**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета**

**муниципального района «Сыктывдинский»**

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

**на 2022 год и плановый период 2023-2024 гг.**

Проект решения Совета муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми «О бюджете муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» (далее – проект бюджета) разработан в соответствии с Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании муниципального района «Сыктывдинский», утвержденным решением Совета муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» от 26 сентября 2019 года № 42/9-2, 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».

**ДОХОДЫ**

Формирование проекта бюджета муниципального района «Сыктывдинский» по налоговым и неналоговым доходам на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов осуществлялось в соответствии с требованиями Бюджетного и Налогового кодексов Российской Федерации на основе прогноза социально-экономического развития на 2022 год и на период до 2024 года.

Расчет прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района осуществлен на основе сведений (прогнозов) главных администраторов доходов 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 2022 года изменения в нормативные правовые акты Российской Федерации, а также 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 2022 году -4,1 % на уровень муниципального района с уровня бюджета Республики Коми (+ 19,9 млн. руб.);

Динамика распределения нормативов НДФЛ по уровням бюджетной системы.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *№* | *Норматив распределения* | *ВСЕГО:* | *Бюджет РК* | *Бюджет МР* | *Бюджет СП* |
| *1.* | *2017 год* | *100%* | *33,5 %* | *63,2 %* | *3,3%* |
| *2.* | *2018 год* | *100%* | *35,0 %* | *61,7 %* | *3,3%* |
| *3.* | *2019 год* | *100%* | *22,0 %* | *74,7 %* | *3,3%* |
| *4.* | *2020 год* | *100%* | *37,6 %* | *60,4 %* | *2,0%* |
| *5.* | *2021 год* | *100%* | *39,1 %* | *58,9 %* | *2,0%* |
| *6.* | *2022 год* | *100%* | *35,0 %* | *63,0 %* | *2,0%* |
| *Отклонение (стр.6– стр. 5)* |  | *-4,1 %* | *+ 4,1 %* | *0 %* |
|  | *Сумма тыс.руб.* *(по расчету 2022 года**НДФЛ 305 251,5/63,0% \*4,1% = 19 865,6 тыс. руб.)* |  | *-19 865,6* | *+19 865,6* | *0* |

* снижения дифференцированных нормативов отчислений от акцизов на нефтепродукты. Отклонение относительно действовавших нормативов, установленных в 2021 году, составляет 0,0252 %;
* изменения параметров индексации, предусматривающих увеличение оплаты труда:

*- на 4,0% с 1 января 2022 года - расходы на оплату труда работников бюджетного сектора, на которых не распространяются указы Президента Российской Федерации;*

*- на 5,0 % с 1 января 2022 года - расходы на оплату труда работников бюджетного сектора, на которых распространяются указы Президента Российской Федерации;*

*- повышение МРОТ на 6,4% в 2022 году до уровня 13 617,0 рубля.*

Кроме того, с неопределенностью эпидемиологической ситуации, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции, на динамику поступлений доходов продолжают оказывать влияние следующие факторы:

- рост выдачи больничных листов;

-снижение на период 2020-2022г.г. в два раза налоговых ставок для организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения (далее -УСН) с 6 до 3 процентов, и с 15 до 7,5 процента;

- продление сроков уплаты УСН, освобождение от уплаты авансовых платежей по УСН отдельным категориям налогоплательщиков.

Вышеуказанные факторы привели к значительному сокращению размера поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет МО МР Сыктывдинский» в 2020 - 2021 году, а также сохранят свое влияние на объемы поступления доходов в бюджет на очередной финансовый год и плановый период.

В результате прогнозируемый объем поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми по итогам 2021 года оценивается в сумме 345 262,3 тыс. рублей, что на 23 574,7 тыс. рублей, или на 6,4 %, ниже уровня поступлений за 2020 год (368 837,0 тыс.руб.).

Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района на 2022 год спрогнозированы в сумме 383 417,2 тыс. руб., на 2023 год – 395 409,9 тыс. руб., на 2024 год – 414 194,2 тыс. руб. Рост поступлений в 2022 году к уровню плана предыдущего года составляет 12,4 %, в 2023 году - рост 3,1 % , в 2024 году- 4,8 % .

Расчет прогнозных показателей поступления налоговых доходов бюджета муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми сформирован на основании главного администратора налоговых доходов - Межрайонная ИФНС России №1 по Республике Коми.

Основным бюджетообразующим доходным источником в 2022 году, как и в предыдущие годы, остается налог на доходы физических лиц, который формирует 79,6 % 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 01.10.2021 г.** | **2022 год** | **Отклонение (гр.3-гр.2)** |
| --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **341 200,3** | **383 417,2** | **42 216,9** |
| ***Налоговые доходы***  | ***314 171,0*** | ***358 775,3*** | ***44 604,3*** |
|  в т.ч. Налог на доходы физических лиц | 267 807,4 | 305 251,5 | 37 444,1 |
| Акцизы | 22 439,7 | 23 334,1 | 894,4 |
| Налоги на совокупный доход | 19 923,9 | 26 029,7 | 6 105,8 |
| Государственная пошлина | 4 000,0 | 4 160,0 | 160,0 |
| ***Неналоговые доходы*** |  ***27 029,3*** | ***24 641,9*** | ***-2 387,4*** |

Таблица 2

тыс. руб.

| **Вид доходов** | **2023 год** | **Отклонение к 2022 году** | **2024 год** | **Отклонение (гр.4-гр.2)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **395 409,9** | **11 992,7** | **414 194,2** | **18 784,3** |
| ***Налоговые доходы***  | ***381 682,8*** | ***22 907,5*** | ***402 554,4*** | ***20 871,6*** |
|  в т.ч. Налог на доходы физических лиц | 315 724,8 | 10 473,3 | 327 596,4 | 11 871,6 |
| Акцизы | 23 761,7 | 427,6 | 23 761,7 | 0 |
| Налоги на совокупный доход | 38 196,3 | 12 166,6 | 47 196,3 | 9 000,0 |
| Государственная пошлина | 4 000,0 | -160,0 | 4 000,0 | 0 |
| ***Неналоговые доходы*** | ***13 727,1*** | ***-10 914,8*** | ***11 639,8*** | ***- 2 087,3*** |

На 2022 год объем НДФЛ прогнозируется в объеме 305 251,5 тыс. руб. (с ростом 14,0 % к плану 2021 года), на 2023 год – 315 724,8 тыс. руб. (с ростом3,4 % к 2022 году), на 2024 год – 327 596,4 тыс. руб. (с ростом3,8 % к 2023 году ).

Поступление налогов на совокупный доход в 2022 году планируется в объеме 26 029,7 тыс. руб. (с ростом30,6 % к плану 2021 года), в 2023 - 2024 годыпо 23 761,7 тыс. руб. ежегодно.

На 2022 год поступления по государственной пошлине прогнозируются в объеме 4 160,0 тыс. руб., на 2023 - 2024 годы запланировано ежегодно по 4 000,0 тыс. руб.

Неналоговые доходы бюджета муниципального района на 2022-2024 годы запланированы на основании сведений, представленных главными администраторами поступлений.

Прогнозируемый объем неналоговых доходов на 2022 год составляет24 641,9 тыс. руб., на 2023 год – 13 727,1 тыс. руб., на 2024 год – 11 639,8 тыс. руб., в т.ч.

Таблица 3

тыс. руб.

| **Вид доходов** | **Уточненный план на 01.10.2021 г.** | **2022 год** | **Отклонение (гр.3-гр.2)** |
| --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| ***Неналоговые доходы*** | ***27 029,3*** | ***24 641,9*** | ***- 2 387,4*** |
| Аренда земли | 7 524,2 |  7 005,0 | -519,2 |
| Аренда имущества | 11 050,0 | 7 150,0 | -3900,0 |
| Средства найма | 90,0 | 100,0 | 10,0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 338,4 | 305,4 | -33,0 |
| Компенсация затрат государства  | 471,0 |  | -471,0 |
| Продажа земли | 4 284,4 |  3 600,0 | -684,4 |
| Продажа имущества | 957,0 | 4 100,0 | 3 143,0 |
| Штрафы | 1 654,3 | 2 381,5 | 727,2 |
| Прочие неналоговые доходы | 660,0 |  | -660,0 |

Таблица 4

тыс. руб.

| **Вид доходов** | **2023 год** | **Отклонение к 2022 году** | **2024 год** | **Отклонение (гр.4-гр.2)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| ***Неналоговые доходы*** | ***13 727,1*** | ***-10 914,8*** | ***11 639,8*** | ***- 2 087,3*** |
| Аренда земли | 7 005,0 | 0 | 7 005,0 | 0 |
| Аренда имущества | 300,0 | -6 850,0 |  300,0 | 0 |
| Средства найма | 100,0 | 0 | 100,0 | 0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 317,6 | 12,2 | 330,3 | 12,7 |
| Продажа земли | 3 500,0 | -100,0 |  3 000,0 | -500,0 |
| Продажа имущества | 2 000,0 | -2 100,0 | 400,0 | -1 600,0 |
| Штрафы | 504,5 | -1 877,0 |  504,5 | 0 |

Совокупный объем доходов бюджета муниципального района «Сыктывдинский» Республики Коми с учетом безвозмездных поступлений составил 1 605 828,8 тыс. руб. на 2022 год, 2 177 894,0 тыс. руб. на 2023 год и 2 247 750,2 тыс.руб. на 2024 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 Межрайонной ИФНС России №1 по Республике Коми с учетом роста фонда заработной платы в связи с увеличением минимального размера оплаты труда (МРОТ), ростом целевого показателя по заработной плате работников социальной сферы, повышением заработной платы работников, не отнесенных к Указам Президента РФ.

**2. акцизы -**учтены в соответствии с прогнозом, представленным в октябре 2020 года главным администратором – УФК по Республике Коми на период 2021 - 2023 годов с учетом прироста поступлений к ожидаемой оценке к уровню 2021 года, обусловленного ростом спроса на нефтепродукты, а следовательно увеличением объемов их реализации;

При этом в связи со снижением дифференцированных нормативов отчислений от акцизов на нефтепродукты в бюджет муниципального района «Сыктывдинский» на 3,1 % (с 0,8255 % -2021 г. до 0,8003 в 2022 году), возможно снижение прогнозируемого объема поступлений указанного налога. Соответствующая информация об объемах платежей будет представлена позднее главным администратором доходов.

**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 Межрайонной ИФНС России №1 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. Таким образом, прогнозный объем поступлений УСН на 2023 год запланирован с ростом 58,0 % к уровню 2022 года в связи с прекращением срока действия понижающих ставок.

3.2. Внесены изменения в Налоговый кодекс Российской Федерации, в связи с чем с 1 января 2021 года отменяется применение системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности. Поступление на 2022 год по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности рассчитано в размере имеющейся задолженности реальной к получению. На 2023-2024 годы данный налог не запланирован.

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.

**4. государственная пошлина** - согласно прогнозу главного администратора доходов Межрайонной ИФНС России №1 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 с учетом нового принципа зачисления доходов от уплаты штрафов с 01.01.2020 года;

**7. доходы от использования имущества** - объем муниципального имущества с учетом прогнозного плана приватизации и рыночной 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 2022 и 2023 годов на основе бюджетных ассигнований планового периода, утвержденных решением Совета МО МР «Сыктывдинский» «О бюджете МО МР «Сыктывдинский» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», предельных объемов бюджетных ассигнований 2023 года – на основе предельных объемов бюджетных ассигнований 2022 года. Индексация расходов бюджета на 2022 год произведена по оплате труда в размере 5% с 1 января 2022 года по работникам подпадающим под действие Указов Президента, в размере 4% с 1 января 2022 года по работникам не подпадающим под действие Указов Президента, работникам органов местного самоуправления, казенным учреждениям 4% 1 октября 2022 года.

Бюджетные ассигнования сформированы исходя из следующих приоритетов:

-исполнение социальных обязательств;

-выполнения Указа Президента Российской Федерации №204;

-реализации 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 2022 год 1633 828,8 тыс.руб.;

на 2023 год 2247 750,2 тыс.руб.;

на 2024 год2272 750,2тыс.руб.

**Перечень муниципальных программ, предлагаемых к финансированию в 2022 году и плановом периоде 2023 и 2024 годах**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | тыс.руб. |
| **Наименование программы** | **2022** | **2023** | **2024** |
| **ИТОГО:** | **1424 923,7** | **2055 522,0** | **2108 629,5** |
| 01.Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» «Развитие экономики» | 300,0 | 300,0 | 300,0 |
| 02.Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Развитие энергетики, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства на территории МО МР «Сыктывдинский» | 80 239,7 | 396 381,1 | 80 591,6 |
| 03 .Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Обеспечение доступным и комфортным жильем» | 99 930,2 | 518 528,1 | 926 752,0 |
| 04.Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский»«Развитие градостроительной деятельности на территории МО МР «Сыктывдинский»  | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 05.Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» «Развитие образования в Сыктывдинском районе»  | 904 197,8 | 891 386,0  | 880 808,7 |
| 06.Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» «Создание условий для развития социальной сферы» | 2060,0 | 2060,0 | 2060,0 |
| 07.Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» «Развитие культуры, физической культуры и спорта в МО МР «Сыктывдинский»  | 309 120,3 | 220 041,0 | 190 789,3 |
| 08.Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» «Развитие муниципального управления»  | 28 625,7 | 26 375,8 | 26 877,9 |
| 09.Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Обеспечение безопасности населения и муниципального имущества»  | 450,0 | 450,0 | 450,0 |

В общем объеме расходов бюджета программные направления деятельности составят:

в 2022году 87,2 %;

в 2023году 91,4%;

в 2024 году 92,8%.

**01.Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский» «Развитие экономики»**

*Цель программы: Обеспечение устойчивого экономического развития МО МР «Сыктывдинский»*

Тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2023** | **2024** |
| **ВСЕГО** | **300,0** | **300,0** | **300,0** |
| 1. Подпрограмма «Стратегическое планирование» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.Подпрограмма «Малое и среднее предпринимательство» | 300,0 | 300,0 | 300,0 |
| 3.Подпрограмма «Развитие агропромышленного и рыбохозяйственного комплексов» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Подпрограмма «Малое и среднее предпринимательство» предусматривает расходы на финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства(на приобретение оборудования в целях создания и (или) развития либо модернизации производства товаров(работ, услуг) и лизингополучателям части затрат на уплату первого взноса(аванса) по договорам финансовой аренды(лизинга), информационную и консультационную поддержку малого и среднего предпринимательства.

**02.Муниципальная программа муниципального образования муниципального района «Развитие энергетики, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства на территории МО МР «Сыктывдинский»**

*Цели программы:*

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

*- Обеспечение экологической безопасности на территории МО МР «Сыктывдинский»;*

*-Обеспечение безопасности дорожного движения на дорогах общего пользования местного значения на территории МО МР «Сыктывдинский».*

Тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2023** | **2024** |
| **ВСЕГО** | **80 239,7** | **396 381,1** | **80 591,6** |
| 1.Подпрограмма «Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры» | 36962,3 | 36962,3 | 36962,3 |
| 2.Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергоэффективности» | 2350,0 | 2350,0 | 2350,0 |
| 3.Подпрограмма «Устойчивое развитие сельских территорий» | 2375,7 | 318089,5 | 2300,0 |
| 4.Подпрограмма «Обращение с твердыми коммунальными отходами в МО МР «Сыктывдинский» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5. Подпрограмма «Развитие дорожной инфраструктуры в МО МР «Сыктывдинский». | 38 551,7 | 38 979,3 | 38 979,3 |

На 2021 год по 1 подпрограмме «Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры» предусмотрены расходы на следующие основные мероприятия:

-возмещение убытков, возникающих в результате государственного регулирования цен на топливо твердое, реализуемое гражданам и используемое для нужд отопления за счет субвенции из РК бюджета 36962,3 тыс.руб.

По 2 подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергоэффективности» предусмотрены расходы коммунальные услуги органов местного самоуправления 2350,0 тыс.руб.

По 3 подпрограмме «Устойчивое развитие сельских территорий» предусмотрены расходы на следующие основные мероприятия:

-содержание газопроводов 2 910,0тыс.руб.;

-обустройство объектами инженерной инфраструктуры и благоустройство площадок, расположенных на сельских территориях, под компактную жилищную застройку в 2023 году 315 789,5 тыс.руб.;

По 5 подпрограмме «Развитие дорожной инфраструктурыв МО МР «Сыктывдинский».

В данные расходы входит муниципальный дорожный фонд в объемена 2022 год 38516,7 тыс.руб., на 2023-2024 годы –по 38 944,3тыс.руб. (из них в 2022 году за счет акцизов 23 334,1 тыс.руб., субсидий по переданным из РК дорогам 14761,3тыс.руб., на содержание зимних автодорог и ледовых переправ 421,3 тыс.руб. Поступление акцизов на 2023-2024 гг. планируется в объеме 23761,7 тыс.руб.

 Основное значимое мероприятие подпрограммы - содержание дорог – 14910,0 тыс.руб., на капитальный ремонт дорог планируется 4113,5 тыс.руб.

**03.Муниципальная программа муниципального образования**

 **муниципального района«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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2023** | **2024** |
| **ВСЕГО** | **99 930,2** | **518 528,1** | **926 752,0** |
| 1.Подпрограмма «Переселение граждан из домов, признанных аварийными и подлежащими сносу» | 73 208,7 | 495 036,8 | 903 260,7 |
| 2.Подпрограмма «Снос аварийных многоквартирных домов» | 1000,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.Подпрограмма "Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа" | 23 332,7 | 21 777,2 | 21 777,2 |
| 4. Подпрограмма «Предоставление поддержки отдельным категориям граждан для улучшения их жилищных условий» | 2 388,8 | 1 714,1 | 1 714,1 |

По программе предусмотрены следующие основные мероприятия:

организация работ по сносу МКД, обеспечение мероприятий по расселению непригодного для проживания жилищного фонда, обеспечение жильем молодых семей, обеспечение жилье отдельных категорий граждан (ветераны, инвалиды).

**04.Муниципальная программа муниципального образования**

**муниципального района «Сыктывдинский»**

**«Развитие градостроительной деятельности на территории МО МР «Сыктывдинский»**

*Цели программы:Создание условий для устойчивого развития градостроительной деятельности на территории МО МР «Сыктывдинский»*

Тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2023** | **2024** |
| **ВСЕГО** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

**05.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» «Развитие образования в Сыктывдинском районе»**

*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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2023** | **2024** |
| **ВСЕГО** | **903 597,8** | **891 386,0** | **879 923,4** |
| Подпрограмма 3 «Организация дополнительного образования» | 600,0 | 0,0 | 885,3 |
| Подпрограмма 5 «Создание условий для реализации муниципальной программы» | 904 197,8 | 891 386,0 | 880 808,7 |

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

По подпрограмме 5 «Создание условий для реализации муниципальной программы «Развитие образования» на 2022 год 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 685 551,9тыс.руб.;

-оплату труда педагогическим работникам муниципальных учреждений дополнительного образования за счет субсидии из РК бюджета и доли софинансирования из местного бюджета8173,4тыс.руб.;

-организацию питания обучающихся 1–4 классов в муниципальных образовательных организациях в Республике Коми, реализующих образовательную программу начального общего образования за счет субсидии из РК бюджета и доли софинансирования из местного бюджета14944,8тыс.руб.;

-мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей за счет субсидии из РК бюджета и доли софинансирования из местного бюджета 1881,5тыс.руб.;

-укрепление материально-технической базы и создание безопасных условий 9767,2 тыс.руб.

- Молодежная политика - 50,0тыс.руб.

**06.Муниципальная программа муниципального района «Сыктывдинский» «Создание условий для развития социальной сферы»**

*Цель программы:Создание условий для развития социальной сферы МО МР «Сыктывдинский»*

Тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2023** | **2024** |
| **ВСЕГО** | **2060,0** | **2060,0** | **2060,0** |
| 1.Подпрограмма «Содействие занятости населения» | 1720,0 | 1720,0 | 1720,0 |
| 2.Подпрограмма   «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» | 200,0 | 200,0 | 200,0 |
| 3.Подпрограмма «Здоровое население» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4.Подпрограмма «Доступная среда» | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5.Подпрограмма «Старшее поколение»  | 140,0 | 140,0 | 140,0 |

В подпрограмме 1 «Содействие занятости населения» сельским поселениям предусмотрены иные межбюджетные трансферты в сумме 1320 тыс.руб. и 400 тыс.руб. образовательным учреждениям.

По подпрограмме 2  «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» предусмотрены расходы на предоставление субсидий на частичное финансовое обеспечение расходов для укрепления материально-технической базы, на реализацию проводимых мероприятий и частичное возмещение затрат на осуществление уставной деятельности общественных некоммерческих организаций.

Подпрограмма 5 «Старшее поколение предусматривает проведение спортивного праздника среди ветеранов, поздравление ветеранов ВОВ и тружеников тыла с юбилейными датами, проведение форума «Забота».

**07.Муниципальная программа муниципального образования**

 **муниципального района «Сыктывдинский» «Развитие культуры, физической культуры и спорта в МО МР «Сыктывдинский»**

*Цель программы: Развитие культурного потенциала МО МР «Сыктывдинский». Совершенствование системы физической культуры и спорта, создание благоприятных условий для развития массовой физической культуры и спорта*

Тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2023** | **2024** |
| **ВСЕГО** | **309 120,3** | **220 041,0** | **190 789,3** |
| 1.Подпрограмма «Развитие культуры»  | 298 017,1 | 209 345,0 | 179 686,0 |
| 2.Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта»  | 10 903,2 | 10 496,0 | 10 903,3 |
|  |  |  |  |
| 3.Подпрограмма "Развитие въездного и внутреннего туризма" | 200,0 | 200,0 | 200,0 |

По подпрограмме 1 «Развитие культуры» на 2022 год запланированы средства на следующие основные мероприятия:

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

-расходы на оплату труда работников учреждений культуры за счет субсидии из РК бюджета и доли софинансирования из местного бюджета 35934,8 тыс.руб., дополнительного образования 11378,7 тыс.руб.;

строительство и реконструкция муниципальных объектов сферы культуры 118 340,0 тыс.руб. и в 2023 году за счет субсидии из РК бюджета и доли софинансирования из местного бюджета 31550,0 тыс.руб.;

- организация и проведение районных мероприятий для населения340 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, спортивные мероприятия;

-расходы на оплату труда работников учреждений физкультуры и спорта за счет субсидии из РК бюджета и доли софинансирования из местного бюджета351,9тыс.руб.;

-проведение спортивных мероприятий 500тыс.руб.

В подпрограмме 3 «Въездной и внутренний туризм» предусмотрены расходы на разработку и реализацию приоритетных проектов в сфере туризма, проведение фестиваля «Завалинка».

**08.Муниципальная программа МО МР «Сыктывдинский» «Развитие муниципального управления»**

*Цель программы: Совершенствование муниципального управления в муниципальном образовании муниципального района «Сыктывдинский»*

Тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2023** | **2024** |
| **ВСЕГО** | **28 625,7** | **26 375,8** | **26 877,9** |
| 1.Подпрограмма «Формирование и развитие кадрового состава органов местного самоуправления» | 200,0 | 200,0 | 200,0 |
| 2.Подпрограмма «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом» | 25037,8 | 24223,2 | 25677,9 |
| 3.Подпрограмма «Управление муниципальным имуществом и закупками» | 2837,9 | 1402,6 | 450,0 |
| 4.Подпрограмма «Электронный муниципалитет» | 550,0 | 550,0 | 550,0 |

Подпрограмма 1 «Формирование и развитие кадрового состава» предусматривает ассигнования на организацию обучения специалистов органов местного самоуправления и ведение кадрового делопроизводства и обслуживание программ.

Подпрограмма 2 «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом» предусматривает расходы на содержание финансового органа и расходы на обслуживание муниципального долга МО МР «Сыктывдинский».

Подпрограмма 3 «Управление муниципальным имуществом и закупками» предусматривает расходы на организацию технической инвентаризации и паспортизации объектов недвижимого имущества, проведения кадастровых работ для учета в ЕГРН земельных участков, проведение приватизации муниципального имущества, предоставление земельных участков в аренду, постоянное (бессрочное) пользование, безвозмездное срочное пользование, на проведение комплексных кадастровых работ.

Подпрограмма 4 «Электронный муниципалитет» предусматривает расходы на поддержание работоспособности инфраструктуры связи в труднодоступных населенных пунктах.

**09.Муниципальная программа «Обеспечение безопасности населения и муниципального имущества на территории МО МР «Сыктывдинский»**

*Цель программы: Повышение безопасности жизнедеятельности населения на территории муниципального образования муниципального района «Сыктывдинский».* тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2023** | **2024** |
| **ВСЕГО** | **450,0** | **450,0** | **450,0** |
| 1. Подпрограмма «Первичные меры пожарной безопасности»
 | 230,0 | 230,0 | 230,0 |
| 2.Подпрограмма «Правопорядок» | 180,0 | 180,0 | 180,0 |
| 3.Подпрограмма «Гражданская оборона и защита населения» | 40,0 | 40,0 | 40,0 |

Подпрограмма 1 «Первичные меры пожарной безопасности» на 2021 год следующие расходы по основным мероприятиям:

-обустройство ИНППВ150тыс.руб.;

-организация и обеспечение мероприятий по проведению противопожарной пропаганды 80тыс.руб.;

Подпрограмма 2 «Правопорядок» предусматривает следующие расходы по основным мероприятиям:

-содержание установленных уличных камер видеонаблюдения по АПК "Безопасный город"165 тыс.руб.;

-информационно-пропагандистское сопровождение профилактики терроризма и экстремизма (изготовление печатной продукции)15тыс.руб.

Подпрограмма 3 «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 объектах15тыс.руб.;

организация мероприятий по профилактике несчастных случаев на водных объектах 25тыс.руб.

**Расходы бюджета по отраслям**

тыс.руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование отрасли** | **2022,** **тыс.руб.** | **уд.вес в общем объеме расходов, %** |
| **ИТОГО:** | **1633 828,8** | **100,0** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 172 860,2 | 10,6 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 450,0 | 0,0 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 75 779,0 | 4,6 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 78 346,6 | 4,8 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 956 196,5 | 58,5 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 258 605,9 | 15,8 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 53 911,8 | 3,3 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 10 993,2 | 0,7 |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА | 550,0 | 0,0 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ | 26 135,6 | 1,7 |

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 отраженные в других разделах.

**Непрограммные направления расходов бюджета**

К непрограммным расходам бюджета отнесены:

1.Расходы по содержанию органов местного самоуправления –89 362,1тыс.руб.;

2.Расходы по предоставлению межбюджетных трансфертов бюджетам поселений:

-на осуществление переданных государственных полномочий по закону «Об административных нарушениях в Республике Коми» в общей сумме 287,9 тыс.руб.;

-дотации и иные межбюджетные трансферты 49 127,0 тыс.руб;

-передаваемые полномочия по решению вопросов местного значения по утратившему силу Закона РК 148-РЗ в сумме 6296,6 тыс.руб.;

3. Резервный фонд администрации МО МР «Сыктывдинский» на финансирование непредвиденных расходов 700 тыс.руб.;

4. Резерв средств на уплату налога на имущество организаций–9359,7тыс.руб.;

5.Пенсионное обеспечение муниципальных служащих – 5017,3 тыс.руб.;

6. 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 –13800,0 тыс.руб.;

-предоставление компенсации родителям (законным представителям) платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации на территории Республики Коми, реализующие образовательную программу дошкольного образования – 9311,0тыс.руб.;

-осуществление государственного полномочия Республики Коми по отлову и содержанию безнадзорных животных – 526,9 тыс.руб.;

-осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов присяжных заседателей федеральных судов общей юрисдикции РФ 356,2 тыс.руб.;

**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 2022 год составит 28 000,0 тыс.руб., в 2023 - 2024годы по 25 000,0 тыс. руб. ежегодно. руб. Объем дефицита бюджета соответствует ограничениям, установленным статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

В 2022-2024 годах планируется получение кредитов 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.

 Сумма планируемого кредита в 2022 году составит 28 000,0 тыс. руб. Ожидаемый срок привлечения кредитных средств - I полугодие 2022 года. Начало погашения кредита в 2022 году не рассматривается. В 2023 году планируется привлечение кредита от кредитных организаций в сумме 25 000,0 тыс. рублей, погашение которого не планируется, погашение ранее привлеченных кредитов составит 28 000,0 тыс. руб. В 2024 году планируется кредит в сумме 25 000,00 тыс. руб., погашение ранее взятых кредитов составит 25 000,0 тыс. руб.

По состоянию на 01 января 2022 года остаток задолженности по бюджетному кредиту, полученному ранее из республиканского бюджета Республики Коми с учетом реструктуризации долга, составляет 2 936,0 тыс. руб. Частичное погашение указанного кредита в 2022 году планируется в сумме293,6 тыс. руб., в 2023 году -880,8 тыс. руб., в 2024 году - 880,8 тыс. руб. Окончательный срок погашения бюджетного кредита наступает в 2025 году.

В плановом периоде отмечается снижение долговой нагрузки по бюджетным кредитам в связи с отсутствием новых заимствований в 2022 году, т.к. предоставление из республиканского бюджета Республики Коми бюджетных кредитов не предусмотрено.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2022 году планируются в сумме 550,0 тыс.руб., на 2023-2024 годы - 200,00 тыс. руб. и 500,0 тыс. руб., соответственно.

Остаток задолженности по муниципальному долгу с учетом привлечения кредитов от коммерческих организаций по состоянию на 01.01.2023г. планируется в сумме 30 642,4 тыс.руб., к концу 2023 года - 26 761,6 тыс. руб., а к концу 2024 года – 25 880,8 тыс.руб.

Кроме привлечения кредитов, источниками финансирования дефицита бюджета будут являться остатки средств местного бюджета и остатки целевых средств на счете по состоянию на 01.01.2022 года.

Начальник управления финансов Г.А.Щербакова

88213079207

Татьяна Кимовна Кузнецова

8821307589

Марина Ивановна Абрамовская