**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета**

**муниципального района «Сыктывдинский»**

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

**на 2025 годи плановый период 2026-2027 гг.**

Проект решения Совета муниципального района «Сыктывдинский» «О бюджете муниципального района «Сыктывдинский» на 2025 год и плановый период 2026-2027 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 10 июля 2020 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 2025 год и на период до 2027 года;

Основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов;

Долговой политики муниципального района «Сыктывдинский» на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов;

Муниципальных программ муниципального района «Сыктывдинский».

**ДОХОДЫ**

Формирование проекта бюджета муниципального района «Сыктывдинский» по налоговым и неналоговым доходам на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов осуществлялось в соответствии с требованиями Бюджетного и Налогового кодексов Российской Федерации на основе прогноза социально-экономического развития на 2025 год и на период до 2027 года (постановление администрации МР «Сыктывдинский» Республики Коми от 23 августа 2024 года № 8/1066).

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 2025 года изменения в нормативные правовые акты Российской Федерации и Республики Коми, регулирующие отношения, оказывающие влияние на формирование доходной части бюджета района в части изменения нормативов начисления НДФЛ.

Согласно Федеральному закону от [12.07.2024г. № 176-ФЗ](http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001202407120009), установлена прогрессивная шкала ставок НДФЛ по основным доходам физических лиц. Размер ставок зависит от величины и вида полученного налогоплательщиком дохода:

13% - для доходов до 2,4 млн. руб. в год;

15% - от 2,4 млн. до 5 млн. руб. в год;

18% - от 5 млн. до 20 млн. руб. в год;

20% - от 20 млн. до 50 млн. руб. в год;

22% - свыше 50 млн. руб. в год.

В отношении некоторых доходов применяется ставка НДФЛ 13% в пределах 5 млн.  руб. и 15% от суммы, превышающей это значение. К ним относятся:

- выплаты, связанные с участием в специальной военной операции (выполнением задач в период этой операции);

- доходы лиц, работающих в районах Крайнего Севера, приравненных к ним местностях, других местностях (районах) с неблагоприятными (особыми) климатическими или экологическими условиями, в части, которая относится к районным коэффициентам и процентным надбавкам за работу в этих районах.

Повышенные ставки применяются не ко всему доходу, а лишь к сумме превышения.

Кроме того, главным администратором доходов при прогнозировании НДФЛ учтено изменение налогового законодательства по НДФЛ с 01.01.2025 в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ (увеличение вдвое сумм стандартных налоговых вычетов на детей, на каждого ребенка-инвалида до 18 лет, введение вычета на сдачу нормативов ГТО и прохождение ежегодной диспансеризации).

Прогнозируемый объем поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми по итогам 2024 года оценивается в сумме 551 363,6 тыс. рублей, что на 1 810,3 тыс. рублей, или на 0,3 %, выше уровня поступлений за 2023 год (549 553,3 тыс.руб.).

Не смотря на положительную динамику поступления налоговых и неналоговых доходов в текущем году, в плановом периоде 2025 года поступления единого сельскохозяйственного налога не прогнозируются, так как по данным налогоплательщика с видом деятельности «Разведение сельскохозяйственной птицы» ожидается предоставление налоговой декларации по форме 5-ЕСХН за 2024 год к уменьшению по причине роста расходов, связанных с вводом в эксплуатацию кормозавода (убытки прошлых лет).

Таким образом, поступление единого сельскохозяйственного налога на 2025 год запланировано в сумме 0,0 тыс. руб., что ниже ожидаемой оценки уровня 2024 года на 14 900,0 тыс.руб.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района на 2025 год спрогнозированы в сумме 533 625,9 тыс. руб., на 2026 год – 556 227,1 тыс. руб., на 2027 год – 528 174,8 тыс. руб. Рост поступлений в 2025 году к уровню плана предыдущего года составляет 4,6 %, в 2026 году - рост 4,2 %, в 2027 году – снижение 5,0 %.

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 2025 году, как и в предыдущие годы, остается налог на доходы физических лиц, который составит 72,1 % 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 01.10.2024 г.** | **2025 год** | **Отклонение**  **2025 к 2024 году**  **(гр.3-гр.2)** |
| --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **510 368,5** | **533 625,9** | **23 257,4** |
| ***Налоговые доходы*** | ***471 380,5*** | ***514 297,1*** | ***42 916,6*** |
| в т.ч. Налог на доходы физических лиц | 358 659,0 | 384 861,1 | 26 202,1 |
| Акцизы | 27 069,5 | 28 216,0 | 1 146,5 |
| Налоги на совокупный доход | 81 223,0 | 94 490,0 | 13 267,0 |
| Государственная пошлина | 4 429,0 | 6 730,0 | 2 301,0 |
| ***Неналоговые доходы*** | ***38 988,0*** | ***19 328,8*** | ***- 19 659,2*** |

Таблица 2

Тыс. руб.

| **Вид доходов** | **2026 год** | **Отклонение**  **2026 к 2025 году** | **2027 год** | **Отклонение**  **2027 к 2026 году**  **(гр.4-гр.2)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **556 227,1** | **22 601,2** | **528 174,8** | - **28 052,3** |
| ***Налоговые доходы*** | ***536 937,3*** | ***22 640,2*** | ***508 885,8*** | ***-28 051,5*** |
| в т.ч. Налог на доходы физических лиц | 371 085,3 | - 13 775,8 | 330 563,8 | - 40 521,5 |
| Акцизы | 29 126,0 | 910,0 | 38 815,0 | 9 689,0 |
| Налоги на совокупный доход | 129 906,0 | 35 416,0 | 132 597,0 | 2 691,0 |
| Государственная пошлина | 6 820,0 | 90,0 | 6 910,0 | 90,0 |
| ***Неналоговые доходы*** | ***19 289,8*** | ***- 39,0*** | ***19 289,0*** | ***- 0,8*** |

На 2025 год объем НДФЛ прогнозируется в сумме 384 861,1 тыс. руб. (с ростом 7,3 % к плану 2024 года), на 2026 год – 371 085,3 тыс. руб. (со снижением на 3,6 % к 2025 году), на 2027 год – 330 563,8 тыс. руб. (со снижением на 10,9 % к 2026 году).

Поступление налогов на совокупный доход в 2025 году планируется в объеме 94 490,0 тыс. руб. (с увеличением на 16,3 % к плану 2024 года), в 2026 - 2027 годы 129 906,0 тыс. руб. и 132 597,0 тыс. руб. соответственно.

На 2025 год поступления по государственной пошлине прогнозируются в объеме 6 730,0 тыс. руб., на 2026 - 2027 годы запланировано 6 820,0 тыс. руб. и 6 910,0 тыс.руб. соответственно.

Неналоговые доходы бюджета муниципального района на 2025-2027 годы запланированы на основании сведений, представленных главными администраторами поступлений.

Прогнозируемый объем неналоговых доходов на 2025 год составляет 19 328,8 тыс. руб., на 2026 год – 19 289,8 тыс. руб., на 2027 год – 19 289,0 тыс. руб., в т.ч.

Таблица 3

тыс. руб.

| **Вид доходов** | **Уточненный план на 01.10.2024 г.** | **2025 год** | **Отклонение**  **2025 к 2024 году**  **(гр.3-гр.2)** |
| --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| ***Неналоговые доходы*** | ***38 988,0*** | ***19 328,8*** | ***- 19 659,2*** |
| Аренда земли | 9 825,0 | 8 025,0 | - 1 800,0 |
| Аренда имущества | 8 600,0 | 2 600,0 | - 6 000,0 |
| Средства найма | 520,0 | 500,0 | - 20,0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1 318,8 | 1 649,8 | 331,0 |
| Продажа земли | 5 700,0 | 4 500,0 | - 1 200,0 |
| Продажа имущества | 359,2 | 0 | - 359,2 |
| Штрафы | 7 055,0 | 2 054,0 | - 5 001,0 |
| Компенсация затрат государства | 2 850,0 | 0 | - 2 850,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 2 760,0 | 0 | - 2 760,0 |

Таблица 4

тыс. руб.

| **Вид доходов** | **2026 год** | **Отклонение 2026 к 2025 году** | **2027 год** | **Отклонение**  **2027 к 2026 году**  **(гр.4-гр.2)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| ***Неналоговые доходы*** | ***19 289,8*** | ***- 39,0*** | ***19 289,0*** | ***- 0,8*** |
| Аренда земли | 8 025,0 | 0 | 8 025,0 | 0 |
| Аренда имущества | 2 600,0 | 0 | 2 600,0 | 0 |
| Средства найма | 500,0 | 0 | 500,0 | 0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1 612,3 | - 37,5 | 1 612,3 | 0 |
| Продажа земли | 4 500,0 | 0 | 4 500,0 | 0 |
| Продажа имущества | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Штрафы | 2 052,5 | - 1,5 | 2 051,7 | - 0,8 |

Совокупный объем доходов бюджета муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми с учетом безвозмездных поступлений прогнозируется в сумме 1 777 408,3 тыс. руб. на 2025 год, 1 642 030,3 тыс. руб. на 2026 год и 1 613 278,8тыс.руб. на 2027 год.

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

1. налог на доходы физических лиц – по данным главного администратора доходов Управления Федеральной налоговой службы России по Республике Коми исходя из оценки ожидаемого поступления в 2024 году, показателей статистической налоговой отчетности с учетом представленных в прогнозе социально-экономического развития на 2025-2027 годы темпов роста фонда начисленной заработной платы работников.

**2. акцизы -** учтены в соответствии с прогнозом, представленным главным администратором - Управлением Федеральной налоговой службы России по Республике Коми на период 2025 - 2027 годов, с учетом снижения дифференцированного норматива отчислений от акцизов на нефтепродукты в бюджет муниципального района «Сыктывдинский» на 2,9% (с 0,7539 - 2024 г. до 0,7319 в 2025 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. Прогноз поступления произведен в условиях действующего законодательства. При формировании прогнозных показателей учтено следующее:

- в соответствии с Законом Республики Коми от 04.07.2022 №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 - 2027 годов, установлен норматив отчислений доходов от уплаты УСН в местный бюджет - 100 процентов;

- Законом Республики Коми от 31.10.2023 №92-РЗ «О внесении изменений в некоторые законодательные акты Республики Коми по вопросам налогообложения» внесены изменения 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». С 01.01.2024 действуют следующие ставки налога:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | УСН объект налогообложения «доходы» | УСН объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» |
| 2024 год | 3% | 7,5% |
| 2025 год | 4% | 10% |
| 2026 год | 6% | 15% |

В прогнозе поступлений на 2025-2027 годы учтены следующие ставки:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Календарный год уплаты УСН | Уплата налога по итогам налогового периода, по срокам уплаты:  ЮЛ - 28.03, ИП - 28.04 | Уплата авансовых платежей в течение налогового периода по срокам уплаты: 28.04, 28.07, 28.10. |
| 2024 год | За 2023 год: ставки: 3% и 7,5% | Ставки: 3% и 7,5% |
| 2025 год | За 2024 год: ставки: 3% и 7,5% | Ставки: 4% и 10% |
| 2026 год | За 2025 год: ставки 4% и 10% | Ставки: 6% и 15% |
| 2027 год | За 2026 год: ставки: 6% и 15% | Ставки: 6% и 15% |

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 2025 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. Рост поступлений обусловлен поступлением налога по сроку 09.01.2025 года в большем размере в связи с увеличением размера потенциально возможного к получению индивидуальными предпринимателями годового дохода по некоторым видам предпринимательской деятельности (налоговой базы).

**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 поступлений 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 и земельных участков, а также продажа земельных участков** – запланированы на основании данных главного администратора доходов.

**8.** **доходы от продажи имущества** – не запланированы по данным главного администратора доходов.

**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 2025 и 2026 годов на основе бюджетных ассигнований планового периода, утвержденных решением Совета муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «О бюджете муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», предельных объемов бюджетных ассигнований 2025 года - на основе предельных объемов бюджетных ассигнований 2024 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 2025 год 1803 408,2тыс.руб.;

на 2026 год 1642 030,3тыс.руб.;

на 2027 год1613 278,8тыс.руб.

**Перечень муниципальных программ, предлагаемых к финансированию в 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 годах**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | тыс.руб. |
| **Наименование программы** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **ИТОГО:** | **1492 231,7** | **1423 551,0** | **1402 085,0** |
| 01.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Создание условий для развития социальной сферы» | 2160,0 | 2160,0 | 2160,0 |
| 02.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие образования» | 1042 274,9 | 1024 556,5 | 1005 419,3 |
| 03.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие культуры, физической культуры и спорта» | 243 224,5 | 240 412,9 | 233 895,6 |
| 04.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Обеспечение доступным и комфортным жильем» | 29 340,8 | 26 840,8 | 26 738,8 |
| 05.«Правопорядок и обеспечение общественной безопасности» | 285,0 | 285,0 | 0,0 |
| 06.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Безопасность жизнедеятельности населения и муниципального имущества» | 490,4 | 120,0 | 0,0 |
| 07.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие экономики» | 600,0 | 600,0 | 0,0 |
| 08.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие градостроительной деятельности» | 26 323,3 | 917,0 | 323,0 |
| 09.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие энергетики, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства» | 110 962,1 | 91 655,8 | 99 344,8 |
| 10.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми«Муниципальная кадровая политика и профессиональное развитие муниципальных служащих» | 135,6 | 135,6 | 0,0 |
| 11.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие управления муниципальным имуществом» | 695,4 | 650,3 | 366,8 |
| 12.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Управление муниципальными финансами | 27601,3 | 27210,9 | 25892,7 |
| 13. Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «Развитие транспортной системы» | 8138,4 | 8006,2 | 7944,0 |

В общем объеме расходов бюджета программные направления деятельности составят:

в 2025 году 82,8%;

в 2026 году 86,7%;

в 2027 году 86,9%.

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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2025** | **2026** | **2027** |
| **ВСЕГО** | **2160,0** | **2160,0** | **2160,0** |
| Подпрограмма 1 «Содействие занятости населения» | 1820,0 | 1820,0 | 1820,0 |
| Подпрограмма 2 «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| Подпрограмма 4 «Доступная среда» | 60,0 | 60,0 | 60,0 |
| Подпрограмма 5 «Старшее поколение» | 230,0 | 230,0 | 230,0 |

В подпрограмме 1 «Содействие занятости населения» предусмотрены иные межбюджетные трансферты сельским поселениям в сумме 1 320,0 тыс.руб. и 500,0 тыс.руб. образовательным учреждениямна 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 соревнованийсреди 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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2025** | **2026** | **2027** |
| **ВСЕГО** | **1042 274,9** | **1024 556,5** | **1005 419,3** |
| Подпрограмма 3 «Организация дополнительного образования» | 500,0 |  |  |
| Подпрограмма 5 «Создание условий для текущего финансирования и реализации муниципальной программы» | 1041 774,9 | 1024 556,5 | 1005 419,3 |

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 782 976,2 тыс.руб. ежегодно;

-мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей доли софинансирования из местного бюджета 900,0тыс.руб.;

- молодежная политика - 250,0тыс.руб.;

-мероприятия по модернизации школьных систем образования (софинансирование капремонта МБОУ «Пажгинская СОШ») 739,7тыс.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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2025** | **2026** | **2027** |
| **ВСЕГО** | **243 224,2** | **240 412,9** | **233 895,6** |
| Подпрограмма 1 «Развитие культуры» | 229 245,9 | 226 906,6 | 220 747,2 |
| Подпрограмма 2 «Развитие физической культуры и спорта» | 13 978,3 | 13 506,3 | 13 148,4 |

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 1098,0тыс.руб.;

-организация и проведение районных мероприятий для населения340,0тыс.руб. ежегодно.

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 35,0 тыс.руб.;

-организация, проведение официальных муниципальных соревнований для выявления перспективных и талантливых спортсменов 250,0 тыс.руб. и 150,0тыс.руб. в плановом периоде;

-участие сборных команд района в республиканских соревнованиях 135,0 тыс.руб.ежегодно;

-организация и проведение учебно-тренировочных сборов для сборных команд района 80,0 тыс.руб. ежегодно.

**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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2025** | **2026** | **2027** |
| **ВСЕГО** | **29 340,8** | **26 840,8** | **26 738,8** |
| Подпрограмма 1 «Переселение граждан из домов, признанных аварийными и подлежащими сносу» | 102,0 | 102,0 |  |
| Подпрограмма 2 «Снос аварийных многоквартирных домов» | 1500,0 |  |  |
| Подпрограмма 3 «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа» | 27 738,8 | 26 738,8 | 26 738,8 |

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

- проведение оценочных процедур по определению рыночной стоимости жилого помещения 102,0 тыс.руб.

По подпрограмме 2 «Снос аварийных многоквартирных домов» предусмотрены средства на проектно-сметную документацию для сноса аварийных жилых домови снос в 2025 году в сумме 1500,0 тыс.руб.

По подпрограмме 3 «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа» предусмотрены мероприятия на приобретениежилых помещений детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа за счет федерального и республиканского бюджетов в сумме 27 738,8 тыс.руб.

**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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2025** | **2026** | **2027** |
| **ВСЕГО** | **285,0** | **285,0** | **0,0** |
| Программа 1 «Профилактика правонарушений» | 170,0 | 170,0 |  |
| Программа 2 «[Профилактика терроризма](#P466) и экстремизма» | 115,0 | 115,0 |  |

Подпрограмма 1 «Профилактика правонарушений» включает основные мероприятия:

-техническое обслуживание и ремонт уличных камер видеонаблюдения по АПК «Безопасный город» 70,0 тыс.руб.;

-дооснащение дополнительными уличными видеокамерами АПК «Безопасный город» 100,0 тыс.руб.

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

-информационно-пропагандистское сопровождение профилактики терроризма и экстремизма 15,0 тыс.руб.;

-усиление антитеррористической защищенности объектов, находящихся в ведении муниципального образования 100,0 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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2025 | 2026 | 2027 |
| **ВСЕГО** | **490,4** | **120,0** | **0,0** |
| Подпрограмма 1 «Первичные меры пожарной безопасности» | 10,0 | 10,0 |  |
| Подпрограмма 2 «Гражданская оборона и защита населения» | 110,0 | 110,0 |  |
| Подпрограмма 3 «Обеспечение безопасности людей на водных объектах» | 370,4 |  |  |

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

-проведение противопожарной пропаганды среди населения10,0 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 10,0 тыс.руб.;

-модернизация и переоснащение ЕДДС, обеспечение современными средствами связи, оповещения и мониторинга» 100,0 тыс.руб.

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

-межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на организацию мероприятий по профилактике несчастных случаев на водных объектах 70,4 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 2025 году 300,0 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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2025** | **2026** | **2027** |
| **ВСЕГО** | **600,0** | **600,0** | **0,0** |
| Подпрограмма 2 «Малое и среднее предпринимательство» | 400,0 | 400,0 |  |
| Подпрограмма 3«Развитие агропромышленного и рыбохозяйственного комплексов» | 100,0 | 100,0 |  |
| Подпрограмма 4 «Развитие въездного и внутреннего туризма» | 100,0 | 100,0 |  |

Подпрограмма 2 «Малое и среднее предпринимательство» предусматривает расходы на финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства.

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

Подпрограмма 4 «Развитие въездного и внутреннего туризма» предусматривает расходы на развитие туристической отрасли.

**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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2025** | **2026** | **2027** |
| **ВСЕГО** | **26 323,3** | **917,0** | **323,0** |
| Подпрограмма 1 «Обеспечение архитектурной и градостроительной деятельности» | 1750,1 | 917,0 | 323,0 |
| Подпрограмма 2 «Устойчивое развитие сельских территорий» | 24 573,2 |  |  |

По подпрограмме 1 «Обеспечение архитектурной и градостроительной деятельности»предусмотрено:

- комплексные кадастровые работы 1340,0 тыс.руб. на 2025 год, 317,0 тыс.руб. на 2026 год, 323,0 тыс.руб. в 2027 году;

-разработка проектов планировки территорий проектов межевания 410,1 тыс.руб.

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 в сумме 24 573,2 тыс.руб.

**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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2025** | **2026** | **2027** |
| **ВСЕГО** | **110 962,1** | **91 655,8** | **99 344,8** |
| Подпрограмма 1 «Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры» | 42 310,1 | 36 131,3 | 34 131,3 |
| Подпрограмма 2 «Энергосбережение и повышение энергоэффективности» | 9 300,5 | 9 300,5 | 9 300,5 |
| Подпрограмма 3 «Благоустройство» | 15 883,5 | 1 846,0 | 1 846,0 |
| Подпрограмма 4 «Развитие дорожной инфраструктуры» | 43 468,0 | 44 378,0 | 54 067,0 |

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

-капитальный ремонт и ремонт объектов водоснабжения 949,0 тыс.руб.;

-капитальный ремонт и ремонт объектов водоотведения 6829,9 тыс.руб.;

-капитальный ремонт и ремонт объектов коммунального хозяйства 400,0 тыс.руб.;

-возмещение убытков, возникающих в результате государственного регулирования цен на топливо твердое, реализуемое гражданам и используемое для нужд отопленияза счет республиканского бюджета 34 131,2 тыс.руб. ежегодно.

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

- коммунальные услуги органам местного самоуправления 9300,5тыс.руб..

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

-содержание газопроводов 3000,0тыс.руб.;

-организация ритуальных услуг и организация мест захоронения 2300,0тыс.руб.;

-ликвидация несанкционированных свалок ТБО за счет экологических платежей, планируемых к поступлению 1883,5тыс.руб.;

-создание систем по раздельному накоплению отходов для обеспечения экологической и эффективной утилизации отходов100,0 тыс.руб.;

-ликвидация очагов зарастания борщевика Сосновского 500,0 тыс.руб.;

- обустройство мест (площадок) накопления ТКО 8100,0тыс.руб.

По подпрограмме 4«Развитие дорожной инфраструктуры» предусмотрены расходы на следующие основные мероприятия:

В данные расходы входит муниципальный дорожный фонд в объеме на 2025год 44 398,0 тыс.руб., на 2026 год - 44 308,0 тыс.руб., и 2027год - 43 997,0 тыс.руб.

из них:

-за счет акцизов в 2025 году 28 216,0 тыс.руб., 29 126,0 тыс.руб. в 2026 году, 38 815,0 тыс.руб. в 2027 году.

Основное значимое мероприятие подпрограммы - содержание дорог на которое в 2025 году предусмотрено 34 306,7 тыс.руб., в 2026 году - 35 216,7 тыс.руб. в 2027 году - 40 006,7 тыс.руб.;

- на капитальный ремонт дорог планируется 1500,0 тыс.руб. в 2025-2026 годах, 2 399,0тыс.руб. в 2027 году.

Межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на исполнение полномочий района по содержанию дорог запланированы на 2025-2026 годы в размере 2400,0тыс.руб., на 2027 год – 3000,0 тыс.руб.

**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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2025** | **2026** | **2027** |
| **ВСЕГО** | **135,6** | **135,6** | **0,0** |

По данной программе на 2025-2026 годы предусмотрены основные мероприятия:

-организация обучения специалистов органов местного самоуправления муниципального района «Сыктывдинский» 51,3 тыс.руб.;

-организация внедрения современных форм ведения кадрового делопроизводствапо 84,3 тыс.руб.

**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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2025** | **2026** | **2027** |
| **ВСЕГО** | **695,4** | **650,3** | **366,8** |

По данной программе предусмотрены основные мероприятия:

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

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

-предоставление земельных участков в аренду, постоянное (бессрочное) пользование, безвозмездное срочное пользование100,0 тыс.руб.;

-поддержание работоспособности инфраструктуры связи, созданной в рамках реализации инвестиционных проектов, связанных с развитием инфраструктуры связи на территориях труднодоступных и малонаселенных пунктов в Республике Коми 395,4тыс.руб. в 2025 году, 366,8 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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2025** | **2026** | **2027** |
| **ВСЕГО** | **27 601,3** | **27 210,9** | **25 892,7** |

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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2025** | **2026** | **2027** |
| **ВСЕГО** | **8 138,4** | **8 006,2** | **7 944,0** |

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** | **2025** | **уд.вес в общем объеме расходов, %** |
| **ИТОГО:** | **1803 408,2** | **100,0** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 271 827,7 | 15,1 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 775,4 | 0,1 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 86 267,6 | 4,8 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 52374,1 | 2,9 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 1109 686,5 | 61,5 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 182 917,7 | 10,1 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 65 363,2 | 3,6 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 14 058,3 | 0,8 |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА | 400,0 | 0,0 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ | 19 737,7 | 1,1 |

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 2025 году 17,2%, в 2026 году - 13,3%, в 2027 году - 13,1% 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) - 143 801,8тыс.руб. на 2025 год, 141 784,3 тыс.руб. на 2026 год, 130 080,2тыс.руб. на 2027 год;
2. межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений, с объемом финансирования – 67 678,0тыс.руб. в 2025 году, 17 298,3 тыс.руб. в 2026 году, 10 425,3тыс.руб. в 2027 году;
3. резервные средства запланированы в следующих размерах:

-резервный фонд администрации муниципального района «Сыктывдинский» на финансирование непредвиденных расходов -700,0 тыс.руб.ежегодно;

-резерв средств на уплату налога на имущество, земельного и транспортного налога организаций – 21 806,2 тыс.руб. на 2025 год;

-резерв на финансовое обеспечение софинансирования мероприятий, осуществляемых за счет субсидий из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации-21 221,2тыс.руб. на 2025 год;

1. пенсионное обеспечение муниципальных служащих – 8762,4тыс.руб.ежегодно;
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 – 13700,0тыс.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 -15 126,0 тыс.руб.;

-осуществление государственного полномочия Республики Коми по отлову и содержанию безнадзорных животных –1143,1 тыс.руб.в 2025 году и 1182,8 тыс.руб. на плановый период;

-осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов присяжных заседателей федеральных судов общей юрисдикции РФ –18,1тыс.руб. в 2025году; 478,7тыс.руб. в плановом периоде;

-осуществление государственных полномочий по содержанию отдела опеки 3647,6тыс.руб. ежегодно;

1. Расходы по проведению выборов в представительный орган муниципального района «Сыктывдинский» 4126,1тыс.руб.
2. прочие расходы:

- условно утверждаемые расходы на плановый период 2026 и 2027 годов в размере 13 909,8тыс.руб. и26 413,2тыс. 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 2025 году составит 26 000,0 тыс.руб., в 2026 - 2027 годы 0,0 тыс. руб. Объем дефицита бюджета соответствует ограничениям, установленным статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

В 2025 году планируется получение кредита от кредитных организаций на покрытие дефицита бюджета муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми, Выделение бюджетных кредитов за счет республиканского бюджета Республики Коми не рассматривается.

В 2026-2027 годах привлечение кредитных ресурсов от кредитных организаций не планируется.

Сумма планируемого кредита в 2025 году составит 26 000,0 тыс. руб. Ожидаемый срок привлечения кредитных средств - I полугодие 2025 года.

По состоянию на 01 января 2025 года остаток задолженности по бюджетному кредиту, полученному ранее из республиканского бюджета Республики Коми с учетом реструктуризации долга, составляет 880,8 тыс. руб. Исполнение погашения в полном объеме указанного кредита планируется в 2025 году в сумме - 880,8 тыс. руб.

В плановом периоде отмечается снижение долговой нагрузки по бюджетным кредитам в связи с отсутствием новых заимствований в 2025 году, т.к. предоставление из республиканского бюджета Республики Коми бюджетных кредитов не предусмотрено.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2025 – 2027 годах планируются по 400,0 тыс.руб. ежегодно.

Остаток задолженности по муниципальному долгу с учетом привлечения кредитов от коммерческих организаций по состоянию на 01.01.2026г. планируется в сумме 26 000,0 тыс.руб., к концу 2026 года – 26 000,0 тыс. руб., а к концу 2027 года – 26 000,0 тыс.руб.

Кроме привлечения кредитов, источниками финансирования дефицита бюджета будут являться остатки средств местного бюджета и остатки целевых средств на счете по состоянию на 01.01.2025 года.

Начальник управления финансов Г.А.Щербакова