- организация питания детей в дошкольных образовательных организациях – в 2025-2027 годах ежегодно в сумме по *27 425,9 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 2025-2027 годах.

Общий объем бюджетных ассигнований по подпрограмме «Развитие дошкольного образования» в 2025-2027 годах предусматривается в сумме *235 381,2 тыс. рублей* ежегодно.

**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 2025 году в сумме *45 327,0 тыс. рублей*, в 2026 и 2027 годах – ежегодно по *45 329,0 тыс. рублей;*

- получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных общеобразовательных организациях – в сумме *346 850,8 тыс. рублей* ежегодно в 2025 году и плановом периоде 2026-2027 годов;

- осуществление ежемесячных денежных выплат работникам муниципальных общеобразовательных организаций - в 2025-2027 годах ежегодно по *638,2 тыс. рублей*;

- организация питания детей в общеобразовательных организациях – в сумме *37 439,5 тыс. рублей* в 2025 году, *36 721,9 тыс. рублей* - в 2026 году и *36 304,4 тыс. рублей -* в 2027 году;

- поддержка одаренных детей и их наставников – по *350,0 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 годах;

- развитие системы воспитания и социализации обучающихся – в 2025-2027 годах ежегодно по *100,0 тыс. рублей*;

- создание условий получения качественного образования (модернизация, повышение уровня комплексной безопасности в образовательных организациях) - в 2025 году в сумме *50 561,3 тыс. рублей*, в 2026 и 2027 годах – *10 944,1 тыс. рублей* и *60 226,8 тыс. рублей* соответственно;

- обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций - в 2025 году в сумме *36 091,4 тыс. рублей*, в 2026 году - *36 247,7 тыс. рублей* и в 2027 году - *36 560,2 тыс. рублей*;

- осуществление единовременных денежных выплат руководителям, педагогическим работникам, занесенным на доску почета отдела образования администрации муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» - в сумме *156,2 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 годах;

- обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – в сумме *4 579,3 тыс. рублей* в 2025 году, *4 631,0 тыс. рублей* - в 2026 году и *4 693,6 тыс. рублей* - в 2027 году;

- капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций в рамках регионального проекта «Поддержка семьи» - в сумме *60 737,0 тыс. рублей* в 2026 году и *61 593,7 тыс. рублей* - в 2027 году.

Общий объем бюджетных ассигнований по подпрограмме «Развитие общего образования» в 2025 году составит *552 083,9 тыс. рублей*, в 2026 году - *542 705,9 тыс. рублей* и в 2027 году - *592 803,0 тыс. рублей*.

**Подпрограмма «Развитие дополнительного образования детей»**

Цель подпрограммы – обеспечение доступности качественного дополнительного образования.

В рамках реализации мероприятий вышеуказанной подпрограммы бюджетные ассигнования в сумме *52 665,8 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 годах 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 2025-2027 годах ежегодно в сумме *19 389,1 тыс. рублей*.

**14.Муниципальная программа «Повышение эффективности реализации**

**молодежной политики, развитие волонтерского движения,**

**системы оздоровления и отдыха детей в Людиновском районе»**

Общий объем бюджетных ассигнований по данной муниципальной программе прогнозируется в 2025-2027 годах ежегодно в сумме *8 895,6 тыс. рублей*.

Средства запланированы по следующим подпрограммам:

**Подпрограмма «Комплексные меры противодействия злоупотреблению**

**наркотиками и их незаконному обороту в муниципальном районе**

**«Город Людиново и Людиновский район»**

На реализацию мероприятий данной подпрограммы предусмотрены средства в сумме *50,0 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 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.

В рамках подпрограммы предусмотрены бюджетные средства в сумме *3 500,0 тыс. рублей* ежегодно в 2025 году и двухлетнем плановом периоде, из них ежегодно по *2 000,0 тыс. рублей* в 2025-2027 годах планируется направить на социальную поддержку молодых специалистов для учреждений Людиновского района.

Кроме того, предусматриваются средства на реализацию мероприятий в сфере молодежной политики, развитие добровольческой деятельности молодежи, поддержку талантливой и одаренной молодежи, профилактику правонарушений, асоциального поведения молодежи.

**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 2025-2027 годы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме *5 345,6 тыс. рублей* ежегодно.

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

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

В рамках данной программы в 2025-2027 годах предусмотрены средства ежегодно в сумме *5 880,1 тыс. рублей*, которые планируется направить:

- на предоставление субсидии МАУ «Редакция газеты «Людиновский рабочий» на выполнение муниципального задания - в сумме *5 592,1 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 годах;

- на оплату услуг по размещению материала в региональном эфире Телеканала «Россия-24» - ежегодно в сумме *288,0 тыс. рублей* в 2025 году и двухлетнем плановом периоде.

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

На реализацию муниципальной программы в 2025 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме *23 661,0 тыс. рублей*, в 2026 году - *12 345,4 тыс. рублей* и в 2027 году- *13 262,0 тыс. рублей*.

**Подпрограмма «Совершенствование и развитие сети**

**автомобильных дорог в Людиновском районе»**

Выделенные в рамках подпрограммы бюджетные ассигнования в 2025 году в сумме *23 661,0 тыс. рублей*, в 2026 году – *12 345,4 тыс. рублей* и в 2027 году - *13 262,0 тыс. рублей* позволят обеспечить проведение следующих мероприятий:

- строительство, реконструкция и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения - в сумме *1 257,0 тыс. рублей* в 2025 году, *12 345,4 тыс. рублей* - в 2026 году и *13 262,0 тыс. рублей* - в 2027 году;

- текущий ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных дорожных сооружений - *22 404,0 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 2025 год в сумме *3 385,7 тыс. рублей*, на 2026-2027 годы в сумме *3 085,7тыс. рублей* ежегодно.

**Подпрограмма «Развитие сельского хозяйства и рынков**

**сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе»**

В рамках подпрограммы планируются бюджетные ассигнования в сумме *2 285,7 тыс. рублей* в 2025 году и по *1 985,7 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 2025-2027 годах по *350,0 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 *800,0 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 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* в 2025 году;

- организация мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев - в 2025-2027 годах ежегодно по *835,7 тыс. рублей*.

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

На реализацию данной подпрограммы в 2025 году и в плановом периоде 2026-2027 годов планируется направить бюджетные ассигнования в сумме *1 100,0 тыс. рублей* ежегодно.

Средства предусматриваются на предоставление субсидий организациям потребительской кооперации на возмещение части расходов по доставке товаров первой необходимости в сельские магазины, расположенные начиная с 11 км от пункта их получения, и осуществлению выездной торговли в малонаселенных пунктах.

**18.Муниципальная программа «Совершенствование системы**

**гидротехнических сооружений на территории Людиновского района»**

На реализацию программы в 2025 году в бюджете муниципального района предусматриваются бюджетные ассигнования в сумме *5 651,0 тыс. рублей*, в 2026-2027 годах – ежегодно по *5 032,0 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 *4 816,0 тыс. рублей* в 2025 году и ежегодно по *5 032,0 тыс. рублей* в 2026-2027 годах;

- на выполнение мероприятий по результатам проведения изыскательных работ - в сумме *835,0 тыс. рублей* в 2025 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 *27 700,0 тыс. рублей* на 2025 год и ежегодно в сумме *5 200,0 тыс. рублей* - на 2026-2027 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 *2 000,0 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 годах;

- предоставление субсидий на возмещение затрат, связанных с приобретением топливно-энергетических ресурсов предприятиям жилищно-коммунального хозяйства на территории района – в 2025 году в сумме *25 700,0 тыс. рублей* и в 2026-2027 годах в сумме *3 200,0 тыс. рублей* ежегодно.

**20.Муниципальная программа «Управление имущественным комплексом муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

В проекте бюджета на реализацию мероприятий данной муниципальной программы предусматриваются расходы на 2025 год в сумме *1 272,0 тыс. рублей*, на 2026 год - *4 815,0 тыс. рублей* и на 2027 год - *12 427,4 тыс. рублей*.

Средства планируются по следующим подпрограммам:

**Подпрограмма «Управление земельными и муниципальными ресурсами Людиновского района»**

На реализацию мероприятий подпрограммы планируется направить средства бюджета муниципального района в сумме *686,0 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2026 годах и *9 621,5 тыс. рублей* – в 2027 году.

Бюджетные ассигнования предусмотрены:

- на мероприятия по формированию базы данных о муниципальном имуществе и земельных участках – в сумме *86,0 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 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 2025-2027 годах;

- на реализацию мероприятий в области комплексных кадастровых работ – в 2025-2026 годах в сумме *200,0 тыс. рублей* ежегодно и в 2027 году - *8 935,5 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 *100,0 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2026 годах и *250,0 тыс. рублей* - в 2027 году;

- на изготовление технической документации на объекты муниципального и выявленного бесхозного имущества – в 2025-2026 годах в сумме *200,0 тыс. рублей* ежегодно, в 2027 году – *250,0 тыс. рублей*.

**Подпрограмма «Совершенствование системы**

**градостроительного регулирования на территории муниципального**

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

В рамках вышеуказанной подпрограммы предусматриваются бюджетные ассигнования на 2025 год в сумме *586,0 тыс. рублей* и на плановый период 2026 и 2027 годов - *4 129,0 тыс. рублей* и *2 805,9 тыс. рублей* соответственно на осуществление следующих мероприятий:

- внесение изменений в документы территориального планирования и градостроительного зонирования – в 2026-2027 годах в сумме *3 744,0 тыс. рублей* и *2 415,6 тыс. рублей* соответственно;

- проведение проектно-изыскательных работ – в сумме *100,0 тыс. рублей* в 2025 году;

- разработка землеустроительной документации по описанию границ (части границ) населенных пунктов и территориальных зон муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» - в сумме *200,0 тыс. рублей* в 2025 году;

- разработка документации по планировке территории поселений – в сумме *200,0 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 годах;

- обучение студентов по целевому направлению - *86,1 тыс. рублей* в 2025 году, *185,0 тыс. рублей* в 2026 году и *190,3 тыс. рублей* в 2027 году.

**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 *650,0 тыс. рублей* на 2025 год и ежегодно в сумме *600,0 тыс. рублей* - на 2026-2027 годы, которые планируется направить 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 2025 году планируется направить *1 971,2 тыс. рублей*, в плановом периоде 2026-2027 годов - по *1 995,0 тыс. рублей* ежегодно.

Вышеуказанные средства предусмотрены:

- на предоставление финансовой и имущественной поддержки, муниципальных преференций субъектам малого и среднего предпринимательства - в сумме *1 871,2 тыс. рублей* в 2025 году и по *1 895,0 тыс. рублей* ежегодно - в 2026-2027 годах;

- на организацию и проведение конкурса на лучшее художественное и световое оформление предприятий потребительского рынка к праздничным датам - в 2025-2027 годах в сумме *100,0 тыс. рублей* ежегодно.

**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 2025 году в сумме *64 110,0 тыс. рублей*, в 2026-2027 годах в сумме *60 742,5 тыс. рублей* ежегодно.

**24.Муниципальная программа «Комплексное развитие**

**сельских территорий в Людиновском районе»**

На реализацию мероприятий муниципальной программы предусматриваются расходы в сумме *214 299,4 тыс. рублей* в 2025 году, *287 499,0 тыс. рублей* - в 2026 году и *22 003,4 тыс. рублей* - в 2027 году.

Финансовые средства в проекте бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов планируются по следующим подпрограммам:

**Подпрограмма «Создание условий для обеспечения доступным**

**и комфортным жильем сельского населения»**

В рамках данной подпрограммы бюджетные ассигнования в 2025-2026 годах ежегодно в сумме *1 000,0 тыс. рублей* планируется направить на предоставление социальных выплат на улучшение жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях.

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

Выделенные в рамках подпрограммы бюджетные ассигнования в 2025 году в сумме *213 299,4 тыс. рублей*, в 2026 году - *286 499,0 тыс. рублей* и в 2027 году - *22 003,4* *тыс.рублей* планируется направить на осуществление мероприятий по созданию современного облика сельских территорий.

**25.Муниципальная программа «Совершенствование деятельности**

**органов 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 *177 021,7 тыс. рублей* ежегодно на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов.

Средства предполагается направить:

- на функционирование законодательных (представительных) органов власти;

- на функционирование администрации муниципального района и ее структурных подразделений;

- на функционирование контрольно-счетной палаты муниципального района;

- на реализацию государственных функций, связанных с общегосударственными вопросами;

- на создание резервных фондов;

- 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 *51 589,0 тыс. рублей* ежегодно в 2025-2027 годах.

**26.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 2025 году планируется направить денежные средства в сумме *33 703,0 тыс. рублей* и в двухлетнем плановом периоде ежегодно по *33 698,0 тыс. рублей*.

**27.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 *6 867,0 тыс. рублей* в 2025 году.

Бюджетные ассигнования предусмотрены по следующим мероприятиям:

- повышение правовой культуры избирателей, в том числе молодых и будущих избирателей - *70,0 тыс. рублей*;

- оказание содействия избирательным комиссиям в подготовке референдумов, проведение выборов всех уровней, общероссийского голосования - *1 176,0 тыс. рублей*;

- подведение итогов референдумов и выборов всех уровней, проведение конкурса среди участников участковых избирательных комиссий - *200,0 тыс. рублей*;

- проведение выборов, референдумов, общероссийского голосования – в сумме *5 421,0 тыс. рублей.*

**НЕПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ**

В рамках непрограммных расходов в проекте бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов предусматриваются:

1) расходы за счет средств межбюджетных трансфертов, предоставленных 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 2025 году и двухлетнем плановом периоде;

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

- по государственной регистрации актов гражданского состояния в 2025 году в сумме *1 794,6 тыс. рублей*, в 2026 году и в 2027 году - *1 891,4 тыс. рублей* и *1 960,2 тыс. рублей* соответственно,

- по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме *0,8 тыс. рублей* в 2025 году, *66,5 тыс. рублей* - в 2026 году и *0,8 тыс. рублей* - в 2027 году.

**8. Оценка размера дефицита бюджета муниципального района, сбалансированность бюджета муниципального района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 2025 год спланирован с дефицитом в размере  *55108,8 тыс.рублей.*

На плановый период 2026 и 2027 годов дефицит (профицит) отсутствует.

В проекте районного бюджета в приложении № 15 предусмотрены источники финансирования дефицита бюджета муниципального района на 2025 год, соответствующие статьи 96 БК РФ.

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2025 год является изменение остатков средств на счетах.

**Выводы**

Проект решения о бюджете на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 ( в редакции решений от 17.02.2017 №03, от 21.09.2017 №34, от 02.04.2019 №12 и от 18.11.2021 № 90) и Планом работы на 2024 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 ( 2025 год) и на плановый период (2026 и 2027 годов) и учтены положения пункта 4 статьи 184.1 БК РФ.

Представленный Проект решения о бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год, на 2026 год и на 2027 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 10.06.2024 № 85н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

Бюджет муниципального района на 2025 год спланирован:

общий объем доходов в сумме *1 808 746,3 тыс.рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 145 330,2* *тыс. рублей*;

общий объем расходов в сумме *1 863 855,1* *тыс. рублей;*

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда в сумме *12 020,3* *тыс. рублей;*

нормативная величина резервного фонда администрации муниципального района в сумме 7*00,0* *тыс. рублей*;

верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального района на 01.01.2026 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 *55 108,8* *тыс. рублей*.

На плановый период 2026 и 2027 годов бюджет спланирован

общий объем доходов на 2026 год в сумме *1 917 445,7* *тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 213 520,1* *тыс. рублей* и на 2027 год в сумме  *1 746 073,7тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 002 654,1 тыс. рублей;*

общий объем расходов на 2026 год в сумме *1 917 445,7* *тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *17 598,1* *тыс. рублей* и на 2027 год в сумме  *1 746 073,7 тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *37 171,0* *тыс. рублей*;

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2026 год в сумме *12 345,4*  *тыс. рублей* и на 2027 год в сумме *13 262,0 тыс. рублей*;

нормативная величина резервного фонда администрации муниципального района на 2026 год в сумме *700,0 тыс. рублей* и на 2027 год в сумме *700,0 тыс. рублей*;

верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2027 в сумме *0,0* *рублей*, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме *0,0 рублей* и на 01 января 2028 года в сумме *0,0 рублей*, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме *0,0 рублей*;

В 2026 и 2027 годах дефицит (профицит) бюджета муниципального района 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 2026 и 2027 годов в общем объеме расходов предусмотрены условно утверждаемые расходы, которые в 2026 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 2027 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:

на 2025 год с объемом расходов в сумме *1 861 329,3* *тыс. рублей*, что составляет 99,9 % от общего объема всех запланированных расходов;

на 2026 год с объемом *1 897 159,2* *тыс. рублей*, что составляет 99,9 % от общего объема всех запланированных расходов;

на 2027 год - *1 706 211,2* *тыс. рублей*, что составляет 99,8 % от общего объема расходов

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 2025 год предусматриваются в объеме *1 333 524,0 тыс. рублей*, что составляет 71,5 % от общего объема всех планируемых расходов, по отношению к 2023 году расходы увеличиваются в целом на *79101,3* *тыс.рублей* (увеличиваются расходы на образование, культуру и сокращаются расходы на социальную политику, физическую культуру и спорт), а по отношению к ожидаемому исполнению за 2024 год расходы социального характера увеличиваются на *39 508,0* *тыс. рублей*, или 3,1%.

В общем объеме всех запланированных расходов на 2025 год, расходы социального характера: на образование - 48,3 %; социальную политику- 13,8 %; культуру - 6,2 %; физическую культуру и спорт - 3,2%.

**Предложения**

По результатам проверки проекта решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2025 год и на плановый период 2026-2027 годов» контрольно-счетная палата муниципального района предлагает администрации муниципального района:

1) принять меры к обеспечению исполнения 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 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» в первом чтении на уровне ЛРС, с учетом 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» направить Главе муниципального района и Главе администрации муниципального района.

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