Пояснительная записка
к проекту решения Совета депутатов муниципального образования
Курманаевский район «О районном бюджете на 2023 год
и плановый период 2024 и 2025 годов»

При формировании проекта районного бюджета использовались показатели прогноза социально-экономического развития Курманаевского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Доходная часть районного бюджета, предлагаемая к утверждению, на 2023 год – 586 478,9 тыс. руб., на 2024 год – 531 816,269 тыс. руб., на 2025 год – 540 155,512 тыс. руб.

Объем налоговых и неналоговых доходов районного бюджета на 2023 год составил 213 005,0 тыс. руб., на 2024 год 201 705,4 тыс. руб., на 2025 год 210 807,4 тыс. руб.

Налог на доходы физических лиц

Налог на доходы физических лиц зачисляется в районный бюджет по нормативу в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации и Закона Оренбургской области «О межбюджетных отношениях в Оренбургской области».

Налог на доходы физических лиц в районный бюджет на 2023 год прогнозируется в сумме 112 050,0 тыс. руб., что на 4,92 процента, или на 5 250 тыс. руб. выше поступлений, ожидаемых в 2022 году. Увеличение поступления налога на доходы физических лиц связано с увеличением процента отчисления по дополнительному нормативу с 43,23 в 2022 году до 50,62 в 2023 году.

На 2024 год налог на доходы физических лиц прогнозируется в сумме 117 280,0 тыс. руб. с ростом на 4,67 процента (или на 5 230,0 тыс. руб.) по отношению к 2023 году.

На 2025 год налог на доходы физических лиц прогнозируется в сумме 125 732,0 тыс. руб. с увеличением на 7,21 процента (или на 8 452,0 тыс. руб.) по отношению к 2024 году.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, подлежит зачислению в районный бюджет по нормативу 100,0 процентов.

Плановые показатели на 2023 год составили по УСН - доходы в сумме 6 795,0 тыс. руб., УСН доходы-расходы 1 758,0 тыс. руб., что в сумме на 26,21 процента ниже ожидаемых поступлений в 2022 году. Плановые показатели на 2024 и 2025 годы по налогу, взимаемому с налогоплательщиков, вы-

бравших в качестве объекта налогообложения доходы, составили 7 058,0 тыс. руб. и 7 340,0 тыс. руб. соответственно. Плановые показатели на 2023 и 2024 годы по налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов (в том числе минимальный налог), составили 1 841,0 тыс. руб. и 1 914,0 тыс. руб. соответственно.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, планируется на 2023 год в сумме 1 222,0 тыс. руб., что на 130,57 процента больше ожидаемых поступлений текущего года, т.к. увеличивается количество плательщиков. Планируемые поступления данного налога на 2024 и 2025 годы составили 1 279,0 тыс. руб. и 1 330,0 тыс. руб.

Единый сельскохозяйственный налог

Единый сельскохозяйственный налог планируется на 2023 год в сумме 5 479,0 тыс. руб., что на 7,14 процента ниже ожидаемых поступлений текущего года. Планируемые поступления единого сельскохозяйственного налога составляют в 2024 году – 5 938,0 тыс. руб., в 2025 году – 6 114,0 тыс. руб.

Государственная пошлина

В проекте районного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов государственная пошлина планируется в сумме 1 357,0 тыс. руб. ежегодно, что на 4,0 процента выше ожидаемых поступлений в 2022 г.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности

Основные поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, ожидаются от сдачи в аренду земельных участков и имущества, находящегося в муниципальной собственности. Доходы районного бюджета от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, на 2023 год прогнозируются в сумме 39 465,4 тыс. руб., что на 33,3 процента больше ожидаемых поступлений 2022 года. Планируемые поступления доходов от использования имущества на 2024 и 2025 годы составили 36 730,4 тыс. руб. и 36 798,4 тыс. руб. соответственно.

Платежи при пользовании природными ресурсами

Платежи при пользовании природными ресурсами включают в себя плату за негативное воздействие на окружающую среду: плату за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами, плату за размещение отходов производства и потребления, плату за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа, плату за размещение твердых коммунальных отходов

Вышеназванные платежи на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов прогнозируются в сумме 22 566,0 тыс. руб. ежегодно, что на 1,99 процента ниже ожидаемых поступлений в 2022 году.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов предусмотрены на 2023, 2024, 2025 годы в сумме 197,0 тыс. руб. ежегодно, что на 3,69 процента больше ожидаемых поступлений в 2022 году.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений и от продажи имущества, находящегося в собственности муниципального района, предусмотрены на 2023 год в сумме 21 911,6 тыс. руб., что на 6,11 процента больше ожидаемого исполнения в 2022 году. На 2024 и 2025 годы данный доход планируется в размере 7 255,0 тыс. руб. на каждый год.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба предусмотрены на 2023-2025 годы в сумме 204,0 тыс. рублей ежегодно, что на 65% меньше ожидаемого исполнения в 2022 году.

Безвозмездные поступления

В доходной части районного бюджета предусматриваются безвозмездные поступления на 2023 год в сумме 373 473,9 тыс. руб., на 2024 год 330 110,869 тыс. руб., на 2025 год 329 348,112 тыс. руб.

Дотации в районный бюджет на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов учтены в суммах 96 114,0 тыс. руб., 63 291,0 тыс. руб., 59 830,0 тыс. руб. соответственно.

Субсидии в районном бюджете запланированы на 2023 год в сумме

15 993,7 тыс. руб., на 2024 год в сумме 21 985,7 тыс. руб. и 2025 год в сумме 25 717,3 тыс. руб.

Поступление субвенций из областного и федерального бюджетов ожидается в 2023 году в сумме 208 582,7 тыс. руб., в 2024 году 197 931,1 тыс. руб., в 2025 году 197 020,5 тыс. руб.

Межбюджетные трансферты на 2023 год учтены в сумме 52 783,5 тыс. руб., на 2024 и 2025 годы 46 903,069 и 46 780,312 тыс. руб. соответственно

Проект расходов районного бюджета

Расходы районного бюджета на 2023 год сформированы в сумме 586478,9 тыс. рублей, на 2024 год – в сумме 531816,269 тыс. рублей, на 2025 год – в сумме 540155,512 тыс. рублей.

При формировании расходов районного бюджета использовались положения Основных направлений бюджетной политики на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, разработанные Минфином России, а также Основных направлений бюджетной и налоговой политики на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, одобренных постановлением Администрации Курманаевского района Оренбургской области.

Расходы районного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформированы путем уточнения ассигнований, утвержденных в решении Совета депутатов муниципального Курманаевский район № 55 от 22.12.2021г. «О районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» в соответствии с предельными объемами ассигнований, доведенных до главных распорядителей средств районного бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов. В расходах районного бюджета главными распорядителями средств районного бюджета предусмотрены средства на выполнение публичных обязательств, а также на достижение показателей социально-экономического развития, установленных в Указах Президента Российской Федерации.

Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств предусматривается на 2023 год в сумме 10734,9 тыс. рублей, на 2024 год – в сумме 8912,4 тыс. рублей, на 2025 год – в сумме 8463,8 тыс. рублей.

Расходы на реализацию муниципальных программ составляют в 2023 году 577844,9 тыс. рублей или 99 процентов от общего объема расходов районного бюджета, в 2024 году – 518929,769 тыс. рублей или 98 процентов, в 2025 году – 520809,412 тыс. рублей или 96 процентов без учета условно утвержденных расходов.

Расходы на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий предусмотрены в бюджете на основании расчетов учредителей в соответствии с утвержденными ими порядками расчета нормативных затрат.

Общегосударственные вопросы

Расходы на оплату труда органов местного самоуправления рассчитаны исходя из численности работников органов муниципальной власти, утвержденной нормативными актами области, и условий оплаты труда, установленных Решением Совета депутатов от 30.08.2022 года № 81 «О денежном содержании лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы органов местного самоуправления муниципального образования Курманаевский район, и порядке его выплаты».

Расходы на материальные нужды органов местного самоуправления определены исходя из общих подходов к формированию объемов бюджетного финансирования муниципальных учреждений.

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

В расходах данного раздела предусмотрены субвенции на осуществление полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния, источником формирования указанных расходов являются средства федерального бюджета и составляют на очередной год 822,0 тыс. рублей, на плановый период 2024 и 2025 годов в равной сумме 853,6 тыс. рублей по годам.

Средства на содержание единой диспетчерской службы предусматриваются в рамках муниципальной программы «Защита населения и территории муниципального образования Курманаевский район от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера». Плановые расходы 2023 года составляют 3455,0 тыс. рублей, и на период 2024 и 2025 годов сумма расходов планируется 3340,0 тыс. рублей ежегодно.

Другие вопросы в области национальной экономики

В данном подразделе предусматриваются расходы на реализацию муниципальной программы «Экономическое развитие Курманаевского района». В программе предусмотрены расходы на финансирование многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» на 2023 год – 4822,0 тыс. рублей, на плановый период 2024-2025 годов в равной сумме 4562,0 тыс. рублей.

Средства на осуществление переданных государственных полномочий в сфере регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса из областного бюджета составили 41,4 тыс. рублей на 2023 год и на плановый период в равных суммах. Расходы на возмещение стоимости горюче-смазочных материалов при доставке социально-значимых товаров в отдаленные населенные пункты предусмотрены на 3 года в одинаковом объеме 314,1 тыс. рублей.

Жилищно-коммунальное хозяйство

В целях обеспечения отдельных категорий граждан жильем по договорам социального найма в соответствии с Законом Оренбургской области «О наделении органов местного самоуправления Оренбургской области отдельными государственными полномочиями Оренбургской области по обеспечению жильем по договору социального найма и договору найма специализированного жилого помещения отдельных категорий граждан», будут предоставляться субвенции муниципальному образованию Курманаевский район на выполнение данных полномочий. Средства на указанные цели предусматриваются в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Социальная поддержка граждан Курманаевского района» на 2023 год и плановый период в равной сумме 1919,7 тыс. рублей. Расходы на обеспечение жильем по договору найма специализированного жилого помещения детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством) предусмотрены на 2023 год сумме 8379,6 тыс. рублей, на плановый период 2024 и 2025 годов сумма сохраняется.

Образование

В расходах на образование предусмотрены ассигнования на реализацию мероприятий, принятых муниципальной программой «Развитие системы образования Курманаевского района » и составили на 2023 год 336887,5 тыс. рублей, на 2024 год – 309465,0 тыс. рублей, на 2025 год – 308999,2 тыс. рублей. Основная сумма этих средств будет направлена на заработную плату педагогическим работникам различных категорий и оплату коммунальных услуг.

В данной программе предусмотрены расходы на функционирование детской школы искусств в сумме 8715,0 тыс. рублей на очередной год, на плановый период 2024 год – 3086,0 тыс. рублей, 2025 год – 2695,9 тыс. рублей.

Расходы на дополнительное образование детей запланированы в сумме 27846,8 тыс. рублей на 2023 год, на 2024 год – 24946,8 тыс. рублей, на 2025 год – 24946,8 тыс. рублей. Также в расходах на образование запланированы расходы на питание учащихся и дошкольников, субвенции на воспитание и обучение детей-инвалидов в образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования.

Культура и кинематография

Расходы по разделу «Культура и кинематография» предусмотрены на 2023 год в сумме 40926,4 тыс. рублей, на 2024 год – 35926,4 тыс. рублей, на 2025 год – 35926,4 тыс. рублей. В том числе плановые расходы за счет передаваемых полномочий из бюджетов сельских поселений на 2023-2025 годы составили 27322,5 тыс. рублей в равном объеме по годам.

Социальная политика

В данном разделе представлена обобщенная информация по расходам на социальные мероприятия. В целом по главным распорядителям бюджетных средств расходы на социальную политику в районном бюджете предусмотрены на 2023 год в сумме 29788,2 тыс. рублей, в 2024 году – 28055,8 тыс. рублей, в 2025 году – 27705,2 тыс.рублей. В частности, на осуществление переданных полномочий по выплате компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных общеобразовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования предусмотрено средств в сумме 1 688,7 тыс. рублей ежегодно, единой субвенции на осуществление переданных полномочий по содержанию детей в замещающих семьях 11197,2 тыс. рублей ежегодно на период 2023-2025 годов, расходы на финансовое обеспечение мероприятий по отдыху детей в каникулярное время – план на 2023 год 1270,5 тыс.рублей, на 2024 год 1360,6 тыс. рублей, 2025 год - 1458,6 тыс. рублей.

Физическая культура и спорт

Расходы на физическую культуру и спорт предусмотрены на 2023 год в сумме 3874,0 тыс. рублей, 11655,0 тыс.рублей на первый год планового периода и 15696,3 тыс.рублей на второй год планового периода в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта, повышение эффективности реализации молодежной политики в Курманаевском районе».

В 2024 и 2025 годах предусмотрены ассигнования на строительство спортивных площадок 8081,0 тыс. рублей и 12121,3 тыс. рублей соответственно. Областное участие 8000,0 тыс. рублей и 12000,0 тыс. рублей.

Межбюджетные трансферты

Объем межбюджетных трансфертов (дотаций) бюджетам муниципальных образований сельских поселений на 2023 год предусмотрен в сумме 79627,0 тыс. рублей, на 2024 год – в сумме 51844 тыс. рублей, на 2025 год – 50773,0 тыс. рублей. Средства предусматриваются в рамках подпрограммы «Повышение финансовой самостоятельности бюджетов сельских поселений» муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования Курманаевский район ».

Муниципальный долг

Верхний предел муниципального внутреннего долга Курманаевского района на 01.01.2023 года планируется в сумме 0 тыс. рублей.

Муниципальные внутренние заимствования в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов осуществляться не будут.

Предоставление бюджетных кредитов бюджетам сельских поселений не планируется.

Расходы на обслуживание муниципального внутреннего долга Курманаевского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов не предусмотрены.