**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета**

**муниципального района «Сыктывдинский»**

**«О бюджете муниципального района «Сыктывдинский»**

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

Проект решения Совета муниципального района «Сыктывдинский» «О бюджете муниципального района «Сыктывдинский» на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов» (далее – проект бюджета) разработан в соответствии с Положением о бюджетном процессе в муниципальном районе «Сыктывдинский» Республики Коми, утвержденным решением Совета муниципального района «Сыктывдинский» от 30 ноября 2021 года № 14/11-3, постановлением администрации муниципального района «Сыктывдинский» от 10июля2020 года № 7/870 «О Порядке составления проекта бюджета муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» на очередной финансовый год и плановый период» на основе:

Прогноза социально-экономического развития муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми на 2024 год и на период до 2026 года;

Основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов;

Долговой политики муниципального района «Сыктывдинский» на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов;

Программы оздоровления муниципальных финансов (оптимизация расходов) МО МР «Сыктывдинский» на период 2017-2024 годов;

Муниципальных программ муниципального района «Сыктывдинский».

**ДОХОДЫ**

Формирование проекта бюджета муниципального района «Сыктывдинский» по налоговым и неналоговым доходам на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов осуществлялось в соответствии с требованиями Бюджетного и Налогового кодексов Российской Федерации на основе прогноза социально-экономического развития на 2024 год и на период до 2026 года (постановление администрации МР «Сыктывдинский» Республики Коми от 22 сентября 2023 года № 9/1449).

Расчет прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района осуществлен на основе показателей главных администраторов дохода бюджета муниципального района на очередной финансовый год и плановый период, исходя из гарантированного поступления средств по итогам исполнения за 9 месяцев текущего года.

При расчете доходов бюджета муниципального района учтены вступающие в силу с 1 января 2024 года изменения в нормативные правовые акты Российской Федерации и Республики Коми, регулирующие отношения, оказывающие влияние на формирование доходной части бюджета района в части изменения порядка зачисления НДФЛ в бюджет муниципального района по перераспределению дополнительных нормативов и передаче в 2024 году с уровня муниципального района на уровень бюджета Республики Коми. В результате прогноз поступлений по НДФЛ за счет перераспределения дополнительного норматива уменьшится на 20 548,7 тыс. руб. по сравнению с планом на 2023 год.

Прогнозируемый объем поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми по итогам 2023 года оценивается в сумме 501 200,1 тыс. рублей, что на 62 089,8 тыс. рублей, или на 14,1 %, выше уровня поступлений за 2022 год (439 110,3 тыс.руб.).

Не смотря на положительную динамику поступления налоговых и неналоговых доходов в текущем году, в плановом периоде 2024 года запланировано поступление единого сельскохозяйственного налога со знаком минус в связи с установленными ограничительными мероприятиями (карантин) по высокопатогенному гриппу птиц по налогоплательщику с видом деятельности «Разведение сельскохозяйственной птицы».

Таким образом, поступление единого сельскохозяйственного налога на 2024 год запланировано (-) 10 075,0 тыс. руб., что ниже ожидаемой оценки уровня 2023 года на 20 275,0 тыс.руб.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района на 2024 год спрогнозированы в сумме 437 993,3 тыс. руб., на 2025 год – 469 146,8 тыс. руб., на 2026 год – 528 733,0 тыс. руб. Снижение поступлений в 2024 году к уровню плана предыдущего года составляет 12,0 %, в 2025 году - рост 7,1 %, в 2026 году – рост 12,7 %.

Расчет прогнозных показателей поступления налоговых доходов бюджета муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми сформирован на основании главного администратора налоговых доходов – Управления федеральной налоговой службы России по Республике Коми.

Основным бюджетообразующим доходным источником в 2024 году, как и в предыдущие годы, остается налог на доходы физических лиц, который составит 77,3 % от общего объема налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми.

Прогноз поступлений по основным видам доходов приведен в таблицах 1 и 2:

Таблица 1

тыс. руб.

| **Вид доходов** | **Уточненный план на 01.10.2023 г.** | **2024 год** | **Отклонение** **2024 к 2023 году****(гр.3-гр.2)** |
| --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **497 547,0** | **437 993,3** | **- 59 553,7** |
| ***Налоговые доходы***  | ***467 110,5*** | ***423 275,0*** | ***- 43 835,5*** |
|  в т.ч. Налог на доходы физических лиц | 368 024,3 | 338 659,0 | - 29 365,3 |
| Акцизы | 25 388,2 | 25 739,0 | 350,8 |
| Налоги на совокупный доход | 69 425,0 | 54 448,0 | - 14 977,0 |
| Государственная пошлина | 4 273,0 | 4 429,0 | 156,0 |
| ***Неналоговые доходы*** |  ***30 436,5*** | ***14 718,3*** | ***- 15 718,2*** |

Таблица 2

Тыс. руб.

| **Вид доходов** | **2025 год** | **Отклонение** **2025 к 2024 году** | **2026 год** | **Отклонение** **2026 к 2025 году****(гр.4-гр.2)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **469 146,8** | **- 9 486,5** | **528 733,0** | **59 586,2** |
| ***Налоговые доходы***  | ***454 446,0*** | ***- 9 469,0*** | ***514 026,0*** | ***59 580,0*** |
|  в т.ч. Налог на доходы физических лиц | 332 115,0 | - 35 569,0 | 349 096,0 | 16 981,0 |
| Акцизы | 26 851,0 | 1 112,0 | 27 564,0 | 713,0 |
| Налоги на совокупный доход | 91 040,0 | 24 977,0 | 132 910,0 | 41 870,0 |
| Государственная пошлина | 4 440,0 | 11,0 | 4 456,0 | 16,0 |
| ***Неналоговые доходы*** | ***14 700,8*** | ***- 17,5*** | ***14 707,0*** | ***6,2*** |

На 2024 год объем НДФЛ прогнозируется в сумме 338 659,0 тыс. руб. (со снижением 8,0 % к плану 2023 года), на 2025 год – 332 115,0 тыс. руб. (со снижением на 1,9 % к 2024 году), на 2026 год – 349 096,0 тыс. руб. (с ростом 5,1 % к 2025 году).

Поступление налогов на совокупный доход в 2024 году планируется в объеме 54 448,0 тыс. руб. (со снижением 21,6 % к плану 2023 года), в 2025 - 2026 годы 91 040,0 тыс. руб. и 132 910,0 тыс. руб. соответственно.

На 2024 год поступления по государственной пошлине прогнозируются в объеме 4 429,0 тыс. руб., на 2025 - 2026 годы запланировано 4 440,0 тыс. руб. и 4 456,0 тыс.руб. соответственно.

Неналоговые доходы бюджета муниципального района на 2024-2026 годы запланированы на основании сведений, представленных главными администраторами поступлений.

Прогнозируемый объем неналоговых доходов на 2024 год составляет 14 718,3 тыс. руб., на 2025 год – 14 700,8 тыс. руб., на 2026 год – 14 707,0 тыс. руб., в т.ч.

Таблица 3

тыс. руб.

| **Вид доходов** | **Уточненный план на 01.10.2023 г.** | **2024 год** | **Отклонение****2024 к 2023 году****(гр.3-гр.2)** |
| --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| ***Неналоговые доходы*** | ***30 436,5*** | ***14 718,3*** | ***- 15 718,2*** |
| Аренда земли | 8 035,0 |  5 025,0 | - 3 010,0 |
| Аренда имущества | 6 150,0 | 2 600,0 | - 3 550,0 |
| Средства найма | 240,0 | 220,0 | - 20,0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 563,6 | 596,8 | 33,2 |
| Продажа земли | 7708,0 |  4 800,0 | - 2 908,0 |
| Продажа имущества | 3 410,8 | 0 | - 3 410,8 |
| Штрафы | 1 569,7 | 1 476,5 | - 93,2 |
| Компенсация затрат государства | 2 578,0 | - | - 2 578,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 181,4 | - | - 181,4 |

Таблица 4

тыс. руб.

| **Вид доходов** | **2025 год** | **Отклонение 2025 к 2024 году** | **2026 год** | **Отклонение** **2026 к 2025 году****(гр.4-гр.2)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| ***Неналоговые доходы*** | ***14 700,8*** | ***- 17,5*** | ***14 707,0*** | ***6,2*** |
| Аренда земли | 5 025,0 | 0 | 5 025,0 | 0 |
| Аренда имущества | 2 600,0 | 0 | 2 600,0 | 0 |
| Средства найма | 220,0 | 0 | 220,0 | 0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 580,3 | - 16,5 | 588,5 | 8,2 |
| Продажа земли | 4 800,0 | 0 |  4 800,0 | 0 |
| Продажа имущества | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Штрафы | 1 475,5 | - 1,0 | 1 473,5 | - 2,0 |

Совокупный объем доходов бюджета муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми с учетом безвозмездных поступлений прогнозируется в сумме 1 800 632,4 тыс. руб. на 2024 год, 1 581 546,2 тыс. руб. на 2025 год и 1 598 198,1 тыс.руб. на 2026 год.

 При прогнозировании отдельных видов доходов на очередной финансовый год использовались следующие показатели:

**1. налог на доходы физических лиц** – исходя из сведений главного администратора доходов Управления федеральной налоговой службы России по Республике Коми с учетом изменения нормативов распределения по уровням бюджетной системы.

**2. акцизы -** учтены в соответствии с прогнозом, представленным главным администратором - Управлением федеральной налоговой службы России по Республике Коми на период 2024 - 2026 годов, с учетом снижения дифференцированного норматива отчислений от акцизов на нефтепродукты в бюджет муниципального района «Сыктывдинский» на 2,6% (с 0,7738 - 2023 г. до 0,7539 в 2024 году). При этом отмечается рост спроса на нефтепродукты, а следовательно увеличение объемов их реализации.

**3. налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (далее - УСН); единый налог на вмененный доход, для отдельных видов деятельности; единый сельскохозяйственный налог; налог, взимаемый связи с применением патентной системы налогообложения** - согласно прогнозу главного администратора доходов Управления федеральной налоговой службы России по Республике Коми с учетом условий действующего законодательства:

3.1. Введены дополнительные меры, направленные на государственную поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющие деятельность на территории Республики Коми, в том числе с целью снижения налоговой нагрузки на бизнес в Республике Коми. Одной из мер явилось снижение на период 2020 - 2022 гг. в два раза налоговых ставок для организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, а также продление сроков уплаты налога, освобождение от уплаты авансовых платежей по отдельным категориям налогоплательщиков.

В соответствии с Законом Республики Коми от 4 июля 2022 года № 54 - РЗ «О внесении изменений в некоторые законодательные акты Республики Коми по вопросам налогообложения» продлено действие пониженных ставок для организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих УСН, до 31 декабря 2023 года включительно.

Согласно Закону Республики Коми от 4 июля 2022 года № 53-РЗ «О внесении изменений в Закон Республики Коми «О бюджетной системе и бюджетном процессе в Республике Коми» и приостановлении действия отдельных положений Закона Республики Коми «О бюджетной системе и бюджетном процессе в Республике Коми», начиная с 2023 года и на плановый период 2024-2026 годов, установлен норматив зачисления доходов от уплаты УСН в бюджеты городских округов и муниципальных районов Республики Коми в размере 100% (до 31 декабря 2022 года зачисление УСН производилось по нормативам 50 % - в бюджет района , 50% - в республиканский бюджет).

В прогнозе на 2024 год учтены изменения в части пролонгации действия пониженных налоговых ставок в два раза для организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих УСН: по объекту налогообложения «доходы» с действовавших 6% до 3%, по объекту налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» с 15% до 7,5% (Законопроект РК «О внесении изменений в некоторые законодательные акты Республики Коми по вопросам налогообложения» в Закон Республики Коми от 08.05.2020 №12-РЗ «О некоторых вопросах, связанных с применением упрощенной системы налогообложения на территории Республики Коми, и о внесении в связи с этим изменений в отдельные законодательные акты Республики Коми». Закон распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2024).

В прогнозе на 2025 год учтены изменения в части пролонгации действия пониженных налоговых ставок в полтора раза для организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих УСН: по объекту налогообложения «доходы» с действовавших 6% до 4%, по объекту налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» с 15% до 10%.

3.2. Внесены изменения в Налоговый кодекс Российской Федерации, в связи с чем с 1 января 2021 года отменено применение системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности. Поступление на 2024 год по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности не запланировано.

 3.3. Налог, взимаемый в виде стоимости патента рассчитан с учетом отмены единого налога на вмененный доход и переходом части налогоплательщиков на данную систему налогообложения. Также в прогнозе учтены изменения в части увеличения размеров потенциально возможного к получению индивидуальными предпринимателями годового дохода по некоторым видам предпринимательской деятельности, в отношении которых применяется патентная система налогообложения на территории Республики Коми (Законопроект РК «О внесении изменений в некоторые законодательные акты Республики Коми по вопросам налогообложения» в Закон Республики Коми от 29.11.2012 № 87-РЗ «О введении в действие и применении патентной системы налогообложения на территории Республики Коми». Закон распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2024.)

**4. государственная пошлина** - согласно прогнозу главного администратора доходов Управления федеральной налоговой службы России по Республике Коми;

**5. плата за негативное воздействие на окружающую среду -** по данным главного администратора поступления платежей Межрегионального управления Росприроднадзора по Республике Коми и Ненецкому автономному округу;

**6. штрафы, санкции, возмещение ущерба** - согласно прогнозу главных администраторов доходов;

**7. доходы от использования имущества** - объем реализации муниципального имущества с учетом проекта прогнозного плана приватизации и стоимости арендной платы, согласно прогнозу главного администратора доходов администрации муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми.

**РАСХОДЫ**

Проект решения о бюджете по расходам разработан в соответствии с приказом управления финансов от 30 декабря 2016 г. № 49-ОД «Об утверждении методики планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального района «Сыктывдинский» на очередной финансовый год».

Формирование проекта бюджета по расходам осуществлялось исходя из определения предельных объемов бюджетных ассигнований 2024 и 2025 годов на основе бюджетных ассигнований планового периода, утвержденных решением Совета муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «О бюджете муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», предельных объемов бюджетных ассигнований 2024 года - на основе предельных объемов бюджетных ассигнований 2023 года.

Индексация расходов бюджета муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми не произведена.

Бюджетные ассигнования сформированы исходя из следующих приоритетов:

-исполнение социальных обязательств;

-выполнение Указа Президента Российской Федерации № 204;

-реализация майских указов Президента Российской Федерации 2012 года по обеспечению необходимого уровня оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы.

Общий объем расходов в проекте решения о бюджете планируется:

на 2024 год 1 743 482,2 тыс.руб.;

на 2025 год 1 533 615,7 тыс.руб.;

на 2026 год 1 549 170,8 тыс.руб.

В 2024 году внесены изменения в перечень муниципальных программ. Количество программ возросло до 13, планируется ввести новую муниципальную программу муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие транспортной системы». Подпрограмма «Развитие въездного и внутреннего туризма» из муниципальной программы «Развитие культуры, физической культуры и спорта» переведена в программу «Развитие экономики».

**Перечень муниципальных программ, предлагаемых к финансированию в 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годах**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | тыс.руб. |
| **Наименование программы** | **2024** | **2025** | **2026** |
| **ИТОГО:** | **1497 578,5** | **1345 747,0** | **1344 997,0** |
| 01.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Создание условий для развития социальной сферы» | 1965,0 | 1965,0 | 2115,0 |
| 02.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие образования» | 954 822,2 | 954 727,9 | 980 040,6 |
| 03.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие культуры, физической культуры и спорта» | 212 201,1 | 214 367,7 | 221 373,2 |
| 04.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Обеспечение доступным и комфортным жильем» | 102 364,4 | 24 649,5 | 22 684,6 |
| 05.«Правопорядок и обеспечение общественной безопасности» | 230,0 | 230,0 | 230,0 |
| 06.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Безопасность жизнедеятельности населения и муниципального имущества» | 570,4 | 100,0 | 430,0 |
| 07.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие экономики» | 300,0 | 300,0 | 1000,0 |
| 08.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие градостроительной деятельности» | 108 075,7 | 37 383,7 |  |
| 09.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие энергетики, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства» | 82 952,9 | 75 765,0 | 81 736,2 |
| 10.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми«Муниципальная кадровая политика и профессиональное развитие муниципальных служащих» | 100,0 | 100,0 | 200,0 |
| 11.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие управления муниципальным имуществом» | 1951,1 | 3735,7 | 1462,5 |
| 12.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Управление муниципальными финансами | 25 015,9 | 25 629,9 | 27 152,0 |
| 13. Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие транспортной системы» | 7029,8 | 6792,6 | 6572,9 |

В общем объеме расходов бюджета программные направления деятельности составят:

в 2024 году 85,9%;

в 2025 году 87,7%;

в 2026 году 86,8%.

1. **Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Создание условий для развития социальной сферы»**

*Цель программы:*

Повышение социальной защищенности, улучшение положения и качества жизни, доступности объектов, услуг и медицинской помощи для граждан Сыктывдинского района

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2025** | **2026** |
| **ВСЕГО** | **1965,0** | **1965,0** | **2115,0** |
| Подпрограмма 1 «Содействие занятости населения» | 1720,0 | 1720,0 | 1720,0 |
| Подпрограмма 2 «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» | 50,0 | 50,0 | 200,0 |
| Подпрограмма 4 «Доступная среда» | 60,0 | 60,0 | 60,0 |
| Подпрограмма 5 «Старшее поколение» | 135,0 | 135,0 | 135,0 |

В подпрограмме 1 «Содействие занятости населения» предусмотрены иные межбюджетные трансферты сельским поселениям в сумме 1 320,0 тыс.руб. и 400,0 тыс.руб. образовательным учреждениям на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время.

По подпрограмме 2 «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» предусмотрены расходы на предоставление субсидий на реализацию социальных проектов.

По подпрограмме 4 «Доступная среда» предусмотрены расходы на проведение конкурсов, фестивалей, квестов,спортивных мероприятий и мероприятий по адаптивному туризму для граждан с инвалидностью, проведение творческого фестиваля среди людей с инвалидностью «Зажги звезду народную», участие граждан с инвалидностью в спортивных мероприятиях, проведение соревнований среди людей с инвалидностью «Адаптивный туризм».

Подпрограмма 5 «Старшее поколение» предусматривает проведение спортивного праздника среди ветеранов, поздравление ветеранов ВОв и тружеников тыла с юбилейными датами, проведение форума «Забота», проведение конкурса ветеранских организаций, направленного на патриотическое воспитание детей и подростков.

**02.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие образования»**

*Цель программы:*

Рост доступности, качества и эффективности непрерывного образования с учетом запросов личности, общества и государства, повышение инновационного потенциала и инвестиционной привлекательности системы образования, гражданское становление и самореализация молодёжи.

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2025** | **2026** |
| **ВСЕГО** | **954 822,2** | **954 727,9** | **980 040,6** |
| Подпрограмма 3 «Организация дополнительного образования» | 500,0 |  |  |
| Подпрограмма 5 «Создание условий для текущего финансирования и реализации муниципальной программы» | **954 322,2** | **954 727,9** | **980 040,6** |

 По подпрограмме 3 «Организация дополнительного образования» отражены расходы по обеспечению персонифицированного финансирования дополнительного образования детей 500,0 тыс.руб.

По подпрограмме 5 «Создание условий для реализации муниципальной программы «Развитие образования» запланированы средства на следующие основные мероприятия:

расходы на содержание бюджетных и автономных учреждений образования, структурных подразделений ОМСУ:

-реализацию муниципальными дошкольными и муниципальными общеобразовательными организациями в Республике Коми образовательных программ за счет РК бюджета 787 543,4 тыс.руб. ежегодно;

-мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей доли софинансирования из местного бюджета 800,8 тыс.руб.;

-проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях 3897,2 тыс.руб.;

- молодежная политика - 200,0 тыс.руб.

**03.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие культуры, физической культуры и спорта»**

*Цель программы:*

Развитие культурного потенциала муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми и повышение уровня физической культуры населения.

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2025** | **2026** |
| **ВСЕГО** | **212 201,1** | **214 367,7** | **221 373,2** |
| Подпрограмма 1 «Развитие культуры»  | 198 536,0 | 200 741,4 | 207 472,9 |
| Подпрограмма 2 «Развитие физической культуры и спорта» | 13 665,1 | 13 626,3 | 13 900,3 |

По подпрограмме 1 «Развитие культуры» запланированы средства на следующие основные мероприятия:

-расходы на содержание бюджетных, автономных и казенных учреждений культуры;

-комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований 698,0 тыс.руб.;

-организация и проведение районных мероприятий для населения 150,0 тыс.руб.

По подпрограмме 2 «Развитие физической культуры и спорта» запланированы средства на следующие основные мероприятия:

-на содержание бюджетных и автономных учреждений физической культуры и спорта;

-организация, проведение официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий для населения, в том числе для лиц с ограниченными возможностями здоровья 30,0 тыс.руб.;

-организация, проведение официальных муниципальных соревнований для выявления перспективных и талантливых спортсменов 100,0 тыс.руб.;

-участие сборных команд района в республиканских соревнованиях 120,0 тыс.руб.;

-организация и проведение учебно-тренировочных сборов для сборных команд района 40,0 тыс.руб.

**04.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми** «**Обеспечение доступным и комфортным жильем»**

*Цель программы:*

Улучшение жилищных условий граждан, проживающих (проживавших) на территории муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми, а также обеспечение социальной защищенности отдельных категорий граждан, включая детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа.

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2025** | **2026** |
| **ВСЕГО** | **102 364,4** | **24 649,5** | **22 684,6** |
| Подпрограмма 1 «Переселение граждан из домов, признанных аварийными и подлежащими сносу» | 77 366,7 |  |  |
| Подпрограмма 2 «Снос аварийных многоквартирных домов» | 200,0 |  |  |
| Подпрограмма 3 «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа» | 24 649,4 | 24649,5 | 22184,6 |
| Подпрограмма 4 «Предоставление поддержки отдельным категориям граждан для улучшения их жилищных условий» | 148,3 |  |  |

По подпрограмме 1 «Переселение граждан из домов, признанных аварийными и подлежащими сносу» предусмотрены следующие основные мероприятия:

- обеспечение мероприятий по расселению непригодного для проживания жилищного фонда за счет Фонда развития территорий, республиканского и местного бюджетов, признанных аварийными до 1 января 2017 года по 5 этапу (2023 год).

По подпрограмме 2 «Снос аварийных многоквартирных домов» предусмотрены средства на проектно-сметную документацию для сноса аварийных жилых домов.

По подпрограмме 3 «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа» предусмотрены мероприятия на приобретение жилых помещений детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа за счет федерального и республиканского бюджетов.

По подпрограмме 4 «Предоставление поддержки отдельным категориям граждан для улучшения их жилищных условий» предусмотрена доля средств местного бюджета на выплату субсидий молодым семьям для приобретения или строительства жилья.

**05.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» «Правопорядок и обеспечение общественной безопасности»**

*Цель программы:*

Обеспечение правопорядка и общественной безопасности на территории муниципального района «Сыктывдинский», совершенствование муниципальной системы противодействия терроризму и экстремизму.

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2025** | **2026** |
| **ВСЕГО** | **230,0** | **230,0** | **230,0** |
| Программа 1 «Профилактика правонарушений» | 165,0 | 165,0 | 165,0 |
| Программа 2 «[Профилактика терроризма](#P466) и экстремизма» | 65,0 | 65,0 | 65,0 |

Подпрограмма 1 «Профилактика правонарушений» включает основные мероприятия:

-техническое обслуживание и ремонт уличных камер видеонаблюдения по АПК «Безопасный город» 155,0тыс.руб.;

-дооснащение дополнительными уличными видеокамерами АПК «Безопасный город» 10,0 тыс.руб.

Подпрограмма 2 «Профилактика терроризма и экстремизма» включает основные мероприятия:

-информационно-пропагандистское сопровождение профилактики терроризма и экстремизма 10,0 тыс.руб.;

-усиление антитеррористической защищенности объектов, находящихся в ведении муниципального образования 50,0 тыс.руб.

**06. Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Безопасность жизнедеятельности населения и муниципального имущества»**

*Цель программы:*

Обеспечение комплексной безопасности населения, муниципального имущества и объектов защиты на территории муниципального района «Сыктывдинский».

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2024 | 2025 | 2026 |
| **ВСЕГО** | **570,4** | **100,0** | **430,0** |
| Подпрограмма 1 «Первичные меры пожарной безопасности» | 10,0 | 10,0 | 10,0 |
| Подпрограмма 2 «Гражданская оборона и защита населения» | 60,0 | 60,0 | 340,0 |
| Подпрограмма 3 «Обеспечение безопасности людей на водных объектах» | 500,4 | 30,0 | 80,0 |

Подпрограмма 1 «Первичные меры пожарной безопасности» включает следующие расходы по основным мероприятиям:

-проведение противопожарной пропаганды среди населения 10,0 тыс.руб..

Подпрограмма 2 «Гражданская оборона и защита населения» следующие расходы по основным мероприятиям:

-формирование знаний у населения и совершенствование мероприятий по их пропаганде в области гражданской обороны, защиты от чрезвычайных ситуаций и безопасности людей на водных объектах 50,0тыс.руб.;

-модернизация и переоснащение ЕДДС, обеспечение современными средствами связи, оповещения и мониторинга» 10,0 тыс.руб..

Подпрограмма 3 «Обеспечение безопасности людей на водных объектах» предусматривает следующие расходы по основным мероприятиям:

-организация мероприятий по профилактике несчастных случаев на водных объектах 90,4 тыс.руб. в 2024 году (из них межбюджетные трансферты, передаваемые сельским поселениям, на исполнение полномочий района 70,4 тыс.руб.);

-совершенствование обучения населения и пропаганды знаний в области безопасности людей на водных объектах 10,0 тыс.руб.;

-межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений, на исполнение полномочий района на создание условий для массового отдыха жителей поселения и организация обустройства мест массового отдыха населения, включая обеспечение свободного доступа граждан к водным объектам общего пользования и их береговым полосам, в соответствии с заключенными соглашениями в 2024 году 400,0 тыс.руб.

**07.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие экономики»**

*Цель программы:*

Обеспечение устойчивого экономического развития муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми.

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2025** | **2026** |
| **ВСЕГО** | **300,0** | **300,0** | **1000,0** |
| Подпрограмма 2 «Малое и среднее предпринимательство» | 200,0 | 200,0 | 500,0 |
| Подпрограмма 3 «Развитие агропромышленного и рыбохозяйственного комплексов» | 100,0 | 100,0 | 500,0 |

Подпрограмма 2 «Малое и среднее предпринимательство» предусматривает расходы на финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства, в том числе в рамках регионального проекта «Акселерация субъектов МСП».

Подпрограмма 3 «Развитие агропромышленного и рыбохозяйственного комплексов» содействие развитию приоритетных отраслей сельского хозяйства.

**08. Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие градостроительной деятельности»**

*Цель программы:*

Увеличение объемов строительства и повышение комфортности проживания граждан в муниципальном районе «Сыктывдинский» Республики Коми

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2025** | **2026** |
| **ВСЕГО** | **108 075,7** | **37 383,7** |  |
| Подпрограмма 2 «Устойчивое развитие сельских территорий» | 108 075,7 | 37 383,7 |  |

По подпрограмме 2 «Устойчивое развитие сельских территорий» предусмотрены следующие основные мероприятия:

 -обустройство объектами инженерной инфраструктуры и благоустройство площадок, расположенных на сельских территориях, под компактную жилищную застройку за счет республиканского и местного бюджетов.

**09.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие энергетики, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства»**

*Цель программы:*

Удовлетворение потребностей населения муниципального района «Сыктывдинский» в качественных жилищно-коммунальных услугах.

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2025** | **2026** |
| **ВСЕГО** | **82 952,9** | **75 765,0** | **81 736,2** |
| Подпрограмма 1 «Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры» | 32 216,1 | 30 716,1 | 32 466,1 |
| Подпрограмма 2 «Энергосбережение и повышение энергоэффективности» | 2140,0 | 2140,0 | 2140,0 |
| Подпрограмма 3 «Благоустройство» | 7613,8 | 813,9 | 4322,1 |
| Подпрограмма 4 «Развитие дорожной инфраструктуры» | 40 983,0 | 42 095,0 | 42 808,0 |

По подпрограмме 1 «Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры» предусмотрены расходы на следующие основные мероприятия:

-капитальный ремонт и ремонт объектов водоснабжения 2 000,0 тыс.руб. в 2024 году;

-возмещение убытков, возникающих в результате государственного регулирования цен на топливо твердое, реализуемое гражданам и используемое для нужд отопления за счет республиканского бюджета 30 216,1тыс.руб. ежегодно.

По подпрограмме 2 «Энергосбережение и повышение энергоэффективности» предусмотрены расходы на:

- внедрение энергосберегающих технологий, оборудования и материалов в бюджетной сфере (замена оконных блоков) 150,0 тыс.руб.;

- коммунальные услуги органам местного самоуправления 1990,0 тыс.руб..

По 3 подпрограмме «Благоустройство» предусмотрены расходы на следующие основные мероприятия:

-содержание газопроводов 3500,0тыс.руб. в 2024 году;

-организация ритуальных услуг и организация мест захоронения 889,8 тыс.руб. в 2024 году на передачу полномочий района бюджетам поселений;

-ликвидация несанкционированных свалок ТБО за счет экологических платежей, планируемых к поступлению в 2024 году 700,0 тыс.руб.; 813,9 тыс.руб. в 2025 году, 822,1 тыс.руб. в 2026 году;

-создание систем по раздельному накоплению отходов для обеспечения экологической и эффективной утилизации отходов 100,0 тыс.руб. ежегодно;

- обустройство мест (площадок) накопления ТКО в 2024 году 2 424,0 тыс.руб. на передачу полномочий района бюджетам поселений.

По подпрограмме 5 «Развитие дорожной инфраструктуры»предусмотрены расходы на следующие основные мероприятия:

В данные расходы входит муниципальный дорожный фонд в объеме на 2024 год 40 913.0 тыс.руб., на 2025 год - 42 025,0 тыс.руб., и 2026год -72 738,0 тыс.руб.

из них:

-за счет акцизов в 2024 году 25 739,0 тыс.руб., 26 851,0 тыс.руб. в 2025 году, 27 564,0тыс.руб. в 2026 году.

Основное значимое мероприятие подпрограммы - содержание дорог - 30 739,6 тыс.руб. в 2024 году, 33 409,6 в 2025 году, 33 139,6 тыс.руб. в 2026 году;

- на капитальный ремонт дорог планируется 2 589,0 тыс.руб. в 2024 году, 3 431,0 тыс.руб. в 2025 году, 4 414,0 тыс.руб. в 2026 году.

**10.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Муниципальная кадровая политика и профессиональное развитие муниципальных служащих»**

*Цель программы:*

Совершенствование системы развития и эффективного использования кадрового потенциала органов местного самоуправления.

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2025** | **2026** |
| **ВСЕГО** | **100,0** | **100,0** | **200,0** |

По данной программе предусмотрены основные мероприятия:

-организация обучения специалистов органов местного самоуправления муниципального района «Сыктывдинский» по 50,0 тыс.руб. на 2024-2025 годы и 100,0 тыс.руб. на 2026 год;

-организация внедрения современных форм ведения кадрового делопроизводства по 50,0 тыс.руб.на 2024-2025 годы и 100,0 тыс.руб. на 2026 год.

**11.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие управления муниципальным имуществом»**

*Цель программы:*

Совершенствование системы учета муниципального имущества муниципального района «Сыктывдинский» и оптимизация его состава и структуры, обеспечение эффективности использования и распоряжения муниципальным имуществом муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми.

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2025** | **2026** |
| **ВСЕГО** | **1951,1** | **3735,7** | **1462,5** |

По данной программе предусмотрены основные мероприятия:

-организация технической инвентаризации и паспортизации объектов недвижимого имущества, находящихся в муниципальной собственности муниципального района «Сыктывдинский» 100,0 тыс.руб. ежегодно;

-организация проведения кадастровых работ для учета в ЕГРН земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, и земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена 100,0 тыс.руб. ежегодно;

-предоставление земельных участков в аренду, постоянное (бессрочное) пользование, безвозмездное срочное пользование 50,0 тыс.руб. в 2024 и 2025 годах и 100,0 тыс.руб. в 2026 году;

- комплексные кадастровые работы 1209,7 тыс.руб. на 2024 год, 3030,3 тыс.руб. на 2025 год, 707,1 тыс.руб. в 2026 году;

-поддержание работоспособности инфраструктуры связи, созданной в рамках реализации инвестиционных проектов, связанных с развитием инфраструктуры связи на территориях труднодоступных и малонаселенных пунктов в Республике Коми 491,4 тыс.руб. в 2024 году, 455,4 тыс.руб. в плановом периоде.

**12.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Управление муниципальными финансами»**

*Цель программы:*

Эффективное управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2025** | **2026** |
| **ВСЕГО** | **25 015,9** | **25 629,9** | **27 152,0** |

По данной программе предусмотрены основные мероприятия:

-обеспечение функций финансового органа и казенного учреждения «Центр бухгалтерского обслуживания»;

-обслуживание муниципального долга 400,0 тыс.руб. ежегодно.

**13.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие транспортной системы»**

*Цель программы:*

Создание условий для обеспечения качественными транспортными услугами населения, проживающего на территории муниципального района «Сыктывдинский»

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2025** | **2026** |
| **ВСЕГО** | **7029,8** | **6792,6** | **6572,9** |

По данной программе предусмотрено основное мероприятие - организация транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом.

**Расходы бюджета по отраслям**

тыс.руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование отрасли** | **2024** | **уд.вес в общем объеме расходов, %** |
| **ИТОГО:** | **1743 482,2** | **100,0** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 203 223,9 | 11,7 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 800,4 | 0,0 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 78 458,9 | 4,5 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 196 272,1 | 11,3 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 1017 912,4 | 58,4 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 153 498,9 | 8,8 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 56 376,0 | 3,2 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 13 745,2 | 0,8 |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА | 400,0 | 0,0 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ | 22 794,4 | 1,3 |

Наибольший объем расходов бюджета приходится на отрасль «Образование», из которых финансовое обеспечение более 80% осуществляется за счет республиканского бюджета Республики Коми.

По разделу «Межбюджетные трансферты» отражены расходы на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений, не вошедшие в другие разделы.

**Непрограммные направления расходов бюджета**

Непрограммная составляющая в проекте решения сформирована в 2024 году - 14,1%, в 2025 году -12,3%, в 2026 году - 13,2% и представлена следующими направлениями:

1. содержание органов местного самоуправления (администрация муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми, Контрольно-счетная палата муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми, Совет муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми) - 118 486,3 тыс.руб. на 2024 год, 121 262,8 тыс.руб. на 2025 год, 126 168,3 тыс.руб. на 2026 год;
2. межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений, с объемом финансирования - 63 786,6 тыс.руб. в 2024году, 12 890,2 тыс.руб. в 2025 году, 7659,3 тыс.руб. в 2026 году;
3. резервные средства запланированы в следующих размерах:

-резервный фонд администрации муниципального района «Сыктывдинский» на финансирование непредвиденных расходов - 700,0 тыс.руб. на 2024 год, 500,0 тыс.руб. на 2025 год, 700,0 тыс.руб. на 2026 год;

-резерв средств на уплату налога на имущество, земельного и транспортного налога организаций - 10 000,0 тыс.руб. на 2024 год;

-резерв на финансовое обеспечение софинансирования мероприятий, осуществляемых за счет субсидий из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - 12 000,0 тыс.руб. на 2024 год;

1. пенсионное обеспечение муниципальных служащих - 5 000,0 тыс.руб. в 2024 году, 7 075,2 - в 2025 году, 8 300,0 тыс.руб. на 2026 год;
2. выполнение отдельных государственных полномочий, таких как:

-осуществление государственного полномочия Республики Коми по предоставлению мер социальной поддержки в форме выплаты денежной компенсации педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в Республике Коми, работающим и проживающим в сельских населенных пунктах или поселках городского типа -13 400,0 тыс.руб. ежегодно;

-предоставление компенсации родителям (законным представителям) платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации на территории Республики Коми, реализующие образовательную программу дошкольного образования - 13 142,0 тыс.руб.;

-осуществление государственного полномочия Республики Коми по отлову и содержанию безнадзорных животных - 968,2 тыс.руб.в 2024 году и 986,4 тыс.руб. на плановый период;

-осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов присяжных заседателей федеральных судов общей юрисдикции РФ - 6,7 тыс.руб. в 2024 году; 6,0 тыс.руб. в плановом периоде;

- осуществление государственных полномочий по содержанию отдела опеки 4 664,5 тыс.руб. в 2024 году, 4797,2 тыс.руб. в плановом периоде.

1. прочие расходы:

- условно утверждаемые расходы на плановый период 2025 и 2026 годов в размере 11 736,1 тыс.руб. и 26 440,4 тыс. руб. соответственно (не менее уровня, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации).

**Источники финансирования дефицита бюджета**

В качестве источников финансирования дефицита бюджета муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми планируется осуществление муниципальных заимствований в виде кредитов, привлекаемых от кредитных организаций на решение задач обеспечения платежеспособности, устранения риска неисполнения финансовых обязательств, поддержания сбалансированности бюджета.

Дефицит бюджета муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми в 2024 год составит 30 600,0 тыс.руб., в 2025 - 2026 годы 0,0 тыс. руб. Объем дефицита бюджета соответствует ограничениям, установленным статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

В 2024 году планируется получение кредита от кредитных организаций на покрытие дефицита бюджета муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми, Министерством Финансов Республики Коми вопрос о выделении бюджетных кредитов за счет республиканского бюджета Республики Коми не рассматривается.

В 2025-2026 годах привлечение кредитных ресурсов от кредитных организаций не планируется.

 Сумма планируемого кредита в 2024 году составит 30 600,0 тыс. руб. Ожидаемый срок привлечения кредитных средств - I полугодие 2024 года.

По состоянию на 01 января 2024 года остаток задолженности по бюджетному кредиту, полученному ранее из республиканского бюджета Республики Коми с учетом реструктуризации долга, составляет 1 761,6 тыс. руб. Частичное погашение указанного кредита в 2024 году планируется в сумме - 880,8 тыс. руб., в 2025 году -880,8 тыс. руб.

 В плановом периоде отмечается снижение долговой нагрузки по бюджетным кредитам в связи с отсутствием новых заимствований в 2024 году, т.к. предоставление из республиканского бюджета Республики Коми бюджетных кредитов не предусмотрено.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2024 – 2026 годах планируются по 400,0 тыс.руб. ежегодно.

Остаток задолженности по муниципальному долгу с учетом привлечения кредитов от коммерческих организаций по состоянию на 01.01.2025г. планируется в сумме 31 480,8 тыс.руб., к концу 2025 года - 30 600,0 тыс. руб., а к концу 2026 года - 30 600,0 тыс.руб.

Кроме привлечения кредитов, источниками финансирования дефицита бюджета будут являться остатки средств местного бюджета и остатки целевых средств на счете по состоянию на 01.01.2024 года.

Начальник управления финансов Г.А.Щербакова