**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**Каменское районное Собрание депутатов Алтайского края**

**Р Е Ш Е Н И Е**

**18.12.2024 № 30 г. Камень - на - Оби**

О бюджете муниципального образования Каменский

 район Алтайского края на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

В соответствии со статьёй 26 Устава муниципального образования Каменский район Алтайского края

районное Собрание депутатов Р Е Ш И Л О:

1. Принять решение о бюджете муниципального образования Каменский район Алтайского края на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

2. Направить настоящее решение главе района для подписания и опубликования.

Председатель районного

Собрания депутатов А.С. Марин

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту решения Каменского районного Собрания депутатов Алтайского края «О бюджете муниципального образования Каменский район Алтайского края на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»**

Проект решения «О бюджете муниципального образования Каменский район Алтайского края на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее районный бюджет) подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе и финансовом контроле в муниципальном образовании Каменский район Алтайского края, утверждённом решением районного Собрания депутатов Алтайского края от 22.12.2021 № 72, распоряжением Администрации Каменского района от 06.05.2024 № 54-р, созданного в целях разработки проектов бюджетов муниципального образования Каменский район Алтайского края, муниципального образования город Камень-на-Оби Каменского района Алтайского края на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, проектом Закона Алтайского края «О краевом бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Решение основано на прогнозе социально-экономического развития Каменского района Алтайского края на 2025 год и на плановый период 2026-2027 годов, основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования Каменский район Алтайского края на 2025 год и на плановый период 2026-2027 годов. При подготовке проекта решения «О бюджете муниципального образования Каменский район Алтайского края на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» учтены положения указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», Указа Президента Российской Федерации от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года».

Доходная база районного бюджета сформирована с учетом изменений в налоговом законодательстве исходя из показателей прогноза социально-экономического развития Каменского района Алтайского края на 2025 год и на плановый период 2026-2027 годов и данных оценки поступлений доходов в районный бюджет в 2024 году, а также с учетом средств краевого бюджета, предусмотренных бюджету муниципального образования Каменский район на 2025 год проектом закона Алтайского края «О краевом бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Основным направлением расходов районного бюджета в 2025 году определено исполнение принятых расходных обязательств районного бюджета. Важнейшими условиями бюджетной сбалансированности являются приведение бюджетных расходов в соответствие с реально прогнозируемым поступлением доходов и усиление экономии бюджетных ресурсов. Объем бюджетных ассигнований предусмотрен с учетом прогнозирования налоговых и неналоговых доходов, обеспечения устойчивости и сбалансированности районного бюджета.

Состав проекта решения о районном бюджете, документы и материалы, предоставляемые одновременно с проектом решения, соответствуют требованиям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации, и статьями 12,13 Положения о бюджетном процессе и финансовом контроле в муниципальном образовании Каменский район Алтайского края, утверждённого решением Каменского районного Собрания депутатов Алтайского края от 22.12.2021 № 72.

ПРОГНОЗ ОСНОВНЫХ ХАРАКТЕРИСТИК

основных показателей проекта решения Каменского районного Собрания депутатов Алтайского края «О бюджете муниципального образования Каменский район Алтайского края на 2025 год и

на плановый период 2026 и 2027 годов»

Объем бюджетных ассигнований предусмотрен с учетом обеспечения устойчивости районного бюджета, повышения эффективности бюджетной политики, в том числе за счет роста эффективности бюджетных расходов, обеспечения оптимальной долговой нагрузки на районный бюджет, повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений.

Общие требования к структуре и содержанию проекта решения о бюджете муниципального района установлены статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, которые применительно к районному бюджету конкретизируются статьей 12 решения Каменского районного Собрания депутатов Алтайского края от 22 декабря 2021 года № 72 «Положение о бюджетном процессе и финансовом контроле в муниципальном образовании Каменский район Алтайского края».

В статье 1 проекта решения представлены основные характеристики районного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов: прогнозируемый в очередном финансовом году общий объем доходов районного бюджета, в том числе объем налоговых и неналоговых доходов, объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, общий объем расходов районного бюджета, дефицит районного бюджета.

Утверждены источники финансирования дефицита районного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (приложения 1, 2).

Кроме того, установлен верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом.

В статье 2 проекта решения утверждаются нормативы распределения доходов между бюджетами бюджетной системы муниципального образования Каменский район Алтайского края на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, которые представлены в приложении 3 к проекту решения.

Статья 3 проекта решения утверждает размер межбюджетных трансфертов на решение вопросов местного значения, подлежащих перечислению в районный бюджет из бюджетов поселений (приложения 4, 5).

Статья 4 проекта решения утверждает бюджетные ассигнования на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов:

- распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов районного бюджета (приложения 6, 7);

- ведомственную структуру расходов районного бюджета (приложения 8, 9);

- распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (государственным (муниципальным) программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов районного бюджета (приложения 10, 11).

Кроме того, данной статьей проекта предлагается утвердить общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (приложения 12, 13), объемы бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда и резервного фонда Администрации района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

В статье 5 пунктом 1 проекта решения предлагается реализовать применительно к исполнению районного бюджета требования части 3 статьи 217 Бюджетного кодекса, которая устанавливает перечень оснований для внесения изменений в ходе исполнения бюджетов в показатели сводной бюджетной росписи.

Пункт 3 статьи 5 определяет бюджетные ассигнования, уменьшение которых для увеличения иных бюджетных ассигнований без внесения в решение о районном бюджете не допускается.

Статья 6 проекта решения предусматривает утверждение на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов распределение межбюджетных трансфертов бюджетам поселений (приложение 14).

Статья 7 проекта решения реализует требования, касающиеся установления порядка и условий предоставления бюджетных кредитов бюджетам поселений.

Статья 8 проекта решения в целях повышения контроля за исполнением бюджетов поселений предусматривает применение мер в соответствии с действующим законодательством в случае совершения бюджетных нарушений.

Статья 9 проекта решения предусматривает на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов утверждение программы муниципальных внутренних заимствований муниципального образования Каменский район Алтайского края и регулирует предоставление муниципальных гарантий муниципального образования Каменский район Алтайского края (приложение 15).

Для анализа основных показателей проекта районного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов предлагается сравнительная таблица:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Решение КРСД от 19.12.2023 № 74 | Ожидаемое исполнение по итогам 2024 года  | Проект решения на |
| 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| Доходы, всего  | 1 324 932,0 | 1 615 528,3 | 1 506 218,7 | 1 307 993,1 | 1 349 332,7 |
|  в том числе |  |  |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 353 200,5 | 422 278,2 | 462 438,5 | 487 504,2 | 528 917,3 |
| безвозмездные поступления | 971 731,5 | 1 193 250,1 | 1 043 780,2 | 820 488,9 | 820 415,4 |
| Расходы, всего  | 1 360 232,0 | 1 641 780,5 | 1 546 218,7 | 1 305 393,1 | 1 349 332,7 |
| Дефицит, профицит  | -35 300,0 | -26 252,2 | -40 000,0 | 2 600,0 | 0 |

**ОСНОВНЫЕ**

 **подходы к формированию доходов районного бюджета**

Прогноз доходов районного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов составлен на основании оценки поступлений доходов в районный бюджет в 2024 году с учетом выпадающих и дополнительных доходов, сложившейся динамики в условиях действующего законодательства, а также анализе статистических данных.

***Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета***

Прогноз поступления налогов в районный бюджет произведен с учетом нормативов отчислений в бюджеты муниципальных районов, утвержденных Бюджетным кодексом Российской Федерации, а также законом Алтайского края от 31.08.2005 № 62 - ЗС «О нормативах отчислений от федеральных и региональных налогов и сборов, налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами» с изменениями.

При расчете объема доходов районного бюджета учтены изменения налогового законодательства Российской Федерации и Алтайского края, вступающие в действие с 1 января 2025 года.

Основные характеристики налоговых и неналоговых доходов районного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Проект решения |
| 2025 год | % к ожидаемому исполнению 2024 года | 2026 год | % к прогнозу 2025 года | 2027 год | % к прогнозу 2026 года |
| Налоговые и неналоговые доходы, всего | 462 438,5 | 109,5 | 487 504,2 | 105,4 | 528 917,3 | 108,5 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| налоговые доходы | 437 109,2 | 111,4 | 462 502,4 | 105,8 | 503 464,3 | 108,9 |
| *удельный вес, %* | *94,5* |  | *94,9* |  | *95,2* |  |
| неналоговые доходы | 25 329,3 | 84,8 | 25 001,8 | 98,7 | 25 453,0 | 101,8 |
| *удельный вес, %* | *5,5* |  | *5,1* |  | *4,8* |  |

Прогнозируемые поступления по главным администраторам доходов бюджета представлены в Реестре источников доходов районного бюджета в составе документов и материалов к проекту решения «О бюджете муниципального образования Каменский район Алтайского края на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

В 2025 году из общего прогнозируемого объема налоговых и неналоговых доходов районного бюджета 94,5 % доходов администрируют налоговые органы; 4,5 %- комитет Администрации Каменского района по управлению имуществом и земельным правоотношениям; на остальных главных администраторов доходов приходится 1,0 %.

Параметры налоговых и неналоговых доходов районного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов характеризуется данными, представленными в следующей таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  **КБК** | **Наименование** | **2025 год** | **2026 год** | **2027 год** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **1 00 00000 00 0000 000** | **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **437 109,2** | **462 502,4** | **503 464,3** |
| **1 01 00000 00 0000 000** | **Налоги на прибыль, доходы** | **325 399,0** | **354 670,0** | **386 577,0** |
| 1 01 02000 01 0000 110 | Налог на доходы физических лиц | 325 399,0 | 354 670,0 | 386 577,0 |
| **1 03 00000 00 0000 000** | **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** | **11 324,2** | **11 910,4** | **15 819,3** |
| 1 03 02000 01 0000 110 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 11 324,2 | 11 910,4 | 15 819,3 |
| **1 05 00000 00 0000 000** | **Налоги на совокупный доход** | **78 811,0** | **73 442,0** | **77 683,0** |
| 1 05 01000 00 0000 110 | Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 43 439,0 | 46 072,0 | 49 239,0 |
| 1 05 03000 01 0000 110 | Единый сельскохозяйственный налог | 9 634,0 | 10 058,0 | 10 443,0 |
| 1 05 04000 02 0000 110 | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 25 738,0 | 17 312,0 | 18 001,0 |
| **1 08 00000 00 0000 000** | **Государственная пошлина** | **21 575,0** | **22 480,0** | **23 385,0** |
| 1 08 03010 01 0000 110 | Государственная пошлина по делам, рассматриваемых в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) | 21 500,0 | 22 400,0 | 23 300,0 |
| 1 08 07150 01 1000 110 | Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции | 75,0 | 80,0 | 85,0 |
| **1 00 00000 00 0000 000** | **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **25 329,3** | **25 001,8** | **25 453,0** |
| **1 11 00000 00 0000 000** | **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** | **20 337,0** | **20 757,0** | **21 187,0** |
| 1 11 03050 05 0000 120 | Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов муниципальных районов | 17,0 | 16,0 | 14,0 |
| 1 11 05013 05 0000 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 13 346,0 | 13 613,0 | 13 885,0 |
| 1 11 05013 13 0000 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 5 909,0 | 6 027,0 | 6 148,0 |
| 1 11 05075 05 0000 120 | Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) | 150,0 | 153,0 | 156,0 |
| 1 11 09080 05 0000 120 | Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности муниципальных районов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена | 915,0 | 948,0 | 984,0 |
| **1 12 00000 00 0000 000** | **Платежи при пользовании природными ресурсами** | **1 315,0** | **1 315,0** | **1 315,0** |
| **1 13 00000 00 0000 000** | **Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** | **744,0** | **1 000,0** | **1 000,0** |
| **1 14 00000 00 0000 000** | **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **1 447,0** | **489,0** | **499,0** |
| **1 15 00000 00 0000 000** | **Платежи, взимаемые государственными и муниципальными органами (организациями) за выполнение определенных функций** | **19,0** | **20,0** | **21,0** |
| **1 16 00000 00 0000 000** | **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **1 467,3** | **1 420,8** | **1 431,0** |
|   | **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **462 438,5** | **487 504,2** | **528 917,3** |

Прогнозируемый объем доходов, поступающих в районный бюджет, определен в соответствии с Методиками прогнозирования поступлений доходов в бюджеты, утвержденными главными администраторами (администраторами) доходов районного бюджета в соответствии с пунктом 1 статьи 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Прогноз по всем доходным источникам составлен с учетом предоставленных главными администраторами (администраторами) прогнозных показателей.

*Налог на доходы физических лиц*

Прогноз поступления налога на доходы физических лиц произведен в соответствии с положениями главы 23 части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Для расчета прогноза поступлений налога на очередной финансовый год и плановый период использовались данные статистической налоговой отчетности о налоговой базе и структуре начислений по налогу на доходы физических лиц, показатели прогноза социально-экономического развития Каменского района Алтайского края на 2025 год и плановый период.

Сумма налога на доходы физических лиц определена исходя из прогнозируемого объема фонда оплаты труда, численности занятого населения и ожидаемой оценки поступления налога на доходы физических лиц в 2024 году.

Оценка поступлений по налогу на доходы физических лиц на 2024 год произведена с учётом фактических поступлений за январь-сентябрь текущего года, сложившейся положительной динамики поступлений налога.Наибольшие поступления налога в районе приходятся на следующие виды экономической деятельности: государственное управление и обеспечение военной безопасности, социальное обеспечение; образование; транспортировка и хранение; деятельность в области здравоохранения и социальных услуг; торговля оптовая и розничная, ремонт автотранспортных средств и мотоциклов; обеспечение электрической энергией, газом и паром, кондиционирование воздуха.

Согласно нормативам отчислений по налогу на доходы физических лиц (источником которых является налоговый агент), установленных законодательством на федеральном и региональном уровне, в бюджет муниципального района подлежат зачислению доходы от вышеуказанного налога, взимаемого с территорий сельских поселений – 58 процентов, а с территории городского поселения – 50 процентов.

Поступление в 2025 году налога на доходы физических лиц в районный бюджет прогнозируется в сумме 325 399,0 тыс. рублей, что составляет 107,5 процента к ожидаемому исполнению по итогам 2024 года. В связи с введением института единого налогового счета (далее - ЕНС), а также изменением законодательства в части изменения порядка списания средств с ЕНС налог на доходы физических лиц отнесен к первоочередным платежам.

Прогноз поступлений на 2026-2027 года составляет 354 670,0 тыс. рублей и 386 577,0 тыс. рублей соответственно.

*Акцизы по подакцизным товарам (продукции)*

Объем поступления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, поступающих в бюджет по дифференцированным нормативам отчислений, определяется исходя из протяженности и вида покрытия автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности муниципального района.

Прогноз доходов районного бюджета на 2025-2027 года от уплаты акцизов по подакцизным товарам (продукции) соответствует данным администратора доходов, учитывает индексацию ставок с 01.01.2025 года и составляет на 2025 год- 11 324,2 тыс. рублей, на 2026 год- 11 910,4 тыс. рублей, на 2027 год- 15 819,3 тыс. рублей.

*Налоги на совокупный доход*

Объем поступления в районный бюджет налогов на совокупный доход в 2025 году прогнозируется в размере 78 811,0 тыс. рублей, в 2026 году – 73 442,0 тыс. рублей, в 2027 году- 77 683,0 тыс. рублей.

Для расчета прогноза поступлений налога на очередной финансовый год и плановый период использовались данные статистической налоговой отчетности о налоговой базе и структуре начислений по налогам, показатели прогноза социально-экономического развития Каменского района Алтайского края на 2025 год и плановый период.

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в районный бюджет, как с территорий сельских, так и городского поселений, с учетом единого норматива отчисления 50 процентов, установленного на региональном уровне прогнозируется на 2025 год в размере 43 439,0 тыс. рублей, на 2026 год – 46 072,0 тыс. рублей, на 2027 год – 49 239,0 тыс. рублей. В структуре поступлений УСН наибольший удельный вес занимают следующие виды предпринимательской деятельности: торговля оптовая и розничная, ремонт автотранспортных средств и мотоциклов; деятельность по операциям с недвижимым имуществом; обрабатывающие производства; строительство; деятельность административная и сопутствующие дополнительные услуги.

Поступление единого сельскохозяйственного налога в районный бюджет, с учетом нормативов отчислений, установленных федеральным законодательством, с территорий сельских поселений 70 процентов, а с территории городского поселения 50 процентов, прогнозируются на 2025 год в размере 9 634,0 тыс. рублей, на 2026 год – 10 058,0 тыс. рублей, на 2027 год – 10 443,0 тыс. рублей.

Поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, с учетом единого норматива отчисления 100 процентов, установленного федеральным законодательством, прогнозируется на 2025 год в размере 25 738,0 тыс. рублей, на 2026 год – 17 312,0 тыс. рублей, на 2027 год – 18 001,0 тыс. рублей. С 01.01.2025 года вступают в силу изменения, внесенные в Налоговый кодекс Российской Федерации, в части переноса срока уплаты налога по патентной системе налогообложения на 28 декабря, в случае если срок окончания действия патента приходится на 31 декабря. В 2025 году ожидается значительное поступление сумм налога в начале года (в части оплаты патента, срок уплаты которого приходиться на 31.12.2024 года - выходной), а также в конце 2025 года (28.12.2025- в случае если срок окончания действия патента приходится на 31.12.2025 года). В структуре поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, преобладает такой вид предпринимательской деятельности как торговля оптовая и розничная, ремонт автотранспортных средств и мотоциклов.

*Государственная пошлина*

Прогнозная сумма госпошлины рассчитана, исходя из оценки поступлений 2024 года, с учетом изменения законодательства в части увеличения размеров государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции и мировыми судьями, и составляет на 2025 год 21 500,0 тыс. рублей, на 2026 год – 22 400,0 тыс. рублей, на 2027 год – 23 300,0 тыс. рублей.

*Неналоговые доходы*

В объеме доходов районного бюджета на 2025 год неналоговые доходы прогнозируются в размере 25 329,3 тыс. рублей, из них:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 20 337,0 тыс. рублей. Прогноз основных поступлений доходов от имущества приходится:

на доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений – 13 346,0 тыс. рублей;

на доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений – 5 909,0 тыс. рублей.

- платежи при пользовании природными ресурсами – 1 315,0 тыс. рублей;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 744,0 тыс. рублей;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 1 447,0 тыс. рублей;

- административные платежи и сборы – 19,0 тыс. рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 1 467,3 тыс. рублей.

Прогноз поступлений по неналоговым доходам на 2025 год ниже уровня ожидаемого исполнения по итогам 2024 года на 4 544,9 тыс. рублей и составляет 84,8 процента. Значительные сумы снижения наблюдаются по доходам, не имеющим системный характер поступлений: доходы от продажи, инициативные платежи, прочие доходы от компенсации затрат, штрафы.

Прогноз поступлений по неналоговым доходам на 2026 год составляет 25 001,8 тыс. рублей, что ниже уровня прогнозируемого объема на 2025 год на 327,5 тыс. рублей или 98,7 процентов. Снижение плановых показателей наблюдается по доходам от продажи, которые носят разовый характер поступлений.

Прогноз поступлений по неналоговым доходам на 2027 год составляет 25 453,0 тыс. рублей.

***Безвозмездные поступления в районный бюджет***

Проект решения о районном бюджете сформирован с учетом объема финансовой помощи, предусмотренной бюджету Каменского района Алтайского края проектомзакона Алтайского края «О краевом бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

В 2025–2027 годах продолжено предоставление иных безвозмездных трансфертов в районный бюджет из бюджетов поселений Каменского района на осуществление переданных полномочий поселений.

Безвозмездные поступления в районный бюджет приведены в следующей таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение КРСД от 19.12.2023 № 74 | Ожидаемое исполнение по итогам 2024 года | Прогноз на 2025 год | Прогноз на 2026 год | Прогноз на 2027 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  |  |
| **Безвозмездные поступления всего** | **971 731,5** | **1 193 250,1** | **1 043 780,2** | **820 488,9** | **820 415,4** |
| **В том числе из краевого бюджета** | **930 311,3** | **1 193 287,9** | **994 310,0** | **770 218,7** | **767 145,2** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов | 32 920,4 | 32 920,40 | 28 003,30 | 0 | 0 |
| Дотации на обеспечение сбалансированности бюджетов | 0 | 22 942,0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие дотации | 0 | 50 642,60 | 0 | 0 | 0 |
| Субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомо-бильных дорог общего поль-зования местного значения | 9 387,0 | 9 387,0 | 50 000,0 | 9 400,0 | 9 400,0 |
| Субсидии на обеспечение расчетов за топливно-энергетические ресурсы | 26 353,0 | 26 353,0 | 26 503,0 | 0 | 0 |
| Субсидии на развитие системы отдыха и укрепление здоровья детей в рамках государственной программы Алтайского края «Развитие образования» в Алтайском крае» | 3 990,0 | 5426,9 | 5 671,1 | 5 671,1 | 5 671,1 |
| Субсидии на софинансирование части расходов местных бюджетов по оплате труда работников муниципальных учреждений | 48325,2 | 74307,7 | 85 935,5 | 0 | 0 |
| Субсидии на реализацию мероприятий по обеспече-нию жильем молодых семей | 232,3 | 232,3 | 0 | 0 | 0 |
| Субсидии на организацию бесплатного горячего пита-ния обучающихся, получаю-щих начальное общее обра-зование в государственных и муниципальных образова-тельных организациях | 28 294,5 | 28 294,5 | 27 130,90 | 23 503,2 | 22 361,8 |
| Субсидии на реализацию мероприятий по строитель-ству, реконструкции, ремон-ту и капитальному ремонту объектов теплоснабжения | 24 740,1 | 34 740,1 | 21 000,0 | 0 | 0 |
| Субсидии на реализацию мероприятий, направленных на обеспечение стабильного водоснабжения населения Алтайского края | 2 954,9 | 2 802,5 | 2 867,0 | 0 | 0 |
| Субсидии на реализацию мероприятий по проектированию, строительству и реконструкции объектов водоснабжения и канализования в рамках краевой адресной инвестиционной программы |  | 8 730,0 | 0 | 0 | 0 |
| Субсидии на реконструкцию объектов общеобразователь-ных организаций, а также строительство и приобретение новых зданий |  | 324,0 | 0 | 0 | 0 |
| Субсидии на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможнос-тями здоровья муниципаль-ных общеобразовательных организаций | 3 554,0 | 3 554,0 | 3 650,0 | 3 650,0 | 3 650,0 |
| Субсидии на обеспечение бесплатным одноразовым горячим питанием детей из многодетных семей, обучающихся по образовательным программам основного общего и среднего общего образования |  | 8 178,0 | 8 644,0 | 8 644,0 | 8 644,0 |
| Субсидии на реализацию проектов развития общест-венной инфраструктуры, основанных на инициативах граждан | 0 | 8 026,7 | 0 | 0 | 0 |
| Субсидия на компенсацию части банковской процент-ной ставки по ипотечному кредиту, выделяемому моло-дым учителям общеобразо-вательных учреждений | 20,0 | 12,7 | 0 | 0 | 0 |
| Субсидия на текущий и капитальный ремонт, благоустройство территорий объектов культурного наследия – памятников ВОВ | 1 333,3 | 1 333,3 | 0 | 0 | 0 |
| Субсидии на повышение уровня антитеррористичес-кой защищенности муници-пальных общеобразователь-ных организаций |  1 805,2 | 1 805,2 | 0 | 0 | 0 |
| Субсидии на проведение мероприятий по обеспече-нию деятельности советни-ков директора по воспита-нию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобра-зовательных организациях Алтайского края | 894,6 | 894.6 | 897,3 | 910.9 | 927,4 |
| Субсидии на государствен-ную поддержку отрасли культуры | 0 | 151,5 | 0 | 0 | 0 |
| Субсидии на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, твор-ческой деятельности, заня-тий физической культурой и спортом в образовательных организациях | 500,0 | 500,0 | 0 | 0 | 0 |
| Субсидии на укрепление и развитие материально-технической базы муниципальных загородных лагерей отдыха и оздоровления детей | 0 | 0 | 1 000,0 | 0 | 0 |
| Субсидии на софинансирование краевой адресной инвестиционной программы, газификации Алтайского края и мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности за счет средств федерального и краевого бюджетов | 148 630,3 | 21642,4 | 17157,8 | 1 602,5 | 1 602,5 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования | 0 | 132592,2 | 0 | 0 | 0 |
| Субвенции за счет средств федерального бюджета на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов | 1 707,5 | 1 710,0 | 2 001,6 | 2 188,6 | 2 266,9 |
| Субвенции за счет средств федерального бюджета на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 6,7 | 6,7 | 8,1 | 151,5 | 9,4 |
| Субвенции на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 3956,5 | 3956,5 | 4 238,2 | 3 016,8 | 3 010,3 |
| Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях | 130392,0 | 151096,0 | 176 541,0 | 176 541,0 | 176 541,0 |
| Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях | 359 268,0 | 373 535,0 | 392 338,0 | 392 338,0 | 392 338,0 |
| Субвенции на функционирование комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав и на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству над детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 2784,0 | 2784,0 | 2 882,0 | 2 882,0 | 2 882,0 |
| Субвенции на функционирование административных комиссий при местных администрациях | 359,0 | 359,0 | 359,0 | 359,0 | 359,0 |
| Субвенции на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также на вознаграждение, причитаю-щееся приемному родителю | 41873,0 | 41873,0 | 43 097,0 | 43 097,0 | 43 097,0 |
| Субвенции на исполнение государственных полномочий по обращению с животными без владельцев | 549,0 | 699,0 | 573,0 | 573,0 | 573,0 |
| Субвенции на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность | 3418,0 | 3418,0 | 4 925,0 | 4 925,0 | 4 925,0 |
| Субвенции на осуществление государственных полномочий по постановке на учет и учету граждан, выехавших из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей, имеющих право на получение жилищных субсидий | 9,2 | 9,2 | 8,7 | 8,7 | 8,7 |
| Субвенции за счет средств федерального бюджета на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования | 26 188,0 | 47434,0 | 51 000,0 | 51 000,0 | 51 000,0 |
| Субвенции на осуществление государственных полномочий в сфере организации и обеспечения бесплатного проезда обучающихся общеобразовательных организаций, являющихся членами семьи, признанной многодетной в соответствии с законодательством Российской Федерации и Алтайского края | 0 | 12795,9 | 15 994,9 | 15 994,9 | 15 994,9 |
| Субвенции на осуществле-ние полномочий по обеспе-чению жильем отдельных категорий граждан, установ-ленных федеральными законами от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах»  | 1 623,5 | 6,9 | 0 | 0 | 0 |
| Субвенции за счет средств федерального бюджета на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года №181-ФЗ | 12,1 | 12,1 | 13,2 | 1 891,1 | 12,8 |
| Иные межбюджетные транс-ферты на поощрение победи-телей краевого этапа Всероссийского конкурса "Лучшая муниципальная практика" | 0 | 350,0 | 0 | 0 | 0 |
| Иные межбюджетные трансферты, предоставленные в целях соблюдения предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги | 24 230,0 | 35909,0 | 21 511,0 | 21 511,0 | 21 511,0 |
| Иные межбюджетные трансферты за счет средств федерального бюджета на финансовое обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями | 0 | 119,8 | 359,4 | 359,4 | 359,4 |
| Межбюджетные трансферты в районный бюджет из бюджетов сельских поселе-ний на решение вопросов местного значения в соответствии с заключен-ными соглашениями | 70,2 | 70,2 | 70,2 | 70,2 | 70,2 |
| Прочие межбюджетные трансферты в районный бюджет из бюджета городского поселения | 41350,0 | 41350,0 | 49 400,0 | 50 200,0 | 53 200,0 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвен-ций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 0 | 3266,0 | 0 | 0 | 0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных меж-бюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | 0 | -3303,8 | 0 | 0 | 0 |

***Дефицит районного бюджета***

Дефицит районного бюджета на 2025 год определен в размере - 40 000,0 тыс. рублей, профицит на 2026 год – 2 600,0 тыс. рублей, на 2027 год - 0,0 тыс. рублей, что соответствует статье 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

**ОСНОВНЫЕ**

**подходы к формированию расходов районного бюджета**

В соответствии с принципами бюджетного законодательства, основные направления расходов районного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов обеспечивают исполнение принятых расходных обязательств муниципального образования Каменский район Алтайского края, а также принятых к исполнению переданных полномочий от поселений Каменского района. Важнейшими условиями бюджетной сбалансированности являются приведение бюджетных расходов в соответствие с реально прогнозируемым поступлением доходов и усиление экономии бюджетных ресурсов.

При планировании объема расходных обязательств учитывалась оценка исполнения бюджета муниципального образования Каменский район в 2024 году.

Общий объем расходов районного бюджета на 2025 год определен в сумме 1 546 218,7тыс. рублей, на 2026 год в сумме 1 305 393,1 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 1 349 332,7 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств (310 вид расхода) приведён в следующей таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Сумма на 2025 год | Сумма на 2026 год | Сумма на 2027 год |
| Содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, ранее находившихся под опекой (попечительством), в приемных семьях, лиц, потерявших в период обучения обоих родителей или единственного родителя, обучающихся по программам основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях | 38 507,0 | 38 507,0 | 38 507,0 |
| МП «Привлечение и закрепление врачебных кадров в муниципальном образовании Каменский район Алтайского края» | 500,0 | 500,0 | 500,0 |
| Социальные доплаты к пенсиям бывшим муниципальным служащим | 2 641,7 | 2 641,7 | 2 641,7 |
| **Итого** | **41 648,7** | **41 648,7** | **41 648,7** |

Расходы на заработную плату и начисления на неё работникам бюджетной сферы предусматриваются на 12 месяцев 2025 года с учетом увеличения минимального размера оплаты труда до 22 440,0 рублей и начислением районного коэффициента сверх утверждаемого минимального размера оплаты труда в соответствии с Постановлением Конституционного Суда Российской Федерации от 7 декабря 2017 года № 38-П в полном объеме.

Заработная плата отдельных категорий работников, подпадающих под действие Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597
«О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», учтена на 2025 года с учетом необходимости достижения установленных значений соотношения оплаты труда со среднемесячным доходом от трудовой деятельности (по педагогическим работникам дополнительного образования 42 000 рублей в месяц, по работникам культуры 46 780 рублей в месяц).

Расходы на оплату коммунальных услуг заложены в бюджет на 2025 год в полном объеме по тарифам 2024 года.

 Средства муниципального дорожного фонда Каменского района Алтайского края приведены в следующей таблице:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Сумма на 2025 год | Сумма на 2026 год | Сумма на 2027 год |
| Сумма акцизов, запланированных главным администратором доходов - Управлением федерального казначейства | 11 324,2 | 11 910,4 | 15 819,3 |
| Средства муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в Каменском районе Алтайского края», главным распорядителем является комитет Администрации Каменского района по жилищно-коммунальному хозяйству, строительству и архитектуре | 410,0 | 410,0 | 410,0 |
| Краевая субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 50 000,0 | 9 400,0 | 9 400,0 |
| **Итого** | **61 734,2** | **21 720,4** | **25 629,3** |

Структура расходов по разделам классификации расходов районного бюджета характеризуются данными, представленными в следующей таблице:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Решение КРСД от 19.12.2023 № 74 | Проект решения |
| Сумма на 2025 год  | Сумма на 2026 год | Сумма на 2027 год |
| **Расходы, всего (тыс. рублей)** | **1 360 232,0** | **1 546 218,7** | **1 305 393,1** | **1 349 332,7** |
|  % к расходам всего | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| В т.ч. безвозмездные краевые целевые | 971 731,5 | 994 310,0 | 770 218,7 | 767 145,2 |
| Условно утверждаемые расходы |  |  | 13 390,0 | 29 110,0 |
|  % к (расходам всего-безвозмездные целевые) |  |  | 1,02 | 2,16 |
| Общегосударственные вопросы | 99 213,0 | 128 845,9 | 78 559,3 | 86 107,8 |
|  % к расходам всего | 7,3 | 8,33 | 6,00 | 6,38 |
| Национальная оборона | 1707,5 | 2 001,6 | 2 188,6 | 2 266,9 |
|  % к расходам всего | 0,13 | 0,13 | 0,17 | 0,17 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 3 886,3 | 6 157,0 | 5 657,0 | 5 657,0 |
|  % к расходам всего | 0,29 | 0,40 | 0,43 | 0,42 |
| Национальная экономика | 20 436,3 | 63 657,2 | 23 643,4 | 27 552,3 |
|  % к расходам всего | 1,5 | 4,1 | 1,81 | 2,04 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 51 872,3 | 55 631,4 | 23 966,4 | 24 966,4 |
|  % к расходам всего | 3,8 | 3,6 | 1,84 | 1,85 |
| Образование | 981 852,0 | 1 031 007,9 | 936 015,0 | 947 966,1 |
|  % к расходам всего | 72,2 | 66,68 | 71,7 | 70,25 |
| Культура, кинематография | 71 567,2 | 103 313,7 | 79 552,9 | 85 235,5 |
|  % к расходам всего | 5,2 | 6,68 | 6,1 | 6,32 |
| Социальная политика | 79 806,5 | 89 799,5 | 91 677,4 | 89 799,1 |
|  % к расходам всего | 5,9 | 5,8 | 7,0 | 6,66 |
| Физическая культура и спорт | 37 703,4 | 51 195,3 | 39 443,3 | 39 443,3 |
|  % к расходам всего | 2,8 | 3,31 | 3,0 | 2,92 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 40,0 | 23,0 | 23,0 | 23,0 |
|  % к расходам всего | 0,003 | 0,0015 | 0,0018 | 0,0017 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации  | 12 147,5 | 14 586,2 | 11 276,8 | 11 205,3 |
|  % к расходам всего | 0,9 | 0,94 | 0,86 | 0,83 |

Р**аздел «Общегосударственные вопросы»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| По разделу «Общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Решение от 19.12.2023 № 74 | Прогноз на 2025 год |
| Общий объем, тыс. рублей | 99213,0 | 128 845,9 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, тыс. рублей |  | 29 632,9 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, % |  | 29,87 |

Общие расходы на обеспечение руководства и управления в сфере установленных функций отражены по разделам бюджетной классификации в соответствии с выполняемыми органами исполнительной власти функциями. |
| Предельный объем бюджетных ассигнований на управление сформирован в соответствии со структурой органов власти Каменского района от 21.09.2022 № 46 «О структуре Администрации Каменского района Алтайского края». |
| Расходы по денежному содержанию органов управления предусматриваются с учетом Решения Каменского районного Собрания депутатов от 23.03.2016 № 12 «Об утверждении Положения об условиях, порядке организации муниципальной службы в Администрации Каменского района Алтайского края и квалификационных требованиях по должностям муниципальной службы» с изменениями. |
| По подразделу *«Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»* предусмотрены расходы на содержание Главы Каменского района Алтайского края в общей сумме 2 807,8 тыс. рублей.По подразделу *«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»* расходы на обеспечение деятельности Каменского районного Собрания депутатов Алтайского края в сумме 1 163,1 тыс. рублей.По подразделу *«Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций»* предусмотрены расходы на содержание Администрации Каменского района Алтайского края в общей сумме 25 756,6 тыс. рублей.По подразделу *«Судебная система»* запланированы расходы в сумме 8,1 тыс. рублей за счёт средств, краевой субвенции на выполнение государственных полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.По подразделу *«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* предусмотрены расходы на содержание Контрольно-счётной палаты Каменского района Алтайского края в сумме 1 064,2 тыс. рублей и на содержание комитета администрации Каменского района Алтайского края по финансам, налоговой и кредитной в сумме 12 381,7 тыс. рублей.По подразделу *«Резервные фонды»* предусмотрены средства в размере 1000,0 тыс. рублей. Формирование в расходной части районного бюджета резервного фонда Администрации Каменского района определяется следующими нормативно-правовыми актами: статьёй 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации; постановлением Администрации Каменского района Алтайского края от 11.05.2021 № 385 "Об утверждении Положения о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Каменского района Алтайского края». Бюджетные ассигнования из резервного фонда Администрации Каменского района направляются на финансовое обеспечение непредвиденных чрезвычайных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций. Расходование средств резервного фонда производится по постановлениям главы Администрации района.  |
| По подразделу *«Другие общегосударственные вопросы»* отражены расходы: - на функционирование и содержание комитета по управлению имуществом и земельным правоотношениям в сумме 7 121,2 тыс. рублей;- по переданным полномочиям на функционирование административных комиссий в сумме 359,0 тыс. рублей за счёт средств краевой субвенции; - на функционирование и содержание административного хозяйственного центра в сумме 30573,3 тыс. рублей, в том числе: на обеспечение расчетов за топливно-энергетические ресурсы, потребляемые муниципальными учреждениями, в сумме 1 268,0 тыс. рублей, из них за счет краевой субсидии- 1 000,0 тыс. рублей;- на функционирование и содержание централизованной бухгалтерии по обслуживанию сельских поселений в сумме 3 805,4 тыс. рублей;- на имущественные вопросы (оценка недвижимости) 200,0 тыс. руб.;- на расчеты за опубликование в СМИ нормативно-правовых документов и других материалов Администрации района и расходы по выпуску сборников с официальной информацией – 400,0 тыс. рублей;- на финансирование муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании Каменский район Алтайского края» в сумме 10,0 тыс. рублей;- на другие обязательства муниципального образования предусмотрены средства в сумме 42 195,5 тыс. рублей, из которых средства краевого бюджета на КАИП в размере 17 157,8 тыс. рублей, средства на софинансирование из районного бюджета по краевой адресной инвестиционной программе и участие в краевой программе поддержки местных инициатив в сумме 24 524,7 тыс. рублей. |

***Раздел «Национальная оборона»***

По разделу «Национальная оборона» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Решение от 19.12.2023 № 74 | Прогноз на 2025 год |
| Общий объем, тыс. рублей | 1 707,5 | 2 001,6 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, тыс. рублей |  | 294,1 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, % |  | 17,2 |

По подразделу *«Мобилизационная и вневойсковая подготовка»* учтены расходы на осуществление первичного воинского учёта на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в счёт краевой субвенции на осуществление переданных государственных полномочий в сумме 2 001,6 тыс. рублей.

***Раздел «Национальная безопасность и правоохранительная
деятельность»***

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Решение от 19.12.2023 № 74 | Прогноз на 2025 год |
| Общий объем, тыс. рублей | 3 886,3 |  6 157,0 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, тыс. рублей |  |  2 270,7 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, % |  | 58,4 |

По подразделу *«Гражданская оборона»* учтены расходы:

 на организацию и осуществление мероприятий по гражданской обороне – 5,0 тыс. рублей;

 на мероприятия по мобилизационной работе – 1 032,0 тыс. рублей.

По подразделу *«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»* учтены расходы:

 на содержание и функционирование ЕДДС в сумме 5 040,0 тыс. рублей;

 По подразделу *«Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»* учтены расходы на реализацию мероприятий по муниципальным программам

 «Профилактика терроризма и экстремизма в Каменском районе» в сумме 10,0 тыс. рублей;

«Профилактика преступлений и иных правонарушений в Каменском районе» в сумме 30,0 тыс. рублей;

«Предупреждение чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории Каменского района Алтайского края» в сумме 40,0 тыс. рублей.

## **Раздел «Национальная экономика»**

По разделу «Национальная экономика» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Решение от 19.12.2023 № 74 | Прогноз на 2025 год |
| Общий объем, тыс. рублей | 20 436,3 | 63 657,2 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, тыс. рублей |  | 43 220,9 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, % |  | 211,5 |

По подразделу *«Сельское хозяйство и рыболовство»* отражены расходы на исполнение государственных полномочий по обращению с животными без владельцев за счёт краевой субвенции в сумме 573,0 тыс. рублей.

По подразделу *«Транспорт»* учтены расходы на транспортное обеспечение (согласование транспортных маршрутов) в сумме 100,0 тыс. рублей для расчётов с ПАТП.

По подразделу *«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* учтены расходы:

 на муниципальный дорожный фонд в соответствии с принятым Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда МО Каменский район Алтайского края, утвержденным Решением КРСД от 30.10.2013 № 40 «О муниципальном дорожном фонде муниципального образования Каменский район Алтайского края»:

- в районный бюджет 1 500,0 тыс. рублей;

- в бюджет городского поселения 7 026,0 тыс. рублей;

- в бюджеты сельских поселений переданы полномочия на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством РФ в сумме 2 798,2 тыс. рублей (в счёт муниципального дорожного фонда);

-за счет средств краевой субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения запланированы иные межбюджетные трансферты из районного бюджета бюджету городского поселения в сумме 50 000,0 тыс. рублей;

-запланированы расходы на финансирование муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в Каменском районе» в сумме 410,0 тыс. рублей.

 По подразделу *«Другие вопросы в области национальной экономики»* нашли отражения расходы:

на мероприятия по землеустройству и землепользованию в сумме 200,0 тыс. рублей;

на мероприятия по внесению в государственный кадастр недвижимости сведений о границах муниципальных образований, границах населенных пунктов, внесение изменений в Генеральный план муниципального образования в сумме 1 000,0 тыс. рублей;

по муниципальной программе «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Каменском районе» – 50,0 тыс. рублей.

***Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство»***

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Решение от 19.12.2023 № 74 | Прогноз на 2025 год |
| Общий объем, тыс. рублей | 51 872,3 | 55 631,4 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, тыс. рублей |  | 3 759,1 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, % |  | 7,2 |

По подразделу *«Жилищное хозяйство»* запланированы расходы на межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в сумме 6,5 тыс. рублей на обеспечение проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организация строительства и содержания муниципального жилищного фонда, создание условий для жилищного строительства, осуществление муниципального жилищного контроля, а также иных полномочий органов местного самоуправления в соответствии с жилищным законодательством; на снос аварийных строений муниципальной собственности в сумме 8,3 тыс. рублей; на обеспечение проживающих в аварийных строениях и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями 620,0 тыс. рублей.

 По подразделу *«Коммунальное хозяйство»* отражены расходы:

на финансирование муниципальной программы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Каменского района Алтайского края» в сумме 26857,0 тыс. рублей, в том числе за счёт краевой субсидии на реализацию мероприятий, направленных на обеспечение стабильного водоснабжения в сумме 2 867,0 тыс. рублей; за счёт краевой субсидии для передачи иных межбюджетных трансфертов в бюджет городского поселения на реализацию мероприятий по строительству, реконструкции, ремонту и капитальному ремонту объектов теплоснабжения в сумме 21 000,0 тыс. рублей;

запланированы расходы за счёт средств районного бюджета в сумме 2 961,0 тыс. рублей;

на исполнение судебных актов, предъявленных к казне муниципального образования и к Администрации района в сумме 8 000,0 тыс. рублей.

По подразделу *«Благоустройство»* запланированы расходы:

 на организацию сбора и вывоза бытовых отходов и мусора в сумме 450,0 тыс. рублей;

на благоустройство территории городского поселения в сумме 9 000,0 тыс. рублей за счёт иных межбюджетных трансфертов, переданных на исполнение полномочий по решению вопросов местного значения из бюджета городского поселения (через МБУ Каменского района Алтайского края «Административно-хозяйственный центр»);

на организацию и содержание мест захоронения в сумме 100,0 тыс. рублей.

По подразделу *«Другие вопросы в области ЖКХ»* планируются расходы на функционирование и содержание Комитета Администрации Каменского района по жилищно-коммунальному хозяйству, строительству и архитектуре в сумме 10 589,6 тыс. рублей.

***Раздел «Образование»***

По разделу «Образование» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Решение от 19.12.2023 № 74 | Прогноз на 2025 год |
| Общий объем, тыс. рублей | 981 852,0 | 1 031 007,9 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, тыс. рублей |  | 49 155,9 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, % |  | 5,0 |

По подразделу *«Дошкольное образование»* предусмотрены средства на содержание и функционирование детских дошкольных учреждений в сумме 338 881,6 тыс. рублей, в том числе:

за счёт средств районного бюджета в сумме 115 090,6 тыс. рублей;

за счёт субвенции из краевого бюджета на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в сумме 176 541,0 тыс. рублей. В субвенцию включены расходы на оплату труда педагогическим работникам и учебные расходы;

за счет субсидии на софинансирование части расходов местных бюджетов по оплате труда работников муниципальных учреждений в сумме 39 250,0 тыс. рублей;

 за счёт субсидии на обеспечение расчетов за тепловую энергию, потребляемую дошкольными муниципальными учреждениями в сумме 8 000,0 тыс. рублей.

По подразделу *«Общее образование»* на 2025 год запланированы расходы в общей сумме 579 925,2 тыс. рублей, в том числе:

за счёт средств краевого бюджета в сумме 501 322,6 тыс. рублей:

субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда и учебные расходы: приобретение учебников, учебных пособий, средств обучения – в сумме 392 338,0 тыс. рублей;

субвенция на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 51 000,0 тыс. рублей;

субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в сумме 27 130,9 тыс. рублей;

 субсидия на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 3 650,0 тыс. рублей;

субсидия на содержание и проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях Алтайского края в сумме 1256,7 тыс. рублей;

субсидия на обеспечение бесплатным одноразовым горячим питанием детей из многодетных семей в сумме 8 644,0 тыс. рублей;

субсидия на обеспечение расчетов за топливно-энергетические ресурсы, потребляемые общеобразовательными муниципальными учреждениями, в сумме 12 103,0 тыс. рублей;

субсидия на софинансирование части расходов местных бюджетов по оплате труда работников муниципальных учреждений в сумме 5 200,0 тыс. рублей.

За счёт средств районного бюджета запланированы расходы в общей сумме 78 602,4 тыс. рублей, в том числе:

на содержание и функционирование школ в сумме 78 478,2 тыс. рублей;

на софинансирование муниципальной программы «Развитие системы образования в Каменском районе»: в сумме 36,9 тыс. рублей на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях; на обеспечение бесплатным одноразовым горячим питанием детей из многодетных семей в сумме 87,3 тыс. рублей (софинансирование краевой субсидии).

По подразделу *«Дополнительное образование детей»* предусмотрено 67282,5 тыс. рублей, в том числе:

на содержание и функционирование Каменского многопрофильного образовательного центра в сумме 17 531,9 тыс. рублей;

на содержание и функционирование Каменской детской школы искусств в сумме 30 522,8 тыс. рублей;

на МП «Культура Каменского района Алтайского края» на капитальный ремонт крыши детской школы искусств в сумме 1 727,8 тыс. рублей (софинансирование краевой субсидии);

за счёт субсидии из краевого бюджета: на обеспечение расчетов за тепловую энергию, потребляемую учреждениями дополнительного образования детей, в сумме 1 400,0 тыс. рублей (КМОЦ - 600,0 тыс. рублей, ДШИ - 800,0 тыс. рублей); на софинансирование части расходов местных бюджетов по оплате труда работников дополнительного образования в сумме 16 100,0 тыс. рублей (КМОЦ - 5600,0 тыс. рублей, ДШИ - 10500,0 тыс. рублей).

По подразделу *«Молодежная политика и оздоровление детей»* запланированы расходы:

 на финансирование муниципальных программ

 - «Развитие молодёжной политики в Каменском районе Алтайского края» в сумме 200,0 тыс. рублей;

 - «Комплексные меры профилактики наркомании в Каменском районе Алтайского края» в сумме 40,0 тыс. рублей.

 По подразделу *«Другие вопросы в области образования»* планируются расходы за счёт средств районного бюджета:

 на руководство и управление в сфере установленных функций Управления по образованию Администрации Каменского района в сумме 7 848,5 тыс. рублей;

на содержание и функционирование централизованной бухгалтерии Управления по образованию в сумме 12 828,3 тыс. рублей;

на функционирование и содержание летнего оздоровительного загородного лагеря «Солнечный берег» в сумме 4 993,1 тыс. рублей;

на финансирование муниципальных программ:

«Повышение безопасности дорожного движения в Каменском районе» в сумме 10,0 тыс. рублей;

«Улучшение условий и охраны труда в Каменском районе Алтайского края» в сумме 200,0 тыс. рублей;

«Развитие системы образования в Каменском районе» в сумме 8 775,8 тыс. рублей;

«Содействие занятости населения в Каменском районе Алтайского края» в сумме 450,0 тыс. рублей;

 «Демографическое развитие муниципального образования Каменский район Алтайского края» в сумме 20,0 тыс. рублей.

 В счёт краевых средств:

субвенция на функционирование комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав и на осуществление полномочий в сфере организации и осуществления деятельности по опеке и попечительству в сумме 2 882,0 тыс. рублей в соответствии с законами Алтайского края от 31 декабря 2004 года № 75-ЗС «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями в области создания и функционирования комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав» и от 25 декабря 2007 года № 149-ЗС «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями в сфере организации и осуществления деятельности по опеке и попечительству над детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей»;

субсидия на укрепление и развитие материально-технической базы муниципальных загородных лагерей отдыха и оздоровления детей в сумме 1 000,0 тыс. рублей;

субсидия на организацию отдыха и оздоровление детей в сумме 5 671,1 тыс. рублей на оплату части стоимости путевки в загородные оздоровительные учреждения.

***Раздел «Культура, кинематография»***

 По разделу «Культура, кинематография» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Решение от 19.12.2023 №74 | Прогноз на 2025 год |
| Общий объем, тыс. рублей | 71567,2 | 103 313,7 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, тыс. рублей |  | 31 746,5 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, % |  | 44,4 |

По подразделу *«Культура»* предусмотрены средства в общей сумме 71 470,0 тыс. рублей на обеспечение деятельности учреждений культуры Каменского района, из них:

на содержание и функционирование культурно-информационного центра в сумме 65 254,8 тыс. рублей, в т.ч. за счет субсидии на софинансирование части расходов местных бюджетов по оплате труда работников культуры в сумме 15 600,0 тыс. рублей; на обеспечение расчетов за тепловую энергию, потребляемую учреждением за счёт средств краевой субсидии в сумме 2 000,0 тыс. рублей;

на содержание и функционирование музея в сумме 6 215,2 тыс. рублей, в т.ч. за счет субсидии на софинансирование части расходов местных бюджетов по оплате труда работников культуры в сумме 1 100,0 тыс. рублей; на обеспечение расчетов за тепловую энергию, потребляемую учреждением за счёт средств краевой субсидии в сумме 400,0 тыс. рублей.

По подразделу *«Другие вопросы в области культуры, кинематографии»* предусмотрены средства:

на содержание аппарата управления комитета Администрации Каменского района по культуре и делам молодёжи в сумме 3 282,1 тыс. рублей;

на содержание и функционирования централизованной бухгалтерии и хозяйственной группы комитета по культуре в сумме 25 108,4 тыс. рублей;

на реализацию муниципальных программ:

«Культура Каменского района Алтайского края» запланированы расходы в сумме 3 295,2 тыс. рублей;

«Развитие туризма в Каменском районе Алтайского края» в сумме 20,0 тыс. рублей;

«Улучшение условий и охраны труда в Каменском районе Алтайского края» в сумме 100,0 тыс. рублей;

«Демографическое развитие муниципального образования Каменский район Алтайского края» в сумме 20,0 тыс. рублей;

«Улучшение качества жизни граждан пожилого возраста и инвалидов в Каменском районе» в сумме 5,0 тыс. рублей.

Запланированы межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в сумме 13,0 тыс. рублей на сохранение, использование и популяризацию объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), находящихся в собственности поселения, охрану объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) местного (муниципального) значения, расположенных на территории поселения.

***Раздел «Социальная политика»***

По разделу «Социальная политика» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Решение от 19.12.2023 № 74 | Прогноз на 2025 год |
| Общий объем, тыс. рублей | 79 806,5 | 89 799,5 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, тыс. рублей |  | 9 993,0 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, % |  | 12,5 |

По подразделу *«Пенсионное обеспечение»* предусмотрены расходы на реализацию постановления Администрации Каменского района Алтайского края от 23.05.2022г. № 498 "Об утверждении Положения о порядке установления (назначения) выплаты и индексации пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в муниципальном образовании город Камень-на-Оби Алтайского края, в муниципальном образовании Каменский район Алтайского края, доплаты к пенсии лицам, замещавшим должности в органах государственной власти и управления Каменского района в период существования СССР и РСФСР" в сумме 2 641,7 тыс. рублей.

По подразделу *«Социальное обеспечение населения»* учтены краевые средства:

на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в РФ» в сумме 13,2 тыс. рублей;

на предоставление гражданам компенсации расходов по оплате жилищно-коммунальных услуг, в том числе твёрдого топлива в общей сумме 21 511,0 тыс. рублей, за счёт краевых ИМБТ;

на обеспечение бесплатного проезда обучающихся общеобразовательных организаций, являющихся членами семьи, признанной многодетной, в соответствии с законодательством Российской Федерации и Алтайского края, в сумме 15 994,9 тыс. рублей за счёт краевой субвенции;

на реализацию муниципальной программы "Обеспечение жильем молодых семей в Каменском районе Алтайского края" запланированы расходы в сумме 1 000,0 тыс. рублей.

По подразделу *«Охрана семьи и детства»* учтены краевые средства:

 субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, ранее находившихся под опекой (попечительством), в приемных семьях, лиц, потерявших в период обучения обоих родителей или единственного родителя, обучающихся по программам основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю в сумме 43 097,0 тыс. рублей;

на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность в сумме 4 925,0 тыс. рублей.

По подразделу *«Другие вопросы в области социальной политики»* предусмотрены расходы на реализацию муниципальных программ:

 «Развитие гражданского общества на территории Каменского района Алтайского края» в сумме 105,0 тыс. рублей;

«Привлечение и закрепление врачебных кадров в муниципальном образовании Каменский район Алтайского края» запланированы расходы в сумме 500,0 тыс. рублей;

«Развитие общественного здоровья в Каменском районе» в сумме 3,0 тыс. рублей.

В счёт краевой субвенции на осуществление государственных полномочий по постановке на учет и учету граждан, выехавших из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей, имеющих право на получение жилищных субсидий в сумме 8,7 тыс. рублей.

***Раздел «Физическая культура и спорт»***

Бюджетные ассигнования на исполнение указанных обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Решение от 19.12.2023 № 74 | Прогноз на 2025 год |
| Общий объем, тыс. рублей | 37703,4 | 51 195,3 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, тыс. рублей |  | 13 491,9 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, % |  | 35,8 |

По подразделу *«Спорт высших достижений*» запланированы расходы на содержание и функционирование спортивной школы в сумме 45 136,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств краевой субсидии:

 на обеспечение расчетов за тепловую энергию, потребляемую учреждениями физической культуры и спорта в сумме 1 600,0 тыс. рублей;

на софинансирование части расходов местных бюджетов по оплате труда работников в сумме 8 685,5 тыс. рублей.

За счет средств районного бюджета запланированы расходы в сумме 34 851,1 тыс. рублей.

По подразделу *«Другие вопросы в области физической культуры и спорта»* предусмотрены расходы на руководство и управление в сфере установленных функций комитета Администрации Каменского района по физической культуре и спорту в сумме 2 758,6 тыс. рублей, на содержание и функционирование централизованной бухгалтерии комитета в сумме 1257,1 тыс. рублей.

Запланированы расходы по реализации муниципальных программ «Развитие физической культуры и спорта в Каменском районе» в сумме 2 032,0 тыс. рублей, «Улучшение условий и охраны труда в Каменском районе Алтайского края» в сумме 11,0 тыс. рублей.

***Раздел «Обслуживание государственного ( муниципального) внутреннего долга»***

По подразделу *«Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга»* заложены расходы по уплате процентов за обслуживание муниципального долга в объёме 23,0 тыс. рублей.

***Раздел «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»***

По разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» бюджетные ассигнования на исполнение обязательств характеризуются следующими данными:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Решение от 19.12.2023 № 74 | Прогноз на 2025 год |
| Общий объем, тыс. рублей | 12 147,5 | 14 586,2 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, тыс. рублей |  | 2 438,7 |
| Прирост (снижение) к предыдущему году, % |  | 20,1 |

По подразделу «*Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»* отражена сумма дотаций из районного бюджета – 4 586,2 тыс. рублей, в том числе за счёт краевой субвенции на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в сумме 4 238,2 тыс. рублей.

По подразделу «*Прочие межбюджетные трансферты общего характера»* запланированы иные межбюджетные трансферты из районного бюджета в бюджеты поселений на исполнение полномочий по решению вопросов местного значенияв сумме 10 000,0 тыс. рублей.

Глава района И.В. Панченко