**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики»**

**«О бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики»**

**на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»**

В целях обеспечения прозрачности и открытости бюджетного планирования, в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации сформирована пояснительная записка к проекту решения Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» «О бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – пояснительная записка).

Пояснительная записка содержит информацию о нормативных правовых основах, условиях и подходах к формированию доходной и расходной частей проекта бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (далее – проект бюджета), основных характеристиках проекта бюджета, об объемах и видах доходных источников, направлениях расходования бюджетных средств, источниках финансирования дефицита бюджета и взаимоотношениях между уровнями бюджетной системы Удмуртской Республики.

**I. Нормативная правовая основа формирования проекта решения Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» «О бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год на плановый период 2023 и 2024 годов».**

Проект решения Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» «О бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – проект решения о бюджете) подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и решением Совета депутатов муниципального образования «Балезинский район» от 30.10.2015г. № 32-229 «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Балезинский район».

В основу формирования проекта бюджета положены следующие программные документы и правовые акты Российской Федерации, Удмуртской Республики и муниципального образования «Балезинский район»:

- Федеральный закон от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;

- Указы Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 596-606, от 1 июня 2012 года № 761, от 28 декабря 2012 года № 1688 (далее Указы Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года);

- Указ Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (далее – Указ Президента Российской Федерации № 204);

- Сценарные условия, основные параметры прогноза социально– экономического развития Российской Федерации и прогнозируемые изменения цен (тарифов) на товары (услуги) хозяйствующих субъектов, осуществляющих регулируемые виды деятельности в инфраструктурном секторе на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, разработанные Министерством экономического развития Российской Федерации;

- проектЗакона Удмуртской Республики «О бюджете Удмуртской Республики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

-Указ Главы Удмуртской Республики от 26.08.2021 года № 148 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Удмуртской Республики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

- Прогноз социально-экономического развития муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022-2024 годы (проект);

- постановление Главы муниципального образования «Балезинский район» от 09.11.2021 года № 18«Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

- постановление Администрации муниципального образования «Балезинский район» от 09.11.2021 года № 1305 «Об утверждении долговой политики муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»;

- постановление Администрации муниципального образования «Балезинский район» от 24.06.2016 года № 926 «Об утверждении Порядка составления проекта бюджета МО «Балезинский район» на очередной финансовый год и плановый период»;

- приказ Управления финансов Администрации муниципального образования «Балезинский район» от 27.06.2016 года № 01-01/35 «Об утверждении Методики определения предельных объемов бюджетных ассигнований, доводимых до главных распорядителей средств бюджета МО «Балезинский район» в процессе составления проекта бюджета МО «Балезинский район» на очередной финансовый год и плановый период, Методики распределения предельных объемов бюджетных ассигнований, проекта бюджета МО «Балезинский район» на очередной финансовый год и плановый период по кодам классификации расходов бюджетной классификации Российской Федерации»;

- муниципальные программы муниципального образования «Балезинский район».

Структура и содержание проекта решения о бюджете соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации. Проектом решения о бюджете предлагается утвердить:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на 2022 год согласно классификации доходов бюджетов Российской Федерации (приложение 1 к проекту решения о бюджете);

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на плановый период 2023 и 2024 годов согласно классификации доходов бюджетов Российской Федерации (приложение 2 к проекту решения о бюджете);

- источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (приложение3 к проекту решения о бюджете);

- ведомственную структуру расходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (приложение4 к проекту решения о бюджете);

- распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (приложение5 к проекту решения о бюджете);

- распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (приложение6к проекту решения о бюджете);

- общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в 2022 году и в плановом периоде 2023 и 2024 годов(приложение7к проекту решения о бюджете);

- объем бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год (приложение8 к проекту решения о бюджете);

- программа муниципальных заимствований на 2022 год (приложение 9 к проекту решения о бюджете);

- программа муниципальных заимствований на плановый период 2023 и 2024 годов (приложение10к проекту решения о бюджете);

- программа муниципальных гарантий муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022год и на плановый период 2023 и 2024 годов (приложение11 к проекту решения о бюджете).

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации проект решения о бюджете содержит показатели бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

Проектом решения о бюджете устанавливаются особенности использования бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» и казенных учреждений муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики», использования средств, получаемых органами местного самоуправления муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики», муниципальными учреждениями муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики», особенности использованияв 2022 году средств, получаемых отдельными юридическими лицами из бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики»,Порядок заключения и оплаты органами местного самоуправления муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики», муниципальными учреждениями муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» муниципальных контрактов, договоров (соглашений), исполнение которых осуществляется за счет средств бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики», порядок использования бюджетных ассигнований в случае недополучения в бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» доходов и средств из источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики».

Также применительно к исполнению бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» в 2022 году реализованы требования пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса, устанавливающего перечень оснований для внесения изменений в ходе исполнения бюджета в показатели сводной бюджетной росписи.Наряду с основаниями, установленными статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в проекте решения о бюджете предусмотрены дополнительные основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете.

**II. Основные характеристики проекта бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов**

Основные характеристики проекта бюджета сформированы на основе Сценарных условий, основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации и предельного уровня цен (тарифов) на услуги компаний инфраструктурного сектора на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, «базового» варианта Прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, основных направлений бюджетной и налоговой политики на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годовмуниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики»и соблюдении требований Бюджетного кодекса Российской Федерации, условий реструктуризации бюджетных кредитов из бюджета Удмуртской Республики, в части ограничений по уровню дефицита бюджета.

При разработке доходной базы проекта бюджета учтены:

- исполнение налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета муниципального образования «Балезинский район» в текущем году;

- показатели прогноза социально-экономического развития Удмуртской Республики и муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики»на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;

- прогнозные показатели главных администраторов доходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики».

Безвозмездные поступления из федерального бюджета и бюджета Удмуртской Республики определены в суммах, предусмотренных бюджету муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» в проекте закона Удмуртской Республики «О бюджете Удмуртской Республики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

С учетом вышеуказанных подходов доходная часть проекта бюджета на 2022 год определена всумме1 006 911,6тыс.рублей, на 2023 год – 937 062,9тыс.рублей, на 2024 год –993 735,5тыс.рублей.

Формирование расходной части проекта бюджета осуществлялось на основе данных свода реестров расходных обязательств муниципальных образований, входящих в состав Балезинского района.

Расходы проекта бюджета сформированы в соответствии со следующими целями и задачами:

обеспечение сбалансированности бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» с учетом ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации в части уровня дефицита бюджета;

неувеличение объема муниципального долга муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» и соблюдение условий реструктуризации бюджетных кредитов, предоставленных из бюджета Удмуртской Республики;

безусловное исполнение законодательно установленных публичных нормативных и иных социальных обязательств;

сохранение достигнутых соотношений средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы к среднемесячному доходу от трудовой деятельности, закрепленных в Указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года;

обеспечение требуемого уровня расходов муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики», софинансируемых из федерального бюджета и бюджета Удмуртской Республики.

Исходя из прогнозируемого общего объема доходов проекта бюджета и прогнозируемых источников финансирования дефицита бюджета общий объем расходов на 2022 год запланирован в сумме 1 006 911,6тыс.рублей, на 2023 год – 937 062,9тыс.рублей, на 2024 год – 993 735,5тыс.рублей.

Основные характеристики проекта бюджета предоставлены в следующей таблице:

**Основные характеристики проекта консолидированного бюджета Балезинского района за 2021 год и бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на плановый период 2022-2024 годов**

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2021 год (первоначальный консолидированный бюджет | 2022 год (проект бюджета) | 2023 год(проект бюджета) | 2024 год (проект бюджета) |
| Общий объем доходов | 1 141 894,6 | 1 006 911,6 | 937 062,9 | 993 735,5 |
| Общий объем расходов | 1 141 894,6 | 1 006 911,6 | 937 062,9 | 993 735,5 |
| Верхний предел муниципального долга | 69 269,1 | 69 190,8 | 67 426,6 | 67 262,3 |
| Дефицит (-), профицит (+) бюджета | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Сформированные в соответствии с нормами бюджетногои налогового законодательства основные характеристики проекта бюджета обеспечивают сбалансированность бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики», исполнение действующих расходных обязательств.

Применение при планировании основных характеристик проекта бюджета подхода «без завышенных ожиданий» позволяет минимизировать риски разбалансированности бюджета в процессе исполнения и обеспечить возможность корректировки в сторону увеличения в случае улучшения ситуации в планируемом периоде.

В связи с отсутствием источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» для исполнения расходных обязательств, основные характеристики проекта бюджета сформированы без дефицита.

Более подробные обоснования объемов доходов, бюджетных ассигнований, источников финансирования дефицита бюджета приведены в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

**III.Доходы проекта бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов**

Прогнозирование доходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов осуществлялось в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Решением Совета депутатов муниципального образования «Балезинский район» от 30.10.2015 года № 32-229 «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Балезинский район» и «Порядком составления проекта бюджета МО «Балезинский район» на очередной финансовый год и плановый период», утвержденным постановлением Администрации муниципального образования «Балезинский район» от 24.06.2016 года № 926.

Прогнозирование налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов осуществлялось исходя из ожидаемого исполнения за 2021 год и прогнозных показателей главных администраторов доходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики».

В проекте бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» доходы на 2022 год определены в сумме 1 006 911,6 тыс. рублей. В структуре доходов бюджета предусматриваются налоговые и неналоговые доходы в сумме 357 049,0 тыс. рублей и безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 649 862,6 тыс. рублей.

На 2023 год доходы прогнозируются в сумме 937 062,9 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 378 320,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 558 742,9 тыс. рублей.

На 2024 год доходы прогнозируются в сумме 993 735,5 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 399 055,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 594 680,5 тыс. рублей.

Сравнительные характеристики доходов консолидированного бюджета Балезинского района за 2021 год и бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на период 2022-2024 годов приведены в следующей таблице:

|  |
| --- |
| **Сравнительные характеристики доходов консолидированного бюджета Балезинского района за 2021 год и бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики»****на период 2022-2024 годов** |
|

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код бюджетной классификации Российской Федерации | Наименование доходов | Первоначальный бюджет на 2021 год (консолиди-рованный бюджет) | Оценка исполнения за 2021 год (консолиди-рованный бюджет) |  Прогноз на 2022 год |  Прогноз на 2023 год | Прогноз на 2024 год |
|
| **10000000** | **00** | **0000** | **000** | **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **319 449,00** | **337 900,00** | **357 049,00** | **378 320,00** | **399 055,00** |
| **10100000** | **00** | **0000** | **000** | **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | **246 814,00** | **259 765,00** | **276 390,00** | **295 184,00** | **315 257,00** |
| 10102000 | 01 | 0000 | 110 | Налог на доходы физических лиц | 246 814,00 | 259 765,00 | 276 390,00 | 295 184,00 | 315 257,00 |
| **10300000** | **00** | **0000** | **000** | **НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | **39 819,00** | **38 535,00** | **40 921,00** | **42 161,00** | **42 161,00** |
| 10302000 | 01 | 0000 | 110 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 39 819,00 | 38 535,00 | 40 921,00 | 42 161,00 | 42 161,00 |
| **10500000** | **00** | **0000** | **000** | **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | **3 571,00** | **5 278,00** | **9 622,00** | **10 006,00** | **10 407,00** |
| 10501000 | 01 | 0000 | 110 | Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 0,00 | 0,00 | 6 159,00 | 6 405,00 | 6 661,00 |
| 10502000 | 02 | 0000 | 110 | Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности | 1 850,00 | 1 960,00 | 0 | 0  | 0  |
| 10503000 | 01 | 0000 | 110 | Единый сельскохозяйственный налог | 1 431,00 | 1 782,00 | 1 849,00 | 1 923,00 | 2 000,00 |
| 10504000 | 02 | 0000 | 110 | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 290,00 | 1 536,00 | 1 614,00 | 1 678,00 | 1 746,00 |
| **10600000** | **00** | **0000** | **000** | **НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО** | **16 593,00** | **14 769,00** | **15 023,00** | **15 023,00** | **15 023,00** |
| 10601000 | 00 | 0000 | 110 | Налог на имущество физических лиц | 3 415,00 | 2 419,00 | 2 673,00 | 2 673,00 | 2 673,00 |
| 10606000 | 00 | 0000 | 110 | Земельный налог | 13 178,00 | 12 350,00 | 12 350,00 | 12 350,00 | 12 350,00 |
| **10700000** | **00** | **0000** | **000** | **НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ** | **255,00** | **255,00** | **265,00** | **275,00** | **286,00** |
| 10701020 | 01 | 0000 | 110 | Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых | 255,00 | 255,00 | 265,00 | 275,00 | 286,00 |
| **10800000** | **00** | **0000** | **000** | **ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА** | **2 193,00** | **2 527,00** | **2 527,00** | **2 527,00** | **2 527,00** |
| **10900000** | **00** | **0000** | **000** | **ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ** | **0,00** | **-1,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **11100000** | **00** | **0000** | **000** | **ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ** | **7 113,00** | **7 679,00** | **7 679,00** | **7 679,00** | **7 679,00** |
| 11105010 | 00 | 0000 | 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 3 400,00 | 3 880,00 | 3 880,00 | 3 880,00 | 3 880,00 |
| 11105020 | 00 | 0000 | 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) | 267,00 | 580,00 | 580,00 | 580,00 | 580,00 |
| 11105030 | 00 | 0000 | 120 | Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) | 492,00 | 540,00 | 540,00 | 540,00 | 540,00 |
| 11105070 | 00 | 0000 | 120 | Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков | 1 570,00 | 1 470,00 | 1 470,00 | 1 470,00 | 1 470,00 |
| 11107010 | 00 | 0000 | 120 | Доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей |  0,00 |  3,00 | 3,00 |  3,00 |  3,00 |
| 11109040 | 00 | 0000 | 120 | Прочие поступления от использования имущества, находящегося в государствен-ной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 1 384,00 | 1 206,00 | 1 206,00 | 1 206,00 | 1 206,00 |
| **11200000** | **00** | **0000** | **000** | **ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ** | **861,00** | **2 314,00** | **2 242,00** | **2 332,00** | **2 425,00** |
| 11201000 | 01 | 0000 | 120 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 861,00 | 2 314,00 | 2 242,00 | 2 332,00 | 2 425,00 |
| **11300000** | **00** | **0000** | **000** | **ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА** | **0,00** | **215,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 11302995 | 05 | 0000 | 130 | Доходы от компенсации затрат государства |  0,00 | 215,00 |  0,00 | 0,00  | 0,00  |
| **11400000** | **00** | **0000** | **000** | **ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ** | **1 200,00** | **3 100,00** | **1 000,00** | **1 700,00** | **1800,00** |
| 11402000 | 00 | 0000 | 410 | Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) |  500,00 | 382,00 | 0,00 | 700,00 | 400,00 |
| 11406000 | 00 | 0000 | 430 | Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 700,00 | 2 718,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 400,00 |
| **11600000** | **00** | **0000** | **000** | **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | **1 000,00** | **1 300,00** | **1 350,00** | **1 403,00** | **1 460,00** |
| 11700000 | 00 | 0000 | 000 | **ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **30,00** | **2 164,00** | **30,00** | **30,00** | **30,00** |
| **20000000** | **00** | **0000** | **000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **822 445,60** | **967 850,70** | **649 862,61** | **558 742,91** | **594 680,47** |
| 20200000 | 00 | 0000 | 000 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 822 445,60 | 951 686,50 | 649 862,61 | 558 742,91 | 594 680,47 |
| 20210000 | 00 | 0000 | 150 | Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 64 850,00 | 135 376,10 | 66 757,90 | 66 757,90 | 66 757,90 |
| 20220000 | 00 | 0000 | 150 | Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 377 026,70 | 258 416,00 | 184 471,21 | 77 364,21 | 99 065,47 |
| 20230000 | 00 | 0000 | 150 | Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 420 568,90 | 521 931,20 | 398 633,50 | 414 620,80 | 428 857,10 |
| 20240000 | 00 | 0000 | 150 | Иные межбюджетные трансферты | 0,00 | 35 963,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20700000 | 00 | 0000 | 150 | Прочие безвозмездные поступления |  0,00 | 16 164,20 |  0,00 |  0,00 |  0,00 |
|  |  |  |   | **ИТОГО ДОХОДОВ** | **1 141 894,60** | **1 305 750,70** | **1 006 911,61** | **937 062,91** | **993 735,47** |

 |
| **Тыс. руб.** |

Особенности расчетов поступлений платежей в бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» по основным доходным источникам:

 Раздел 101 «НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ»

Поступление налога на доходы физических лиц на 2022 год прогнозируется в сумме 273 390,0 тыс. рублей исходя из ожидаемого поступления налога в 2021 году и темпов роста фонда оплаты труда на основе показателей Прогноза социально-экономического развития Удмуртской Республики на 2022 год на 6,6 %.

На 2023 год налог на доходы физических лиц прогнозируется в сумме 295 184,0 тыс. рублей, на 2024 год – в сумме 315 257,0 тыс. рублей.

 Раздел 103 «НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

Поступление доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2022 году прогнозируется в сумме 40 921,0 тыс. рублей в соответствии с прогнозом Межрегионального операционного управления Федерального казначейства. На 2023 и 2024 годы поступление доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты прогнозируется в сумме 42 161,0 тыс. рублей ежегодно.

Раздел 105 «НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД»

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, спрогнозирован на основании дифференцированного норматива отчислений от указанного налога в бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики», который рассчитан исходя из разницы между фактическим поступлением единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности за 2019 год и прогнозируемого прироста налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в очередном финансовом году (плановом периоде) к фактическому поступлению за 2019 год. Для муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» проектом закона Удмуртской Республики «О бюджете Удмуртской Республики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» установлен норматив на 2022 год в размере 24,29%, на 2023 год – 22,89% и на 2024 год – 21,53%. Налог на 2022 год прогнозируется в сумме 6 159,0 тыс. рублей, на 2023 и 2024 года – в сумме 6 405,0 тыс. рублей и 6 661,0 тыс. руб. соответственно.

Единый сельскохозяйственный налог и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения на 2022 год рассчитаны исходя из оценки поступления налогов в 2021 году, индекса потребительских цен на 2022 год – 103,8 % в соответствии с предварительным Прогнозом социально-экономического развития Удмуртской Республики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

Единый сельскохозяйственный налог на 2022 год прогнозируется в сумме 1 849,0 тыс. рублей, на 2023 год – в сумме 1 923,0 тыс. рублей, на 2024 год – в сумме 2 000,0 тыс. рублей.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, на 2022 год прогнозируется в сумме 1 614,0 тыс. рублей, на 2023 год – в сумме 1 678,0 тыс. рублей, на 2024 год – в сумме 1 746,0 тыс. рублей.

Раздел 106 «НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО»

 На 2022 год в бюджет округа запланировано поступление налогов на имущество в сумме 15 023,0 тыс. рублей. В основу расчёта по налогу на имущество физических лиц и по земельному налогу принималось ожидаемое поступление налога за 2021 год.

Прогнозная оценка поступления имущественных налогов на 2022 год:

* Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах муниципальных округов в сумме 2 673,0 тыс. рублей;
* земельный налог в сумме 12 350,0 тыс. рублей.

 На 2023 и 2024 год прогнозируется поступление имущественных налогов на уровне 2022 года в сумме 15 023,0 тыс. рублей.

Раздел 107 «НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ»

Поступление налога на добычу общераспространенных полезных ископаемых в 2022 году прогнозируется в сумме 265,0 тыс. рублей с учетом ожидаемого поступления налога в 2021 году и с учетом индекса потребительских цен в размере 103,8 % в соответствии с предварительным Прогнозом социально-экономического развития Удмуртской Республики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

На 2023 год налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых прогнозируется в сумме 275,0 тыс. рублей, на 2024 год – в сумме 286,0 тыс. рублей.

Раздел 108 «ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА»

Государственная пошлина на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов прогнозируется в сумме 2 527,0 тыс. рублей ежегодно исходя из ожидаемого поступления в 2021 году.

В бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» поступает государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного суда Российской Федерации).

Раздел 111 «ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ»

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, планируются на 2022 год в сумме 7679,0 тыс. рублей исходя из прогнозных показателей главных администраторов доходов бюджета, в том числе:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в сумме 3 880,0 тыс. рублей;

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной и муниципальной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в сумме 580,0 тыс. рублей.

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) в сумме 540,0 тыс. рублей;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков) в сумме 1 470,0 тыс. рублей;

- платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий - 3,0 тыс. рублей;

 - прочие поступления от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в сумме 1 206,0 тыс. рублей.

На 2023 и 2024 года доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, прогнозируется в сумме 7 679,0 тыс. рублей.

Раздел 112 «ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ»

Плата за негативное воздействие на окружающую среду на 2022 год прогнозируется в сумме 2 242,0 тыс. рублей. В основу расчёта принималось ожидаемое поступление доходов за 2021 год с учетом индекса потребительских цен в размере 103,8 % в соответствии с предварительным Прогнозом социально-экономического развития Удмуртской Республики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов. На плановый период 2023 и 2024 годов плата за негативное воздействие на окружающую среду прогнозируется в сумме 2 332,0 тыс. рублей и 2 425,0 тыс. рублей соответственно.

Раздел 114 «ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ»

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов прогнозируются на 2022 год в сумме 1 000,0 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 1 700,0 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 1 800,0 тыс. рублей исходя из оценки исполнения за 2021 год и прогноза главных администраторов доходов на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

Раздел 116 «ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА»

Поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемых в бюджеты муниципальных районов прогнозируются на 2022 год в сумме 1 350,0 тыс. рублей, исходя из оценки исполнения за 2021 год. На 2023 года поступления прогнозируются в сумме 1 403,0 тыс. рублей, на 2024 годов в сумме 1 460,0 тыс. рублей.

Раздел 117 «ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ»

По данному источнику доходов запланированы поступления за размещение нестационарных торговых объектов на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов в сумме 30,0 тыс. рублей ежегодно.

*Безвозмездные поступления* планируются на 2022 год в сумме 649 862,6 тыс. рублей, на 2023 год – в сумме 558 742,9 тыс. рублей, на 2024 год – 594 680,5 тыс. рублей.

Анализ безвозмездных поступлений представлен в таблице:

Тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Первоначаль-ный бюджет на 2021 год (консолидиро-ванный бюджет) | Проект бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов |
| 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| **Безвозмездные поступления, в т.ч.** | **822 445,60** | **649 862,61** | **558 742,91** | **594 680,47** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюд-жетной системы Российской Федерации, из них: | 822 445,60 | 649 862,61 | 558 742,91 | 594 680,47 |
| Дотации бюджетам бюд-жетной системы Российской Федерации | 64 850,00 | 66 757,90 | 66 757,90 | 66 757,90 |
| Субсидии бюджетам бюд-жетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 377 026,70 | 184 471,21 | 77 364,21 | 99 065,47 |
| Субвенции бюджетам субъек-тов Российской Федерации и муниципальных образований | 420 568,90 | 398 633,50 | 414 620,80 | 428 857,10 |
| Иные межбюджетные трансферты | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Безвозмездные поступления в бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» из бюджета Удмуртской Республики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов определены, исходя из сумм, предусмотренных для бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» в проекте закона Удмуртской Республики «О бюджете Удмуртской Республики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

**IV. Расходы проекта бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.**

Формирование объема и структуры расходной части проекта бюджета осуществлялось в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Решением Совета депутатов муниципального образования «Балезинский район» от 30.10.2015 года № 32-229 «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Балезинский район» и Порядком составления проекта бюджета муниципального образования «Балезинский район» на очередной финансовый год и плановый период, утвержденным постановлением Администрации муниципального образования «Балезинский район» от24.06.2016 года № 926, с использованием следующих основных подходов:

1.Сохранение достигнутых соотношений средней заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы к среднемесячному доходу от трудовой деятельности, закрепленных в Указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, исходя из расчета среднемесячного дохода от трудовой деятельности, среднесписочной численности работников, с учетом мероприятий по актуализации бюджетной сети, средств от приносящей доход деятельности. Ассигнования на оплату труда отдельным категориям работников бюджетной сферы (работникам культуры и педагогическим работникам дополнительного образования) предусматриваются в полном объеме.

2. Индексация с 1 октября 2022, 2023, 2024 годов оплаты труда прочим категориям работников, «непоименованным» в Указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, на прогнозный уровень инфляции (на 4 процента) и увеличение минимального размера оплаты труда до величины, устанавливаемой федеральным законом в текущем году и исчисляемой исходя из величины медианной заработной платы, рассчитанной Федеральной службой государственной статистики за предыдущий год (на 2022 год – 15 659,55 рублей с учетом уральского коэффициента), с учетом мероприятий по актуализации бюджетной сети, средств от приносящей доход деятельности, исходя из среднесписочной численности работников. Ассигнования на оплату труда прочим категориям работников, «непоименованным»в Указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, предусматриваются в полном объеме.

3. Сохранение тарифов страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в размере 30,2%;

4. Формирование объема бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» с учетом прогнозируемого объема доходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики», являющихся источником финансирования Дорожного фонда муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики»;

5. Финансирование национальных проектов;

6. Обеспечение в 2022 году софинансирования субсидий из бюджета Удмуртской Республики исходя из предельного уровня софинансирования расходного обязательства, установленного постановлением Правительства Удмуртской Республики от 12 декабря 2016 года № 508;

7. Планирование расходов на уплату налогов в соответствии с налоговым законодательством. Ассигнования на уплату налогов предусмотрены в полном объеме.

8. Бюджетные ассигнования на погашение и обслуживание муниципального долга муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» определены в соответствии с условиями привлечения заемных средств и условиями реструктуризации бюджетных кредитов из бюджета Удмуртской Республики. Расходы на обслуживание муниципального долга предусмотрены в полном объеме;

9.В целях обеспечения сбалансированности бюджета бюджетные ассигнования, связанные с обеспечением деятельности муниципальных учреждений и органов местного самоуправления муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики», закупкой товаров, работ (услуг) для муниципальных нужд, с реализацией мероприятий муниципальных программ, предусмотрены с учетом возможностей доходной базы проекта бюджета;

10. В соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в общем объеме расходов предусмотрены условно утвержденные расходы (бюджетные ассигнования, не распределенные в плановом периоде в соответствии с классификацией расходов бюджетов) в объеме 2,5% на первый год планового периода (2023 год) и в объеме 5 % на второй год планового периода (2024 год) общего объема расходов проекта бюджета на соответствующий год планового периода (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

С учетом вышеназванных подходов расходная часть проекта бюджета предусмотрена в объеме:

2022 год – 1 006 911,6тыс.рублей;

2023 год – 937 062,9тыс.рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме11 127,0 тыс.рублей;

2024 год – 993 735,5тыс.рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 23 291,0 тыс.рублей.

Общий объем расходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год составляет 88,2% первоначального консолидированного бюджета муниципального образования «Балезинский район» на 2021 год.

|  |
| --- |
| **Расходы бюджета муниципального образования "Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики" на 2022 г.** |
|  |  |  |  |  |  | тыс. руб. |
| Раздел | Подраздел | **Название** | **2021 год****(консолидированный бюджет)**  | **2022 год** | **%** |
| **01** |  |  | **Общегосударственные вопросы** | **72 435,7** | **84 396,2** | **116,5** |
| 01 | 02 |  | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления | 11 776,6 | 2 255,6 | 19,2 |
| 01 | 03 |  | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления | 1 494,6 | 1 610,5 | 107,8 |
| 01 | 04 |  | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 49 317,6 | 49 141,1 | 99,6 |
| 01 | 05 |  | Судебная система | 18,2 | 130,0 | 714,3 |
| 01 | 06 |  | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного надзора)  | 6 459,3 | 6 917,0 | 107,1 |
| 01 | 11 |  | Резервные фонды | 35,0 | 40,0 | 114,3 |
| 01 | 13 |  | Другие общегосударственные вопросы | 3 334,4 | 24 302,0 | 728,8 |
| **02** |  |  | **Национальная оборона** | **2711,9** | **1 934,6** | **71,3** |
| 02 | 03 |  | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 2 711,9 | 1 934,6 | 71,3 |
| **03** |  |  | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **3 045,6** | **3 133,4** | **102,9** |
| 03 | 09 |  | Гражданская оборона  | 100,0 | 0,0 |  |
| 03 | 10 |  | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 2 945,6 | 3 126,9 | 106,2 |
| 03 | 14 |  | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности  | 0,0 | 6,5 |  |
| **04** |  |  | **Национальная экономика** | **153 584,3** | **86 665,0** | **56,4** |
| 04 | 05 |  | Сельское хозяйство и рыболовство | 1, 0 | 18,1 | 1810 |
| 04 | 09 |  | Дорожное хозяйство | 152 945,8 | 86 576,6 | 56,6 |
| 04 | 12 |  | Другие вопросы в области национальной экономики | 637,5 | 70,3 | 11,0 |
| **05** |  |  | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **170 664,9** | **23 681,3** | 13,9 |
| 05 | 01 |  | Жилищное хозяйство | 84 178,0 | 2 948,5 | 3,5 |
| 05 | 02 |  | Коммунальное хозяйство | 73 313,2 | 6 592,4 | 9,0 |
| 05 | 03 |  | Благоустройство | 13 094,9 | 14 057,8 | 107,4 |
| 05 | 05 |  | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 78,8 | 82,6 | 104,8 |
| **07** |  |  | **Образование** | **579 947,8** | **543 172,4** | **93,7** |
| 07 | 01 |  | Дошкольное образование | 199 218,1 | 130 297,9 | 65,4 |
| 07 | 02 |  | Общее образование | 324 560,8 | 351 591,0 | 108,3 |
| 07 | 03 |  | Дополнительное образование  | 30 949,4 | 43 496,0 | 140,5 |
| 07 | 07 |  | Молодежная политика и оздоровление детей | 2 436,7 | 6 901,7 | 283,2 |
| 07 | 09 |  | Другие вопросы в области образования | 22 782,7 | 10 885,9 | 47,8 |
| **08** |  |  | **Культура, кинематография и средства массовой информации** | **117 131,4** | **161 193,9** | **137,6** |
| 08 | 01 |  | Культура | 89 082,4 | 120 795,8 | 135,6 |
| 08 | 04 |  | Другие вопросы в области культуры, кинематографии и средств массовой информации | 28 048,9 | 40 398,1 | 144,0 |
| **10** |  |  | **Социальная политика** | **28 247,2** | **21 271,3** | **75,3** |
| 10 | 01 |  | Пенсионное обеспечение | 2 004,6 | 2 188,8 | 109,2 |
| 10 | 03 |  | Социальное обеспечение населения | 3 719,3 | 2 622,9 | 70,5 |
| 10 | 04 |  | Охрана семьи и детства | 22 523,3 | 16 459,6 | 73,1 |
| **11** |  |  | **Физическая культура и спорт** | **10 042,3** | **75 935,2** | **756,2** |
| 11 | 01 |  | Физическая культура  | 8 957,9 | 75 216,0 | 839,7 |
| 11 | 02 |  | Массовый спорт | 1 084,4 | 719,2 | 66,3 |
| **13** |  |  | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **4 083,6** | **5 528,3** | **135,4** |
| 13 | 01 |  | Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 4 083,6 | 5 528,3 | 135,4 |
|  |  |  | **Итого** | **1 141 894,6** | **1 006 911,6** | **88,2** |

Расходы бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на *решение вопросов местного значения*в 2022 году составят 423 806,9тыс.рублей или 109,8% к первоначальному консолидированному бюджету 2021 года.

**Расходы бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на решение вопросов местного значения**

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2021 год (первоначальный консолидированный бюджет)** | **2022 год (проект)** | **%** |
| **Всего расходов, в т.ч.** | **385 955,9** | **423 806,9** | **109,8** |
| **Заработная плата с начислениями** | **219 953,7** | **231 888,7** | **105,4** |
| **Коммунальные услуги** | **48 642,0** | **59 691,9** | **122,7** |
| **Котельно-печное топливо** | **727,4** | **2 728,0** | **375,0** |
| **Возмещение расходов по оплате коммунальных услуг** | **21 161,3** | **22 859,0** | **108,0** |
| **Выплаты почетным гражданам, доплаты к пенсиям**  | **2 211,6** | **2 382,0** | **107,7** |
| **Обслуживание муниципального долга** | **4 083,6** | **5 528,3** | **135,4** |
| **Продукты питания** | **6 300,0** | **6 300,0** | **100,0** |
| **Налоги** | **2 895,2** | **3 050,6** | **105,4** |
| **Расходы автономных учреждений, в т.ч. з/п труда** | **8 957,9** | **10 197,5** | **113,8** |
| **Дорожный фонд** | **39 819,0** | **40 921,0** | **102,8** |
| **Персонифицированное финансирование учреждений доп.образования, в т.ч. з/п** | **4 100,0** | **7 909,7** | **192,9** |
| **Благоустройство** | **7 399,3** | **7 735,8** | **104,5** |

Расходы за счет безвозмездных поступлений в 2022году составят 649 862,6 тыс.рублей или 79,0% к 2021 году, в том числе на выполнение переданных государственных полномочий 398 633,5 тыс. рублей.

|  |
| --- |
| **Расходы за счет субвенций из федерального бюджета** **и бюджета Удмуртской Республики** |
| (тыс.руб.) |
| Наименование | 2021 г | 2022 г. | Темп роста, %% |
| **Государственная регистрация актов гражданского состояния**  | **2 100,1** | **1 148,8** | **54,7** |
| **Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты**  | **2 711,9** | **1 934,6** | **71,3** |
| **Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях**  | **273 599,3** | **273 064,3** | **99,8** |
| **Выплата денежных средств на содержание детей, находящихся по опекой (попечительством)**  | **4 261,2** | **0,0** | **0,0** |
| **Предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям (бесплатное питание обучающихся общеобразовательных организаций)** | **14 436,0** | **10 830,0** | **75,0** |
| **Учет (регистрация)многодетных семей** | **311,5** | **0,0** | **0,0** |
| **Создание и организация деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав** | **311,5** | **329,8** | **105,9** |
| **Осуществление отдельных государственных полномочий в области архивного дела** | **354,0** | **560,1** | **158,2** |
| **Расчет и предоставление дотаций поселениям за счет средств бюджета Удмуртской Республики** | **1891,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Обеспечение осуществления отдельных государственных полномочий, передаваемых в соответствии с Законом Удмуртской Республики от 14 марта 2013 года № 8-РЗ "Об обеспечении жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"**  | **0,0** | **93,2** |  |
| **Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, переданных в приемные семьи** | **1 339,5** | **0,0** | **0,0** |
| **Организация социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей** | **56,1** | **0,0** | **0,0** |
| **Организация опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних** | **1 529,7** | **0,0** | **0,0** |
| **Осуществление переданных отдельных государственных полномочий по государственному жилищному надзору и лицензионному контролю** | **78,8** | **82,6** | **104,8** |
| **Реализация Закона Удмуртской Республики от 17 сентября 2007 года № 53-РЗ "Об административных комиссиях в Удмуртской Республике"** | **0,0** | **15,0** |  |
| **Компенсация части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, находящихся на территории Удмуртской Республики, реализующих образовательную программу дошкольного образования**  | **1 665,2** | **1 437,0** | **86,3** |
| **Представление безвозмездных субсидий многодетным семьям, признанным нуждающимися в улучшении жилищных условий, на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и приобретение жилых помещений**  | **446,3** | **0,0** | **0,0** |
| **Назначение и выплата единовременного пособия при передаче ребенка на воспитание в семью**  | **301,5** | **0,0** | **0,0** |
| **Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях** | **112 533,5** | **105 450,8** | **93,7** |
| **Составление (изменение и дополнение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Удмуртской Республике** | **18,2** | **130,0** | **714,3** |
| **Предоставление мер социальной поддержки по освобождению родителей (законных представителей), если один или оба из которых являются инвалидами первой или второй группы и не имеют других доходов, кроме пенсии, от платы за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных организациях, находящихся на территории Удмуртской Республики, реализующих образовательную программу дошкольного образования**  | **71,1** | **81,8** | **114,0** |
| **Предоставление мер дополнительной социальной поддержки граждан по оплате коммунальных услуг в виде частичной компенсации произведенных расходов за коммунальные услуги по отоплению и горячему водоснабжению** | **2 552,5** | **2 429,7** | **95,2** |
| **Осуществление деятельности специалистов, осуществляющих государственные полномочия, передаваемые в соответствии с Законом Удмуртской Республики от 14 марта 2013 года № 8-РЗ «Об обеспечении жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.** | **0,0** | **343,7** |  |
| **Осуществление отдельных государственных полномочий Удмуртской Республики по содержанию скотомогильников (биотермических ям) и мет захоронения животных, павших от сибирской язвы, находящихся в собственности Удмуртской Республики, а также по ликвидации неиспользуемых скотомогильников (биотермических ям)**  | **0,0** | **13,1** |  |
| **Осуществление отдельных государственных полномочий Удмуртской Республики по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев** | **0,0** | **689,0** |  |
| **ИТОГО** | **420 568,9** | **398 633,5** | **94,8** |

Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 предусмотрено утверждение и реализация 12 национальных проектов. Мероприятия национальных (федеральных) проектов обособлены в качестве отдельных структурных элементов государственных программ, бюджетные ассигнования на их реализацию учитываются на отдельных кодах классификации расходов бюджетов. В проекте бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» предусмотрено финансовое обеспечение следующих проектов:

 (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№****п/п** | **Наименование проекта** | **2022** **год** | **2023****год** | **2024****год** |
| **1.** | **Национальный проект «Демография», федеральный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей»** | **10 830,0** | **10 830,0** | **10 830,0** |
| **2.** | **Национальный проект «Жилье и городская среда»** | **6 813,6**  | **9 762,8** | **6 910,6** |
| **2.1** | **Федеральный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»** | **2 411,1** | **5 135,5** | **1 761,5** |
| **2.2** | **Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»** | **4 402,5** | **4 627,3** | **5 149,1** |
| **3.** | **Национальные проект «Образование», федеральный проект «Успех каждого ребенка»** | **1 210,1** | **1 197,7** | **787,3** |

В соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» формируется и исполняется в структуре муниципальных программ. Структура расходной части проекта бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» в разрезе муниципальных программ представлена в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование программы** | **Ц.ст.** | **2022****год** | **2023** **год**  | **2024** **год**  |
|  **Муниципальная программа "Развитие образования и воспитание на 2021 и 2025 годы"** | 0100000000 | **549 481,8** | **569 153,0** | **589 389,0** |
|  **Программа "Охрана здоровья и формирование здорового образа жизни населения на 2021 – 2025 годы"** | 0200000000 | **75 960,2** | **11 202,2** | **11 435,9** |
|  **Муниципальная программа "Развитие культуры на 2021-2025 годы"** | 0300000000 | **161 193,9** | **126 654,5** | **129 428,1** |
|  **Муниципальная программа "Социальная поддержка населения на 2021-2025 годы"** | 0400000000 | **14 026,4** | **14 149,5** | **14 277,6** |
|  **Муниципальная программа "Создание условий для устойчивого экономического развития на 2021-2025 годы"** | 0500000000 | **5,0** | **5,0** | **5,0** |
|  **Муниципальная программа "Безопасность на 2021-2025 годы"** | 0600000000 | **3 148,4** | **3 198,4** | **3 218,4** |
|  **Муниципальная программа "Муниципальное хозяйство на 2021-2025 годы"** | 0700000000 | **110 257,9** | **104 142,6** | **123 375,9** |
|  **Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективностина 2021-2025 годы"** | 0800000000 | **20,0** | **20,0** | **20,0** |
|  **Муниципальная программа "Муниципальное управление»**  | 0900000000 | **76 084,5** | **80 959,8** | **82 645,9** |
|  **Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»** | 1100000000 | **12 356,4** | **12 067,6** | **12 181,1** |
|  **ИТОГО** |  | **1 002 534,5** | **921 552,6** | **965 976,9** |

В целом удельный вес расходов бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики», составляет в проекте бюджета на 2022 год 99,6%, на 2023 год – 99,5%, на 2024 год - 99,5%.

Далее приведены пояснения к бюджетным ассигнованиям в разрезе муниципальных программ, входящих в их состав подпрограмм и непрограммных направлений деятельности.

**Муниципальная программа «Развитие образования и воспитания на 2021 и 2025 годы» (01)**

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» предусмотрены средства на 2022 год в сумме 549 481,8тыс.рублей, на 2023год – 569 153,0тыс.рублей и на 2024 год – 589 389,0тыс.рублей.

Указанные расходы распределены в структуре подпрограмм следующим образом:

**- подпрограмма «Развитие дошкольного образования»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2022год в сумме 125 761,4тыс.рублей, на 2023год – 130 556,3тыс.рублей и на 2024 год – 134 932,9тыс.рублей. Денежные средства предусмотрены на оказание муниципальных услуг по предоставлению общедоступного и бесплатного дошкольного образования.

**- подпрограмма «Развитие общего образования»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2022 год в сумме 344 389,6тыс.рублей, на 2023 год – 356 339,9тыс.рублей, на 2024 год – 370 228,2тыс.рублей.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

- оказание муниципальных услуг по реализации основных общеобразовательных программ по реализации начального, основного и среднего общего образованияна 2022 год в сумме 314 996,1тыс.рублей, на 2023 год – 328 167,6тыс.рублей и на 2024 год – 339 504,3тыс.рублей;

- исполнение наказов избирателей на 2022 год в сумме 798,0 тыс.рублей;

- обеспечение учащихся общеобразовательных учреждений качественным сбалансированным питанием на 2022 год в сумме 23 205,1тыс.рублей, на 2023 год – 22 851,2 тыс.рублей и на 2024 год 25 813,3 тыс.рублей;

- капитальный ремонт и реконструкция муниципальных учреждений общего образования на 2022 год в сумме 57,0 тыс.рублей;

- организация отдыха, оздоровления и занятости детей, подростков и молодежи в сумме 4 123,3тыс.рублей ежегодно;

- создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом на 2022 год в сумме 1 210,1тыс.рублей, на 2023 год – 1 197,7тыс.рублей и на 2024 год – 787,3тыс.рублей.

**- подпрограмма «Развитие дополнительного образования детей»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2022 год в сумме 41 985,5тыс.рублей, на 2023 год в сумме  44 025,8тыс.рублей и на 2024 год в сумме 44 996,9тыс.рублей.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

- организация обучения по программам дополнительного образования детей различной направленности на 2022 год в сумме 14 362,7тыс.рублей, на 2023 год в сумме 14 655,0тыс.рублей и на 2024 год в сумме 14 908,0 тыс. рублей;

- организация обучения по образовательным общеразвивающим программам дополнительного образования, в т.ч. для детей – инвалидов и детей с ОВЗ на 2022 год в сумме 19 713,2тыс.рублей, на 2023 год в сумме 17 995,7тыс.рублей и на 2024 год в сумме 18 485,7тыс.рублей;

- обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей на 2022 год в сумме 7 909,7тыс.рублей, на 2023 год в сумме 11 375,1тыс.рублей и на 2024 год в сумме 11 603,2тыс.рублей.

**- подпрограмма «Реализация молодежной политики»**

Бюджетные ассигнования запланированы в сумме 2 753,4тыс.рублей, ежегодно на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) по организации и осуществлению мероприятий по работе с детьми и молодежью..

**- подпрограмма «Управление системой образования»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2022 год в сумме 34 591,8тыс.рублей, на 2023 год в сумме 35 477,7тыс.рублей и на 2024 год в сумме 36 477,7тыс.рублей.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

- реализация муниципальной программы «Развитие образования и воспитания» в пределах объемов финансированияна 2022год в сумме 3 565,2 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 3 557,4тыс.рублей и на 2024 год в сумме 3 636,2тыс.рублей;

- организационно-методическое и информационное обеспечение деятельности образовательных учреждений в сумме 1 673,8тыс.рублей ежегодно;

- хозяйственно-техническое обеспечение образовательных организаций и иных учреждений, подведомственных Управлению образования на 2022 год в сумме 5 602,1 тыс.рублей, на 2023 год – 5 612,1 и на 2024 год – 5 612,1 тыс.рублей;

- организация мероприятий в области образования в сумме 45,0 тыс.рублей ежегодно;

- предоставление льгот и мер социальной поддержки участникам образовательного процесса, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Удмуртской Республики на 2022 год в сумме 23 705,9тыс.рублей, на 2023 год в сумме 24 589,5 тыс.рублей и на 2024 год в сумме 25 510,6тыс.рублей.

**Муниципальная программа «Охрана здоровья и формирование здорового образа жизни населения на 2021 – 2025 годы (02)**

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» предусмотрены средства на 2022 год в сумме 75 960,2тыс.рублей, на 2023 год в сумме 11 202,2тыс.рублей и на 2024 год в сумме 11 435,9тыс.рублей.

Указанные расходы распределены в структуре подпрограмм следующим образом:

**- подпрограмма «Создание условий для развития физической культуры и спорта»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2022 год в сумме 75 935,2 тыс.рублей, на 2023 год – 11 177,2 тыс.рублей и на 2024 год – 11 410,9 тыс.рублей.

В рамках подпрограммы запланированы следующие расходы:

- развитие массовой физической культуры и спорта на 2022год в сумме 10 916,7тыс.рублей, на 2023 год в сумме 11 177,2тыс.рублей и на 2024 год в сумме 11 410,9тыс.рублей;

- развитие инфраструктуры и модернизация объектов физической культуры и спорта на 2022 год в сумме 65 018,5 тыс.рублей.

**- подпрограмма «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту**

Бюджетные ассигнования запланированы на мероприятия по противодействию немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту в сумме 25,0 тыс.рублей ежегодно.

**Муниципальная программа «Развитие культуры на 2021-2025 годы» (03)**

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» предусмотрены средства на 2022год в сумме 161 193,9тыс.рублей, на 2023 год в сумме 126 654,5тыс.рублей и на 2024 год в сумме 129 428,1тыс.рублей.

Указанные расходы распределены в структуре подпрограмм следующим образом:

**- подпрограмма «Организация библиотечного обслуживания населения»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2022 годв сумме 20 912,8тыс.рублей, на 2023 год в сумме 21 514,7тыс.рублей и на 2024 год в сумме 21 933,9тыс.рублей.

Расходы предусмотрены на оказание услуги и выполнение работ по организации библиотечного обслуживания населения, комплектованию библиотечных фондов и обеспечению сохранности библиотечных фондов библиотек.

**- подпрограмма «Организация досуга, предоставление услуг организаций культуры и доступа к музейным фондам»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2022 год в сумме 96 856,6тыс.рублей, на 2023 год в сумме 60 560,8 тыс. рублей и на 2024 год в сумме 61 865,5тыс.рублей.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

- выполнение услуг, работ в рамках выполнения муниципальных заданий на 2022 год в сумме 56 249,1тыс.рублей, на 2023 год в сумме 57 942,3тыс.рублей и на 2024 год в сумме 59 207,0тыс.рублей;

- предоставление доступа к музейным фондам на 2022 год в сумме 2 553,0тыс.рублей, на 2023 год в сумме 2 608,6тыс.рублей и на 2024 год в сумме 2 648,5тыс.рублей;

- обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50,0 тыс.человек в сумме 10,0 тыс.рублей ежегодно;

- исполнение наказов избирателей на 2022 год в сумме 390,8 тыс.рублей;

- строительство объектов культуры на 2022 год в сумме 37 653,8 тыс.рублей.

**- подпрограмма «Развитие местного народного творчества»**

Бюджетные ассигнования запланированы в сумме 2 300,0 тыс.рублей ежегодно.

Расходы предусмотрены на выполнение работ в области сохранения, поддержки и развития местного традиционного народного художественного творчества.

**- подпрограмма «Создание условий для реализации муниципальной программы»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2022 год в сумме 41 124,5тыс.рублей, на 2023 год в сумме 42 278,9тыс.рублей и на 2024 год в сумме 43 328,8тыс.рублей.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

- реализация установленных полномочий (функций) Управлением культуры, спорта и молодежной политики на 2022 год в сумме 2 981,1тыс.рублей, на 2023 год в сумме 2 906,7тыс.рублей и на 2024 год в сумме 3 110,0тыс.рублей;

- предоставление мер социальной поддержки работникам муниципальных учреждений культуры Балезинского района на 2022 год в сумме 736,4 тыс.рублей, на 2023 год – 765,8 тыс.рублей и на 2024 год – 796,5 тыс.рублей;

- выполнение работ в сфере хозяйственного обеспечения деятельности Управления культуры, спорта и молодежной политики и подведомственных ему муниципальных учреждений на 2022 год в сумме 37 407,0 тыс.рублей, на 2023 год в сумме 38 606,5тыс.рублей и на 2024 год в сумме 39 422,3тыс.рублей

**Муниципальная программа «Социальная поддержка населения на 2021-2025 годы» (проект) (04)**

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» предусмотрены средства на 2022год в сумме 14 026,4тыс.рублей, на 2023 год – 14 149,5тыс.рублей и на 2024 год – 14 277,6тыс.рублей.

Указанные расходы распределены в структуре подпрограмм следующим образом:

**- подпрограмма «Социальная поддержка семьи и детей»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2022 год в сумме 11 596,7тыс.рублей, на 2023 год – 11 622,7тыс.рублей и на 2024 год – 11 649,7тыс.рублей.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

- организация и проведение мероприятий по реализации Закона УР № 8-РЗ «Об обеспечении жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сироти детей. Оставшихся без попечения родителей» на 2022 год в сумме 436,9 тыс.рублей, на 2023 год – 450,1 тыс.рублей и на 2024 год – 463,5 тыс.рублей;

- создание и организация деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав на 2022 год в сумме 329,8 тыс.рублей. на 2023 год – 342,6 тыс.рублей и на 2024 год – 356,2 тыс.рублей;

- предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям (бесплатное питание для обучающихся общеобразовательных организаций) в сумме 10 830,0 тыс.рублей ежегодно.

**- подпрограмма «Меры дополнительной социальной поддержки граждан по оплате коммунальных услуг»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2022 год в сумме 2 429,7тыс.рублей, на 2023 год – 2 526,8тыс.рублей и на 2024 год – 2 627,9тыс.рублей. на частичную компенсацию произведенных расходов на оплату коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению.

**Муниципальная программа «Создание условий для устойчивого экономического развития на 2021 – 2025 годы» (05)**

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» предусмотрены средства в сумме 5,0 тыс.рублей ежегодно. Денежные средства предусмотрены по **подпрограмме «Развитие сельского хозяйства и расширение рынка сельскохозяйственной продукции»**на организацию и проведение районных конкурсов в сфере сельского хозяйства.

**Муниципальная программа «Безопасность на 2021-2025 годы»(06)**

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» предусмотрены средства на 2022 год в сумме 3 148,4тыс.рублей, на 2023 год – 3 198,4 тыс. рублей и на 2024 год – 3 218,4 тыс. рублей.

Указанные расходы распределены в структуре подпрограмм следующим образом:

**- подпрограмма «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций, реализация мер пожарной безопасности»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2022 год в сумме 3 126,9тыс.рублей, на 2023год – 3 176,9 тыс. рублей и на 2024 год – 3 196,9 тыс. рублей.В рамках подпрограммы предусмотрены расходы на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, а также на водных объектах и террористического характера, подготовку к ведению и ведение гражданской обороны с использованием развитой и технически оснащенной единой дежурно-диспетчерской службы, реализацию мер пожарной безопасности.

**- подпрограмма «Профилактика правонарушений»**

Бюджетные ассигнования запланированы в сумме 21,5 тыс.рублей ежегодно. В рамках подпрограммы предусмотрены расходы:

- на организацию деятельности административной комиссии в сумме 15,0 тыс.рублей ежегодно;

- на создание условий для деятельности добровольных формирований населения по охране общественного порядка в сумме 6,5 тыс.рублей ежегодно.

**Муниципальная программа «Муниципальное хозяйство на 2021-2025 годы» (07)**

На финансовое обеспечение муниципальной программы в проекте бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» предусмотрены средства на 2022 год в сумме 110 257,9тыс.рублей, на 2023 год – 104 142,6тыс.рублей и на 2024год – 123 375,9тыс.рублей.

Указанные расходы распределены в структуре подпрограмм следующим образом:

**- подпрограмма «Содержание и развитие жилищного хозяйства»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2022 год в сумме 3 031,1тыс.рублей, на 2023 год – 5 758,6тыс.рублей и на 2024 год – 2 388,1тыс.рублей.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

- мероприятия в области жилищного хозяйства в сумме 67,5 тыс.рублей ежегодно;

- капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в сумме 469,9 тыс.рублей ежегодно;

- осуществление муниципального жилищного контроля на 2022 год в сумме 82,6тыс.рублей, на 2023 год – 85,8тыс.рублей и на 2024 год – 89,2тыс.рублей;

- расходы на переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2022 год в сумме 2 411,1тыс.рублей, на 2023 год – 5 135,5тыс.рублейи на 2024 год – 1 761,5тыс.рублей.

**- подпрограмма «Содержание и развитие коммунальной инфраструктуры»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2022 год в сумме 6 592,4 тыс. рублей, на 2023 год - 3 783,1тыс.рублей и на 2024 год в сумме 4 062,2тыс.рублей.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

- организация подготовки жилищно-коммунального хозяйства к осенне-зимнему периоду в сумме 10,0 тыс. рублей ежегодно;

- содержание коммунального хозяйства на 2022 год в сумме 6 582,4тыс.рублей, на 2023 год – 3 773,1тыс.рублей и на 2024 год – 4 052,2тыс.рублей.

**- подпрограмма «Благоустройство и охрана окружающей среды»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2022 год в сумме 14 057,8тыс.рублей, на 2023 год – 13 621,1 тыс.рублей и на 2024 год –14 137,6тыс.рублей.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

- организация мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на 2022 год в сумме 689,0 тыс.рублей, на 2023 и 2024 годы - 503,8тыс.рублей ежегодно;

- комплексное развитие сельских территорий на 2022 год в сумме 788,0 тыс.рублей, на 2023 год – 800,0тыс.рублей и на 2024 год – 800,0 тыс.рублей.

- благоустройство на 2022 год в сумме 7 637,7 тыс.рублей, на 2023 год – 7 615,5 тыс.рублей и на 2024 год – 7 610,3 тыс.рублей;

- исполнение наказов избирателей на 2022 год в сумме 486,1 тыс.рублей;

- формирование комфортной городской среды на 2022 год в сумме 4 457,0 тыс.рублей, на 2023 год – 4 701,8 тыс.рублей и на 2024 год – 5 223,6 тыс.рублей.

**- подпрограмма «Дорожное хозяйство и транспортное обслуживание населения»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2022 год в сумме 86 576,6тыс.рублей, на 2023 год– 80 979,8 тыс.рублей и на 2024 год – 102 787,8тыс.рублей. Денежные средства предусмотренына:

- проектирование, проведение работ по капитальному ремонту, ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, содержание автомобильных дорог общего пользования, мостов и иных транспортных сооружений на 2022 год в сумме 85 064,6 тыс.рублей, на 2023 год – 80 979,8 тыс.рублей и на 2024 год – 102 787,8 тыс.рублей;

- исполнение наказов избирателей на 2022 год в сумме 300,0 тыс.рублей;

- комплексное развитие сельских территорий на 2022 год в сумме 1 212,0 тыс.рублей.

**Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на 2021 – 2025 годы» (08)**

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» предусмотрены средства в сумме 20,0тыс.рублей ежегодно. Денежные средства предусмотрены на реализацию мероприятий на объектах электросетевых организаций, оказывающих услуги по передаче электрической энергии.

**Муниципальная программа «Муниципальное управление на 2021-2025 годы» (09)**

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» предусмотрены средства на 2022 год в сумме 76 084,5тыс.рублей, на 2023 год – 80 959,8тыс.рублей и на 2024 год – 82 645,9тыс.рублей.

Указанные расходы распределены в структуре подпрограмм следующим образом:

**- подпрограмма «Организация муниципального управления»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2022 год в сумме 74 300,0тыс.рублей, на 2023 год – 79 293,2 тыс. рублей и на 2024 год – 80 858,7тыс.рублей.В рамках подпрограммы предусмотрены расходына:

-реализацию основных полномочий органов местного самоуправления в 2022 году в сумме 74 023,4 тыс.рублей, в 2023 году – 79 016,6 тыс.рублей и в 2024 году – 80 582,1 тыс.рублей;

- реализацию иных функций органов местного самоуправления в сумме 276,6 тыс.рублей ежегодно.

**- подпрограмма «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами»**

Бюджетные ассигнования запланированыв сумме 75,6тыс.рублей ежегодно.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

- оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений в сфере управления муниципальной собственностью в сумме 35,0 тыс.рублей ежегодно;

- содержание имущества муниципальной казны в сумме 15,3 тыс.рублей ежегодно;

- мероприятия по землеустройству и землепользованию в сумме 25,3тыс.рублей ежегодно.

**- подпрограмма «Архивное дело»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2022 год в сумме 560,1тыс.рублей, на 2023 год – 582,2 тыс.рублей и на 2024 год – 604,8тыс.рублейна предоставление муниципальных и переданных государственных услуг юридическим и физическим лицам в области архивного дела .

**- подпрограмма «Создание условий для государственной регистрации актов гражданского состояния»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2022 год в сумме 1 148,8тыс.рублей, на 2023 год – 1 008,8тыс.рублей и на 2024 год в сумме 1 106,8тыс.рублейна предоставление государственных услуг в сфере государственной регистрации актов гражданского состояния.

**Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами» (11)**

На финансовое обеспечение реализации муниципальной программы в проекте бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» предусмотрены средства на 2022 год в сумме 12 356,4тыс.рублей, на 2023 год – 12 067,6тыс.рублей и на 2024 год – 12181,1тыс.рублей.

Указанные расходы распределены в структуре подпрограмм следующим образом:

**- подпрограмма «Организация бюджетного процесса в муниципальном образовании «Балезинский район»**

Бюджетные ассигнования запланированы на 2022 год в сумме 11 756,4тыс.рублей, на 2023 год – 11 467,6тыс.рублей и на 2024 год – 11 581,1тыс.рублей.

В рамках подпрограммы предусмотрены следующие расходы:

- обслуживание муниципального долга на 2022 год в сумме 5 528,3тыс.рублей, 2023 год – 5 526,7 тыс. рублей и 2024 год – 5 525,0 тыс. рублей;

- реализация установленных полномочий Управлением финансов на 2022год в сумме 6 228,1тыс.рублей, на 2023 год – 5 940,9 тыс. рублей и на 2024 год –6 056,1тыс.рублей;

**- подпрограмма «Повышение эффективности расходов бюджета муниципального образования «Балезинский район»**

Бюджетные ассигнования запланированы в сумме 600,0 тыс.рублей ежегодно на реализацию инициативных проектов.

**Непрограммные направления деятельности**

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение непрограммных направлений деятельности запланированы в проекте бюджета на 2022 год в сумме 4 377,1тыс.рублей, на 2023 год – 4 383,3тыс.рублей и на 2024 год в сумме 4 467,6тыс.рублей.

Указанные расходы включают следующие направления:

- содержание скотомогильников (биотермических ям) и мест захоронений животных, павших от сибирской язвы, находящихся в собственности Удмуртской Республики, а также по ликвидации неиспользуемых скотомогильников (биотермических ям) в сумме 13,1 тыс.рублей ежегодно;

- осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют воинские комиссариаты на 2022 год в сумме 1 934,6 тыс.рублей, на 2023 год – 2 003,1 тыс.рублей и на 2024 год – 2 073,5 тыс.рублей;

- расходы на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на 2022 год в сумме 130,0тыс.рублей, на 2023 год – 13,0тыс.рублей и на 2024 год – 7,0 тыс.рублей;

- центральный аппарат Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год в сумме 411,5тыс.рублей, на 2023 год – 421,3 тыс. рублей и на 2024 год – 429,7 тыс. рублей;

- председатель Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022год в сумме 1 199,0тыс.рублей, на 2023 год – 1 227,5 тыс. рублей и на 2024 год – 1 251,9 тыс. рублей;

- контрольно-счетный орган муниципального образования на 2022 год в сумме 688,9тыс.рублей, на 2023 год – 705,3 тыс. рублей, на 2024 год – 692,4 тыс. рублей.

**V.Источники финансирования дефицита бюджета.**

Бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов принят без дефицита. Вместе с тем в бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» предусмотрены источники финансирования дефицита бюджета, так как получение и погашение кредитов, изменение остатков средств на счетах в соответствии со статьей 23 Бюджетного кодекса Российской Федерации планируется в источниках финансирования дефицита бюджета.

В составе источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» определены:

- погашение кредитов от кредитных организаций в сумме 66 847,6 тыс.рублей ежегодно;

- привлечение кредитов от кредитных организаций в сумме 66 847,6тыс.рублей ежегодно;

- погашение бюджетных кредитов в 2022 году в сумме 1 678,2тыс.рублей, в 2023 году – 1 764,3тыс.рублей и в 2024 году – 164,3тыс.рублей;

- изменение остатков средств на счетах в 2022 году в сумме1 678,2 тыс.рублей, в 2023 году – 1 764,3 тыс.рублей и в 2024 году – 164,3 тыс.рублей.

Муниципальный долг муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022–2024 годы не превышает предельных величин, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

В соответствии с требованиями статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации годовая сумма платежей в 2022-2024 годах по погашению и обслуживанию муниципального долга муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики», возникшего по состоянию на 1 января очередного финансового года, не превышает 20% объема налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования и дотаций из бюджетов бюджетной системы российской Федерации, и составляет 17,5% в 2022 году, 16,7% в 2023 году и 15,6% в 2024 году.

Привлечение заимствований отражается в Программе муниципальных заимствований муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на 2022 год и Программе муниципальных заимствований муниципального образования «Муниципальный округ Балезинский район Удмуртской Республики» на плановый период 2023 и 2024 годов.

Объем привлечения заемных средств соответствует ограничению, установленному статьей 106 Бюджетного кодекса Российской Федерации, согласно которому общая сумма привлечения средств в соответствующем финансовом году не должна превышать общую сумму средств, направляемых на финансирование дефицита бюджета, и объемов погашения долговых обязательств.

Начальник Управления финансов И.П.Черепанова