



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
КАВКАЗСКИЙ РАЙОН**

Красная ул., д.37, г. Кропоткин,
Краснодарский край 35238
Тел./факс(86138) 6-31-48
ИНН/КПП 2364006267/236401001
ОКПО 37108838

30.11.2022 № 320

№ _____ от _____

Заключение

по результатам проведения экспертизы проекта бюджета муниципального образования Кавказский район на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты муниципального образования Кавказский район (далее – КСП) на проект решения Совета муниципального образования Кавказский район «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее Решение о бюджете) подготовлено в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации (далее БК РФ), Федеральным законом от 06.10.2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральным законом от 07.02.2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Устава муниципального образования Кавказский район, статьи 9 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район от 28.02.2013 года № 661 (далее – Положение о бюджетном процессе), статьи 8 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального образования Кавказский район от 28.10.2021 года № 353, иных действующих законодательных и нормативно-правовых актов.

Проект решения о бюджете муниципального образования Кавказский район на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов своевременно внесен в Совет депутатов муниципального образования Кавказский район для рассмотрения.

Проект решения о бюджете внесен председателем Совета муниципального образования Кавказский район на рассмотрение в КСП в установленный срок, предусмотренный Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район», статьей 185 БК

РФ с полным перечнем материалов и документов, определенных указанными нормативными правовыми актами.

Бюджет муниципального образования Кавказский район принимается на три года – очередной 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, что соответствует требованиям Бюджетного Кодекса Российской Федерации и статьи 5 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район.

Состав показателей, представленных для рассмотрения и утверждения в проекте решения Совета муниципального образования Кавказский район «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» соответствует нормам действующего законодательства (статьи 184.1, 184.2 БК РФ и Положения о бюджетном процессе).

Перечень и содержание документов, представленных одновременно с проектом решения Совета муниципального образования Кавказский район «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» соответствует Бюджетному кодексу Российской Федерации.

Проектом соблюдены нормы пункта 3 статьи 184.1 БК РФ в части установления:

- источников финансирования дефицита бюджета;
- распределения бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов на очередной финансовый год;
- ведомственной структуры расходов бюджета;
- общего объема бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств;
- объема межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов и (или) предоставляемых другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации;
- общего объема условно утверждаемых (утвержденных) расходов;
- верхнего предела муниципального внутреннего долга, в том числе верхнего предела долга по муниципальным гарантиям.

Параметры бюджета муниципального образования Кавказский район сформированы в соответствии с требованиями статьи 21 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 15 Федерального закона от 06.10.2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», правовыми актами органов местного самоуправления.

Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования Кавказский район на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (далее – Основные направления бюджетной и налоговой политики) разработаны в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Совета муниципального образования Кавказский район от 28 февраля 2013 года № 661 "Об утверждении

Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район".

При подготовке Основных направлений бюджетной и налоговой политики учтены положения Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 15 января 2020 г., Перечня поручений по реализации Послания Президента Федеральному Собранию (утв. Президентом РФ 24 января 2020 г. № Пр-113), Указа 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 № 204), Указа Президента РФ от 21 июля 2020 г. № 474 "О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года" (далее – Указ № 474), Основных направлений бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, муниципальных программ муниципального образования Кавказский район (далее - муниципальные программы), условия и обязательства муниципального образования Кавказский район в соответствии с заключенными с Министерством финансов Краснодарского края соглашениями о предоставлении из краевого бюджета бюджету муниципального образования Кавказский район бюджетных кредитов и дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Целью Основных направлений бюджетной и налоговой политики является определение условий, принимаемых для составления проекта районного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, подходов к его формированию, основных характеристик и прогнозируемых параметров районного бюджета.

Основные направления бюджетной и налоговой политики в среднесрочной перспективе сохраняют преемственность в отношении определенных ранее целей, задач и приоритетов.

Одновременно, с принятием решения о внесении проекта бюджета в Совет муниципального образования Кавказский район местной администрацией, одобряется прогноз социально-экономического развития муниципального образования. Прогноз социально-экономического развития муниципального образования Кавказский район соответствует статье 173 Бюджетного кодекса Российской Федерации, одобрен главой муниципального образования Кавказский район.

Прогноз параметров основных показателей социально-экономического развития муниципального образования разработан на основе анализа развития экономики за 2020-2021 годы, ожидаемых итогов за 2022 год, а также с учетом условий прогноза социально-экономического развития муниципального образования на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Прогнозирование доходов осуществлялось с учетом изменений в бюджетном и налоговом законодательстве Российской Федерации.

В плановом периоде в развитии экономики муниципального образования прогнозируется увеличение темпов производства, повышение доходности предприятий и укрепление их финансовой устойчивости. Экономический рост станет прочной базой для выполнения бюджетных назначений, финансирования социально ориентированных программ.

По прогнозу, в 2025 году объем продукции базовых видов деятельности по сравнению с 2022 годом возрастет на 43 процента и достигнет 110 млрд. 737 млн. рублей. Основными отраслями специализации останутся агропромышленный комплекс, розничная торговля, промышленное производство, транспорт.

Представленный проект бюджета составлен сроком на три года.

В проекте планируется утвердить следующие основные характеристики бюджета муниципального образования Кавказский район на 2023 год:

- общий объем доходов в сумме 2 417 465,5 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 2 417 465,5 тыс. рублей;
- дефицит (профицит) районного бюджета в сумме 0,0 тыс. рублей.

Утвердить основные характеристики районного бюджета на 2024 год и на 2025 год:

- общий объем доходов на 2024 год в сумме 2 399 775,2 тыс. рублей и на 2025 год в сумме 2 323 052,9 тыс. рублей;
- общий объем расходов на 2024 год в сумме 2 399 775,2 тыс. рублей и на 2025 год в сумме 2 323 052,9 тыс. рублей;
- дефицит (профицит) районного бюджета на 2024 год в сумме 0,0 тыс. рублей и дефицит (профицит) районного бюджета на 2025 год в сумме 0,0 тыс. рублей.

В проекте решения учтены требования Бюджетного кодекса Российской Федерации по установлению предельных показателей муниципального долга. Предлагается установить:

предельный объем муниципального долга муниципального образования Кавказский район на 2023 год в сумме 0,0 тыс. рублей и на плановый период: 2024 год в сумме 0,0 тыс. рублей и 2025 год в сумме 0,0 тыс. рублей;

верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального образования Кавказский район:

на 1 января 2024 года в сумме 0,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям муниципального образования Кавказский район в валюте Российской Федерации – 0,0 тыс. рублей;

на 1 января 2025 года в сумме 0,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям муниципального образования Кавказский район в валюте Российской Федерации – 0,0 тыс. рублей;

на 1 января 2026 года в сумме 0,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям муниципального образования Кавказский район в валюте Российской Федерации – 0,0 тыс. рублей.

Установить предельный объем муниципального долга муниципального образования Кавказский район на 2023 год в сумме 0,0 тыс. рублей и на плановый период: 2024 год в сумме 0,0 тыс. рублей и 2025 год в сумме 0,0 тыс. рублей.

Утвердить в составе ведомственной структуры расходов районного бюджета на 2023 год:

- общий планируемый объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств – 64950,5 тыс. рублей;
- резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район в сумме 2500,0 тыс. рублей.

Утвердить в составе ведомственной структуры расходов районного бюджета на 2024 и 2025 годы:

- общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2024 год в сумме 67415,4 тыс. рублей и на 2025 год в сумме 70002,4 тыс. рублей;
- резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район на 2024 год в сумме 1 000,0 тыс. рублей и на 2025 год в сумме 1 000,0 тыс. рублей.

2. Доходы районного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

Планируемые поступления доходов бюджета муниципального образования на 2023 год и плановый 2024 и 2025 годов сформированы с учётом изменений бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Краснодарского края, муниципального образования Кавказский район.

(тыс. рублей)

Показатель	2021 год (отчет)	2022 год (план)	Проект		
			2023 год	2024 год	2025 год
1	2	3	4	5	6
Доходы, всего	2264255,6	2567026,9	2417465,5	2399775,2	2323052,9
Налоговые и неналоговые доходы	849163,4	841675,8	932015,6	978488,7	1007613,4
Безвозмездные поступления	1415092,2	1725351,1	1485449,9	1421286,5	1315439,5
Расходы, всего	2148209,6	2688217,0	2417465,5	2399775,2	2323052,9
Дефицит (-)/ профицит	116046,0	-121190,1	0,0	0,0	0,0
Источники финансирования дефицита районного бюджета	-116046,0	121190,1	0,0	0,0	0,0

Поступление налоговых и неналоговых доходов в 2022 году ожидается в сумме 841675,8 тыс. рублей. Доля налоговых и неналоговых доходов в

общей сумме доходов на 2022 год составит 32,8%, доля безвозмездных поступлений 67,2%.

Из общей суммы доходов, в 2023 году прогнозируются поступления налоговых и неналоговых доходов в общей сумме 932015,6 тыс. рублей; безвозмездных поступлений в сумме 1485449,9 тыс. рублей. Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов на 2023 год составит 38,6%, доля безвозмездных поступлений 61,4%.

Проектом решения доходы бюджета на 2023 год планируются с уменьшением по сравнению с ожидаемым исполнением 2022 года на 149 561,4 тыс. рублей или на 5,8%.

Основные характеристики районного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформированы на основе прогноза социально-экономического развития муниципального образования Кавказский район на 2023–2025 годы.

В основе расчетов формирования доходной базы районного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов учтены основные показатели прогноза социально-экономического развития района, фактически сложившихся тенденций по собираемости налогов и платежей за ряд предшествующих лет, индексов роста цен и заработной платы, а также планируемых мероприятий по повышению собираемости налогов, сборов и платежей. Учтены изменения федерального и краевого законодательства в части нормативов зачисления налоговых и неналоговых доходов по уровням бюджета.

Прогноз доходов районного бюджета сформирован с учетом изменений в налоговом и бюджетном законодательстве.

(тыс. рублей)

Наименование дохода	Оценка 2022г.	План 2023 г.	Темп роста %	План 2024 г.	Темп роста %	План 2025 г.	Темп роста %
1	2	3	4	5	6	7	8
Налоговые и неналоговые доходы	915388,2	932015,6	101,8	978488,7	105,0	1007613,4	103,0
Налог на прибыль	41604,8	43243,7	103,9	45405,9	105,0	47676,2	105,0
Налог на доходы физических лиц	499500,0	518910,1	103,9	522697,8	100,7	535569,4	102,5
Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	2864,0	2541,7	88,7	2495,6	98,2	2684,1	107,6
Упрощённая система налогообложения	185100,0	203610,0	110,0	233618,5	114,7	246350,0	105,4
Единый сельскохозяйственный налог	57113,5	43742,8	76,6	44180,4	101,0	45505,8	103,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы	48500,0	51858,3	106,9	53865,0	103,9	56000,0	104,0

Наименование дохода	Оценка 2022г.	План 2023 г.	Темп роста %	План 2024 г.	Темп роста %	План 2025 г.	Темп роста %
1	2	3	4	5	6	7	8
налогообложения							
Налог на имущество организаций	8796,0	9059,9	103,0	9802,5	108,2	10096,8	103,0
Государственная пошлина	14200,0	14500,0	102,1	14600,0	100,7	14700,0	100,7
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов	9,7	1,0	10,3	1,0	100,0	1,0	100,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	36970,0	32648,0	88,3	35912,0	110,0	36100,0	100,5
Доходы от сдачи в аренду имущества	170,0	200,0	117,6	210,0	105,0	230,0	109,5
Доходы от перечисления части прибыли МУП	786,3	400,0	50,9	400,0	100,0	1000,0	250,0
Прочие поступления от использования имущества	1200,0	1200,0	100,0	1200,0	100,0	1200,0	100,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2500,0	2500,0	100,0	2500,0	100,0	1500,0	100,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации услуг государства	2800,0	2800,0	100,0	2800,0	100,0	2800,0	100,0
Доходы от продажи земельных участков и муниципального имущества	9000,0	2300	25,6	6500,0	282,6	2900,0	44,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба*	3890,0	2500,0	64,3	2300,0	92,0	2300,0	100,0

В структуре налоговых и неналоговых доходов основная сумма поступлений в 2023 году запланирована от одного доходного источника: налога на доходы физических лиц – 55,7%.

Наименование доходов	Удельный вес поступлений доходов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов, %			
	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
Налог на прибыль организаций	4,5	4,6	4,7	4,7
Налог на доходы физических лиц	54,6	55,7	53,6	53,2
Доходы от акцизов на нефтепродукты	0,3	0,3	0,3	0,3
Налог, взимаемый в связи с	20,2	21,8	24,0	24,4

применением упрощенной системы налогообложения				
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы	5,3	5,6	5,5	5,6
Единый сельскохозяйственный налог	6,2	4,7	4,5	4,5
Налог на имущество организаций	1,0	1,0	1,0	1,0
Государственная пошлина	1,6	1,66	1,56	1,5
Арендная плата за земельные участки	4,0	3,5	3,4	3,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,4	0,3	0,2	0,2
Прочие доходы	1,9	0,9	1,3	1

2.1. Налог на прибыль организаций

Объем поступлений налога на прибыль организаций в районный бюджет на 2023 год предусматривается в сумме 43243,7 тыс. рублей, что составляет 103,9 % к оценке 2022 года.

Проект бюджета на 2023 год рассчитан на основе оценки исполнения 2022 года с учетом данных по росту налогооблагаемой базы. С 2022 года на территории Кавказского района зарегистрирован крупный плательщик налога на прибыль ООО «Кубанские масла». Предприятие является стабильно прибыльным, прогнозируется наращивание объемов производства.

Поступления на 2024 год в доле районного бюджета запланированы в сумме 45405,9 тыс. рублей, в 2025 году – 47676,2 тыс. рублей с ростом на 5 процентов.

2.2. Налог на доходы физических лиц

Наиболее значимый доходный источник – налог на доходы физических лиц, его поступления в 2023 году планируются в сумме 518910,1 тыс. рублей, что составляет 36,99 процента от прогноза поступления НДФЛ в целом на территории района. Доля отчисления НДФЛ в бюджет района в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации составляет 5 процентов, краевым законодательством за муниципальным районом на постоянной основе закреплено 20 процентов и дополнительный норматив отчисления НДФЛ, заменяющий часть дотации составит в 2023 году 11,99 процента.

На 2024 и 2025 годы дополнительный норматив утверждён в размере 9,50 % и 9,32 % соответственно. Прогноз поступления НДФЛ на 2024 год составляет 522697,8 тыс. рублей, на 2025 год – 535569,4 тыс. рублей.

В основу расчета поступлений принят прогноз динамики налоговой базы по налогу на доходы физических лиц, в том числе фонда оплаты труда с учетом резервов по заработной плате.

Плановые темпы роста по налогу на доходы физических лиц в контингенте установлены на 2023 год в размере 109,0 %, на 2024 и 2025 годы в размере 108% и 103 % соответственно.

2.3. Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты зачисляются в бюджет муниципального района в соответствии с Законом Краснодарского края о краевом бюджете на очередной финансовый год.

Расчёт суммы ожидаемого поступления акцизов производится исходя из суммы этого доходного источника, планируемого к получению в краевом бюджете по нормативу, утверждённому в том же краевом нормативном акте.

На 2023 и последующие годы для бюджета Кавказского района предусмотрен норматив отчисления акцизов на нефтепродукты – 0,0109 %. Это составит – 2541,7 тыс. рублей. На 2024 г. прогноз поступления доходов от акцизов на нефтепродукты составляет 2495,6 тыс. рублей, на 2025 год – 2684,1 тыс. рублей.

2.4. Налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения

В 2023 - 2025 годах норматив зачисления налога, взимаемого в связи с применением упрощённой системы налогообложения (УСНО) в бюджет муниципального района составит 50 %.

Поступления налога на 2023 год рассчитаны на основе фактических поступлений текущего года с учётом динамики начислений. В 2022 году отмечены высокие темпы роста по налогу в связи с переходом части плательщиков с системы налогообложения в виде ЕНВД на упрощённую систему.

Прогнозируемые темпы роста УСНО на 2023 год составляют 110%, на 2024 год – 114,7%, на 2025 год – 105,4 % .

Прогноз поступлений УСНО на 2023 год составляет 203610,0 тыс. рублей, на 2024 год – 233618,5 тыс. рублей, на 2025 год – 246350,0 тыс. рублей.

2.5. Единый сельскохозяйственный налог

В соответствии с Бюджетным Кодексом РФ, единый сельскохозяйственный налог зачисляется в бюджет района в 2023-2055 годах по нормативу 50 процентов от суммы налога. Его поступления на 2023 год прогнозируются в сумме 43742,8 тыс. рублей.

Расчёт поступлений произведён исходя из динамики поступлений налога за несколько лет с учётом коэффициента роста сельскохозяйственного производства, за исключением разовых платежей, поступившим по актам выездных проверок. В 2024 году планируем

поступления ЕСХН составят – 44180,4 тыс. рублей, в 2025 году – 45505,8 тыс. рублей.

2.6. Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения

Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения, зачисляется в бюджет муниципального района в размере 100% от перечисленных сумм. Поступления налога на 2023 год рассчитаны на основе фактических поступлений текущего года с учётом динамики начислений.

В текущем 2022 году отмечен рост поступлений в связи с переходом на указанную систему налогообложения части плательщиков, ранее применявших систему налогообложения в виде единого налога на вменённый доход, отмененную с 1 января 2021 года. Прогнозируемые темпы роста на 2023 год составляют 106,9 %, на 2024 год – 103,9%, на 2025 год – 104 %.

Прогноз поступлений налога по патенту на 2023 год составляет 51 858,3 тыс. рублей.

На 2024 год запланированы поступления в сумме 53865,0 тыс. рублей, на 2025 год – 56000,0 тыс. рублей.

2.7. Налог на имущество организаций

В 2023 - 2025 годах норматив зачисления налога на имущество организаций в бюджет муниципального района не изменится и составит 3 %.

Поступление доходов от налога на имущество организаций на 2023 год прогнозируется в сумме 9059,9 тыс. рублей, что составляет 103 % к оценке 2022 года.

В основу расчета поступления приняты данные об объемах налоговой базы, налоговых льгот, задолженности по налогу в текущем году с учётом динамики начислений. Объем планируемых поступлений учитывает прогнозируемую динамику налоговой базы и составляет на 2024 год 9802,5 тыс. рублей, или 108,2 % к планируемой сумме на 2023 год, на 2025 год – 10096,8 тыс. рублей, или 103,0 % к планируемой сумме 2024 года.

2.8. Государственная пошлина

В бюджет муниципального района зачисляется государственная пошлина, по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями, а также государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции.

План на 2023 год составляет 14500 тыс. рублей, или 102,1% к ожидаемому поступлению госпошлины в 2022 году.

В 2024 году планируется получить 14600 тыс. руб., в 2025 году – 14700 тыс. рублей.

2.9. Арендная плата за земельные участки

В соответствии со ст. 62 Бюджетного Кодекса Российской Федерации в бюджет муниципального района зачисляется 50 % средств арендной платы за земли, расположенные в границах городских поселений, собственность на которые не разграничена. За земли, собственность на которые не разграничена и расположенные в границах сельских поселений, средства арендной платы за земельные участки зачисляются в бюджет муниципального района размере 100%. Кроме того, по нормативу 100 процентов в бюджет района поступают средства от арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности района.

С 1 января 2023 года в муниципальном образовании Кавказский район установлены единые нормативы отчислений в бюджеты городского и сельских поселений Кавказского района от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городского поселения в размере 8%, сельских поселений - в размере 20%, а также средств от продажи прав на заключение договоров аренды указанных земельных участков в таком же размере.

Ожидаемые поступления арендной платы за земли в 2023 году составят 32648 тыс. рублей.

Расчёт произведён исходя из динамики поступления арендной платы за несколько лет, с учётом ежегодного перерасчёта договоров на коэффициент инфляции, с учётом изменения кадастровой стоимости земель населённых пунктов с 01 января 2023 года, «выпадающих» доходов в связи с передачей части доходов от аренды земли в бюджеты поселений. Динамика поступлений к ожидаемым платежам 2022 года составляет – 88,3%.

На 2024 год прогнозируются поступления в сумме – 35912 тыс. рублей, на 2025 год – 36100 тыс. рублей.

2.10. Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Доля отчисления платы за негативное воздействие на окружающую среду в местный бюджет составляет 60%. В соответствии с изменениями в федеральном законодательстве, значительно сокращён перечень организаций, обязанных осуществлять платежи за негативное воздействие на окружающую среду.

Прогноз поступлений 2023 года составлен на основании данных о фактических поступлениях текущего года.

План на 2023 год составит -2500 тыс. рублей, на 2024 год – 2500 тыс. рублей, на 2025 г. – 2500 тыс. рублей.

2.11. Прочие доходы

Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов, прогнозируются исходя из суммы выданных или планируемых к выдаче бюджетных кредитов, действующей кредитной ставки и количества дней пользования кредитом. В 2023-2025 гг. прогноз поступления составит 1,0 тыс. рублей ежегодно.

Доходы бюджета района от сдачи в аренду имущества в 2023 году составят 200,0 тыс. рублей или 117,6 % к ожидаемому исполнению 2022 года. Данные представлены администратором доходов – управлением имущественных отношений администрации района.

Прогноз 2024 и 2025 годов по доходам от аренды имущества – 210,0 и 230,0 тыс. рублей соответственно.

В сумме 400,0 тыс. рублей планируются доходы от перечисления части прибыли, остающейся в распоряжении муниципальных унитарных предприятий после уплаты налогов и других обязательных платежей в 2023 году. На 2024 - 2025 годы прогнозируется поступление платежей в сумме 400,0 и 1000,0 тыс. рублей соответственно.

«Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности», представляющие собой средства, полученные от сдачи в наём муниципального жилья, платы за предоставление права на размещение и эксплуатацию рекламных конструкций, запланированы в 2023 году в сумме 1200 тыс. рублей. В 2024 году планируется получить 1200 тыс. рублей, в 2025 году – 1200 тыс. рублей.

Доходы от оказания услуг или компенсации затрат государства в 2023 году ожидаются в сумме 2800,0 тыс. рублей, план 2024 г. и 2025 г. устанавливается в такой же сумме – 2800,0 тыс. рублей.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба зачисляются в бюджет района в соответствии с нормативами, установленными федеральным законодательством. В бюджет муниципального района из краевого бюджета по нормативу 100 % переданы штрафы, налагаемые административными комиссиями и комиссиями по делам несовершеннолетних. Кроме того, как штрафные санкции прогнозируется зачисление в бюджет средств, получаемых в виде пеней, неустоек по муниципальным договорам (аренда земельных участков и аренда имущества) и контрактам. План на 2023 год 2500,0 тыс. рублей, на 2024 год – 2300,0 тыс. рублей, на 2025 г. – 2300,0 тыс. рублей.

С учётом данных управления имущественных отношений администрации муниципального образования Кавказский район, доходы от реализации муниципального имущества и земельных участков составят в 2023 году 2500,0 тыс. рублей, на 2024 г. запланировано – 6500,0 тыс. рублей, на 2025 г. – 2900,0 тыс. рублей.

2.2. Безвозмездные поступления

В составе доходов районного бюджета предусматриваются безвозмездные поступления из бюджетов других уровней на 2023 год в сумме 1485449,9 тыс. рублей или 86,7% от уточнённого бюджета на 2022 год, на 2024 год в сумме 1421286,5 тыс. рублей, или 95,7% к планируемой сумме на 2023 год, на 2025 год в сумме 1315439,5 тыс. рублей, или 92,6% к планируемой сумме на 2024 год, и характеризуется показателями, приведенными в таблице.

№ п/ п	Наименование дохода	(тыс. рублей) Проект бюджета		
		2023 год	2024 год	2025 год
1	2	3	4	5
1	Безвозмездные поступления, всего в том числе:	1485449,9	1421286,5	1315439,5
2	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего из них:	1485449,9	1421286,5	1315439,5
3	а) дотации бюджетам муниципальных образований			
	сумма поступлений	182216,6	150454,5	151941,4
	количество видов	1	1	1
4	б) субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)			
	сумма поступлений	79663,7	74766,2	14259,2
	количество видов	6	5	3
5	в) субвенции бюджетам муниципальных образований			
	сумма поступлений	1214355,1	1196065,8	1149238,9
	количество видов	18	18	16
6	г) иные межбюджетные трансферты			
	сумма поступлений	9214,5	0,0	0,0
	количество видов	1	-	-

Общий объем безвозмездных поступлений из краевого бюджета муниципальному образованию Кавказский район на 2023 год предусматривается в сумме 1476235,4 тыс. рублей, что составляет 86,6% от уточнённого бюджета на 2022 год, на 2024 год в сумме 1421286,5 тыс. рублей или 96,3% к планируемой сумме на 2023 год, на 2025 год в сумме 1315439,5 тыс. рублей или 92,6% к планируемой сумме на 2024 год, в том числе:

Наименование дохода	(тыс. рублей)		
	2023 год	2024 год	2025 год

1	2	3	4
Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности	182216,6	150454,5	151941,4
Субсидии бюджетам муниципальных районов	79663,7	74766,2	14259,2
Субвенции бюджетам муниципальных образований	1214355,1	1196065,8	1149238,9
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований	-	-	-
Всего безвозмездные поступления из краевого бюджета	1476235,4	1421286,5	1315439,5

Объем безвозмездных поступлений из краевого бюджета будет уточнен соответственно распределению межбюджетных трансфертов, предусмотренному проектом краевого закона о краевом бюджете, а также в ходе исполнения районного бюджета после их распределения соответствующими правовыми актами.

Состав безвозмездных поступлений из краевого бюджета представлен в приложениях 3,4 к проекту решения.

Из бюджетов поселений в 2023 году планируется получить межбюджетных трансфертов на осуществление передаваемых району части полномочий по решению вопросов местного значения поселений в общей сумме 9214,5 тыс. рублей, из них:

на содержание аварийно-спасательного отряда – 7279,0 тыс. рублей;

на комплектование книжных фондов муниципальных библиотек – 31,9 тыс. рублей;

на осуществление полномочий сельских поселений по внутреннему муниципальному финансовому контролю – 91,4 тыс. рублей;

на осуществление полномочий контрольно-счетного органа поселения по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля – 540,0 тыс. рублей;

осуществление части полномочий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах поселения – 1272,2 тыс. рублей.

3. Расходы бюджета

Проектом решения на 2023 год запланированы расходы в сумме 2 417 465,5 тыс. рублей или 89,9% к плану на 2022 год, на 2024 год в сумме 2 399 775,2 тыс. рублей или 99,3% к объему планируемых бюджетных ассигнований на 2023 год, на 2025 год в сумме 2 323 052,9 тыс. рублей или 96,8% к объему планируемых бюджетных ассигнований на 2024 год.

Формирование объема и структуры расходов районного бюджета на 2023 год осуществлялось исходя из следующих основных подходов:

- определение "базовых" объемов бюджетных ассигнований:

в качестве "базовых" объемов расходов районного бюджета на 2023 год приняты бюджетные ассигнования, утвержденные на 2022 год;

- уточнение "базовых" объемов бюджетных ассигнований с учетом:
повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы с учетом сохранения достигнутого соотношения между уровнем оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы и уровнем средней заработной платы в Краснодарском крае;

индексации оплаты труда работников муниципальных учреждений муниципального образования Кавказский район, которые не подпадают под действие указов Президента Российской Федерации, с 1 октября 2023 года на 4,0%;

индексации денежного содержания муниципальных служащих муниципального образования Кавказский район с 1 октября 2023 года на 4,0%;

повышения минимального размера оплаты труда с 1 января 2023 года на 6,3% (ожидаемый МРОТ с 01.01.2023 г. – 16 242,0 рубля);

индексации на 4 % расходов на оплату коммунальных услуг, питание;

изменения объемов межбюджетных трансфертов, предоставляемых из краевого бюджета;

обеспечения условий софинансирования расходов по реализации мероприятий государственных программ;

объемов финансирования, предусмотренных муниципальными программами муниципального образования Кавказский район по годам их реализации.

Сравнительный анализ расходов бюджета муниципального образования Кавказский район текущего года и предусмотренных проектом бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в разрезе разделов классификации расходов приведен в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	План на 2022 год	2023 год		2024 год		2025 год	
		проект решения на 2023 год	к плану на 2022 год, %	проект решения на 2024 год	к плану на 2023 год, %	проект решения на 2025 год	к плану на 2024 год, %
1	2	3	4=3/2*100	5	6=5/3*100	7	8=7/5*100
Всего расходов, в том числе:	2688 217,0	2417465,5	89,9	2399775,2	99,3	2323052,9	96,8
Общегосударственные вопросы	209530,8	213507,4	101,9	213808,9	100,1	213807,4	100,0
Национальная оборона	720,0	20,0	2,8	20,0	100,0	20,0	100,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	31973,9	33351,3	104,3	23358,1	70,0	23358,1	100,0
Национальная экономика	28033,2	23789,3	84,9	23798,4	100,0	24016,5	100,9
Жилищно-	22123,1	3581,5	16,2	3682,4	102,8	2581,5	70,1

коммунальное хозяйство							
Образование	1661085,0	1672276,3	100,7	1674516,2	100,1	1570741,9	93,8
Культура, кинематография	33489,3	32276,4	96,4	32689,0	101,3	32015,9	97,9
Здравоохранение	-	750,0	-	13000,0	17,3 раза	-	-
Социальная политика	231034,1	241716,6	104,6	203775,2	84,3	211964,6	104,0
Физическая культура и спорт	452254,8	186004,7	41,1	171993,4	92,5	171975,4	100,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	3100,0	-	0,0	-	-	-	-
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований	14872,8	10192,0	68,5	10192,0	100,0	10192,0	100,0
Условно утвержденные расходы	-	-	-	28941,6	-	62379,6	2,2 раза

Из приведённых в таблице данных видно, что общий объём расходов бюджета на 2023 год предусмотрен ниже утверждённого объёма текущего года на 270 751,5 тыс. рублей.

Уменьшение объема бюджетных ассигнований на 2023 год по отдельным разделам классификации расходов бюджета по сравнению с плановым объемом бюджетных ассигнований на 2022 год обусловлено в основном следующим:

по разделу "Национальная оборона" – направлением в 2022 году бюджетных ассигнований резервного фонда администрации муниципального образования Кавказский район на финансовое обеспечение непредвиденных расходов по организации своевременной явки граждан, подлежащих призыву на военную службу по мобилизации на сборные пункты или в воинские части, в целях оказания содействия военному комиссариату Гулькевичского и Кавказского муниципальных районов Краснодарского края;

по разделу "Национальная экономика" – уменьшением объема субвенций краевого бюджета по подразделу "Сельское хозяйство и рыболовство", а также направлением в 2022 году остатков неиспользованных в 2021 году бюджетных ассигнований дорожного фонда, в 2023 году бюджетные ассигнования по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» запланированы только за счет доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты;

по разделу "Жилищно-коммунальное хозяйство" – выделением в 2022 году бюджетных ассигнований на организацию газоснабжения поселений (строительство подводящего газопровода к х. Р.Люксембург);

по разделу "Физическая культура и спорт" – выделением в 2022 году бюджетных ассигнований на строительство и капитальный ремонт объектов спортивной инфраструктуры;

по разделу " Обслуживание государственного и муниципального долга " – досрочным погашением в 2022 году кредитов кредитных организаций и отсутствием долговых обязательств;

по разделу "Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований" – предоставлением в 2022 году бюджетам поселений иных межбюджетных трансфертов на поддержку местных инициатив за счет средств краевого бюджета.

Увеличение объема бюджетных ассигнований на 2023 год по сравнению с плановым объемом бюджетных ассигнований на 2022 год обусловлено:

по разделу "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" – выделением в 2023 году бюджетных ассигнований на создание муниципальной автоматизированной системы централизованного оповещения населения на территории муниципального образования Кавказский район;

по разделу "Социальная политика" – увеличением объема субвенций из краевого бюджета в 2023 году.

Детализация направлений финансового обеспечения расходов районного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов характеризуется следующими данными:

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Вид расхода	Проект бюджета		
		2023 год	2024 год	2025 год
1	2	3	4	5
Всего расходов, в том числе:		2417465,5	2399775,2	2323052,9
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	285340,2	290794,5	290794,5
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	72666,5	62892,2	62440,7
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	126925,3	130425,5	133434,7
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	116255,8	88205,1	79279,4
Межбюджетные трансферты	500	10192,0	10192,0	10192,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	1794817,1	1774818,1	1671025,8
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	-	-	-
Иные бюджетные ассигнования	800	11268,6	13506,2	13506,2
Условно утвержденные расходы		-	28941,6	62379,6

По виду расходов "Иные бюджетные ассигнования" отражены расходы:

на предоставление субсидий юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам-производителям товаров, работ, услуг;

на уплату налогов и сборов казенными учреждениями и органами местного самоуправления муниципального образования Кавказский район;

на формирование резервного фонда администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы районного бюджета, осуществляемые в рамках муниципальных программ муниципального образования Кавказский район

В соответствии со статьей 3 Федерального закона от 28.06.2014 года №172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» - муниципальная программа является документом стратегического планирования, содержащий комплекс планируемых мероприятий, взаимоувязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам и обеспечивающих наиболее эффективное достижение целей и решение задач социально-экономического развития муниципального образования.

Разработка муниципальных программ осуществляется на основании Перечня муниципальных программ, предлагаемых к реализации на территории муниципального образования Кавказский район, утвержденного постановлением от 04.08.2014 года №1289 «Об утверждении перечня муниципальных программ муниципального образования Кавказский район» (с изменениями).

На реализацию 14 муниципальных программ предусмотрено на 2023 год 2 214 850,4 тыс. рублей, или 91,6% от общего объема расходов районного бюджета, на 2024 год – 2 167 717,5 тыс. рублей, на 2025 год – 2 057 558,7 тыс. рублей.

Расходы районного бюджета в разрезе муниципальных программ муниципального образования Кавказский район характеризуются следующими данными:

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование программы	2022 год*	проект		
			2023 год	2024 год	2025 год
1	Развитие образования	1533751,1	1536108,2	1534814,6	1433431,8
2	Социальная поддержка граждан	237816,9	245938,1	209872,3	216769,6
3	Комплексное и устойчивое развитие муниципального образования Кавказский район в сфере строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства	13324,4	13172,5	20109,7	7489,4
4	Развитие топливно-энергетического комплекса	20395,7	620,0	620,0	620,0

5	Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	31858,9	33201,3	23208,1	23208,1
6	Обеспечение безопасности населения	45399,6	55457,1	53062,6	53004,1
7	Развитие культуры	110006,6	113343,3	116817,4	113710,9
8	Развитие физической культуры и спорта	450230,8	182264,7	170662,4	170662,4
9	Экономическое развитие и инновационная экономика	2149,5	2524,2	2550,8	2550,8
10	Молодежь Кавказского района	8292,9	8835,9	9043,7	9043,7
11	Информационное общество муниципального образования Кавказский район	4750,0	5140,0	4540,0	4540,0
12	Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	17378,3	14072,0	17993,1	18022,7
13	Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков	5120,1	3669,1	3747,8	3830,2
14	Муниципальная политика и развитие гражданского общества	5522,6	504,0	675	675,0
	ВСЕГО	2485997,4	2214850,4	2167717,5	2057558,7

КСП проведен сравнительный анализ потребности, определённой в самих программах, с бюджетными ассигнованиями, предусмотренными проектом бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Развитие образования»*

В проекте районного бюджета бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие образования» предусмотрены на 2023 год в сумме 1 536 108,2 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 1 032 312,3 тыс. рублей), на 2024 год в сумме 1 534 814,6 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 1 035 040,3 тыс. рублей) и на 2025 год – 1 433 431,8 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 933 082,5 тыс. рублей).

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2022 год*	Проект					
		2023 год	к плану на 2022 год, %	2024 год	к проекту на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2025 год, %
Всего, в том числе:	1533751,1	1536108,2	100,2	1534814,6	99,9	1433431,8	93,4
Развитие системы дошкольного образования в муниципальном образовании Кавказский район	617280,0	616645,4	99,9	616056,4	99,9	616124,0	100,0
Развитие системы общего образования в муниципальном образовании Кавказский район	797686,2	796471,8	99,8	794223,2	99,7	692759,0	87,2
Развитие системы дополнительного образования в	57414,3	61691,8	107,5	62019,3	100,5	62033,1	100,0

муниципальном образовании Кавказский район							
Финансовое обеспечение деятельности органов управления "Руководство и управление в сфере образования"	8917,0	9256,3	103,8	9518,5	102,8	9518,5	100,0
Обеспечение деятельности в области бухгалтерского и бюджетного учета	44686,5	45505,2	101,8	46307,4	101,8	46307,4	100,0
Прочие мероприятия в области образования	7532,1	6292,7	83,5	6444,8	102,4	6444,8	100,0
Поддержка одаренных детей и талантливой молодежи	235,0	245,0	104,3	245,0	100,0	245,0	100,0

На реализацию муниципальной программы на 2023 год учтены бюджетные ассигнования по следующим направлениям:

1) на реализацию основного мероприятия «Развитие системы дошкольного образования в муниципальном образовании Кавказский район» предусмотрены ассигнования в сумме 616 645,4 тыс. рублей, из них:

на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности, – 1 625,7 тыс. рублей (краевые средства);

на выполнение муниципальных заданий 32 дошкольных образовательных учреждений – 215 810,8 тыс. рублей,

на осуществление государственных полномочий по финансовому обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях – 387 257,7 тыс. рублей (краевые средства),

на осуществление переданных отдельных государственных полномочий по обеспечению выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования – 9 616,9 тыс. рублей (краевые средства);

на обеспечение условий софинансирования мероприятий в рамках реализации государственной программы Краснодарского края «Развитие образования» - 384,3 тыс. рублей (капитальный ремонт кровли МБОУ ДОУ № 30);

на ремонт учреждений – 600,0 тыс. рублей (замена оконных блоков в дошкольных учреждениях);

на наказы избирателей – 1 350,0 тыс. рублей.

2) на реализацию основного мероприятия «Развитие системы общего образования в муниципальном образовании Кавказский район» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 796 471,8 тыс. рублей, в том числе:

на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных учреждений,

проживающим и работающим в сельской местности, – 2 240,2 тыс. рублей (краевые средства);

на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению льготным питанием учащихся из многодетных семей в муниципальных общеобразовательных организациях – 1 784,1 тыс. рублей (краевые средства);

на осуществление государственных полномочий по материально-техническому обеспечению пунктов проведения экзаменов для государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования и выплате педагогическим работникам, участвующим в проведении государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования, компенсации за работу по подготовке и проведению указанной государственной итоговой аттестации – 3 129,6 тыс. рублей (краевые средства);

на осуществление государственных полномочий по финансовому обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях – 500 091,6 тыс. рублей (краевые средства);

на выполнение муниципальных заданий 25 общеобразовательных учреждений – 125 160,2 тыс. рублей;

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций – 39 763,1 тыс. рублей (краевые средства);

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях – 63 622,5 тыс. рублей (в том числе краевые средства – 60 441,3 тыс. рублей);

на организацию и обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях – 17 409,7 тыс. рублей (в том числе краевые средства – 10 619,8 тыс. рублей);

на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов (инвалидов), не являющихся обучающимися с ограниченными возможностями здоровья, получающих начальное общее, основное общее и среднее общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях – 2 084,8 тыс. рублей (краевые средства);

на организацию питания учащихся муниципальных образовательных учреждений, реализующих общеобразовательные программы – 35 362,1 тыс. рублей (организация питания учащихся 5-11 классов – 7 165,5 тыс. рублей, организация горячего питания учащихся начальных классов, детей-инвалидов (инвалидов), не являющихся обучающимися с ограниченными

возможностями здоровья, получающих начальное общее, основное общее и среднее общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях (оплата услуг сторонней организации по организации питания) – 28 196,6 тыс. рублей);

на наказы избирателей – 1 255,0 тыс. рублей;

на ремонт учреждений – 1 400 тыс. рублей (замена окон МБОУ СОШ № 15);

на обеспечение условий софинансирования мероприятий в рамках реализации государственной программы Краснодарского края «Развитие образования» – 3 018,9 тыс. рублей (ремонт ограждения территории МБОУ СОШ № 17 – 491,1 тыс. рублей, ремонт здания столовой МБОУ СОШ № 43 – 1 634,5 тыс. рублей, капитальный ремонт нежилого здания МБОУ СОШ № 44 – 893,3 тыс. рублей);

на реализацию мероприятий в области общего образования – 150,0 тыс. рублей.

3) на мероприятие «Развитие системы дополнительного образования в муниципальном образовании Кавказский район» предусмотрено 61 691,8 тыс. рублей, из них направлено:

на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности – 347,3 тыс. рублей (краевые средства);

на выполнение муниципальных заданий 4 учреждений дополнительного образования детей – 61 249,5 тыс. рублей;

на наказы избирателей – 95,0 тыс. рублей.

4) на содержание прочих учреждений образования на 2023 год предусмотрены ассигнования в общей сумме 61 054,2 тыс. рублей, в том числе:

- финансовое обеспечение деятельности управления образования – 9 256,3 тыс. рублей;

- финансовое обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии образования – 45 505,2 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 13 310,2 тыс. рублей);

- финансовое обеспечение организационно - методического центра – 6 292,7 тыс. рублей.

5) на поддержку одаренных детей и талантливой молодежи – 245,0 тыс. рублей (создание и обеспечение условий для проведения и участия в олимпиадах, конкурсах и иных мероприятиях различного уровня для одаренных детей).

Муниципальная программа муниципального образования

Кавказский район «Социальная поддержка граждан»

Расходы на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Социальная поддержка граждан»

предусмотрены в проекте районного бюджета на 2023 год в сумме 245 938,1 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 209 872,3 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 216 769,6 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 240 286,6 тыс. рублей, 203 119,9 тыс. рублей и 211 118,1 тыс. рублей соответственно).

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2022 год*	Проект					
		2023 год	к плану на 2022 год, %	2024 год	к проекту на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %
Всего, в том числе:	237816,9	245938,1	103,4	209872,3	85,3	216769,6	103,3
Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"	102409,1	113964,4	111,3	72522,8	63,6	77703,0	107,1
Подпрограмма "Поддержка некоммерческой общественной организации "Кавказская районная организация Краснодарской краевой общественной организации ветеранов (пенсионеров, инвалидов) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов"	740	800,0	108,1	800,0	100,0	800,0	100,0
Подпрограмма "Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"	128573,1	126322,2	98,2	130597,1	103,4	133415,1	102,2
Подпрограмма "Дополнительное материальное обеспечение лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район"	2900,0	2900,0	100,0	2900,0	100,0	2900,0	100,0
Подпрограмма "Доступная среда в муниципальном образовании Кавказский район"	442,3	300,0	67,8	300,0	100,0	300,0	100,0
Подпрограмма "Обеспечение жильем малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях"	2752,4	1651,5	60,0	2752,4	166,7	1651,5	60,0

На реализацию муниципальной программы на 2023 год учтены бюджетные ассигнования по следующим направлениям:

1) по подпрограмме «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» предусмотрены расходы в сумме 113 964,4 тыс. рублей (средства краевого бюджета).

2) по подпрограмме «Поддержка некоммерческой общественной организации "Кавказская районная организация Краснодарской краевой общественной организации ветеранов (пенсионеров, инвалидов) войны,

труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов» предусмотрены расходы в сумме 800,0 тыс. рублей.

3) по подпрограмме «Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» предусмотрены расходы в сумме 126 322,2 тыс. рублей (средства краевого бюджета), в том числе:

на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате единовременного пособия детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, и лицам из их числа на государственную регистрацию права собственности (права пожизненного наследуемого владения), в том числе на оплату услуг, необходимых для ее осуществления, за исключением жилых помещений, приобретенных за счет средств краевого бюджета, - 5,2 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячных денежных средств на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), включая предварительную опеку (попечительство), переданных на воспитание в приемную семью – 61 857,4 тыс. рублей;

на осуществление государственных отдельных полномочий по выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям за оказание услуг по воспитанию приемных детей – 49 765,8 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячных денежных средств на содержание детей, нуждающихся в особой заботе государства, переданных на патронатное воспитание – 177,9 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося патронатным воспитателям за оказание услуг по осуществлению патронатного воспитания и постинтернатного сопровождения – 173,4 тыс. рублей;

на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних – 8 098,0 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 3 959,6 тыс. рублей;

на осуществление отдельных полномочий Краснодарского края по организации оздоровления и отдыха детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) – 730,0 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате единовременного пособия на ремонт жилых помещений, принадлежащих детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, и лицам из их числа на праве собственности, по окончании пребывания в образовательных и иных организациях, в том числе в организациях социального обслуживания граждан, приемных семьях, семьях опекунов (попечителей), а также по окончании службы в

Вооруженных Силах Российской Федерации или по возвращении из учреждений, исполняющих наказание в виде лишения свободы, при их возвращении в указанные жилые помещения – 66,0 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий по выявлению обстоятельств, свидетельствующих о необходимости оказания детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, содействия в преодолении трудной жизненной ситуации, и осуществлению контроля за использованием детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, предоставленных им жилых помещений специализированного жилищного фонда – 1 488,9 тыс. рублей.

4) по подпрограмме «Дополнительное материальное обеспечение лиц, замещавших муниципальные должности и должности муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район» предусмотрены расходы в сумме 2 900,0 тыс. рублей.

5) по подпрограмме "Доступная среда в муниципальном образовании Кавказский район" предусмотрены расходы в сумме 300,0 тыс. рублей (обеспечение доступности образовательных учреждений для маломобильных граждан).

б) по подпрограмме "Обеспечение жильем малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях" предусмотрены расходы в сумме 1 651,5 тыс. рублей.

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Комплексное и устойчивое развитие
муниципального образования Кавказский район в сфере строительства,
архитектуры, дорожного хозяйства и жилищно-коммунального
хозяйства»*

Расходы на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Комплексное и устойчивое развитие муниципального образования Кавказский район в сфере строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства» предусматриваются в 2023 году в сумме 13 172,5 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 2 698,5 тыс. рублей), в 2024 году в сумме 20 109,7 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 14 966,7 тыс. рублей), в 2025 году в сумме 7 489,4 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 2 083,3 тыс. рублей).
(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2022 год*	Проект					
		2023 год	к плану на 2022 год, %	2024 год	к проекту на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %
Всего, в том числе:	13324,4	13172,5	98,9	20109,7	152,7	7489,4	37,2

Подпрограмма "Строительство объектов социальной инфраструктуры в муниципальном образовании Кавказский район"	0,0	750,0	-	13000,0	17,3 раза	0,0	-
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Кавказский район"	5389,7	2991,7	55,5	2945,6	98,5	3134,1	106,4
Подпрограмма "Обеспечение жильём молодых семей"	1121,6	2389,6	213,1	1996,1	83,5	2187,3	109,6
Подпрограмма "Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории муниципального образования Кавказский район"	1500,0	1000,0	66,7	0,0	-	0,0	-
Подпрограмма "Подготовка градостроительной и землеустроительной документации на территории Кавказского района"	3630,7	4651,4	128,1	758,9	16,3	758,9	100,0
Отдельные мероприятия	1682,4	1389,8	82,6	1409,1	101,4	1409,1	100,0

Увеличение расходов по муниципальной программе в 2024 году к 2023 году связано с выделением субвенции краевого бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий по строительству зданий, включая проектно-изыскательские работы, для размещения фельдшерско-акушерских пунктов, фельдшерских пунктов, врачебных амбулаторий и офисов врача общей практики, а также строительство иных объектов здравоохранения, начатое до 1 января 2019 года, необходимых для организации оказания медицинской помощи в соответствии с территориальной программой государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи (за исключением медицинской помощи, оказываемой в федеральных медицинских организациях, перечень которых утверждается уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти, и медицинской помощи, оказываемой в специализированных кожно-венерологических, противотуберкулезных, наркологических, онкологических диспансерах и других специализированных медицинских организациях) в Краснодарском крае в сумме 13000,0 тыс. рублей (строительство ФАП в п. Степном).

В 2023 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

1) по подпрограмме «Строительство объектов социальной инфраструктуры в муниципальном образовании Кавказский район» - 750,0 тыс. рублей (средства краевого бюджета):

осуществление отдельных государственных полномочий по строительству зданий, включая проектно - изыскательские работы, для размещения фельдшерско - акушерских пунктов, фельдшерских пунктов, врачебных амбулаторий и офисов врача общей практики, а также строительство иных объектов здравоохранения, начатое до 1 января 2019 года, необходимых для организации оказания медицинской помощи в

соответствии с территориальной программой государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Краснодарском крае – 750,0 тыс. рублей (разработка проектно-сметной документации на строительство ФАП в п. Степном).

2) по подпрограмме «Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Кавказский район» - 2991,7 тыс. рублей, в том числе:

на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, проходящих вне населенных пунктов за счет средств дорожного фонда – 2541,7 тыс. рублей;

на реализацию отдельных мероприятий подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Кавказский район» – 450,0 тыс. рублей.

3) на реализацию основных мероприятий программы – 1389,8 тыс. рублей, в том числе:

- осуществление отдельных государственных полномочий по ведению учета граждан отдельных категорий в качестве нуждающихся в жилых помещениях и по формированию списка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, относившихся к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, подлежащих обеспечению жилыми помещениями – 729,8 тыс. рублей (краевые средства);

- взносы на капитальный ремонт общего имущества собственников помещений в многоквартирных домах, находящихся в муниципальной собственности – 660,0 тыс. рублей.

4) по подпрограмме "Обеспечение жильём молодых семей" – 2389,6 тыс. рублей на мероприятия по предоставлению социальных выплат молодым семьям на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома (в том числе средства краевого бюджета – 1218,7 тыс. рублей).

5) по подпрограмме "Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории муниципального образования Кавказский район" – 1000,0 тыс. рублей на содержание мест (площадок) накопления отходов на территории сельских поселений Кавказского района.

6) по подпрограмме "Подготовка градостроительной и землеустроительной документации на территории Кавказского района" – 4651,4 тыс. рублей, в том числе:

на выполнение муниципального задания муниципального бюджетного учреждения «Управление архитектуры и градостроительства» муниципального образования Кавказский район – 251,4 тыс. рублей;

на уточнение генеральных планов и правил землепользования и застройки, землеустроительной документации территориальных зон сельских поселений Кавказского района – 4400,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа муниципального образования

Кавказский район «Развитие топливно-энергетического комплекса»

В проекте районного бюджета на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие топливно-энергетического комплекса» бюджетные ассигнования предусматриваются на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в сумме 620,0 тыс. рублей ежегодно.

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2022 год*	Проект					
		2023 год	к плану на 2022 год, %	2024 год	к проекту на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %
Всего, в том числе:	20395,7	620,0	3,0	620,0	100,0	620,0	100,0
Подпрограмма "Газификация муниципального образования Кавказский район"	16911,7	270,0	1,6	270,0	100,0	270,0	100,0
Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования Кавказский район"	3484,0	350,0	10,0	350,0	100,0	350,0	100,0

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2023 по сравнению с 2022 годом обусловлено выделением в 2022 году бюджетных ассигнований на строительство газопровода высокого и низкого давления, ПРГШ в х. Розы Люксембург, а также выделением средств на частичный ремонт систем отопления и замену узлов учета газа в образовательных организациях.

В 2023 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

1) по подпрограмме «Газификация муниципального образования Кавказский район» – 270,0 тыс. рублей на техническое обслуживание газопроводов, находящихся в собственности муниципального образования Кавказский район.

2) по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования Кавказский район» - 350,0 тыс. рублей.

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Защита населения и территорий от чрезвычайных
ситуаций природного и техногенного характера»*

В проекте районного бюджета расходы на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" предусмотрены на 2023 год в сумме 33 201,3 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 23 208,1 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 23 208,1 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2022 год*	Проект					
		2023 год	к плану на 2022 год, %	2024 год	к проекту на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %
Всего, в том числе:	31858,9	33201,3	104,2	23208,1	69,9	23208,1	100,0
Подпрограмма "Мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций, стихийных бедствий и их последствий и обучение населения в области гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций в муниципальном образовании Кавказский район"	19489,6	19438,7	99,7	18646,0	95,9	18646,0	100,0
Подпрограмма "Мероприятия по обеспечению деятельности, связанной с проведением аварийно-спасательных и других неотложных работ при чрезвычайных ситуациях"	11080,9	11357,1	102,5	4112,1	36,2	4112,1	100,0
Подпрограмма "Снижение рисков, смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и гражданская оборона в муниципальном образовании Кавказский район"	1288,4	2405,5	186,7	450,0	18,7	450,0	100,0

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2023 год по сравнению с 2022 годом обусловлено основными подходами к формированию проекта районного бюджета, а также выделением бюджетных ассигнований на создание муниципальной автоматизированной системы централизованного оповещения населения на территории муниципального образования Кавказский район в целях предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера.

В 2023 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

1) по подпрограмме «Мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций, стихийных бедствий и их последствий и обучение населения в области гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций в муниципальном образовании Кавказский район» - 19438,7 тыс. рублей, в том числе:

на содержание казенного учреждения «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям» - 17857,8 тыс. рублей (в том числе за счет межбюджетных трансфертов поселений – 1272,2 тыс. рублей);

на выполнение муниципального задания МБУ «Курсы по гражданской обороне» - 1199,0 тыс. рублей;

на создание на территории муниципального образования Кавказский район системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру "112" – 381,9 тыс. рублей.

2) по подпрограмме «Мероприятия по обеспечению деятельности, связанной с проведением аварийно-спасательных и других неотложных работ при чрезвычайных ситуациях» - 11357,1 тыс. рублей (в том числе за счет межбюджетных трансфертов поселений – 7279,0 тыс. рублей).

3) по подпрограмме «Снижение рисков, смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и гражданская оборона в муниципальном образовании Кавказский район» - 2405,5 тыс. рублей, в том числе:

на мероприятия по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера – 2305,5 тыс. рублей;

на создание и восполнение запасов (резерва) материально-технических, медицинских и иных средств в целях гражданской обороны и ликвидации чрезвычайных ситуаций – 100,0 тыс. рублей.

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Обеспечение безопасности населения»*

На реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Обеспечение безопасности населения» в проекте районного бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на 2023 год в сумме 55 457,1 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 53 062,6 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 53 004,1 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2022 год*	Проект					
		2023 год	к плану на 2022 год, %	2024 год	к проекту на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %
Всего, в том числе:	45399,6	55457,1	122,2	53062,6	95,7	53004,1	99,9
Подпрограмма "Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории муниципального образования Кавказский район"	36675,4	47927,6	130,7	46683,6	97,4	46684,6	100,0
Подпрограмма "Развитие и поддержка казачества на территории муниципального образования Кавказский район"	700,0	600,0	85,7	600,0	100,0	600,0	100,0
Подпрограмма "Обеспечение пожарной безопасности"	8024,2	6929,5	86,4	5779,0	83,4	5719,5	99,0

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2023 год по сравнению с 2022 годом обусловлено увеличением бюджетных ассигнований на охрану образовательных

учреждений района в связи с переходом на круглосуточную охрану сторонними организациями, на дооборудование систем видеонаблюдения спортивных школ района.

В 2023 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

1) по подпрограмме «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории муниципального образования Кавказский район» – 47 927,6 тыс. рублей, в том числе:

на обеспечение охраны дошкольных, общеобразовательных организаций, учреждений дополнительного образования детей в области образования и культуры – 42 054,0 тыс. рублей;

на техническое обслуживание тревожной сигнализации (тревожной кнопки), системы видеонаблюдения – 4 479,6 тыс. рублей;

на дооборудование систем видеонаблюдения и установку оборудования в целях обеспечения антитеррористической безопасности на спортивных объектах – 1 256,0 тыс. рублей;

- прочие мероприятия подпрограммы – 138,0 тыс. рублей.

2) по подпрограмме «Развитие и поддержка казачества на территории муниципального образования Кавказский район» - 600,0 тыс. рублей.

3) по подпрограмме «Обеспечение пожарной безопасности» – 6 929,5 тыс. рублей.

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Развитие культуры»*

Расходы на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие культуры» предусматриваются в 2023 году в сумме 113 343,3 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 782,4 тыс. рублей), в 2024 году в сумме 116 817,4 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 789,3 тыс. рублей), в 2025 году в сумме 113 710,9 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 186,4 тыс. рублей).

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2022 год*	Проект					
		2023 год	к плану на 2022 год, %	2024 год	к проекту на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %
Всего, в том числе:	110006,6	113343,3	103,0	116817,4	103,1	113710,9	97,3
Руководство и управление в сфере культуры и искусства	3362,0	3465,0	103,1	3563,0	102,8	3563,0	100,0
Реализация дополнительных предпрофессиональных общеобразовательных программ в области искусств	76654,9	81138,5	105,8	84194,0	103,8	81760,6	97,1
Организация библиотечного обслуживания населения	5841,3	6062,8	103,8	6093,9	100,5	5420,8	89,0
Методическое обслуживание	5418,7	5433,1	100,3	5433,1	100,0	5433,1	100,0

учреждений культуры							
Обеспечение организации и осуществления бухгалтерского учета	16029,7	16543,9	103,2	16983,4	102,7	16983,4	100,0
Создание условий для организации досуга и культуры	2700,0	700,0	25,9	550,0	78,6	550,0	100,0

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2023 год по сравнению с 2022 годом обусловлено основными подходами к формированию проекта районного бюджета.

В 2023 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

1) на реализацию основного мероприятия программы «Руководство и управление в сфере культуры и искусства» – 3 465,0 тыс. рублей.

2) на реализацию основного мероприятия программы «Реализация дополнительных предпрофессиональных общеобразовательных программ в области искусств» – 81 138,5 тыс. рублей, из них:

на выполнение муниципального задания 5 музыкальных, художественных школ и школ искусств – 80 851,2 тыс. рублей,

на указы избирателей – 100,0 тыс. рублей,

на выплату премии главы муниципального образования Кавказский район для учащихся муниципальных бюджетных учреждений дополнительного образования за достижение выдающихся результатов в учебе и исполнительском мастерстве – 15,0 тыс. рублей,

на осуществление отдельных полномочий Краснодарского края на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности – 172,3 тыс. рублей (краевые средства).

3) на реализацию основного мероприятия программы «Организация библиотечного обслуживания населения» – 6 062,8 тыс. рублей, в том числе:

на содержание муниципального казенного учреждения «Центральная межпоселенческая библиотека» – 5 298,1 тыс. рублей,

на комплектование книжных фондов библиотек муниципального образования Кавказский район – 717,8 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 610,1 тыс. рублей),

на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения работникам муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности – 15,0 тыс. рублей,

на осуществление полномочий по комплектованию книжных фондов библиотек поселений, переданных из поселений муниципального образования Кавказский район – 31,9 тыс. рублей (средства поселений).

4) на реализацию основного мероприятия программы «Методическое обслуживание учреждений культуры» (содержание муниципального учреждения) – 5 433,1 тыс. рублей.

5) на реализацию основного мероприятия программы «Обеспечение организации и осуществления бухгалтерского учета» (содержание муниципального учреждения) – 16 543,9 тыс. рублей.

6) на реализацию основного мероприятия программы «Создание условий для организации досуга и культуры» (проведение районных мероприятий) – 700,0 тыс. рублей.

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Развитие физической культуры и спорта»*

В проекте районного бюджета на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие физической культуры и спорта» предусмотрены бюджетные ассигнования на 2023 год в сумме 182 264,7 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 7 211,3 тыс. рублей), на 2024 год в сумме 170 662,4 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 2 347,3 тыс. рублей), на 2025 год в сумме 170 662,4 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 2 347,3 тыс. рублей).

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2022 год*	Проект					
		2023 год	к плану на 2022 год, %	2024 год	к проекту на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %
Всего, в том числе:	450230,8	182264,7	40,5	170662,4	93,6	170662,4	100,0
Руководство и управление в сфере физической культуры и спорта	3010,2	3236,0	107,5	3262,0	100,8	3262,0	100,0
Реализация программ в области физической культуры и спорта	440632,0	174347,9	39,6	163390,4	93,7	163390,4	100,0
Организация и проведение спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий	2938,6	3480,8	118,5	3460,0	99,4	3460,0	100,0
Обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, организация и проведение физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий	1150,0	1200,0	104,3	550,0	45,8	550,0	100,0
Развитие игровых видов спорта в Кавказском районе	2500,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2023 год по сравнению с 2022 годом обусловлено выделением в 2022 году бюджетных ассигнований на строительство и капитальный ремонт объектов спортивной инфраструктуры, а также основными подходами к формированию проекта районного бюджета.

В 2023 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

1) на реализацию основного мероприятия «Руководство и управление в сфере физической культуры и спорта» – 3 236,0 тыс. рублей.

2) на реализацию основного мероприятия «Реализация программ в области физической культуры и спорта» – 174 347,9 тыс. рублей, из них:

- выполнение муниципального задания 7 учреждений спортивной направленности – 124 968,2 тыс. рублей;

- содержание новой сети – 24 875,0 тыс. рублей (Центр единоборств в г. Кропоткине и универсальный спортивный комплекс в ст. Казанской);

- наказания избирателей – 200,0 тыс. рублей;

- укрепление материально-технической базы муниципальных спортивных учреждений района – 5 350,0 тыс. рублей (приобретение спортивного инвентаря и оборудования, приобретение и установка экрана-табло отображения цифровой информации с люминесцентным подсветом на стадионе "Юность");

- осуществление ремонта учреждений – 1 000,0 тыс. рублей;

- мероприятия, направленные на финансирование муниципальных организаций отрасли "Физическая культура и спорт", осуществляющих спортивную подготовку и реализующих программы спортивной подготовки в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки – 10 275,2 тыс. рублей (проведение углубленных медицинских осмотров учащихся);

- осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению социальной поддержки отдельным категориям работников муниципальных физкультурно-спортивных организаций отрасли "Физическая культура и спорт" и муниципальных организаций дополнительного образования, реализующих дополнительные общеобразовательные программы в области физической культуры и спорта, отрасли "Образование" – 437,5 тыс. рублей (краевые средства);

- обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта в части оплаты труда инструкторов по спорту – 2 122,0 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 1 909,8 тыс. рублей);

- реализация мероприятий, направленных на развитие детско-юношеского спорта, в целях создания условий для подготовки спортивных сборных команд муниципальных образований и участие в обеспечении подготовки спортивного резерва для спортивных сборных команд Краснодарского края (укрепление материально-технической базы муниципальных физкультурно-спортивных организаций) – 5 120,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 4 864,0 тыс. рублей) (приобретение автобуса для спортивных школ).

3) на реализацию основного мероприятия «Организация и проведение спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий» (содержание муниципального учреждения «Клуб по спортивно-массовой и физкультурно-оздоровительной работе») – 3 480,8 тыс. рублей.

4) на реализацию основного мероприятия программы «Обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, организация и проведение физкультурно-оздоровительных и спортивных

мероприятий» – 1 200,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа муниципального образования

Кавказский район «Экономическое развитие и инновационная экономика»

В проекте районного бюджета расходы на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Экономическое развитие и инновационная экономика» предусмотрены на 2023 год в сумме 2 524,2 тыс. рублей, на 2024 год и 2025 год в сумме 2 550,8 тыс. рублей ежегодно.

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2022 год*	Проект					
		2023 год	к плану на 2022 год, %	2024 год	к проекту на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %
Всего, в том числе:	2149,5	2524,2	117,4	2550,8	101,1	2550,8	100,0
Подпрограмма "Формирование и продвижение инвестиционно привлекательного образа муниципального образования Кавказский район"	1200,0	1200,0	100,0	1200,0	100,0	1200,0	100,0
Подпрограмма "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Кавказский район"	949,5	1324,2	139,5	1350,8	102,0	1350,8	100,0

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2023 год по сравнению с 2022 годом обусловлено основными подходами к формированию проекта районного бюджета.

В 2023 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

1) по подпрограмме «Формирование и продвижение инвестиционно привлекательного образа муниципального образования Кавказский район» - 1 200,0 тыс. рублей.

2) по подпрограмме «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Кавказский район» – 1 324,2 тыс. рублей (в том числе выполнение муниципального задания МБУ «Информационно – консультационный центр поддержки малого и среднего предпринимательства» – 1 094,2 тыс. рублей).

Муниципальная программа муниципального образования

Кавказский район «Молодежь Кавказского района»

В проекте районного бюджета бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Молодежь Кавказского района» предусмотрены на 2023 год в сумме 8 835,9 тыс. рублей, на плановый период 2024 и 2025 годов в сумме 9 043,7 тыс. рублей ежегодно.

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2022 год*	Проект					
		2023 год	к плану на 2022 год, %	2024 год	к проекту на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %
Всего, в том числе:	8292,9	8835,9	106,5	9043,7	102,4	9043,7	100,0
Проведение мероприятий в сфере реализации молодежной политики на территории муниципального образования Кавказский район	483,0	390,0	80,7	390,0	100,0	390,0	100,0
Обеспечение деятельности (оказания услуг) в области молодежной политики	4551,6	5068,4	111,4	5186,3	102,3	5186,3	100,0
Обеспечение функций органов местного самоуправления (отдел молодежной политики)	3258,3	3377,5	103,7	3467,4	102,7	3467,4	100,0

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2023 год по сравнению с 2022 годом обусловлено основными подходами к формированию проекта районного бюджета.

В 2023 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

- проведение мероприятий в сфере реализации молодежной политики на территории муниципального образования Кавказский район – 390,0 тыс. рублей;

- содержание муниципального учреждения «Эдельвейс» – 5 068,4 тыс. рублей.

- обеспечение деятельности отдела молодежной политики – 3 377,5 тыс. рублей.

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Информационное общество муниципального
образования Кавказский район»*

На реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Информационное общество муниципального образования Кавказский район» в проекте районного бюджета предусмотрены ассигнования на 2023 год в сумме 5 140,0 тыс. рублей и плановый период 2024 и 2025 годов в сумме 4 540,0 тыс. рублей ежегодно.

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	2022 год*	Проект		
		2023 год	2024 год	2025 год
Всего	4750,0	5140,0	4540,0	4540,0

В 2023 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

1) на реализацию основного мероприятия программы «Организация информационного обеспечения населения в средствах печати» – 2 750,0 тыс. рублей.

2) на реализацию основного мероприятия программы «Организация информационного обеспечения посредством телерадиовещания» – 2 390,0 тыс. рублей.

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков
сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»*

В проекте районного бюджета на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» предусмотрены бюджетные ассигнования на 2023 год в сумме 14 072,0 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 8 546,3 тыс. рублей), на 2024 год в сумме 17 993,1 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 12 315,5 тыс. рублей) и на 2025 год в сумме 18 022,7 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 12 345,1 тыс. рублей).

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2022 год*	Проект					
		2023 год	к плану на 2022 год, %	2024 год	к проекту на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %
Всего, в том числе:	17378,3	14072,0	81,0	17993,1	127,9	18022,7	100,2
Поддержка сельскохозяйственного производства	5850,4	6055,7	103,5	6226,9	102,8	6226,9	100,0
Развитие малых форм хозяйствования в АПК на территории муниципального образования Кавказский район	9055,1	6826,1	75,4	10568,7	154,8	10568,7	100,0
Обеспечение эпизоотического, ветеринарно-санитарного благополучия в муниципальном образовании Кавказский район	2272,8	990,2	43,6	997,5	100,7	1027,1	103,0
Подпрограмма «Стимулирование и повышение эффективности труда в сельскохозяйственном производстве»	200,0	200,0	100,0	200,0	100,0	200,0	100,0

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2023 год по сравнению с 2022 годом обусловлено основными подходами к формированию проекта районного бюджета.

В 2023 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

на обеспечение функций органов местного самоуправления – 5 325,7 тыс. рублей,

на осуществление государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства – 7 556,1 тыс. рублей (краевые средства);

на осуществление отдельных государственных полномочий в области обращения с животными, предусмотренных законодательством в области обращения с животными, в том числе организации мероприятий при

осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории муниципальных образований Краснодарского края – 990,2 тыс. рублей (краевые средства);

на реализацию подпрограммы «Стимулирование и повышение эффективности труда в сельскохозяйственном производстве» - 200,0 тыс. рублей.

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Организация отдыха, оздоровления и занятости
детей и подростков»*

На реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» в проекте районного бюджета предусмотрены средства на 2023 год в сумме 3 669,1 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 2 064,1 тыс. рублей), на 2024 сумме 3 747,8 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 2 142,8 тыс. рублей) и 2025 годы в сумме 3 830,2 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета 2 225,2 тыс. рублей).

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2022 год*	Проект					
		2023 год	к плану на 2022 год, %	2024 год	к проекту на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %
Всего	5120,1	3669,1	71,7	3747,8	102,1	3830,2	102,2

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2023 год по сравнению с 2022 годом обусловлено основными подходами к формированию проекта районного бюджета.

В 2023 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

1) организация работы профильных лагерей, организованных муниципальными образовательными организациями, осуществляющими организацию отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время с дневным пребыванием с обязательной организацией их питания – 1 976,4 тыс. рублей (средства краевого бюджета);

2) Организация работы "Лагерь труда и отдыха дневного пребывания" – 150,0 тыс. рублей;

3) организация отдыха в краевых и муниципальных профильных сменах в оздоровительных учреждениях Краснодарского края – 202,7 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 87,7 тыс. рублей);

4) организация малозатратных форм отдыха: туристических слетов, палаточных лагерей, многодневных и однодневных походов, многодневных и однодневных экспедиций, участие в соревнованиях, конкурсах и мероприятиях туристическо-краеведческой направленности (круглогодично) – 1 070,0 тыс. рублей;

5) организация экскурсий по краю, за пределами края, за пределами РФ – 150,0 тыс. рублей;

6) организация работы дневных тематических площадок и вечерних спортивных площадок – 20,0 тыс. рублей;

7) оздоровление подростков в возрасте от 14 до 17 лет в профильных сменах проводимых министерством образования, науки и молодежной политики Краснодарского края, подведомственными учреждениями министерству образования, науки и молодежной политики Краснодарского края» - 100,0 тыс. рублей.

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Муниципальная политика и развитие гражданского общества»*

На реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Муниципальная политика и развитие гражданского общества» в проекте районного бюджета предусмотрены средства на 2023 год в сумме 504,0 тыс. рублей, на 2024 и 2025 годы в сумме 675,0 тыс. рублей ежегодно.

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2022 год*	Проект					
		2023 год	к плану на 2022 год, %	2024 год	к проекту на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %
Всего, в том числе:	5522,6	504,0	9,1	675,0	133,9	675,0	100,0
Подпрограмма "Гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений в муниципальном образовании Кавказский район"	100,0	150,0	150,0	150,0	100,0	150,0	100,0
Подпрограмма "Противодействие коррупции в муниципальном образовании Кавказский район"	100,0	150,0	150,0	150,0	100,0	150,0	100,0
Подпрограмма "Развитие инициативного бюджетирования в муниципальном образовании Кавказский район"	5072,8	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
Подпрограмма "Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район"	249,8	204,0	81,7	375,0	183,8	375,0	100,0

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2023 год по сравнению с 2022 годом обусловлено основными подходами к формированию проекта районного бюджета.

В 2023 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

1. по подпрограмме "Гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений в муниципальном образовании Кавказский район" – 150,0 тыс. рублей;

2. по подпрограмме "Противодействие коррупции в муниципальном образовании Кавказский район" – 150,0 тыс. рублей;

по подпрограмме "Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район" – 204,0 тыс. рублей.

*Расходы районного бюджета, осуществляемые
в рамках непрограммных направлений деятельности*

В рамках непрограммных направлений деятельности предусмотрено на 2023 год 202 615,1 тыс. рублей (в том числе за счет безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов – 748,7 тыс. рублей), на 2024 год – 203 116,1 тыс. рублей (в том числе за счет безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов – 110,2 тыс. рублей), на 2025 год – 203 114,6 тыс. рублей (в том числе за счет безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов – 110,2 тыс. рублей).

Сведения о бюджетных ассигнованиях по непрограммным направлениям деятельности приведены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя (раздел, подраздел)	План на 2022 год*	проект					
		2023 год	к плану на 2022 год, %	2024 год	к проекту на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %
2	3	4		5		6	
Всего расходов (без условно утвержденных), в том числе	202219,6	202615,1	100,2	203116,1	100,2	203114,6	100,0
Общегосударственные вопросы	188584,6	192403,1	102,0	192904,1	100,3	192902,6	100,0
Национальная оборона	720,0	20,0	2,8	20,2	100,0	20,0	100,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	15,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	3100,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	9800,0	10192,0	104,0	10192,0	100,0	10192,0	100,0
Условно утвержденные расходы	-	-	-	28941,6	-	62379,6	2,2 раза

В непрограммных расходах по направлению деятельности "Общегосударственные вопросы" на 2023 год предусмотрено 192403,1 тыс. рублей, на 2024 год – 192904,1 тыс. рублей, на 2025 год – 192902,6 тыс. рублей.

Средства предусмотрены:

на функционирование главы муниципального образования Кавказский район на 2023 год в сумме 3068,7 тыс. рублей и плановый период 2024 и 2025 годов по 3160,1 тыс. рублей ежегодно,

на функционирование Совета муниципального образования Кавказский район на 2023 год в сумме 5437,9 тыс. рублей, на 2024 год и на 2025 год по 5564,1 тыс. рублей ежегодно;

на функционирование администрации муниципального образования Кавказский район и структурных подразделений администрации муниципального образования Кавказский район, являющихся

самостоятельными юридическими лицами, расходы по которым не отражены по муниципальным программам, на 2023 год – 128147,1 тыс. рублей, на 2024 год – 129626,5 тыс. рублей и на 2025 год – 129625,0 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий Краснодарского края по формированию и утверждению списков граждан, лишившихся жилого помещения в результате чрезвычайных ситуаций – по 63,0 тыс. рублей в 2023-2025гг. (средства краевого бюджета);

на обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты на 2023 год – 3941,4 тыс. рублей, на 2024 год и на 2025 год – 4048,6 тыс. рублей ежегодно;

на резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район на 2023 год – 2500,0 тыс. рублей и плановый период 2024 и 2025 годов по 1000,0 тыс. рублей ежегодно;

на обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений, подведомственных администрации муниципального образования Кавказский район на 2023 год – 47768,2 тыс. рублей, на 2024 год и на 2025 год по 48603,5 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление полномочий сельских поселений по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2023 год – 91,4 тыс. рублей;

на осуществление переданных полномочий контрольно-счетных органов поселений муниципального образования Кавказский район на 2022 год – 540,0 тыс. рублей;

на мероприятия по оценке недвижимости, признанию прав и регулированию отношений по муниципальной собственности на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов по 364,0 тыс. рублей ежегодно;

на содержание и обслуживание казны муниципального образования Кавказский район на 2023 год – 377,1 тыс. рублей, на 2024 год – 377,1 тыс. рублей, на 2024 год – 377,1 тыс. рублей;

на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на 2023 год – 54,3 тыс. рублей, на 2024 и 2025 годы – по 47,2 тыс. рублей ежегодно;

на прочие обязательства муниципального образования на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов – 50,0 тыс. рублей ежегодно.

В непрограммных расходах по направлению деятельности "Национальная оборона" учтены расходы на проведение мероприятий по мобилизационной подготовке органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов по 20,0 тыс. рублей ежегодно.

В непрограммных расходах по направлению деятельности «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» предусмотрена дотация на выравнивание

уровня бюджетной обеспеченности поселений на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов по 10192,0 тыс. рублей ежегодно.

Расчет дотации поселениям произведен по налоговому потенциалу доходов на 1 жителя с учетом дотации, предусмотренной бюджетам поселений Кавказского района из краевого бюджета, а также индексов бюджетных расходов поселений.

Показатели бюджетной обеспеченности поселений на 2023 год представлены в следующей таблице:

№ п/п	Наименование поселения	Численность населения тыс. чел.	Налоговый потенциал на 1 жителя (рублей)	Индекс бюджетных расходов	Бюджетная обеспеченность	Сумма дотации тыс. рублей	Бюджетная обеспеченность после выравнивания
1	Кропоткинское городское поселение	76,295	4473,5	0,74	1,39	0,0	1,39
2	Дмитриевское сельское поселение	3,434	4663,5	1,67	0,65	0,0	0,65
3	Кавказское сельское поселение	10,217	3500,9	1,39	0,58	0,0	0,58
4	Казанское сельское поселение	11,125	2941,9	1,23	0,55	0,0	0,55
5	Лосевское сельское поселение	3,392	6517,7	2,07	0,73	0,0	0,73
6	Мирское сельское поселение	3,575	4557,6	2,68	0,39	3375,3	0,47
7	сельское поселение им. М. Горького	3,726	4950,5	2,74	0,42	2846,1	0,48
8	Темижбекское сельское поселение	5,510	4017,0	2,04	0,46	2021,9	0,50
9	Привольное сельское поселение	1,549	5974,6	3,57	0,39	1948,7	0,47
10	Итого/ среднерайонные показатели	118,823	4326,2	1,00	0,484	10192,0	0,533

4. Источники внутреннего финансирования дефицита районного бюджета. Муниципальный долг

Районный бюджет на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сбалансирован и планируется с дефицитом (профицитом) в сумме 0,0 тыс. рублей ежегодно.

В источниках внутреннего финансирования дефицита районного бюджета предусмотрено:

1) предоставление бюджетных кредитов бюджетам поселений в 2023 году в объеме 22970,0 тыс. рублей и плановом периоде 2024 и 2025 годов в объеме 7970,0 тыс. рублей ежегодно;

2) возврат бюджетных кредитов, предоставленных бюджетам поселений, в 2023 году в сумме 22970,0 тыс. рублей, в плановом периоде 2024 и 2025 годов в объеме 7970,0 тыс. рублей ежегодно.

*Объем муниципального долга муниципального образования
Кавказский район*

(тыс. рублей)

Показатель	2022 год (в редакции РС № 439 от 19.09.2022 г.)	проект		
		2023 год	2024 год	2025 год
1	2	3	4	5
Объем муниципального долга муниципального образования Кавказский район, всего (на конец периода)	0,0	0,0	0,0	0,0
Бюджетные кредиты от других бюджетов	0,0	0,0	0,0	0,0
Кредиты кредитных организаций	0,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальные гарантии	0,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальные ценные бумаги	0,0	0,0	0,0	0,0

В 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов в соответствии с параметрами районного бюджета будет продолжена реализация мероприятий по поддержанию высокого уровня долговой устойчивости в соответствии с критериями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации. По состоянию на 1 января 2024 года муниципальный внутренний долг муниципального образования Кавказский район прогнозируется в объеме 0,0 тыс. рублей.

5. Дорожный фонд

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда утверждается решением о бюджете на очередной финансовый и планируемый годы в размере:

- планируемых доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, производимые на территории Российской Федерации, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учётом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты;

- иных поступлений в местный бюджет, утвержденных решением представительного органа муниципального образования, предусматривающим создание муниципального дорожного фонда.

В проекте бюджета муниципального образования Кавказский район планируется утвердить объем бюджетных ассигнований дорожного фонда:

на 2023 год в сумме 2 541,7 тыс. рублей;

на 2024 год в сумме 2 495,6 тыс. рублей;

на 2025 год в сумме 2 684,1 тыс. рублей.

6. Выводы

Представленный проект бюджета составлен сроком на три года.

В проекте планируется утвердить следующие основные характеристики бюджета муниципального образования Кавказский район на 2023 год:

- общий объем доходов в сумме 2 417 465,5 тыс. рублей;

- общий объем расходов в сумме 2 417 465,5 тыс. рублей;

- дефицит (профицит) районного бюджета в сумме 0,0 тыс. рублей.

Утвердить основные характеристики районного бюджета на 2024 год и

на 2025 год:

- общий объем доходов на 2024 год в сумме 2 399 775,2 тыс. рублей и на 2025 год в сумме 2 323 052,9 тыс. рублей;

- общий объем расходов на 2024 год в сумме 2 399 775,2 тыс. рублей и на 2025 год в сумме 2 323 052,9 тыс. рублей;

- дефицит (профицит) районного бюджета на 2024 год в сумме 0,0 тыс. рублей и дефицит (профицит) районного бюджета на 2025 год в сумме 0,0 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального образования Кавказский район на 1 января 2024 года – 0,0 тыс. рублей (0,0 рублей), на 1 января 2025 года – 0,0 тыс. рублей (0,0 рублей), на 1 января 2026 года – 0,0 тыс. рублей (0,0 рублей).

Утвердить в составе ведомственной структуры расходов районного бюджета на 2023 год:

- общий планируемый объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств – 64950,5 тыс. рублей;

- резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район в сумме 2500,0 тыс. рублей.

Утвердить в составе ведомственной структуры расходов районного бюджета на 2024 и 2025 годы:

- общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2024 год в сумме 67415,4 тыс. рублей и на 2025 год в сумме 70002,4 тыс. рублей;

- резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район на 2024 год в сумме 1 000,0 тыс. рублей и на 2025 год в сумме 1 000,0 тыс. рублей.

Планируемые поступления доходов бюджета муниципального образования на 2023 год и плановый 2024 и 2025 годов сформированы с учётом изменений бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Краснодарского края, муниципального образования Кавказский район.

Поступление налоговых и неналоговых доходов в 2022 году ожидается в сумме 841675,8 тыс. рублей. Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов на 2022 год составит 32,8%, доля безвозмездных поступлений 67,2%.

Из общей суммы доходов, в 2023 году прогнозируются поступления налоговых и неналоговых доходов в общей сумме 932015,6 тыс. рублей; безвозмездных поступлений в сумме 1485449,9 тыс. рублей. Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов на 2023 год составит 38,6%, доля безвозмездных поступлений 61,4%.

Проектом решения доходы бюджета на 2023 год планируются с уменьшением по сравнению с ожидаемым исполнением 2022 года на 149 561,4 тыс. рублей или 5,8%.

В составе доходов районного бюджета предусматриваются безвозмездные поступления из бюджетов других уровней на 2023 год в сумме 1485449,9 тыс. рублей или 86,7% от уточнённого бюджета на 2022 год, на 2024 год в сумме 1421286,5 тыс. рублей, или 95,7% к планируемой сумме на 2023 год, на 2025 год в сумме 1315439,5 тыс. рублей, или 92,6% к планируемой сумме на 2024 год.

Общий объем безвозмездных поступлений из краевого бюджета муниципальному образованию Кавказский район на 2023 год предусматривается в сумме 1476235,4 тыс. рублей, что составляет 86,6% от уточнённого бюджета на 2022 год, на 2024 год в сумме 1421286,5 тыс. рублей или 96,3% к планируемой сумме на 2023 год, на 2025 год в сумме 1315439,5 тыс. рублей или 92,6% к планируемой сумме на 2024 год.

Из бюджетов поселений в 2023 году планируется получить межбюджетных трансфертов на осуществление передаваемых району части полномочий по решению вопросов местного значения поселений в общей сумме 9214,5 тыс. рублей.

Проектом решения на 2023 год запланированы расходы в сумме 2417465,5 тыс. рублей или 89,9% к плану на 2022 год, на 2024 год в сумме 2399775,2 тыс. рублей или 99,3% к объёму планируемых бюджетных ассигнований на 2023 год, на 2025 год в сумме 2323052,9 тыс. рублей или 96,8% к объёму планируемых бюджетных ассигнований на 2024 год.

В соответствии с требованием Бюджетного кодекса Российской Федерации, предусматривающие, что в составе материалов к Проекту бюджета на очередной год и плановый период представляются паспорта (и проекты изменений в указанные паспорта) муниципальных программ. В составе документов к Проекту представлены паспорта 14 муниципальных программ. На реализацию муниципальных программ предусмотрено на 2023 год 2214850,4 тыс. рублей, или 91,6% от общего объёма расходов районного бюджета, на 2024 год – 2167717,5 тыс. рублей, на 2025 год – 2057558,7 тыс. рублей.

В структуре проектируемых расходов на 2023 год максимальная доля расходов бюджета приходится на расходы по реализации муниципальных программ – 91,6%, на реализацию непрограммных мероприятий приходится – 8,4%.

В рамках непрограммных направлений деятельности предусмотрено на 2023 год 202615,1 тыс. рублей (в том числе за счет безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов – 748,7 тыс. рублей), на 2024 год – 203116,1 тыс. рублей (в том числе за счет безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов – 110,2 тыс. рублей), на 2025 год – 203114,6 тыс. рублей (в том числе за счет безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов – 110,2 тыс. рублей).

Основные приоритеты бюджетной и налоговой политики в части расходов бюджета муниципального образования Кавказский район в 2023

году и плановом периоде 2024 и 2025 годов определены с учетом необходимости решения неотложных проблем экономического и социального развития.

Бюджет муниципального образования Кавказский район принимается на три года – очередной 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, что соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункту 16.2 статьи 16 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район.

По составу показателей, которые должны содержаться в проекте решения Совета депутатов муниципального образования Кавказский район «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», проект бюджета муниципального образования Кавказский район, соответствует нормам действующего законодательства (статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункту 16,5 статьи 16 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район»).

Макроэкономические показатели разработки прогноза социально-экономического развития муниципального образования Кавказский район на 2023 год и период 2024 - 2025 года характеризуются экономическим ростом, сокращением численности безработных, ростом численности населения, увеличением заработной платы.

Контрольно-счетная палата муниципального образования Кавказский район рекомендует представленный проект бюджета муниципального образования Кавказский район на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов для рассмотрения на Совете депутатов муниципального образования Кавказский район.

Председатель



А. В. Арутюнова

Исполнитель: Е.Д. Шатохина
8(86138)6-31-48