



**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

27.11.2023 № 317

№ _____ от _____

Заключение

по результатам проведения экспертизы проекта бюджета муниципального образования Кавказский район на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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), 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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, ожидаемых итогов за 2023 год, а также с учетом условий прогноза социально-экономического развития муниципального образования на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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.

Представленный проект бюджета составлен сроком на три года.

В проекте планируется утвердить следующие основные характеристики бюджета муниципального образования Кавказский район на 2024 год:

- общий объем доходов в сумме 2 847 959,2 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 2 847 959,2 тыс. рублей;
- дефицит (профицит) районного бюджета в сумме 0,0 тыс. рублей.

Утвердить основные характеристики районного бюджета на 2025 год и на 2026 год:

- общий объем доходов на 2025 год в сумме 2 841 289,8 тыс. рублей и на 2026 год в сумме 2 721 485,2 тыс. рублей;

- общий объем расходов на 2025 год в сумме 2 841 289,8 тыс. рублей и на 2026 год в сумме 2 721 485,2 тыс. рублей;

- дефицит (профицит) районного бюджета на 2025 год в сумме 0,0 тыс. рублей и дефицит (профицит) районного бюджета на 2026 год в сумме 0,0 тыс. рублей.

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

верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального образования Кавказский район:

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;

на 1 января 2027 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.

Утвердить в составе ведомственной структуры расходов районного бюджета на 2024 год:

- общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств – 67 705,8 тыс. рублей;

- резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район в сумме 2 500,0 тыс. рублей.

Утвердить в составе ведомственной структуры расходов районного бюджета на 2025 и 2026 годы:

- общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2025 год в сумме 70 145,4 тыс. рублей и на 2026 год в сумме 72 671,0 тыс. рублей;

- резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район на 2025 год в сумме 500,0 тыс. рублей и на 2026 год в сумме 500,0 тыс. рублей.

2. Доходы районного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов

Планируемые поступления доходов бюджета муниципального образования на 2024 год и плановый 2025 и 2026 годов сформированы с учётом изменений бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Краснодарского края, муниципального образования Кавказский район.

(тыс. рублей)

Показатель	2022 год (отчет)	2023 год (план)	Проект		
			2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5	6
Доходы, всего	2886883,7	2652890,5	2847959,2	2841289,8	2721485,2
Налоговые и неналоговые доходы	1039437,6	947313,4	1103743,6	1143496,5	1157416,4
Безвозмездные поступления	1847446,1	1705577,1	1744215,6	1697793,3	1564068,8
Расходы, всего	2775240,8	2852400,0	2847959,2	2841289,8	2721485,2
Дефицит (-)/ профицит	111642,9	-199509,5	0,0	0,0	0,0
Источники финансирования дефицита районного бюджета	-111642,9	199509,5	0,0	0,0	0,0

Поступление налоговых и неналоговых доходов в 2023 году ожидается в сумме 947 313,4 тыс. рублей. Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов на 2023 год составит 35,7%, доля безвозмездных поступлений 64,3%.

Из общей суммы доходов, в 2024 году прогнозируются поступления налоговых и неналоговых доходов в общей сумме 1 103 743,6 тыс. рублей; безвозмездных поступлений в сумме 1 744 215,6 тыс. рублей. Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов на 2024 год составит 38,8%, доля безвозмездных поступлений 61,2%.

Проектом решения доходы бюджета на 2024 год планируются с увеличением по сравнению с ожидаемым исполнением 2023 года на 195 068,7 тыс. рублей или на 7,4%.

Основные характеристики районного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформированы на основе прогноза социально-экономического развития муниципального образования Кавказский район на 2024–2026 годы.

В основе расчетов формирования доходной базы районного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2023г.	План 2024 г.	Темп роста %	План 2025 г.	Темп роста %	План 2026 г.	Темп роста %
1	2	3	4	5	6	7	8
Налоговые и неналоговые доходы	1113663,5	1103743,6	99,1	1143496,5	103,6	1157416,4	101,2
Налог на прибыль	50775,0	53600,0	105,6	57450,0	107,2	60270,0	104,9
Налог на доходы физических лиц	630421,0	614297,0	97,4	632645,0	103,0	620319,0	98,1
Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	2900,0	2773,6	95,6	2910,8	104,9	3027,9	104,0
Упрощённая система налогообложения	243850,0	251900,0	103,3	264020,0	104,8	279861,0	106,0
Единый сельскохозяйственный налог	43800,0	45990,0	105,0	48300,0	105,0	50700	105,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	53600,0	55272,0	103,1	56930,0	103,0	59770,0	105,0
Налог на имущество организаций	10254,0	10325,0	100,7	10420,0	100,0	10940,0	105,0
Государственная пошлина	13665,0	13665,0	100,0	13715,0	100,4	13715,0	100,0
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов	8,0	8,0	100,0	0,0		0,0	
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	32648,0	34987,8	107,2	36387,3	104,0	37842,8	104,0
Доходы от сдачи в аренду имущества	182,0	190,0	104,4	200,0	105,3	220	110,0
Плата по соглашениям об установлении сервитута	70,0	0		0		0	
Доходы от перечисления части прибыли МУП	1487,1	200,0	13,4	0	0	0	0
Прочие поступления от использования	1458,5	1538,5	105,5	1619,5	105,3	1610,5	99,4

Наименование дохода	Оценка 2023г.	План 2024 г.	Темп роста %	План 2025 г.	Темп роста %	План 2026 г.	Темп роста %
1	2	3	4	5	6	7	8
имущества							
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2800,0	2800,0	100,0	2800,0	100,0	2800,0	100,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации услуг государства	3699,0	3830,2	103,5	3936,4	102,8	3948,9	100,3
Доходы от продажи земельных участков и муниципального имущества	18373,0	9301,1	49,0	9 252,9	100,0	9 294,9	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба*	3612,8	3065,4	84,8	2909,6	94,9	3096,4	106,4

В структуре налоговых и неналоговых доходов основная сумма поступлений в 2024 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, %			
	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
Налог на прибыль организаций	4,56	4,86	5,02	5,21
Налог на доходы физических лиц	56,61	55,66	55,33	53,60
Доходы от акцизов на нефтепродукты	0,26	0,25	0,25	0,26
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	21,90	22,82	23,09	24,18
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы	4,81	4,01	4,98	5,16
Единый сельскохозяйственный налог	3,93	4,17	4,22	4,38
Налог на имущество организаций	0,92	0,94	0,91	0,95
Государственная пошлина	1,23	1,24	1,20	1,18
Арендная плата за земельные участки	2,93	3,17	3,18	3,27
Доходы от продажи земельных участков	1,65	0,82	0,79	0,78
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,32	0,28	0,25	0,27
Прочие доходы	0,88	1,78	0,78	0,76

2.1. Налог на прибыль организаций

Объем поступлений налога на прибыль организаций в районный бюджет на 2024 год предусматривается в сумме 53 600,0 тыс. рублей, что составляет 105,6 % к оценке 2023 года.

Прогноз сформирован на основании расчета главного администратора доходов районного бюджета – УФНС России по Краснодарскому краю (МРИ № 5), произведенного в соответствии с методикой прогнозирования поступлений доходов.

Проект бюджета на 2024 год рассчитан на основе оценки исполнения 2023 года с учетом данных по росту налогооблагаемой базы.

Поступления на 2025 г. в доле районного бюджета запланированы в сумме 57 450,0 тыс. рублей, в 2026 г. – 60 270,0 тыс. рублей с ростом на 5-7 процентов.

2.2. Налог на доходы физических лиц

Наиболее значимый доходный источник – налог на доходы физических лиц, его поступления в 2024 году планируются в сумме 614 297,0 тыс. рублей, что составляет 34,65 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 2024 году 9,65 процента.

На 2025 и 2026 годы дополнительный норматив утверждён в размере 9,32 % и 5,57 % соответственно. Прогноз поступления НДФЛ на 2025 год составляет 632 645,0 тыс. рублей, на 2025 г. – 620 319 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 2024 год в размере 104,0 % , на 2025 и 2026 годы в размере 104% и 110 % 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 2024 и последующие годы для бюджета Кавказского района предусмотрен норматив отчисления акцизов на нефтепродукты – 0,0109 %.

Это составит – 2 773,6 тыс. рублей. На 2025 г. прогноз поступления доходов от акцизов на нефтепродукты составляет 2 910,8 тыс. рублей, на 2026 год – 3 027,9 тыс. рублей.

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

В 2024 - 2026 годах норматив зачисления налога, взимаемого в связи с применением упрощённой системы налогообложения (УСНО) в бюджет муниципального района составит 50 %.

Поступления налога на 2024 год рассчитаны на основе фактических поступлений текущего года с учётом динамики начислений.

Прогнозируемые темпы роста УСНО на 2024 год составляют 103,3%, на 2025 год – 104,8%, на 2026 год – 106 % .

Прогноз поступлений УСНО на 2024 год составляет 251 900,0 тыс. рублей, на 2025 год – 264 020,0 тыс. рублей, на 2026 год – 279 861,0 тыс. рублей.

2.5. Единый сельскохозяйственный налог

В соответствии с Бюджетным Кодексом РФ, единый сельскохозяйственный налог зачисляется в бюджет района в 2024-2026 годах по нормативу 50 процентов от суммы налога. Его поступления на 2024 год прогнозируются в сумме 45 990,0 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 2025 году планируемые поступления ЕСХН составят – 48 300,0 тыс. рублей, в 2026 году – 50 700,0 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 2024 год рассчитаны на основе фактических поступлений текущего года с учётом динамики начислений.

Прогнозируемые темпы роста на 2024 год составляют 103,1 %, на 2025 год – 103,0%, на 2026 год – 105 %.

Прогноз поступлений налога по патенту на 2024 год составляет 55 272,0 тыс. рублей.

На 2025 год запланированы поступления в сумме 56 930,0 тыс. рублей, на 2026 год – 59 770,0 тыс. рублей.

2.7. Налог на имущество организаций

В 2024 - 2026 годах норматив зачисления налога на имущество организаций в бюджет муниципального района не изменится и составит 3 %.

Поступление доходов от налога на имущество организаций на 2024 год прогнозируется в сумме 10 325,0 тыс. рублей, что составляет 100,7 % к оценке 2023 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 2025 год 10 420,0 тыс. рублей, или 100,9 % к планируемой сумме на 2024 год, на 2026 год – 10 940,0 тыс. рублей, или 105,0 % к планируемой сумме 2025 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 2024 год составляет 13 665,0 тыс. рублей, или 100 % к ожидаемому поступлению госпошлины в 2023 году.

В 2025 году планируется получить 13 715,0 тыс. руб., в 2026 году – 13 715,0 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 2024 году составят 34 987,8 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 1 января 2023 года, «выпадающих» доходов в связи с передачей части доходов от аренды земли в бюджеты поселений. Динамика поступлений к ожидаемым платежам 2023 года составляет – 107,2%.

На 2025 год прогнозируются поступления в сумме – 36 387,3 тыс. рублей, на 2026 год – 37 842,8 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%. Прогноз поступлений 2024 года составлен на основании данных о фактических поступлениях текущего года.

План на 2024 год составит - 2 800,0 тыс. рублей, на 2025 год – 2 800,0 тыс. рублей, на 2025 г. – 2 800,0 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 2024 гг. прогноз поступления составит 8,0 тыс. рублей ежегодно, на 2025-2026 гг. поступления не планируются.

Доходы бюджета района от сдачи в аренду имущества в 2024 году составят 190,0 тыс. рублей или 104,4 % к ожидаемому исполнению 2023 года.

Прогноз 2025 и 2026 годов по доходам от аренды имущества –200,0 и 220,0 тыс. рублей соответственно.

В сумме 200,0 тыс. рублей планируются доходы от перечисления части прибыли, остающейся в распоряжении муниципальных унитарных предприятий после уплаты налогов и других обязательных платежей в 2024 году. На 2025 - 2026 годы поступление платежей не прогнозируется в связи с планируемой реорганизацией предприятий.

«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 2024 году в сумме 1 538,5 тыс. рублей. В 2025 году планируется получить 1 619,5 тыс. рублей, в 2026 году – 1 610,5 тыс. рублей.

С учётом данных управления имущественных отношений администрации муниципального образования Кавказский район, доходы от реализации муниципального имущества и земельных участков составят в 2024 году 9 301,1 тыс. рублей, на 2025 г. – 9 252,9 тыс. рублей, на 2026 г. –

9 294,9 тыс. рублей. запланированы такие же суммы ежегодно.

Доходы от оказания услуг или компенсации затрат государства в 2024 году ожидаются в сумме 3 830,2 тыс. рублей, план 2025 г. и 2026 г. устанавливается в сумме – 3 936,4 тыс. рублей и 3 948,9 тыс. рублей соответственно.

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 2024 год 3 065,4 тыс. рублей, на 2025 год – 2 909,6 тыс. рублей, на 2026 г. – 3 096,4 тыс. рублей.

2.2. Безвозмездные поступления

В составе доходов районного бюджета предусматриваются безвозмездные поступления из бюджетов других уровней на 2024 год в сумме 1 744 215,6 тыс. рублей или 103,7% от уточнённого бюджета на 2023 год, на 2025 год в сумме 1 697 793,3 тыс. рублей, или 97,3% к планируемой сумме на 2024 год, на 2026 год в сумме 1 564 068,8 тыс. рублей, или 92,1% к планируемой сумме на 2025 год, и характеризуется показателями, приведенными в таблице.

(тыс. рублей)

№ п/ п	Наименование дохода	Проект бюджета		
		2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5
1	Безвозмездные поступления, всего в том числе:	1744215,6	1697793,3	1564068,8
2	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего из них:	1744215,6	1697793,3	1564068,8
3	а) дотации бюджетам муниципальных образований			
	сумма поступлений	200438,3	154695,1	133715,8
	количество видов	1	1	1
4	б) субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)			
	сумма поступлений	105279,1	78779,5	9299,9
	количество видов	8	5	2
5	в) субвенции бюджетам муниципальных образований			

№ п/ п	Наименование дохода	Проект бюджета		
		2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5
	сумма поступлений	1426450,7	1464318,7	1421053,1
	количество видов	18	17	16
6	г) иные межбюджетные трансферты			
	сумма поступлений	12047,5	0,0	0,0
	количество видов	7	-	-

Общий объем безвозмездных поступлений из бюджета Краснодарского края (далее – краевой бюджет) муниципальному образованию Кавказский район на 2024 год предусматривается в сумме 1 732 168,1 тыс. рублей, что составляет 103,6% от уточнённого бюджета на 2023 год, на 2025 год в сумме 1 697 793,3 тыс. рублей или 98,0% к планируемой сумме на 2024 год, на 2026 год в сумме 1 564 068,8 тыс. рублей или 92,1% к планируемой сумме на 2025 год, в том числе:

Наименование дохода	2024 год	2025 год	(тыс. рублей)
			2026 год
1	2	3	4
Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности	200438,3	154695,1	133715,8
Субсидии бюджетам муниципальных районов	105279,1	78779,5	9299,9
Субвенции бюджетам муниципальных образований	1426450,7	1464318,7	1421053,1
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований	-	-	-
Всего безвозмездные поступления из краевого бюджета	1732168,1	1697793,3	1564068,8

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 2024 году планируется получить межбюджетных трансфертов на осуществление передаваемых району части полномочий по решению вопросов местного значения поселений в общей сумме 12 047,5 тыс. рублей, из них:

на содержание аварийно-спасательного отряда – 7 307,2 тыс. рублей;

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

на осуществление полномочий сельских поселений по внутреннему муниципальному финансовому контролю – 181,3 тыс. рублей;

на осуществление полномочий контрольно-счетного органа поселения

по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля – 560,0 тыс. рублей;

на осуществление части полномочий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах поселения – 1 323,2 тыс. рублей;

на осуществление переданных полномочий в области создания условий для обеспечения жителей поселения услугами общественного питания, торговли и бытового обслуживания – 690,0 тыс. рублей;

на осуществление части полномочий по работе с детьми и молодежью в поселении – 1 953,9 тыс. рублей.

3. Расходы бюджета

Проектом решения на 2024 год запланированы расходы в сумме 2 847 959,2 тыс. рублей или 99,7% к плану на 2023 год, на 2025 год в сумме 2 841 289,8 тыс. рублей или 99,8% к объему планируемых бюджетных ассигнований на 2024 год, на 2026 год в сумме 2 721 485,2 тыс. рублей или 95,8% к объему планируемых бюджетных ассигнований на 2025 год.

Формирование объема и структуры расходов районного бюджета на 2024 год осуществлялось исходя из следующих основных подходов:

1) определение "базовых" объемов бюджетных ассигнований:

в качестве "базовых" объемов расходов районного бюджета на 2024 год приняты бюджетные ассигнования, утвержденные на 2023 год;

2) 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;

повышения уровня минимального размера оплаты труда с 1 января 2024 года на 18,5%;

индексации оплаты труда категорий работников бюджетной сферы, которые не попадают под действие указов Президента Российской Федерации, с 1 октября 2024 года на 4,0 %;

индексации денежного содержания муниципальных служащих муниципального образования Кавказский район с 1 октября 2024 года на 4,0%;

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

изменения объемов межбюджетных трансфертов, предоставляемых из краевого бюджета;

обеспечения условий софинансирования расходов по реализации мероприятий национальных проектов и 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов в разрезе разделов классификации расходов приведён в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	План на 2023 год	2024 год		2025 год		2026 год	
		проект решения на 2024 год	к плану на 2023 год, %	проект решения на 2025 год	к плану на 2024 год, %	проект решения на 2026 год	к плану на 2025 год, %
1	2	3	4=3/2*100	5	6=5/3*100	7	8=7/5*100
Всего расходов, в том числе:	2852400,0	2847959,2	99,7	2841289,8	99,8	2721485,2	95,8
Общегосударственные вопросы	255760,6	232754,1	91,0	217252,3	93,3	217241,1	100,0
Национальная оборона	20,0	20,0	100,0	20,0	100,0	20,0	100,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	37051,3	36253,2	97,8	26351,0	72,7	26351,0	100,0
Национальная экономика	24024,6	29656,1	123,4	29399,3	99,1	29116,4	99,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	7520,4	5068,5	67,4	4055,6	80,0	11545,6	284,7
Образование	1990567,6	1991893,3	100,1	2020361,2	101,4	1893960,9	93,7
Культура, кинематография	39571,0	38305,4	96,8	37363,1	97,5	36841,3	98,6
Здравоохранение	1132,2	13000,0	11,5 раза	-	-	-	-
Социальная политика	224041,1	228605,6	102,0	209945,3	91,8	199853,6	95,2
Физическая культура и спорт	232362,5	257303,0	110,7	224626,0	87,3	224626,0	100,0
Средства массовой информации	-	4500,0	-	4600,0	102,2	4600,0	100,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований	40348,7	10600,0	26,3	10600,0	100,0	10600,0	100,0
Условно утвержденные расходы	-	-	-	56716,0	-	66729,3	117,7

Из приведённых в таблице данных видно, что общий объём расходов бюджета на 2024 год предусмотрен ниже утверждённого объёма текущего года на 4 440,8 тыс. рублей.

Уменьшение объема бюджетных ассигнований на 2024 год по отдельным разделам классификации расходов бюджета по сравнению с плановым объемом бюджетных ассигнований на 2023 год обусловлено в

основном следующим:

по разделу "Общегосударственные вопросы" – направлением в 2023 году бюджетных ассигнований на обеспечение проведения выборов депутатов в Совет муниципального образования Кавказский район, на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, связанных с размещением и питанием граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территории Украины, а также на территориях субъектов Российской Федерации, на которых введены максимальный и средний уровни реагирования, вынужденно покинувших жилые помещения и находившихся в пунктах временного размещения и питания на территории Краснодарского края;

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

по разделу "Жилищно-коммунальное хозяйство" – выделением в 2023 году бюджетных ассигнований на организацию газоснабжения поселений (ввод в эксплуатацию подводящего газопровода к х. Р. Люксембург, разработку схем газоснабжения х. Полтавский, х. Красноармейский и х. Октябрьский);

по разделу "Культура, кинематография" – направлением в 2023 году бюджетных ассигнований на приобретение здания в муниципальную собственность муниципального образования Кавказский район для организации библиотечного обслуживания населения;

по разделу "Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований" – предоставлением в 2023 году бюджетам поселений иных межбюджетных трансфертов на поддержку местных инициатив за счет средств краевого бюджета и иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений.

Увеличение объема бюджетных ассигнований на 2024 год по сравнению с плановым объемом бюджетных ассигнований на 2023 год обусловлено:

по разделу "Национальная экономика" – выделением средств в 2024 году на создание муниципального казенного учреждения «Единая служба заказчика» муниципального образования Кавказский район;

по разделу "Здравоохранение" – увеличением объема субвенций из краевого бюджета в 2024 году на строительство объектов здравоохранения (строительство ФАП в п. Степном);

по разделу "Социальная политика" – увеличением объема субвенций из краевого бюджета в 2024 году;

по разделу "Физическая культура и спорт" – увеличением в 2024 году бюджетных ассигнований на финансирование спортивных школ в связи с

переходом на реализацию дополнительных образовательных программ спортивной направленности в соответствии с Федеральным законом от 30 апреля 2021 г. № 127-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О физической культуре и спорте в Российской Федерации" и Федеральный закон "Об образовании в Российской Федерации", а также открытием двух новых спортивных объектов (Центр единоборств в г. Кропоткин и спортивный комплекс в ст. Казанской), выделением средств на капитальный ремонт объектов спортивной инфраструктуры.

Детализация направлений финансового обеспечения расходов районного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов характеризуется следующими данными:

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Вид расхода	Проект бюджета		
		2024 год	2025 год	2026 год
1	2	3	4	5
Всего расходов, в том числе:		2847959,2	2841289,8	2721485,2
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	317374,4	321849,1	321849,1
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	87890,7	61294,0	60582,1
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	131882,2	135380,1	136637,5
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	137456,5	93823,5	72975,4
Межбюджетные трансферты	500	12335,6	10600,0	10600,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	2144969,8	2153596,3	2044080,4
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	-	-	-
Иные бюджетные ассигнования	800	16050,0	8030,8	8030,8
Условно утвержденные расходы		-	56716,0	66729,3

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;

зарезервированные средства на выполнение наказов избирателей.

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 2024 год 2 623 888,4 тыс. рублей, или 92,1% от общего объема расходов районного бюджета, на 2025 год – 2 575 770,6 тыс. рублей, на 2026 год – 2 445 963,9 тыс. рублей.

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

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование программы	2023 год	проект		
			2024 год	2025 год	2026 год
1	Развитие образования	1798885,1	1784533,9	1838400,9	1728909,5
2	Социальная поддержка граждан	231212,6	229497,3	212092,3	202272,1
3	Комплексное и устойчивое развитие муниципального образования Кавказский район в сфере строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства	17212,6	58375,6	34590,9	15973,8
4	Развитие топливно-энергетического комплекса	11368,2	1133,2	620,0	9172,7
5	Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	36901,3	36103,2	26201,0	26201,0
6	Обеспечение безопасности населения	83340,1	86540,6	80619,1	80619,1
7	Развитие культуры	140240,9	142037,1	132195,7	131666,3
8	Развитие физической культуры и спорта	221429,2	244003,7	213938,4	213938,4
9	Экономическое развитие и инновационная экономика	1688,8	1860,0	1887,6	1887,6
10	Молодежь Кавказского района	9147,9	11790,5	9656,6	9656,6
11	Информационное общество муниципального образования Кавказский район	5726,4	7300,0	6750,0	6750,0
12	Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	15061,1	13887,4	13993,9	13993,9
13	Организация отдыха, оздоровления и	5391,7	6138,9	4149,2	4247,9

	занятости детей и подростков				
14	Муниципальная политика и развитие гражданского общества	7750,8	687,0	675,0	675,0
	ВСЕГО	2585356,7	2623888,4	2575770,6	2445963,9

КСП проведен сравнительный анализ потребности, определённой в самих программах, с бюджетными ассигнованиями, предусмотренными проектом бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год в сумме 1 784 533,9 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 1 257 711,4 тыс. рублей), на 2025 год в сумме 1 838 400,9 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 1 325 955,7 тыс. рублей) и на 2026 год – 1 728 909,5 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 1 216 464,3 тыс. рублей).

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2023 год	Проект					
		2024 год	к плану на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %	2026 год	к проекту на 2026 год, %
Всего, в том числе:	1798885,1	1784533,9	99,2	1838400,9	103,0	1728909,5	94,0
Развитие системы дошкольного образования в муниципальном образовании Кавказский район	691910,9	722760,5	104,5	757376,3	104,8	764532,2	100,9
Развитие системы общего образования в муниципальном образовании Кавказский район	969545,3	920546,8	94,9	941651,6	102,3	824873,5	87,6
Развитие системы дополнительного образования в муниципальном образовании Кавказский район	66440,9	70674,6	106,4	69627,0	98,5	69642,2	100,0
Финансовое обеспечение деятельности органов управления "Руководство и управление в сфере образования"	9321,3	9609,5	103,1	9851,6	102,5	9851,6	100,0
Обеспечение деятельности в области бухгалтерского и бюджетного учета	47867,1	51783,8	108,2	52767,5	101,9	52883,1	100,2
Прочие мероприятия в области образования	6292,7	7318,9	116,3	6881,9	94,0	6881,9	100,0
Поддержка одаренных детей и талантливой молодежи	245,0	245,0	100,0	245,0	100,0	245,0	100,0
Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	7261,9	1594,8	22,0	-	0,0	-	-

На реализацию муниципальной программы на 2024 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 722 760,5 тыс. рублей, из них:

на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности, – 1 699,7 тыс. рублей (краевые средства);

на выполнение муниципальных заданий 32 дошкольных образовательных учреждений – 213 772,2 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 – 491 322,2 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 – 14 276,6 тыс. рублей (краевые средства);

на ремонт ограждения и благоустройство территорий учреждений – 1689,8 тыс. рублей (ремонт ограждения территории МБДОУ д/с № 12 г. Кропоткин – 581,8 тыс. рублей, замена асфальтобетонного покрытия МАДОУ ЦРР д/с № 14 г. Кропоткин – 300,0 тыс. рублей, МБДОУ д/с № 28 ст. Темижбекской – 808,0 тыс. рублей).

2) на реализацию основного мероприятия «Развитие системы общего образования в муниципальном образовании Кавказский район» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 920 546,8 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, – 2 676,0 тыс. рублей (краевые средства);

на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению льготным питанием учащихся из многодетных семей в муниципальных общеобразовательных организациях – 1 625,6 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 – 4 037,8 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 – 604 234,5 тыс. рублей (краевые средства);

на выполнение муниципальных заданий 25 общеобразовательных учреждений – 130 588,3 тыс. рублей;

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций – 42 887,9 тыс. рублей (краевые средства);

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях – 66 799,2 тыс. рублей (в том числе краевые средства – 63 459,2 тыс. рублей);

на организацию и обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях – 17 778,1 тыс. рублей (в том числе краевые средства – 10 844,6 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 – 2 347,4 тыс. рублей (краевые средства);

на организацию питания учащихся муниципальных образовательных учреждений, реализующих общеобразовательные программы – 35 950,2 тыс. рублей (организация питания учащихся 5-11 классов – 6 775,2 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) – 28 228,7 тыс. рублей; предоставление бесплатного одноразового горячего питания учащимся 5 – 11 классов – детей граждан, принимающих участие в специальной военной операции, – 930,8 тыс. рублей; оплата услуг банка при перечислении компенсации на обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся с ограниченными возможностями, обучающимся на дому, – 15,5 тыс. рублей);

на капитальный ремонт учреждений – 1 367,2 тыс. рублей (ремонт кровли МБОУ СОШ г. Кропоткин);

на ремонт ограждения и благоустройство территорий учреждений – 2853,8 тыс. рублей (ремонт ограждения территории МАОУ лицей № 3 г. Кропоткин – 2 220,0 тыс. рублей, замена асфальтобетонного покрытия МБОУ СОШ № 19 ст. Казанской – 633,8 тыс. рублей)

на обеспечение условий софинансирования мероприятий в рамках реализации государственной программы Краснодарского края «Развитие образования» – 5 045,1 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, ремонт спортивных залов МБОУ СОШ № 2 - 857,9 тыс. рублей, МБОУ СОШ № 19 – 1 168,3 тыс. рублей);

на единовременную выплату педагогическим работникам - молодым специалистам, впервые трудоустроенным в муниципальные общеобразовательные организации муниципального образования Кавказский район – 830,7 тыс. рублей;

на ежемесячную доплату педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в возрасте до 35 лет (включительно) – 1375,0 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 70 674,6 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 – 351,6 тыс. рублей (краевые средства);

на выполнение муниципальных заданий 4 учреждений дополнительного образования детей – 69 246,1 тыс. рублей;

на благоустройство территорий учреждений – 1076,9 тыс. рублей (замена асфальтобетонного покрытия МАОУ ДО ЦВР г. Кропоткин).

4) на содержание прочих учреждений образования на 2024 год предусмотрены ассигнования в общей сумме 68 172,2 тыс. рублей, в том числе:

- финансовое обеспечение деятельности управления образования – 9609,5 тыс. рублей;

- финансовое обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии образования – 51 783,8 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 16 433,3 тыс. рублей);

- финансовое обеспечение организационно - методического центра – 6778,9 тыс. рублей.

5) на единовременную выплату молодым специалистам - победителям (призерам) муниципальных конкурсов профессионального мастерства "Лучший по профессии" – 540,0 тыс. рублей.

б) 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);

7) на реализацию федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» – 1 594,8 тыс. рублей (обеспечение оснащения муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе структурных подразделений указанных организаций, государственными символами Российской Федерации).

*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 2024 год в сумме 229 497,3 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 212 092,3 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 202 272,1 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 219 491,4 тыс. рублей, 201 035,7 тыс. рублей и 192 278,2 тыс. рублей соответственно).

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2023 год	Проект					
		2024 год	к плану на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %	2026 год	к проекту на 2025 год, %
Всего, в том числе:	231212,6	229497,3	99,3	212092,3	92,4	202272,1	95,4
Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"	95443,2	96467,4	101,1	73769,2	76,5	62420,1	84,6
Подпрограмма "Поддержка некоммерческой общественной организации "Кавказская районная организация Краснодарской краевой общественной организации ветеранов (пенсионеров, инвалидов) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов"	800,0	800,0	100,0	800,0	100,0	800,0	100,0
Подпрограмма "Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"	127252,8	123024,0	96,7	127266,5	103,4	129858,1	102,0
Подпрограмма "Дополнительное материальное обеспечение лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район"	3225,0	6831,0	211,8	6831,0	100,0	6831,0	100,0
Подпрограмма "Доступная среда в муниципальном образовании Кавказский район"	1366,0	312,0	22,8	300,0	96,2	300,0	100,0
Подпрограмма "Обеспечение жильем малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях"	3125,6	2062,9	66,0	3125,6	151,5	2062,9	66,0

На реализацию муниципальной программы на 2024 год учтены бюджетные ассигнования по следующим направлениям:

1) по подпрограмме «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» предусмотрены расходы в сумме 96 467,4 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 123 024,0 тыс. рублей (средства краевого бюджета), в том числе:

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 – 60 468,8 тыс. рублей;

на осуществление государственных отдельных полномочий по выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям за оказание услуг по воспитанию приемных детей – 47 017,4 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячных денежных средств на содержание детей, нуждающихся в особой заботе государства, переданных на патронатное воспитание – 361,0 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося патронатным воспитателям за оказание услуг по осуществлению патронатного воспитания и постинтернатного сопровождения – 387,3 тыс. рублей;

на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних – 8 390,0 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 4 104,8 тыс. рублей;

на осуществление отдельных полномочий Краснодарского края по организации оздоровления и отдыха детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) – 756,0 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 – 1 538,7 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 6 831,0 тыс. рублей.

5) по подпрограмме "Доступная среда в муниципальном образовании Кавказский район" предусмотрены расходы в сумме 312,0 тыс. рублей (обеспечение доступности образовательных учреждений для маломобильных граждан).

6) по подпрограмме "Обеспечение жильем малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях" предусмотрены расходы в сумме 2 062,9 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 2024 году в сумме 58 375,6 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 36 115,2 тыс. рублей), в 2025 году в сумме 34 590,9 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 2 110,0 тыс. рублей), в 2026 году в сумме 15 973,8 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 775,8 тыс. рублей).

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2023 год	Проект					
		2024 год	к плану на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %	2026 год	к проекту на 2025 год, %
Всего, в том числе:	17212,6	58375,6	339,1	34590,9	59,3	15973,8	46,2
Подпрограмма "Строительство объектов социальной инфраструктуры в муниципальном образовании Кавказский район"	3520,5	38519,4	10,9 раза	17000,0	44,1	0,0	0,0
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Кавказский район"	6698,5	3233,6	48,3	3360,8	103,9	3477,9	103,5
Подпрограмма "Обеспечение жильём молодых семей"	2389,6	1996,1	83,5	2187,3	109,6	853,1	39,0
Подпрограмма "Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории"	1154,2	1735,6	150,4	-	0,0	-	-

муниципального образования Кавказский район"							
Подпрограмма "Подготовка градостроительной и землеустроительной документации на территории Кавказского района"	1687,4	1261,5	74,8	769,3	61,0	369,3	48,0
Отдельные мероприятия	1762,4	11629,4	6,6 раза	11273,5	96,9	11273,5	100,0

Увеличение расходов по муниципальной программе в 2024 году к 2023 году связано:

с выделением субвенции краевого бюджета на реализацию региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения (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);

с выделением субсидии на разработку проектно-сметной документации на строительство ДОУ на 160 мест по адресу: ст. Казанская, переулок Почтовый, 8, и обеспечением соответствующего софинансирования за счет средств местного бюджета;

с выделением средств на создание муниципального казенного учреждения «Единая служба заказчика» муниципального образования Кавказский район.

В плановом периоде 2025 года предусматривается софинансирование за счет средств местного бюджета на строительство ДОУ на 160 мест по адресу: ст. Казанская, переулок Почтовый, 8.

В 2024 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

1) по подпрограмме «Строительство объектов социальной инфраструктуры в муниципальном образовании Кавказский район» – 38 519,4 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета в сумме 34 141,8 тыс. рублей):

осуществление отдельных государственных полномочий по реализации региональных проектов модернизации первичного звена здравоохранения (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) – 13 000,0

тыс. рублей (строительство ФАП в п. Степном) (краевые средства);
разработку проектно-сметной документации на строительство ДООУ на 160 мест по адресу: ст. Казанская, переулок Почтовый, 8 – 22 254,7 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 21 141,8 тыс. рублей);

проведение государственной экспертизы проектно-сметной документации на строительство ДООУ на 160 мест по адресу: ст. Казанская, переулок Почтовый, 8 – 3 264,7 тыс. рублей.

2) по подпрограмме «Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Кавказский район» – 3 233,6 тыс. рублей, в том числе:

на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, проходящих вне населенных пунктов за счет средств дорожного фонда – 2 773,6 тыс. рублей;

на реализацию отдельных мероприятий подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Кавказский район» – 460,0 тыс. рублей.

3) на реализацию основных мероприятий программы – 11 629,4 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 – 755,8 тыс. рублей (краевые средства);

- взносы на капитальный ремонт общего имущества собственников помещений в многоквартирных домах, находящихся в муниципальной собственности – 1 000,0 тыс. рублей;

- финансовое обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Единая служба заказчика» муниципального образования Кавказский район – 9 873,6 тыс. рублей.

4) по подпрограмме "Обеспечение жильём молодых семей" – 1 996,1 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 – 1217,6 тыс. рублей).

5) по подпрограмме "Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории муниципального образования Кавказский район" – 1 735,6 тыс. рублей на предоставление иных межбюджетных трансфертов на осуществление части полномочий, переданных органами местного самоуправления муниципального образования Кавказский район органам местного самоуправления поселений Кавказского района по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в части содержания мест (площадок) накопления твердых коммунальных

отходов, расположенных на территории сельских поселений.

б) по подпрограмме "Подготовка градостроительной и землеустроительной документации на территории Кавказского района" – 1261,5 тыс. рублей, в том числе:

на выполнение муниципального задания муниципального бюджетного учреждения «Управление архитектуры и градостроительства» муниципального образования Кавказский район – 261,5 тыс. рублей;

на уточнение правил землепользования и застройки, землеустроительной документации территориальных зон сельских поселений Кавказского района – 1 000,0 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 2024 год в сумме 1 133,2 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 620,0 тыс. рублей и на 2026 год в сумме 9 172,7 тыс. рублей (в том числе краевые средства – 7 269,7 тыс. рублей).

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2023 год	Проект					
		2024 год	к плану на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %	2026 год	к проекту на 2025 год, %
Всего, в том числе:	11368,2	1133,2	10,0	620,0	54,7	9172,7	14,8 раза
Подпрограмма "Газификация муниципального образования Кавказский район"	2208,0	270,0	12,2	270,0	100,0	8822,7	32,7 раза
Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования Кавказский район"	5160,2	363,2	7,0	350,0	96,4	350,0	100,0
Подпрограмма "Модернизация систем теплоснабжения в Кавказском районе"	4000,0	500,0	12,5	-	0,0	-	-

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2024 по сравнению с 2023 годом обусловлено выделением в 2023 году бюджетных ассигнований на организацию газоснабжения поселений (ввод в эксплуатацию подводящего газопровода к х. Р. Люксембург, разработку схем газоснабжения х. Полтавский, х. Красноармейский и х. Октябрьский), а также выделением средств на ремонт систем отопления, замену отопительных котлов и узлов учета газа в образовательных организациях, приобретение термоблока газового уличного «ТГУ 140» для котельной МБОУ СОШ № 10 в п. Степной.

В 2024 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.

В плановом периоде 2026 года предусматриваются бюджетные ассигнования на разработку проектно-сметной документации на строительство газопровода высокого давления к х. Полтавскому в сумме 8 552,7 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 7 269,7 тыс. рублей).

2) по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования Кавказский район» - 363,2 тыс. рублей.

3) по подпрограмме "Модернизация систем теплоснабжения в Кавказском районе" – 500,0 тыс. рублей на разработку проектно-сметной документации на строительство газовой котельной МБОУ СОШ № 18 ст. Темижбекской.

*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 2024 год в сумме 36 103,2 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 26 201,0 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 26 201,0 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2023 год	Проект					
		2024 год	к плану на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %	2026 год	к проекту на 2025 год, %
Всего, в том числе:	36901,3	36103,2	97,8	26201,0	71,0	26201,0	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"	19438,7	21939,6	112,9	20428,1	93,1	20428,1	100,0
Подпрограмма "Мероприятия по обеспечению деятельности, связанной с проведением аварийно-спасательных и других неотложных работ при чрезвычайных ситуациях"	11357,1	12105,3	106,6	4916,6	40,6	4916,6	100,0
Подпрограмма "Снижение	6105,5	2058,3	33,7	856,3	41,6	856,3	100,0

рисков, смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и гражданская оборона в муниципальном образовании Кавказский район"							
---	--	--	--	--	--	--	--

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2024 год по сравнению с 2023 годом обусловлено основными подходами к формированию проекта районного бюджета, а также выделением в 2023 году 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 2024 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» – 21 939,6 тыс. рублей, в том числе:

на содержание казенного учреждения «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям» – 20 299,9 тыс. рублей (в том числе за счет межбюджетных трансфертов поселений – 1 323,2 тыс. рублей);

на выполнение муниципального задания МБУ «Курсы по гражданской обороне» – 1 242,4 тыс. рублей;

на создание на территории муниципального образования Кавказский район системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру "112" – 397,3 тыс. рублей.

2) по подпрограмме «Мероприятия по обеспечению деятельности, связанной с проведением аварийно-спасательных и других неотложных работ при чрезвычайных ситуациях» – 12 105,3 тыс. рублей (в том числе за счет межбюджетных трансфертов поселений – 7 307,2 тыс. рублей).

3) по подпрограмме «Снижение рисков, смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и гражданская оборона в муниципальном образовании Кавказский район» – 2 058,3 тыс. рублей, в том числе:

на мероприятия по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера – 1 736,3 тыс. рублей;

на создание и восполнение запасов (резерва) материально-технических, медицинских и иных средств в целях гражданской обороны и ликвидации чрезвычайных ситуаций – 322,0 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 2024 год в сумме 86 540,6 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 80 619,1 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 80 619,1 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2023 год	Проект					
		2024 год	к плану на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %	2026 год	к проекту на 2025 год, %
Всего, в том числе:	83340,1	86540,6	103,8	80619,1	93,2	80619,1	100,0
Подпрограмма "Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории муниципального образования Кавказский район"	70023,1	78816,5	112,6	74547,7	94,6	74547,7	100,0
Подпрограмма "Развитие и поддержка казачества на территории муниципального образования Кавказский район"	600,0	600,0	100,0	600,0	100,0	600,0	100,0
Подпрограмма "Обеспечение пожарной безопасности"	12717,0	7124,1	56,0	5471,4	76,8	5471,4	100,0

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2024 год по сравнению с 2023 годом обусловлено увеличением бюджетных ассигнований на охрану образовательных учреждений района в связи с переходом на круглосуточную охрану сторонними организациями, на оснащение системами экстренного оповещения образовательных организаций, на дооборудование систем видеонаблюдения спортивных школ района.

В 2024 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» – 78 816,5 тыс. рублей, в том числе:

на обеспечение охраны дошкольных, общеобразовательных организаций, учреждений дополнительного образования детей в области образования и культуры – 69 401,3 тыс. рублей;

на оснащение системами экстренного оповещения образовательных организаций – 3 251,8 тыс. рублей;

на техническое обслуживание тревожной сигнализации (тревожной кнопки), системы видеонаблюдения, систем экстренного оповещения – 5 045,4 тыс. рублей;

на дооборудование систем видеонаблюдения и установку оборудования

в целях обеспечения антитеррористической безопасности на спортивных объектах – 980,0 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» – 7 124,1 тыс. рублей.

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

Расходы на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие культуры» предусматриваются в 2024 году в сумме 142 037,1 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 5 249,8 тыс. рублей), в 2025 году в сумме 132 195,7 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 723,1 тыс. рублей), в 2026 году в сумме 131 666,3 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 193,7 тыс. рублей).

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2023 год	Проект					
		2024 год	к плану на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %	2026 год	к проекту на 2025 год, %
Всего, в том числе:	140240,9	142037,1	101,3	132195,7	93,1	131666,3	99,6
Руководство и управление в сфере культуры и искусства	3495,0	3605,3	103,2	3671,6	101,8	3671,6	100,0
Реализация дополнительных предпрофессиональных общеобразовательных программ в области искусств	90199,3	98568,4	109,3	94916,7	96,3	94924,1	100,0
Организация библиотечного обслуживания населения	10695,7	8021,6	75,0	7771,1	96,9	7234,3	93,1
Методическое обслуживание учреждений культуры	6532,8	6955,0	106,5	6791,5	97,6	6791,5	100,0
Обеспечение организации и осуществления бухгалтерского учета	16622,9	18426,4	110,8	18494,8	100,4	18494,8	100,0
Создание условий для организации досуга и культуры	2200,0	1200,0	54,5	550,0	45,8	550,0	100,0
Федеральный проект "Культурная среда"	10495,2	5260,4	50,1	-	0,0	-	-

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2024 год по сравнению с 2023 годом обусловлено основными подходами к формированию проекта районного бюджета.

В 2024 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» – 3 605,3 тыс. рублей.

2) на реализацию основного мероприятия программы «Реализация дополнительных предпрофессиональных общеобразовательных программ в

области искусств» – 98 568,4 тыс. рублей, из них:

на выполнение муниципального задания 5 музыкальных, художественных школ и школ искусств – 94 685,4 тыс. рублей,

на укрепление материально-технической базы, технического оснащения муниципальных учреждений дополнительного образования – 585,0 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 – 45,0 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 – 179,1 тыс. рублей (краевые средства),

на обеспечение софинансирования мероприятий государственной программы Краснодарского края «Развитие культуры» в части ремонта и укрепления материально-технической базы, технического оснащения муниципальных учреждений культуры и (или) детских музыкальных школ, художественных школ, школ искусств, – 3 073,9 тыс. рублей.

3) на реализацию основного мероприятия программы «Организация библиотечного обслуживания населения» – 8 021,6 тыс. рублей, в том числе:

на содержание муниципального казенного учреждения «Центральная межпоселенческая библиотека» – 7 206,5 тыс. рублей,

на комплектование книжных фондов библиотек муниципального образования Кавказский район – 705,2 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 599,4 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),

на обеспечение софинансирования мероприятий государственной программы Краснодарского края «Развитие культуры» в части ремонта и укрепления материально-технической базы, технического оснащения муниципальных учреждений культуры – 63,0 тыс. рублей.

4) на реализацию основного мероприятия программы «Методическое обслуживание учреждений культуры» (содержание муниципального учреждения) – 6 955,0 тыс. рублей.

5) на реализацию основного мероприятия программы «Обеспечение организации и осуществления бухгалтерского учета» (содержание муниципального учреждения) – 18 426,4 тыс. рублей.

6) на реализацию основного мероприятия программы «Создание условий для организации досуга и культуры» (проведение районных мероприятий) – 1 200,0 тыс. рублей.

7) на реализацию федерального проекта "Культурная среда" – 5 260,4 тыс. рублей (в том числе краевые средства – 4 471,3 тыс. рублей) (приобретение оборудования, мебели, музыкальных инструментов для МБУ ДО ДМШ № 2).

*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 2024 год в сумме 244 003,7 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 2 467,7 тыс. рублей), на 2025 год в сумме 213 938,4 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 2467,7 тыс. рублей), на 2026 год в сумме 213 938,4 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 2 467,7 тыс. рублей).

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2023 год	Проект					
		2024 год	к плану на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %	2026 год	к проекту на 2025 год, %
Всего, в том числе:	221429,2	244003,7	110,2	213938,4	87,7	213938,4	100,0
Руководство и управление в сфере физической культуры и спорта	3236,0	3431,1	106,0	3355,0	97,8	3355,0	100,0
Реализация программ в области физической культуры и спорта	209412,4	230479,0	110,1	205998,1	89,4	205998,1	100,0
Организация и проведение спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий	3380,8	4193,6	124,0	4035,3	96,2	4035,3	100,0
Обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, организация и проведение физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий	1400,0	1400,0	100,0	550,0	39,3	550,0	100,0
Развитие игровых видов спорта в Кавказском районе	4000,0	4500,0	112,5	0,0	-	0,0	-

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2024 год по сравнению с 2023 годом обусловлено увеличением в 2024 году бюджетных ассигнований на финансирование спортивных школ в связи с переходом на реализацию дополнительных образовательных программ спортивной направленности в соответствии с Федеральным законом от 30 апреля 2021 г. № 127-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О физической культуре и спорте в

Российской Федерации" и Федеральный закон "Об образовании в Российской Федерации", открытием двух новых спортивных объектов (Центр единоборств в г. Кропоткин и спортивный комплекс в ст. Казанской), выделением средств на капитальный ремонт объектов спортивной инфраструктуры, а также основными подходами к формированию проекта районного бюджета.

В 2024 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» – 3 431,1 тыс. рублей.

2) на реализацию основного мероприятия «Реализация программ в области физической культуры и спорта» – 230 479,0 тыс. рублей, из них:

- выполнение муниципального задания 8 учреждений спортивной направленности – 192 760,9 тыс. рублей;

- осуществление капитального ремонта учреждений – 15 000,0 тыс. рублей (капитальный ремонт фасада МБУ ДО СШ "Смена");

- укрепление материально-технической базы муниципальных спортивных учреждений района – 1 000,0 тыс. рублей;

- обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, связанных с обустройством многофункциональных спортивно-игровых и малых спортивных площадок – 8 205,9 тыс. рублей (строительство многофункциональной спортивно-игровой площадки в п. Мирском);

- 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 – 10 686,2 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 – 2 388,5 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 2 030,2 тыс. рублей).

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») – 4 193,6 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» – 1 400,0 тыс. рублей.

5) на реализацию основного мероприятия программы «Развитие игровых видов спорта в Кавказском районе» – 4 500,0 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 2024 год в сумме 1 860,0 тыс. рублей, на 2025 год и 2026 год в сумме 1 887,6 тыс. рублей ежегодно.

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2023 год	Проект					
		2024 год	к плану на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %	2026 год	к проекту на 2025 год, %
Всего, в том числе:	1688,8	1860,0	110,1	1887,6	101,5	1887,6	100,0
Подпрограмма "Формирование и продвижение инвестиционно привлекательного образа муниципального образования Кавказский район"	364,6	500,0	137,1	500,0	100,0	500,0	100,0
Подпрограмма "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Кавказский район"	1324,2	1360,0	102,7	1387,6	102,0	1387,6	100,0

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2024 год по сравнению с 2023 годом обусловлено основными подходами к формированию проекта районного бюджета.

В 2024 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

1) по подпрограмме «Формирование и продвижение инвестиционно привлекательного образа муниципального образования Кавказский район» - 500,0 тыс. рублей.

2) по подпрограмме «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Кавказский район» – 1 360,0 тыс. рублей (в том числе выполнение муниципального задания МБУ «Информационно – консультационный центр поддержки малого и среднего предпринимательства» – 1 130,0 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 2024 год в сумме 11790,5 тыс. рублей, на плановый период 2025 и 2026 годов в сумме 9656,6 тыс. рублей ежегодно.

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2023 год	Проект					
		2024 год	к плану на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %	2026 год	к проекту на 2025 год, %
Всего, в том числе:	9147,9	11790,5	128,9	9656,6	81,9	9656,6	100,0
Проведение мероприятий в сфере реализации молодежной политики на территории муниципального образования Кавказский район	702,0	690,0	98,3	390,0	56,5	390,0	100,0
Обеспечение деятельности (оказания услуг) в области молодежной политики	5068,4	7577,6	149,5	5767,3	76,1	5767,3	100,0
Обеспечение функций органов местного самоуправления (отдел молодежной политики)	3377,5	3522,9	104,3	3499,3	99,3	3499,3	100,0

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2024 год по сравнению с 2023 годом обусловлено основными подходами к формированию проекта районного бюджета, а также предоставлением в 2024 году иных межбюджетных трансфертов на осуществление части полномочий по работе с детьми и молодежью в поселении из бюджетов сельских поселений.

В 2024 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

- проведение мероприятий в сфере реализации молодежной политики на территории муниципального образования Кавказский район – 690,0 тыс. рублей;
- содержание муниципального учреждения «Эдельвейс» – 7 577,6 тыс. рублей (в том числе средства поселений – 1 953,9 тыс. рублей);
- обеспечение деятельности отдела молодежной политики – 3 522,9 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 2024 год в сумме 7 300,0 тыс. рублей и плановый период 2025 и 2026 годов в сумме 6 750,0 тыс. рублей ежегодно.

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	2023 год	Проект		
		2024 год	2025 год	2026 год

Всего	5726,4	7300,0	6750,0	6750,0
-------	--------	--------	--------	--------

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2024 год по сравнению с 2023 годом обусловлено основными подходами к формированию проекта районного бюджета, а также передачей с 2024 года МАУ МТРК «Кропоткин» на районный бюджет.

В 2024 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

1) на реализацию основного мероприятия программы «Организация информационного обеспечения населения в средствах печати» – 2 800,0 тыс. рублей.

2) на реализацию основного мероприятия программы «Организация информационного обеспечения посредством телерадиовещания» – 4 500,0 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 2024 год в сумме 13 887,4 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 8 154,0 тыс. рублей), на 2025 год в сумме 13 993,9 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 8 174,0 тыс. рублей) и на 2026 год в сумме 13 993,9 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 8 174,0 тыс. рублей).

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2023 год	Проект					
		2024 год	к плану на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %	2026 год	к проекту на 2025 год, %
Всего, в том числе:	15061,1	13887,4	92,2	13993,9	100,8	13993,9	100,0
Поддержка сельскохозяйственного производства	6055,7	6289,4	103,9	6395,9	101,7	6395,9	100,0
Развитие малых форм хозяйствования в АПК на территории муниципального образования Кавказский район	6826,1	5418,7	79,4	5418,7	100,0	5418,7	100,0
Обеспечение эпизоотического, ветеринарно-санитарного благополучия в муниципальном образовании Кавказский район	1979,3	1979,3	100,0	1979,3	100,0	1979,3	100,0
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 2024 год по сравнению с 2023 годом обусловлено основными подходами к формированию проекта районного бюджета.

В 2024 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

на обеспечение функций органов местного самоуправления – 5 533,4 тыс. рублей,

на осуществление государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства – 6 174,7 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 – 1 979,3 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 2024 год в сумме 6 138,9 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 2 448,9 тыс. рублей), на 2025 сумме 4 149,2 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 2 544,2 тыс. рублей) и 2026 годы в сумме 4 247,9 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета 2 642,9 тыс. рублей).

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2023 год	Проект					
		2024 год	к плану на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %	2026 год	к проекту на 2025 год, %
Всего	5391,7	6138,9	113,9	4149,2	67,6	4247,9	102,4

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2024 год по сравнению с 2023 годом обусловлено основными подходами к формированию проекта районного бюджета.

В 2024 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 – 4 277,9

- тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 2 377,9 тыс. рублей);
- 2) Организация работы "ЛагереЙ труда и отдыха дневного пребывания" – 150,0 тыс. рублей;
- 3) организация отдыха в краевых и муниципальных профильных сменах в оздоровительных учреждениях Краснодарского края – 221,0 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 71,0 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 (круглогодично) – 1 170,0 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» - 150,0 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 2024 год в сумме 687,0 тыс. рублей, на 2025 и 2026 годы в сумме 675,0 тыс. рублей ежегодно.

(тыс. рублей)

Наименование показателя (подпрограмма, мероприятие)	План на 2023 год	Проект					
		2024 год	к плану на 2023 год, %	2025 год	к проекту на 2024 год, %	2026 год	к проекту на 2025 год, %
Всего, в том числе:	7750,8	687,0	8,9	675,0	98,3	675,0	100,0
Подпрограмма "Гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений в муниципальном образовании Кавказский район"	150,0	150,0	100,0	150,0	100,0	150,0	100,0
Подпрограмма "Противодействие коррупции в муниципальном образовании Кавказский район"	150,0	150,0	100,0	150,0	100,0	150,0	100,0
Подпрограмма "Развитие инициативного бюджетирования в муниципальном образовании Кавказский район"	7314,8	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
Подпрограмма "Развитие муниципальной службы в	136,0	387,0	284,6	375,0	96,9	375,0	100,0

муниципальном образовании Кавказский район"							
--	--	--	--	--	--	--	--

Изменение объемов бюджетных ассигнований по муниципальной программе на 2024 год по сравнению с 2023 годом обусловлено основными подходами к формированию проекта районного бюджета, а также выделением в 2023 году из краевого бюджета дотации на поддержку местных инициатив.

В 2024 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;
3. по подпрограмме "Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район" – 387,0 тыс. рублей.

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

В рамках непрограммных направлений деятельности предусмотрено на 2024 год 224 070,8 тыс. рублей (в том числе за счет безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов – 1 522,7 тыс. рублей), на 2025 год – 208 803,2 тыс. рублей (в том числе за счет безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов – 87,8 тыс. рублей), на 2026 год – 208 792,0 тыс. рублей (в том числе за счет безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов – 86,7 тыс. рублей).

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

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	6	6	6
Всего расходов (без условно утвержденных), в том числе	267043,3	224070,8	83,9	208803,2	93,2	208792,0	100,0
Общегосударственные вопросы	233989,4	213450,8	91,3	198183,2	92,8	198172,0	100,0
Национальная оборона	20,0	20,0	100,0	20,0	100,0	20,0	100,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	33033,9	10600,0	32,1	10600,0	100,0	10600,0	100,0
Условно утвержденные расходы	-	-	-	56716,0	-	66729,3	117,7

В непрограммных расходах по направлению деятельности "Общегосударственные вопросы" на 2024 год предусмотрено 213 450,8 тыс. рублей, на 2024 год – 198 183,2 тыс. рублей, на 2025 год – 198 172,0 тыс. рублей.

Средства предусмотрены:

на функционирование главы муниципального образования Кавказский район на 2024 год в сумме 3 191,5 тыс. рублей и плановый период 2025 и 2026 годов по 3 286,4 тыс. рублей ежегодно;

на функционирование Совета муниципального образования Кавказский район на 2024 год в сумме 4 990,9 тыс. рублей, на 2025 год и на 2026 год по 5 104,1 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 2024 год – 133 153,9 тыс. рублей, на 2025 год – 132 987,7 тыс. рублей и на 2026 год – 132 977,6 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий Краснодарского края по формированию списков семей и граждан, жилые помещения которых утрачены, и (или) списков граждан, жилые помещения которых повреждены в результате чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, а также в результате террористических актов и (или) при пресечении террористических актов правомерными действиями на территории Краснодарского края – по 63,0 тыс. рублей в 2024-2026 гг. (средства краевого бюджета);

на обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты на 2024 год – 4 206,3 тыс. рублей, на 2025 год и на 2026 год – 4 171,2 тыс. рублей ежегодно;

на резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район на 2024 год – 2 500,0 тыс. рублей и плановый период 2025 и 2026 годов по 500,0 тыс. рублей ежегодно;

на обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений, подведомственных администрации муниципального образования Кавказский район на 2024 год – 57 094,4 тыс. рублей, на 2025 год и на 2026 год по 51 254,9 тыс. рублей ежегодно;

на осуществление полномочий сельских поселений по внутреннему муниципальному финансовому контролю на 2024 год – 181,3 тыс. рублей;

на осуществление переданных полномочий контрольно-счетных органов поселений муниципального образования Кавказский район на 2024 год – 560,0 тыс. рублей;

на осуществление переданных полномочий органов местного самоуправления поселений в области создания условий для обеспечения жителей поселения услугами общественного питания, торговли и бытового обслуживания на 2024 год – 690,0 тыс. рублей;

на мероприятия по оценке недвижимости, признанию прав и регулированию отношений по муниципальной собственности на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов по 364,0 тыс. рублей ежегодно;

на содержание и обслуживание казны муниципального образования Кавказский район на 2024 год – 377,1 тыс. рублей, на 2025 год – 377,1 тыс. рублей, на 2026 год – 377,1 тыс. рублей;

на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на 2024 год – 28,4 тыс. рублей, на 2025 год – 24,8 тыс. рублей и на 2026 годы – 23,7 тыс. рублей;

на указы избирателей на 2024 год – 6 000,0 тыс. рублей;

на прочие обязательства муниципального образования на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов по 10 600,0 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 2024 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	74,893	5086,0	0,74	1,36	0,0	1,36
2	Дмитриевское сельское поселение	3,365	5234,6	1,68	0,62	0,0	0,62
3	Кавказское сельское поселение	10,089	5635,1	1,34	0,84	0,0	0,84
4	Казанское сельское поселение	11,170	3353,5	1,21	0,54	0,0	0,54
5	Лосевское сельское поселение	3,598	5769,3	1,95	0,58	0,0	0,58
6	Мирское сельское поселение	3,465	5150,8	2,84	0,36	4501,2	0,45
7	сельское поселение им. М. Горького	3,588	6227,3	2,80	0,44	2374,5	0,49
8	Темижбекское сельское поселение	5,153	4800,1	2,12	0,45	2270,4	0,49
9	Привольное сельское поселение	1,605	7348,0	3,43	0,43	1453,9	0,48
10	Итого/ среднерайонные показатели	116,926	5048,6	1,00	0,478	10600,0	0,525

4. Источники внутреннего финансирования дефицита районного бюджета. Муниципальный долг

Районный бюджет на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 году в объеме 17970,0 тыс. рублей и плановом периоде 2025 и 2026 годов в объеме 7970,0 тыс. рублей ежегодно;

2) возврат бюджетных кредитов, предоставленных бюджетам поселений, в 2024 году в сумме 17970,0 тыс. рублей, в плановом периоде 2025 и 2026 годов в объеме 7970,0 тыс. рублей ежегодно.

Объем муниципального долга муниципального образования Кавказский район

Показатель	2023 год (в редакции РС № 15 от 27.09.2023 г.)	проект		
		2024 год	2025 год	2026 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 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 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 2025 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 2024 год в сумме 2 773,6 тыс. рублей;

на 2025 год в сумме 2 910,8 тыс. рублей;

на 2026 год в сумме 3 027,9 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 2024 год:

- общий объем доходов в сумме 2 847 959,2 тыс. рублей;

- общий объем расходов в сумме 2 847 959,2 тыс. рублей;

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

Утвердить основные характеристики районного бюджета на 2025 год и на 2026 год:

- общий объем доходов на 2025 год в сумме 2 841 289,8 тыс. рублей и на 2026 год в сумме 2 721 485,2 тыс. рублей;

- общий объем расходов на 2025 год в сумме 2 841 289,8 тыс. рублей и на 2026 год в сумме 2 721 485,2 тыс. рублей;

- дефицит (профицит) районного бюджета на 2025 год в сумме 0,0 тыс. рублей и дефицит (профицит) районного бюджета на 2026 год в сумме 0,0 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального образования Кавказский район на 1 января 2025 года – 0,0 тыс. рублей (0,0 рублей), на 1 января 2026 года – 0,0 тыс. рублей (0,0 рублей), на 1 января 2027 года – 0,0 тыс. рублей (0,0 рублей).

Утвердить в составе ведомственной структуры расходов районного бюджета на 2024 год:

- общий планируемый объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств – 67 705,8 тыс. рублей;

- резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район в сумме 2 500,0 тыс. рублей.

Утвердить в составе ведомственной структуры расходов районного бюджета на 2025 и 2026 годы:

- общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2025 год в сумме 70 145,4 тыс. рублей и на 2026 год в сумме 72 671,0 тыс. рублей;

- резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район на 2025 год в сумме 500,0 тыс. рублей и на 2026 год в сумме 500,0 тыс. рублей.

Планируемые поступления доходов бюджета муниципального образования на 2024 год и плановый 2025 и 2026 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 2023 году ожидается в сумме 947 313,4 тыс. рублей. Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов на 2023 год составит 35,7%, доля безвозмездных поступлений 64,3%.

Из общей суммы доходов, в 2024 году прогнозируются поступления налоговых и неналоговых доходов в общей сумме 1 103 743,6 тыс. рублей; безвозмездных поступлений в сумме 1 744 215,6 тыс. рублей. Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов на 2024 год составит 38,8%, доля безвозмездных поступлений 61,2%.

В составе доходов районного бюджета предусматриваются безвозмездные поступления из бюджетов других уровней на 2024 год в сумме 1 744 215,6 тыс. рублей или 102,3% от уточнённого бюджета на 2023 год, на 2025 год в сумме 1 697 793,3 тыс. рублей, или 97,3% к планируемой сумме на 2024 год, на 2026 год в сумме 1 564 068,8 тыс. рублей, или 92,1% к планируемой сумме на 2025 год.

Из бюджетов поселений в 2024 году планируется получить межбюджетных трансфертов на осуществление передаваемых району части полномочий по решению вопросов местного значения поселений в общей сумме 12 047,5 тыс. рублей.

Проектом решения на 2024 год запланированы расходы в сумме 2 847 959,2 тыс. рублей или 99,7% к плану на 2023 год, на 2025 год в сумме 2 841 289,8 тыс. рублей или 99,8% к объёму планируемых бюджетных ассигнований на 2024 год, на 2026 год в сумме 2 721 485,2 тыс. рублей или 95,8% к объёму планируемых бюджетных ассигнований на 2025 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 2024 год 2 623 888,4 тыс. рублей, или 92,1% от общего объёма расходов районного бюджета, на 2025 год – 2 575 770,6 тыс. рублей, на 2026 год – 2 445 963,9 тыс. рублей.

В структуре проектируемых расходов на 2024 год максимальная доля расходов бюджета приходится на расходы по реализации муниципальных программ – 92,1%, на реализацию непрограммных мероприятий приходится – 7,9%.

В рамках непрограммных направлений деятельности предусмотрено на 2024 год 224 070,8 тыс. рублей (в том числе за счет безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов – 1 522,7 тыс. рублей), на 2025 год – 208 803,2 тыс. рублей (в том числе за счет безвозмездных поступлений

из других уровней бюджетов – 87,8 тыс. рублей), на 2026 год – 208 792,0 тыс. рублей (в том числе за счет безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов – 86,7 тыс. рублей).

Основные приоритеты бюджетной и налоговой политики в части расходов бюджета муниципального образования Кавказский район в 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов определены с учетом необходимости решения неотложных проблем экономического и социального развития.

Бюджет муниципального образования Кавказский район принимается на три года – очередной 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и период 2025 - 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов для рассмотрения на Совете депутатов муниципального образования Кавказский район.

Председатель



А. В. Арутюнова

Исполнитель:
О.Ю. Жучкова
8(86138)6-31-48