

Пояснительная записка
к проекту решения «О районном бюджете муниципального района
«Борисовский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025
годов»

Общие положения

Проект решения «О районном бюджете муниципального района Борисовский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» основан на стратегических целях развития района, которые сформулированы в соответствии с основными положениями Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 21 апреля 2021 года, «майскими» Указами Президента Российской Федерации, Программой повышения эффективности управления муниципальными финансами Борисовского района на период до 2023 года, муниципальными программами Борисовского района и иными документами стратегического планирования.

На предстоящий период основными задачами налоговой, бюджетной и долговой политики района будут являться:

- наращивание налогового потенциала;
- совершенствование методов налогового администрирования с применением цифровых технологий;
- усиление межведомственного взаимодействия органов исполнительной власти по мобилизации имеющихся резервов и повышению собираемости платежей;
- обеспечение полноты уплаты налогов и пересечение схем незаконной минимизации налоговых обязательств;
- реализация майских указов Президента РФ;
- формирование гибкой и комплексной системы управления бюджетными расходами;
- сохранение достигнутых в 2022 году индикаторов повышения оплаты труда;
- достижение региональной составляющей национальных проектов и интеграция в муниципальные программы района;
- создание условий для равных финансовых возможностей оказания гражданам муниципальных услуг;
- повышение эффективности бюджетных расходов бюджетной консолидации;
- расширение применения проектных принципов при реализации государственных и муниципальных программ;
- исполнение социальных обязательств на основе принципов адресности и нуждаемости;
- эффективное использование механизма казначейского сопровождения расчетов;

- интеграция бюджетного и закупочного процесса;
- сбалансированность бюджетной системы района;
- повышение эффективности управления муниципальным имуществом района.

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

Доходы районного бюджета сформированы с учетом прогнозных показателей социально-экономического развития района, изменений бюджетного и налогового законодательства и базовых показателей по поступлению налоговых и неналоговых платежей.

В целях обеспечения сбалансированности районного бюджета для расчетов принят базовый вариант макроэкономических показателей.

Прогнозные разработки по каждому виду доходов осуществлялись на базе сложившейся динамики их начислений и поступлений, ожидаемой оценки в текущем году, задолженности по налогам, а также прогнозируемых показателей по фонду оплаты труда и темпам его роста, кадастровой стоимости земли, заключенных договоров на передачу в аренду земельных участков и имущества, действующих ставок по налоговым и неналоговым платежам, установленных льгот. В расчетах также учтены изменения налогового и бюджетного законодательства по отдельным доходным источникам.

С учетом безвозмездной помощи из областного бюджета, предусмотренной проектом закона Белгородской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» общий объем доходов районного бюджета на 2023 год составит – 1 319 155,6 тыс. рублей, на 2024 год – 1 353 456,4 тыс. рублей, на 2025 год – 1 320 198,3 тыс. рублей.

Объем налоговых и неналоговых поступлений по районному бюджету определен на 2023 год в размере 316 808,0 тыс. рублей, на 2024 год – 332 260,0 тыс. рублей, на 2025 год – 350 356,0 тыс. рублей.

Основные налоговые и неналоговые поступления в 2023 году будут обеспечены за счет налога на доходы физических лиц, доля которого в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета района составляет – 90,1 %, а также патентная система налогообложения – 1,5 %, арендной платы за земли – 2,7 %. По отношению к оценке текущего года структура доходных источников на прогнозируемый период серьезных изменений не претерпевает.

Особенности формирования налоговых и неналоговых источников доходов на очередной финансовый год и плановый период

Налог на доходы физических лиц

Нормативы распределения налога, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации, не меняются.

Плановая сумма налога на доходы физических лиц определяется на базе его оценки за текущий год с применением темпов роста фонда оплаты труда по району, сформированных отделом экономического развития района на очередной год и плановый период.

Оценка текущего года определяется из поступлений за 8 месяцев с учетом доли указанных периодов к годовым фактическим поступлениям за предыдущие 2-3 года. Оценка корректируется на подтверждаемые поступления разового характера.

Для прогнозирования НДФЛ используются также данные налоговой отчетности по форме 5-НДФЛ о суммах доходов, принимаемых в качестве налоговой базы по налогу на доходы физических лиц и произведенных стандартных и имущественных вычетов.

Поступления налога прогнозируются на 2023 год в сумме 285 553,0 тыс. рублей, на 2024 год – 300 689,0 тыс. рублей, на 2025 год – 318 432,0 тыс. рублей.

Акцизы на нефтепродукты

По акцизам на нефтепродукты сохраняется механизм централизованного их распределения.

Утверждены дифференцированные нормативы отчислений в бюджет района от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, распределенных в целях формирования дорожного фонда Борисовского района на 2023 год – 0,14097%, на 2024 год – 0,14021% и на 2025 год – 0,14016%.

Для определения дифференцированных нормативов используется порядок, утвержденный постановлением Правительства области от 14 августа 2017 года № 300-пп. Указанные нормативы рассчитаны с учетом протяженности автомобильных дорог местного значения с твердым и грунтовым покрытием, находящимся в собственности муниципального образования (по данным Белгородстата на 1 января 2022 года) и их среднегодовой стоимости (по данным департамента строительства и транспорта области).

Прогноз акцизов на нефтепродукты на 2023 год и последующие периоды определяется исходя из их ожидаемого поступления в текущем году с учетом изменения ставок налога и нормативов их зачисления в бюджет района.

Акцизы на нефтепродукты определены на 2023 год в сумме – 8 701,0 тыс. рублей, на 2024 год – 8 886,0 тыс. рублей, на 2025 год – 9 032,0 тыс. рублей.

Специальные налоговые режимы

При расчетах налогов по спецрежимам (патент, с/х налог, упрощенная система налогообложения) используется их ожидаемое поступление в текущем году с применением индекса дефлятора.

По патентной системе налогообложения прогнозные поступления на 2023-2025 годы рассчитываются с учетом фактического поступления за 2021 год и 8 месяцев 2022 года и прогнозируются на 2023 год в размере 4 759,0 тыс. рублей, на 2024 год – 4 950,0 тыс. рублей, 2025 год – 5 148,0 тыс. рублей.

Прогноз единого сельскохозяйственного налога на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов осуществлен с учетом данных отдела агропромышленного комплекса администрации района, данных о начисленных и уплаченных суммах налога за отчетный год.

Сумма налога определена на 2023 год и плановые периоды 2024 и 2025 годов в размере 310,0 тыс. рублей, 321,0 тыс. рублей и 333,0 тыс. рублей, соответственно.

Прогнозная сумма по упрощенной системе налогообложения в 2023 году определена в размере 3 443,0 тыс. рублей, на 2024 год – 3 177,0 тыс. рублей, на 2025 год – 2 971,0 тыс. рублей.

Госпошлина

Суммы государственной пошлины, подлежащие зачислению в районный бюджет, определены в соответствии со статьей 56 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Расчет прогнозируемых сумм осуществлялся с учетом сложившейся динамики и прогнозных данных администраторов доходов по данному источнику.

Прогнозная сумма госпошлины в 2023 году определена в размере 2 976,0 тыс. рублей, на 2024 год – 3 095,0 тыс. рублей, на 2025 год – 3 219,0 тыс. рублей.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендная плата за земли, доходы от продажи земли

Доходы от сдачи в аренду имущества, относящегося к муниципальной собственности района, а также суммы арендной платы за земли и доходы от продажи земли спрогнозированы с учетом данных отдела земельных и имущественных отношений администрации Борисовского района, исходя из действующих договоров аренды и предполагаемых к заключению в 2023 году.

Сумма доходов от использования муниципальной собственности определена на 2023 год в размере – 9 137,0 тыс. рублей, на 2024 год – 9 137,0 тыс. рублей и 2025 год – 9 137,0 тыс. рублей (в том числе от аренды земельных участков на 2023 год – 8 708,0 тыс. рублей, на 2024 год – 8 708,0 тыс. рублей, на 2025 год – 8 708,0 тыс. рублей, аренды имущества на 2023 год – 179,0 тыс.

рублей, на 2024 год – 179,0 тыс. рублей, на 2025 год – 179,0 тыс. рублей, продажи земли на 2023 год – 250,0 тыс. рублей, на 2024 год – 250,0 тыс. рублей, на 2025 год – 250,0 тыс. рублей).

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Прогноз определяется исходя из его ожидаемого поступления в текущем году с учетом сроков уплаты крупными плательщиками и субъектами малого предпринимательства.

Крупные плательщики до 20 числа месяца, следующего за отчетным кварталом (за 1-3 кварталы), уплачивают авансовые платежи, а до 1 марта года, следующего за отчетным, перерасчет за год.

Субъекты малого предпринимательства уплачивают платежи до 1 марта года, следующего за отчетным.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду зачисляется в бюджет района по нормативу 100 процентов.

Прогноз на 2023 год определен в сумме 436,0 тыс. рублей, на 2024 год – 453,0 тыс. рублей, на 2025 год – 471,0 тыс. рублей.

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

Прогноз поступлений доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 2023 год просчитывается в сумме 845,0 тыс. рублей, на 2024 год – 878,0 тыс. рублей, на 2025 год – 912,0 тыс. рублей.

Административные платежи и сборы, штрафные санкции

Прогноз поступления штрафных санкций на очередной финансовый год определяются по данным администраторов доходов, исходя из ожидаемого поступления их в отчетном году, скорректированного на прогнозируемый рост поступлений с учетом реализуемых мероприятий по мобилизации дополнительных доходных источников, с учетом ежегодного их увеличения за счет улучшения собираемости и качества администрирования. Поступления на 2023 год просчитываются в сумме 648,0 тыс. рублей, на 2024 год – 674,0 тыс. рублей, на 2025 год – 701,0 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Объем безвозмездных поступлений на 2023 год составляет – 1 002 347,6 тыс. рублей, на 2024 год – 1 021 196,4 тыс. рублей, на 2025 год – 969 842,3 тыс. рублей.

Расходы районного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Общий объем расходов районного бюджета на 2023 год прогнозируется в сумме 1 326 791,0 тыс. рублей, на 2024 год – 1 353 456,4 тыс. рублей, на 2025 год – 1 320 198,3 тыс. рублей.

Формирование расходной части бюджета на 2023-2025 годы ориентировано на:

- реализацию майский Указов Президента РФ;
- повышение эффективности бюджетных расходов бюджетной консолидации;
- расширение применения проектных принципов при реализации государственных и муниципальных программ;
- исполнение социальных обязательств на основе принципов адресности и нуждаемости.

Общие подходы

Формирование объема и структуры расходов районного бюджета на 2023-2025 годы осуществлялось исходя из следующих основных подходов:

- 1) определение «базового» объема бюджетных ассигнований на 2023-2025 годы, исходя из необходимости финансового обеспечения долгосрочных расходных обязательств;
- 2) новые расходные обязательства должны приниматься только на основе тщательной оценки их эффективности и при наличии ресурсов для их гарантированного исполнения в пределах принятых бюджетных назначений;
- 3) уточнения объема принятых обязательств с учетом прекращающихся расходных обязательств ограниченного срока действия и изменения контингента получателей.

Настоящая пояснительная записка содержит комментарии к проектировкам расходных обязательств районного бюджета по программной структуре и по отраслевому принципу.

Программная структура расходов районного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

В таблице №1 приведен перечень муниципальных программ Борисовского района.

**Таблица №1
(тыс. рублей)**

№	Наименование муниципальной программы	2023 г.	2024 г.	2025 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1	Муниципальная программа Борисовского района «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Борисовского района»	8 685,4	8 863,8	9 060,6

2	Муниципальная программа Борисовского района «Развитие образования Борисовского района»	593 022,4	618 926,8	626 345,3
3	Муниципальная программа Борисовского района «Социальная поддержка граждан в Борисовском районе»	188 637,4	198 758,4	203 137,3
4	Муниципальная программа Борисовского района «Развитие культуры Борисовского района»	116 738,6	109 572,6	113 165,0
5	Муниципальная программа Борисовского района «Развитие физической культуры и спорта в Борисовском районе»	30 023,8	30 937,6	31 868,4
6	Муниципальная программа Борисовского района «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Борисовском районе»	40,0	40,0	40,0
7	Муниципальная программа Борисовского района «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Борисовского района»	71 050,2	73 414,2	73 659,1
8	Муниципальная программа Борисовского района «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Борисовского района»	87 070,5	100 714,7	17 097,7
9	Муниципальная программа Борисовского района «Развитие сельского хозяйства и рыбоводства в Борисовском районе»	2 890,3	376,0	323,4
10	Муниципальная программа Борисовского района «Развитие молодежной политики на территории Борисовского района»	13 046,0	13 433,4	13 820,7
11	Муниципальная программа Борисовского района «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Борисовском районе»	150,0	150,0	150,0
12	Муниципальная программа Борисовского района «Формирование современной городской среды на территории Муниципального района «Борисовский район»	18 103,2	0,0	0,0
13	Муниципальная программа Борисовского района «Обеспечение жильем молодых семей Борисовского района»	6 821,4	6 225,3	6 277,8
	Непрограммная часть	190 511,8	178 500,0	197 784,8
	Всего расходов	1 326 791,0	1 339 912,8	1 292 730,1

Доля «программных» расходов в общем объеме расходов районного бюджета в 2023 году составит 86 %.

В состав «непрограммных» направлений включаются следующие расходы:

- содержание органа местного самоуправления;
- мероприятия по обеспечению мобилизационной готовности экономики;
- резервный фонд администрации Борисовского района;
- выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) из районного фонда финансовой поддержки и другие.

1. Муниципальная программа Борисовского района «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Борисовского района»

Целью муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Борисовского района» является:

Повышение уровня безопасности жизнедеятельности населения и территорий Борисовского района

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

- комплексное обеспечение безопасности граждан на территории района;

- обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений Борисовского района в области гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах;

- комплексное решение проблем профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, их социальная адаптация, повышение уровня защиты прав и интересов несовершеннолетних;

- создание условий для стабилизации и улучшения качества окружающей среды области, экологической безопасности, повышение экологической культуры населения;

- обеспечение эффективной деятельности органов местного самоуправления в сфере охраны окружающей среды.

Расходы районного бюджета в 2023-2024 годах на реализацию муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Борисовского района» в разрезе подпрограмм представлены в таблице №2.

**Таблица №2
(тыс. рублей)**

Наименование показателя	2022 год	2023 год	2024год	2025 год	Изменение 2023 года к 2022 году, %
1	2	3	4	5	6=3/2*100
Муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Борисовского района»	10 742,1	8 685,0	8 863,8	9 060,6	80,9
Подпрограмма «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарной безопасности и защиты населения»	9 351,2	7 302,4	7 422,8	7 571,6	78,1
Подпрограмма «Укрепление общественного порядка»	571,0	578,0	605,0	628,0	101,2
Подпрограмма «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних и защите их прав»	677,0	685,0	716,0	741,0	101,2
Подпрограмма «Противодействие экстремизму и терроризму»	75,0	50,0	50,0	50,0	66,7
Подпрограмма «Профилактика немедицинского потребления наркотических средств и психотропных веществ»	67,9	70,0	70,0	70,0	103,1

В проекте районного бюджета на 2023-2025 годы бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Борисовского района» предусмотрены в 2023 году в объеме 8 685,0 тыс. рублей, в 2024 году – 8 863,8 тыс. рублей, в 2025 году – 9 060,6 тыс. рублей.

По подпрограмме «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность и защита населения» отражаются расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий, проводимых Муниципальным казенным учреждением «ЕДДС-112 Борисовского района», содержание сотрудников учреждения. В 2023 году расходы районного бюджета запланированы в сумме 3 959,4,0 тыс. рублей, в 2024 году – 4 079,8 тыс. рублей, в 2025 году – 4 228,6 тыс. рублей.

По подпрограмме «Укрепление общественного порядка» предусмотрены расходы на проведение мероприятий по укреплению общественного порядка в 2023 году в сумме 578,0 тыс. руб., в 2024 году – 605,0 тыс. рублей, в 2025 году – 628,0 тыс. рублей.

Расходы по подпрограммам «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних и защите их прав» предусмотрены с учетом общих подходов по формированию бюджета порядка в сумме 685,0 тыс. руб., в 2024 году – 716,0 тыс. рублей, в 2025 году – 741,0 тыс. рублей.

2. Муниципальная программа «Развитие образования Борисовского района»

Целями муниципальной программы «Развитие образования Борисовского района» являются повышение доступности, качества и эффективности муниципальной системы образования, соответствующей требованиям инновационного развития экономики и современным потребностям населения Борисовского района

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

1. Обеспечение доступности качественного дошкольного образования в Борисовском районе.

2. Повышение доступности качественного общего образования, соответствующего требованиям инновационного развития экономики района, современным потребностям населения района.

3. Развитие муниципальной системы воспитания и дополнительного образования детей и молодежи.

4. Создание необходимых условий отдыха и оздоровления детей в каникулярное время.

5. Обеспечение реализации подпрограмм и основных мероприятий муниципальной программы «Развитие образования Борисовского района» в соответствии с установленными сроками и этапами.

6. Эффективное функционирование муниципальной системы поиска и создание условий для самореализации, поддержки и развития способности одаренных детей

Расходы районного бюджета на 2023-2025 годы на реализацию муниципальной программы «Развитие образования Борисовского района» представлены в таблице №3.

**Таблица №3
(тыс. рублей)**

Наименование показателя	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	Изменение 2023 года к 2022 году, %
1	2	3	4	5	6=3/2*100
Муниципальная программа «Развитие образования Борисовского района»	613 393,4	593 022,4	618 926,8	626 345,34	96,7
Подпрограмма «Развитие дошкольного образования»	163 410,6	134 930,0	138 946,5	140 856,3	82,6
Подпрограмма «Развитие общего образования»	345 693,8	350 902,1	365 449,1	368 299,8	101,5
Подпрограмма «Развитие дополнительного образования детей»	60 575,4	63 528,8	67 600,9	68 845,1	104,9
Подпрограмма «Оздоровление и отдых детей и подростков».	2 301,9	0,0	1 874,0	1 909,0	-
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальных программ «Развитие образования Борисовского района»»	41 411,7	43 661,4	45 056,4	46 435,1	105,4

В проекте районного бюджета на 2023 год бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы предусмотрены в объеме 593 022,4 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие дошкольного образования» на 2023 год предусмотрены расходы в сумме 134 930,1 тыс. рублей.

Формирование расходов данной подпрограммы осуществлено на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих основную программу дошкольного образования и предусмотрено на 2023 год в объеме 4 959,0 тыс. рублей.

Расходы по подпрограмме «Развитие дополнительного образования» на 2023 год предусмотрены в объеме 63 528,8 тыс. рублей, что составляет 104,9 % к уровню 2022 года.

Расходы по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования Борисовского района» предусмотрены в объеме 43 661,4 тыс. рублей, что составит 105,4 % к уровню 2022 года.

3. Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан в Борисовском районе»

Целью муниципальной программы Борисовского района «Социальная поддержка граждан в Борисовском районе» является создание условий для роста благосостояния граждан - получателей мер социальной поддержки и повышение доступности и качества социального обслуживания населения.

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

1. Выполнение обязательств по социальной поддержке граждан.
2. Повышение качества и обеспечение доступности социальных услуг.
3. Обеспечение социальной и экономической устойчивости семьи и детей, реализация права ребенка жить и воспитываться в семье.
4. Повышение роли сектора социально ориентированных некоммерческих организаций в предоставлении социальных услуг.
5. Обеспечение беспрепятственного доступа к приоритетным объектам и услугам в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения.

Расходы районного бюджета в 2023-2025 годах на реализацию муниципальной программы Борисовского района «Социальная поддержка граждан в Борисовском районе» представлены в таблице №4.

Таблица №4
(тыс. рублей)

Наименование показателя	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	Изменение 2023 года к 2022 году, %
1	2	3	4	5	6=3/2*100
Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан в Борисовском районе»	187 497,5	188 637,4	198 758,4	203 137,3	100,6
Подпрограмма «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан»	97 983,4	88 324,5	90 420,1	92 606,1	90,1
Подпрограмма «Модернизация и развитие социального обслуживания населения».	41 715,0	46 967,2	49 636,8	49 273,0	112,6
Подпрограмма «Социальная поддержка семье и детям»	32 284,6	37 337,0	40 121,0	41 991,0	115,6
Подпрограмма «Повышение эффективности государственной поддержки социально ориентированных некоммерческих организация»	2 423,2	2 525,1	2 626,1	2 778,8	104,2
Подпрограмма «Доступная среда»	0,0	220,3	2 041,1	2 041,1	-
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Социальная поддержка граждан в Борисовском районе»	13 091,3	13 263,3	13 913,3	14 447,3	101,3

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы Борисовского района «Социальная поддержка граждан в Борисовском районе» предусмотренные в решении составят в 2023 году 188 637,4 тыс. рублей, в 2024 году – 198 758,4 тыс. рублей, в 2025 году – 203 137,3 тыс. рублей.

На динамику параметров ресурсного обеспечения муниципальной программы по сравнению с предыдущим годом оказало увеличение объема бюджетных ассигнований по следующим направлениям.

По подпрограмме «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан» – увеличение размера пособий и выплат, с учетом индекса-дефлятора, установление размера выплат, в зависимости от величины прожиточного минимума, установленного постановлениями Правительства Белгородской области, контингента получателей. Финансовое обеспечение подпрограммы в 2023 году запланировано в сумме 88 324,5 тыс. рублей, на 2024 год расходы предусмотрены в сумме 90 420,1 рублей, на 2025 год расходы предусмотрены в сумме 92 606,1 тыс. рублей.

По подпрограмме «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» - в проекте районного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов учтены расходы на выплату заработной платы в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 21 апреля 2021 года и индексация оплаты труда прочего персонала.

Бюджетные ассигнования подпрограммы «Социальная поддержка семьи и детей» на 2023 год составили 37 337,0 тыс. руб., на 2024 год – 40 121,0 тыс. рублей, на 2025 – 41 991,0 тыс. рублей.

По подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы Борисовского района «Социальная поддержка граждан в Борисовском районе» предусмотрено на 2023 год 13 263,3 тыс. рублей, на 2024 и 2025 годы – 13 913,3 тыс. рублей и 14 447,3 тыс. рублей, соответственно, на финансовое обеспечение деятельности аппарата управления социальной защиты населения и реализацию переданных полномочий.

4. Муниципальная программа «Развитие культуры Борисовского района»

Целью муниципальной программы «Развитие культуры и искусства Борисовского района» является создание благоприятных условий для устойчивого развития сферы культуры и искусства на территории района.

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

- стимулирование и популяризация развития народного творчества, направленного на сохранение, возрождение и развитие народных художественных промыслов и ремесел и культурно-досуговой деятельности на территории Борисовского района;
- обеспечение организации и развития библиотечного обслуживания населения, сохранности и комплектования библиотечных фондов;
- развитие научно-просветительской музейной деятельности, сохранности и безопасности музейных фондов района;
- обеспечение деятельности учреждений культуры и искусства на территории района.

Проектом районного бюджета на реализацию муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на 2023 год в сумме 116 738,6 тыс. рублей, на обеспечение развития и укрепления материально-

технической базы муниципальных домов культуры, на 2024 год в сумме 109 572,6 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 113 165,0 тыс. рублей.

Расходы районного бюджета в 2023-2025 годах на финансирование муниципальной программы в разрезе подпрограмм представлены в таблице № 5.

**Таблица № 5
(тыс. рублей)**

Наименование показателя	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	Изменение 2023 года к 2022 году, %
1	2	3	4	5	6=3/2*100
Муниципальная программа «Развитие культуры Борисовского района»	138 847,0	116 738,6	109 572,6	113 165,0	84,1
Подпрограмма «Развитие библиотечного дела»	25 212,0	27 515,8	29 047,3	29 956,8	109,1
Подпрограмма «Развитие музейного дела»	3 883,2	4 356,3	3 857,6	3 987,3	112,2
Подпрограмма «Культурно – досуговая деятельность и народное творчество»	106 070,6	81 381,8	73 120,7	75 746,4	76,7
Подпрограмма «Муниципальная политики в сфере культуры»	3 681,2	3 415,4	3 547,0	3 474,5	92,8

Наряду с общими подходами к формированию проекта районного бюджета, значительное влияние на изменение объемов бюджетных ассигнований в 2023 оду связано с завершением объектов капитального ремонта учреждений культуры 2022 года.

5. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Борисовском районе»

Целью муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Борисовском районе» является привлечение жителей Борисовского района к систематическим занятиям физической культурой и спортом, а также обеспечение населения возможностями для занятий физической культуры и массовым спортом.

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

- создание условий для развития физической культуры и массового спорта среди различных категорий населения;
- оказание услуг спортивно-оздоровительного характера населению Борисовского района;
- реализация основных направлений государственной политики в сфере физической культуры и спорта.

Расходы районного бюджета в 2023-2025 годах на финансирование муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Борисовском районе» в разрезе подпрограмм представлены в таблице № 6.

Таблица № 6

					(тыс. рублей)
Наименование показателя	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	Изменение 2023 года к 2022 году, %
1	2	3	4	5	$6=3/2*100$
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Борисовском районе»	29 083,3	30 023,8	30 937,6	31 868,4	103,2
Подпрограмма «Инфраструктура и кадровый потенциал муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Борисовском районе»	1 606,5	1 579,1	1 639,1	1 715,8	98,3
Подпрограмма «Физкультурно-массовая работа»	26 841,8	27 944,7	28 798,5	29 652,6	104,1
Подпрограмма «Массовый и профессиональный спорт»	635,0	500,0	500,0	500,0	78,7

В проекте районного бюджета на 2023-2025 годы бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Борисовском районе» предусмотрены в 2023 году в объеме 30 023,8 тыс. рублей, в 2024 году – 30 937,6 тыс. рублей, в 2025 году – 31 868,4 тыс. рублей.

6. Муниципальная программа «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Борисовском районе»

Основной целью муниципальной программы Борисовского района «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Борисовском районе» является создание условий для увеличения экономического потенциала Борисовского района, формирование благоприятного предпринимательского климата и повышение активности бизнеса в районе, улучшение условий и охраны труда в целях снижения профессиональных рисков работников организаций, расположенных на территории Борисовского района.

Для достижения поставленной цели предусматривается решение следующих основных задач:

- обеспечение доступности инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства; повышение доступности финансовых ресурсов для субъектов малого и среднего предпринимательства.

- обеспечение информационной и консультационной поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства;

- организация работы по внедрению механизмов управления профессиональными рисками в системы управления охраной труда в организациях, расположенных на территории Борисовского района, а также по подготовке работников по охране труда на основе современных технологий обучения, в том числе в учреждениях бюджетной сферы.

Расходы районного бюджета на плановый период 2023-2025 годов на муниципальную программу Борисовского района «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Борисовском районе» представлены в таблице № 7.

**Таблица № 7
(тыс. рублей)**

Наименование	2023 год		2024 год		2025 год	
	Проект	Проект	Отклонение к предыдущему году, %	Проект	Отклонение к предыдущему году, %	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	
Муниципальная программа «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Борисовском районе»	40	40	100	40	100	
Подпрограмма «Улучшение инвестиционного климата и стимулирование инвестиционной деятельности»	10	10	100	10	100	
Подпрограмма «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства»	10	10	100	10	100	
Подпрограмма «Развитие туризма, ремесленничества и придорожного сервиса»	20	20	100	20	100	

7. Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Борисовского района Белгородской области»

Основной целью муниципальной программы Борисовского района «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Борисовского района Белгородской области» является создание условий для комплексного развития жилищной сферы, повышения доступности жилья и обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами в Борисовском районе Белгородской области.

Для достижения поставленной цели предусматривается решение следующих основных задач:

- повышение уровня доступности и качества жилья для населения;
- повышение качества и надежности предоставления жилищно-коммунальных услуг в Борисовском районе
- обеспечение эффективной и результативной деятельности органов местного самоуправления в сфере развития жилищного строительства и жилищно-коммунального хозяйства.

Динамика расходов районного бюджета в 2023-2025 годах на реализацию муниципальной программы Борисовского района «Обеспечение

доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Борисовского района Белгородской области» представлена в таблице № 8.

Таблица № 8
(тыс. рублей)

Наименование показателя	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	Изменение 2023 года к 2022 году, %
1	2	3	4	5	6=3/2*100
Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Борисовского района»	185 839,0	71 050,2	73 414,2	73 659,1	38,2
Подпрограмма «Стимулирование и развитие жилищного строительства на территории Борисовского района»	24 365,8	27 713,4	29 956,0	31 642,5	113,7
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения населения качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства»	161 473,2	43 336,8	43 458,2	42 016,6	26,8

На реализацию программы в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 71 050,2 тыс. рублей, в 2024 году – 73 414,2 тыс. рублей, в 2025 году – 73 659,1 тыс. рублей.

В 2023 году расходы на подпрограмму «Стимулирование развития жилищного строительства на территории Борисовского района» по сравнению с 2022 годом увеличиваются и составят 27 713,4 тыс. рублей.

В 2023 году по подпрограмме «Создание условий для обеспечения населения качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства» предусмотрены средства в объеме 43 336,8 тыс. рублей или 26,8% по сравнению с 2022 годом. Расходы уменьшаются на 118 136,4 тыс. рублей за счет снижения размера дотации из областного бюджета.

8. Муниципальная программа «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Борисовского района»

Целью муниципальной программы «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Борисовского района» является создание условий для устойчивого функционирования транспортной системы и дорожной сети Борисовского района в соответствии с социально-экономическими потребностями населения.

Задачами программы являются:

- сохранность и развитие автомобильных дорог общего пользования Борисовского района в соответствии с темпами экономического развития района, ростом уровня автомобилизации и объемов автомобильных перевозок;
- создание условий для устойчивого функционирования системы пассажирских перевозок в Борисовском районе.

Расходы районного бюджета на реализацию муниципальной программы в 2023-2025 году представлены в таблице № 9.

Таблица №9
(тыс. рублей)

Наименование показателя	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	Изменение 2023 года к 2022 году, %
1	2	3	4	5	6=3/2*100
Муниципальная программа «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Борисовского района»	152 176,3	87 070,5	100 714,7	17 097,7	57,2
Подпрограмма «Совершенствование и развитие дорожной сети»	150 476,7	85 489,0	99 035,0	15 418,0	56,8
Подпрограмма «Совершенствование и развитие транспортной системы»	1 699,6	1 581,5	1 679,7	1 679,7	93,1

В рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» выделены субсидии из областного бюджета в объеме 66 577,0 тыс. рублей на 2023 год, 83 812,0 тыс. рублей на 2024 год.

На капитальный ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения из средств районного бюджета в 2023 году будет направлено 18 912 тыс. рублей.

9. Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства в Борисовском районе»

Целью муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства в Борисовском районе» является поддержка и развитие сельскохозяйственной деятельности малых форм хозяйствования, создание комфортных условий жизнедеятельности в сельской местности, повышения плодородия почв средствами комплексной мелиорации, обеспечение эффективной деятельности органов местного самоуправления Борисовского района в сфере развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, активизация участия граждан, проживающих в сельской местности в реализации общественно значимых проектов

Задачами программы являются:

- создание условий для развития и увеличения количества субъектов малых форм хозяйствования (личных подсобных, крестьянских (фермерских) хозяйств и сельскохозяйственных потребительских кооперативов (СССПоК)); обеспечение доступа малых форм хозяйствования к субсидируемым кредитам банков; повышение эффективности использования субъектами малых форм хозяйствования земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения;

- повышение уровня доходов сельского населения;

- обеспечение полномочий на организацию предоставления мер по поддержке сельскохозяйственного производства;

- удовлетворение потребностей сельского населения, в том числе молодых семей и молодых специалистов в благоустроенном жилье
- развитие социальной и инженерной инфраструктуры сельских территорий;
- поощрение и популяризация достижений в сфере развития сельских территорий;
- предотвращение эрозионных процессов, защита и сохранение сельскохозяйственных угодий от ветровой эрозии, создание защитных лесных насаждений, защита опасных в эрозионном отношении участков;
- руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления Борисовского района;
- грантовая поддержка местных инициатив граждан, проживающих в сельской местности.

Расходы районного бюджета в 2023-2025 годах на муниципальную программу «Развитие сельского хозяйства в Борисовском районе» представлены в таблице № 10.

Таблица № 10
(тыс. рублей)

Наименование показателя	2023 год	2024 год	2025 год
1	3	4	5
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства в Борисовском районе»	2 890,3	376,0	323,4
Подпрограмма «Комплексное развитие сельских территорий»	2 443,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Развитие подотрасли животноводства, переработки и реализации продукции животноводства»	447,3	376,0	323,4

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы предусматриваются за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

10. Муниципальная программа «Развитие молодежной политики на территории Борисовского района»

Основной целью муниципальной программы является создание правовых, социально-экономических, организационных условий для самореализации, социального становления молодых людей, реализации ими конструктивных прав и обязанностей.

Для достижения поставленной цели необходимо решение следующих задач:

- систематический анализ положения молодежи с учетом местных особенностей;
- создание условий для патриотического духовно-нравственного воспитания, творческого, интеллектуального и физического развития молодежи, реализации ее научно-технического и творческого потенциала, поддержка деятельности молодежных и детских общественных объединений;

- формирование у молодежи активной жизненной позиции, готовности к участию в общественно-политической жизни района;
- реализация программ содействия социальной адаптации и повышения конкурентоспособности молодежи на рынке труда, занятости и профориентации молодежи, поддержка молодежного предпринимательства;
- формирование здорового образа жизни молодого поколения, развитие системы социальных служб и клубов для молодежи и подростков, профилактика безнадзорности, подростковой преступности, наркомании и алкоголизма;
- поддержка социальной и инновационной активности молодежи и ее включения в социальную практику;
- формирование системы развития кадрового потенциала;
- поддержка и популяризация инициатив и начинаний молодежи в социально-экономической и научно-промышленной сферах, сфере новейших технологий;
- повышение эффективности информирования молодежи о жизни области и муниципальных образований, возможностях развития потенциала личности;
- координация деятельности районных учреждений, поддержка общественных организаций в области работы с молодежью, а также координация деятельности районных учреждений по вопросам организации досуговой, социально-воспитательной, волонтерской и спортивно-оздоровительной работы по месту жительства молодежи;
- организация межрайонного сотрудничества.

Динамика расходов районного бюджета в 2023-2025 годах на реализацию муниципальной программы Борисовского района «Развитие молодежной политики на территории Борисовского района» представлена в таблице № 11.

Таблица № 11
(тыс. рублей)

Наименование показателя	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	Изменение 2023 года к 2022 году, %
1	2	3	4	5	6=3/2*100
Муниципальная программа «Развитие молодежной политики на территории Борисовского района»	13 351,9	13 046,0	13 433,4	13 820,7	97,7

11. Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном районе «Борисовский район» Белгородской области»

Целью муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном районе «Борисовский район» Белгородской области» является создание экономических и организационных условий для эффективного использования энергоресурсов,

сокращение расходов бюджета на финансирование оплаты коммунальных услуг.

Задачами программы являются:

– обеспечить контроль за рациональным расходом энергоресурсов за счет проведения энергосберегающих мероприятий;

– довести укомплектованность приборами учета и регулирования зданий в муниципальном районе «Борисовский район» Белгородской области до 100%, перейти на расчеты с поставщиками коммунальных ресурсов исходя из показаний приборов учета с одновременным снижением нерациональных затрат;

– привести в надлежащее состояние тепловой контур зданий, ремонт систем вентиляции, капитальный ремонт внутренних систем отопления и горячего водоснабжения (ГВС) в соответствии с выполнением капитального и текущего ремонтов.

Расходы районного бюджета в 2023-2025 годах на муниципальную программу «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном районе «Борисовский район» представлены в таблице № 12

**Таблица № 12
(тыс. рублей)**

Наименование показателя	2023 год	2024 год	2025 год
1	3	4	5
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном районе «Борисовский район» Белгородской области»	150,0	150,0	150,0
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	150,0	150,0	150,0

12. Муниципальная программа Борисовского района «Формирование современной городской среды на территории Борисовского района»

Основной целью муниципальной программы является повышение уровня благоустройства, качества и комфорта территорий Борисовского района.

Для достижения поставленной цели необходимо решение следующих задач:

– обеспечение проведения мероприятий по благоустройству дворовых территорий Борисовского района в соответствии с едиными требованиями исходя из минимального перечня работ по благоустройству;

– обеспечение проведения мероприятий по благоустройству общественных и иных территорий соответствующего функционального назначения Борисовского района в соответствии с едиными требованиями.

Динамика расходов районного бюджета в 2023-2025 годах на реализацию муниципальной программы Борисовского района «Формирование современной городской среды на территории Борисовского района» представлена в таблице № 13.

Таблица № 13
(тыс. рублей)

Наименование показателя	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	Изменение 2023 года к 2022 году, %
1	2	3	4	5	6=3/2*100
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального района «Борисовский район» Белгородской области»	22 000,1	18 103,2	0,0	0,0	82,3
Подпрограмма «Благоустройство дворовых территорий Борисовского района»	7 000,1	18 103,2	0,0	0,0	258,6
Подпрограмма «Благоустройство общественных и иных территорий в границах Борисовского района соответствующего функционального назначения»	15 000,0	0,0	0,0	0,0	-

13. Муниципальная программа Борисовского района «Обеспечение жильем молодых семей Борисовского района»

Основной целью муниципальной программы является поддержка в решении жилищной проблемы молодых семей, признанных в установленном порядке, нуждающимися в улучшении жилищных условий.

Динамика расходов районного бюджета в 2023-2025 годах на реализацию муниципальной программы Борисовского района «Обеспечение жильем молодых семей Борисовского района» представлена в таблице № 14

Таблица №14
(тыс. рублей)

Наименование показателя	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	Изменение 2023 года к 2022 году, %
1	2	3	4	5	6=3/2*100
Муниципальная программа Борисовского района «Обеспечение жильем молодых семей Борисовского района»	21 496,2	6 821,4	6 225,3	6 277,8	31,7

Расходы районного бюджета по разделам бюджетной классификации расходов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Объем расходов районного бюджета по разделам классификации расходов бюджетов характеризуется данными, представленными в таблице № 15.

Таблица №15
(тыс. рублей)

Наименование	2023 год	2024 год	2025 год
--------------	----------	----------	----------

<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Общегосударственные вопросы	94 129,2	84 670,2	87 244,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	8 683,9	8 852,8	9 053,6
Национальная экономика	147 380,3	161 625,8	97 070,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	68 883,0	46 458,2	43 516,6
Охрана окружающей среды	578,0	605,0	628,0
Образование	588 311,0	614 029,5	621 295,3
Культура и кинематография	116 283,1	109 085,4	112 677,8
Социальная политика	243 215,1	255 712,8	262 393,7
Физическая культура и спорт	30 023,8	30 937,6	31 868,4
Средства массовой информации	1 200,0	1 200,0	500,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	28 103,6	26 735,5	26 482,3
Условно -утвержденные	-	13 543,6	27 468,2
Всего расходов:	1 326 791,0	1 353 456,4	1 320 198,3

Пояснения к формированию бюджетных ассигнований по функциональным разделам классификации расходов районного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов приведены в настоящей пояснительной записке.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Общий объем расходов по данному разделу на 2023 год составляет – 94 129,2 тыс. рублей, на 2024 год – 84 670,2 тыс. рублей, на 2025 год – 87 244,1 тыс. рублей.

По данному разделу отражены расходы на функционирование законодательных органов, расходы аппарата управления района на 2023 год в сумме 84 113,2 тыс. рублей, на 2024 год – 83 654,2 тыс. рублей, на 2025 год – 86 228,1 тыс. рублей.

Подраздел 0105 «Судебная система»

В районном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов по подразделу включены расходы на финансовое обеспечение управления по организационному обеспечению деятельности мировых судей, а также субвенции из федерального бюджета на осуществление полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов. В 2023 году расходы запланированы в сумме 1,0 тыс. рублей.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Объем расходов районного бюджета по данному разделу на 2023 год планируется в сумме 8 683,9 тыс. рублей, на 2024 год – 8 852,8 тыс. рублей, на 2025 год – 9 053,6 тыс. рублей.

В состав расходов включены: расходы на содержание муниципального казенного учреждения «ЕДДС-112»; мероприятия гражданской обороны, система видеонаблюдения.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Общий объем расходов по данному разделу на 2023 год сложится в 147 380,3 тыс. рублей, 2024 и 2025 годы – 161 625,8 тыс. рублей и 97 070,3 тыс. рублей, соответственно.

По данному разделу отражаются расходы по мероприятиям, направленным на содействие занятости населения, поддержку агропромышленного комплекса, водное, лесное хозяйство, транспорт, дорожное хозяйство, а также другие мероприятия в области национальной экономики.

Подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»

По данному подразделу предусматриваются ассигнования из районного бюджета на развитие подотрасли животноводства, переработки и реализации продукции животноводства в 2023 году в сумме 447,3 тыс. рублей, в 2024 году – 376,0 тыс. рублей, в 2025 году – 323,4 тыс. рублей.

Подраздел 0408 «Транспорт»

По данному подразделу предусматриваются ассигнования из районного бюджета в сумме 404,5 тыс. рублей на компенсацию выпадающих доходов от предоставления льготного проезда обучающимся в пригородном сообщении на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов.

Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»

В 2023 году в районном бюджете предусмотрено 87 263,0 тыс. рублей. Источником формирования муниципального дорожного фонда муниципального района «Борисовский район» являются акцизы от нефтепродуктов, субвенция от городского поселения района на передаваемые полномочия на осуществление дорожной деятельности в отношении 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 со ст. 14 Федерального закона от 6 октября 2003 года №131 – ФЗ

«Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» в сумме 15 912,0 тыс. рублей.

В рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» выделены иные межбюджетные трансферты из областного бюджета в объеме 66 577,0 тыс. рублей на 2023 год и 83 812,0 тыс. рублей на 2024 год.

Бюджетные ассигнования на дорожное хозяйство предусмотрены на 2024 год в сумме 100 809,0 тыс. рублей., на 2025 год – 17 192,0 тыс. рублей.

Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 59 225,5 тыс. рублей и на плановый период 2024 и 2025 годов прогнозируются расходы на сумму 59 996,3 тыс. рублей и 79 110,4 тыс. рублей, соответственно.

Средства направлены на расходы по проведению мероприятий по землеустройству и землепользованию (проведение землеустроительных работ с установлением границ земельных участков, мероприятия по выкупу в муниципальную собственность земельных долей), оказание услуг по проведению достоверности определения сметной стоимости - экспертиза, размещение информации в периодических изданиях и на проведение комплексных кадастровых работ.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По данному разделу на 2023 год прогнозируются расходы на общую сумму 68 883,0 тыс. рублей, на 2024 год – 46 458,2 тыс. рублей, на 2025 год – 43 516,6 тыс. рублей.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» за счет средств районного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов планируются расходы в объеме 190,0 тыс. рублей на уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах Борисовского района, находящегося в муниципальной собственности.

Расходы по подразделу 0503 «Благоустройство» на 2023 год планируются в сумме 68 693 тыс. рублей, на 2024 год – 46 268,2 тыс. рублей, на 2025 год – 43 326,6 тыс. рублей.

С учетом централизации мероприятий по организации наружного освещения населенных пунктов района на уровне муниципального района предусмотрены субсидии из областного бюджета на софинансирование вышеуказанных расходов в объеме 8 078 тыс. рублей в 2023 году, в 2024 году – 8 401 тыс. рублей, в 2025 году – 8 737 тыс. рублей.

На 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 21,0 тыс. рублей ежегодно на выплату

социального пособия на погребение и возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

Объем расходов районного бюджета по данному разделу на 2023 год планируется в сумме 578,0 тыс. рублей, на 2024 год – 605 тыс. рублей, на 2025 год – 628 тыс. рублей.

Раздел 0700 «Образование»

Общий объем расходов по данному разделу составил на 2023 год 588 311,0 тыс. рублей, на 2024 год – 614 029,5 тыс. рублей, на 2025 год – 621 295,3 тыс. рублей.

В планируемом периоде учтены расходы на поэтапное повышение заработной платы педагогических работников образовательных учреждений, реализующих образовательные программы всех уровней образования.

В общем объеме расходов на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов предусмотрены следующие мероприятия: выплата вознаграждения за выполнение функций классного руководителя педагогическим работникам общеобразовательных организаций в сумме – 11 731 тыс. рублей на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов ежегодно.

На обеспечение мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, предусмотрены ассигнования за счет средств районного бюджета в сумме 1 000 тыс. рублей в 2024 году, 1000,0 тыс. рублей в 2025 году, за счет средств районного бюджета.

Предоставление общедоступного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях путем предоставления субвенций из областного бюджета на обеспечение учебного процесса в сумме 115 642,0 тыс. рублей на 2023 год, на 2024-2025 годы – 120 267,1 тыс. рублей и 125 078,0 тыс. рублей, соответственно.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Общий объем расходов, по данному разделу составит на 2023 год – 116 283,1 тыс. рублей, на 2024 год – 109 085,4 тыс. рублей, на 2025 год – 112 677,8 тыс. рублей.

Основные усилия в сфере культуры будут направлены на обеспечение стабильной работы подведомственных организаций, системы поддержки проводимых мероприятий и культурных акций.

Рост расходов обусловлен достижением уровня среднемесячной заработной платы работников учреждений культуры и поэтапного доведения ее до средней заработной платы.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Общий объем расходов по данному разделу на 2023 год сложится в сумме 243 215,1 тыс. рублей, 2024 и 2025 годы – 255 712,8 тыс. рублей и 262 393,7 тыс. рублей, соответственно.

На изменение динамики параметров расходов по разделу повлияли следующие факторы.

Индексация, с учетом индекса-дефлятора выплат и пособий, корректировка величины выплат по опеке и ежемесячной денежной выплате, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, в связи с изменением величины прожиточного минимума.

Расходы на обеспечение социальных пособий и выплат на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов запланированы исходя из контингента и размеров выплат. Предусмотренные средства в полном объеме обеспечивают исполнение законодательно установленных обязательств по выплатам и пособиям за счет средств областного бюджета.

По подразделу 1001 предусмотрены расходы за счет местного бюджета на доплату к пенсии муниципальным служащим на 2023 год в сумме 8 957 тыс. рублей и последующие 2023-2024 годы в сумме 8 957 тыс. рублей, соответственно.

На обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта на территории Борисовского района для отдельных категорий граждан, которым оказание мер социальной поддержки относится к ведению Российской Федерации и субъектов Российской Федерации, предусматриваются средства на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов в сумме 11,0 тыс. рублей.

В части организации транспортного обслуживания населения в пригородном межмуниципальном сообщении на 2023 год – 1 166 тыс. рублей и на плановый период 2024-2025 годов – 1 264,2 тыс. рублей.

Кроме того, в районном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов предусмотрены расходы на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Белгородской области» в 2023 году в сумме 6 821,4 тыс. рублей, в 2024 году – 6 225,3 тыс. рублей, в 2025 году – 6 277,8 тыс. рублей.

В 2023 году на улучшение жилищных условий планируется направить 19 957,3 тыс. рублей, за счет субвенции федерального бюджета на обеспечение жильем детей-сирот.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Бюджетные ассигнования по разделу «Физическая культура и спорт» на 2023 год определены по общей Методике формирования проекта районного бюджета в сумме 30 023,8 тыс. рублей, на 2024 год – 30 937,6 тыс. рублей, в 2025 годы – 31 868,4 тыс. рублей, соответственно.

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

В проекте районного бюджета на 2023-2025 годы по разделу «Средства массовой информации» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 200 тыс. рублей в 2023 и 2024 годах и 500,0 тыс. рублей в 2025 году.

Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты»

Всего по данному разделу предусмотрено средств на 2023 год в сумме – 28 103,6 тыс. рублей, на 2024 год – 26 735,5 тыс. рублей, на 2024 год – 26 482,3 тыс. рублей, в том числе дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов предусмотрены в сумме 20 349 тыс. рублей ежегодно.

Источники внутреннего финансирования районного бюджета

На покрытие дефицита районного бюджета в 2023 году планируются источники внутреннего финансирования бюджета на общую сумму – 7 635,4 тыс. рублей, в 2024 году – 0 тыс. рублей, в 2025 году – 0 тыс. рублей.

Изменение остатков средств на счетах по учету средств районного бюджета в 2023 году составит (+) 7 635,4 тыс. рублей, в 2024 году – 0 тыс. рублей, в 2025 году – 0 тыс. рублей.

**Заместитель главы администрации
Борисовского района - начальник
управления финансов и бюджетной
политики администрации района**



Шестухина И.И.

Приложение №1
к Пояснительной записке
бюджета Борисовского района
от « 23 » декабря 2022 г.

**Доходы зачисляемые в районный бюджет
Борисовского района на 2023 год**

тыс. рублей

Код бюджетной классификации	Наименование показателей	Сумма
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1 01 00000 00 0000 110	Налоги на прибыль, доходы	285 553,0
1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	285 553,0
1 03 00000 00 0000 110	Акцизы на нефтепродукты	8 701,0
1 05 00000 00 0000 110	Налоги на совокупный налог	8 512,0
1 05 01000 00 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	3 443,0
1 05 03000 01 0000 110	Единый сельскохозяйственный налог	310,0
1 05 04000 01 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	4 759,0
1 08 00000 00 0000 110	Государственная пошлина	2 976,0
1 08 03000 01 0000 110	Госпошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	2 976,0
1 11 00000 00 0000 120	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной муниципальной собственности	8 887,0
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	7 360,0
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	1 158,0
1 11 05025 05 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	190,0
1 11 05035 05 0000 120	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	68,0
1 11 05075 05 0000 120	Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков)	111,0
1 12 00000 00 0000 120	Платежи при пользования природными ресурсами	436,0

Код бюджетной классификации	Наименование показателей	Сумма
1	2	3
1 12 01000 01 0000 120	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	436,0
1 13 00000 00 0000 130	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	845,0
1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	250,0
1 14 06000 00 0000 430	Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	250,0
1 16 00000 00 0000 140	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	648,0
1 00 00000 00 0000 000	ВСЕГО НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ	316 808,0
2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	1 002 347,6
2 02 15001 05 0000 150	Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности	211 262,5
2 02 20077 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	16 971,1
2 02 20216 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	3 800,0
2 02 25179 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общественных организациях	1 730,7
2 02 25304 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	6 355,2
2 02 25497 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	5 630,4
2 02 25511 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на проведение комплексных кадастровых работ	7 962,7
2 02 25519 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры	294,8
2 02 25555 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды	15 951,1
2 02 29999 05 0000 150	Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов	9 029,3
2 02 30021 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство	2 270,0
2 02 30022 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	711,0
2 02 30024 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	524 138,0
2 02 30027 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на содержание ребенка в семье опекуна и приемной	9 526,0

Код бюджетной классификации	Наименование показателей	Сумма
1	2	3
	семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю	
2 02 30029 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования	4 959,0
2 02 35082 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	19 957,3
2 02 35120 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на составление списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	1,0
2 02 35250 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	25 572,0
2 02 35303 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	9 461,0
2 02 35462 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме	216,7
2 02 35930 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на государственную регистрацию актов гражданского состояния	1 246,0
2 02 39999 05 0000 150	Прочие субвенции бюджетам муниципальных районов	4 097,8
2 02 40014 05 0000 150	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	54 627,0
2 02 45393 05 0000 150	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	66 577,0
ВСЕГО ДОХОДОВ:		1 319 155,6

Приложение № 2
к Пояснительной записке
бюджета Борисовского района
от « 23 » декабря 2022 г.

**Доходы зачисляемые в районный бюджет
Борисовского района на плановый период 2024 и 2025 годов**

тыс. рублей

Код бюджетной классификации	Наименование показателей	Сумма	
		на 2024 г.	на 2025 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1 01 00000 00 0000 110	Налоги на прибыль, доходы	300 689,0	318 432,0
1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	300 689,0	318 432,0
1 03 00000 00 0000 110	Акцизы на нефтепродукты	8 886,0	9 032,0
1 05 00000 00 0000 110	Налоги на совокупный налог	8 448,0	8 452,0
1 05 01000 00 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	3 177,0	2 971,0
1 05 03000 01 0000 110	Единый сельскохозяйственный налог	321,0	333,0
1 05 04000 01 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	4 950,0	5 148,0
1 08 00000 00 0000 110	Государственная пошлина	3 095,0	3 219,0
1 08 03000 01 0000 110	Госпошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	3 095,0	3 219,0
1 11 00000 00 0000 120	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной муниципальной собственности	8 887,0	8 887,0
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	7 360,0	7 360,0
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	1 158,0	1 158,0
1 11 05025 05 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	190,0	190,0
1 11 05035 05 0000 120	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	68,0	68,0
1 11 05075 05 0000 120	Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков)	111,0	111,0
1 12 00000 00 0000 120	Платежи при пользования природными ресурсами	453,0	471,0
1 12 01000 01 0000 120	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	453,0	471,0
1 13 00000 00 0000 130	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	878,0	912,0
1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	250,0	250,0
1 14 06000 00 0000430	Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	250,0	250,0

Код бюджетной классификации	Наименование показателей	Сумма	
		на 2024 г.	на 2025 г.
1	2	3	4
1 16 00000 00 0000 140	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	674,0	701,0
1 00 00000 00 0000 000	ВСЕГО НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ	332 260,0	350 356,0
2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	1 021 196,4	969 842,3
2 02 15001 05 0000 150	Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности	209 482,7	199 008,6
2 02 20077 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	8 456,0	0,0
2 02 25179 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общественных организациях	1 706,1	1 706,1
2 02 25304 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	6355,2	6 355,2
2 02 25497 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	5 034,3	5 086,8
2 02 25511 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на проведение комплексных кадастровых работ	6 225,5	27 027,0
2 02 25519 05 0000 150	Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры	163,2	0,0
2 02 29999 05 0000 150	Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов	10 540,3	10 876,3
2 02 30021 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство	2 270,0	2 270,0
2 02 30022 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	710,0	757,0
2 02 30024 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	552 492,6	570 618,2
2 02 30027 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю	9 959,0	10 492,0
2 02 30029 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования	5 013,0	5 013,0
2 02 35082 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	21 054,9	31 642,5
2 02 35120 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на составление списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	1,0	13,1
2 02 35250 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	25 572,0	25 572,0
2 02 35303 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	9 461,0	9 461,0
2 02 35462 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме	139,0	138,0

Код бюджетной классификации	Наименование показателей	Сумма	
		на 2024 г.	на 2025 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
2 02 35930 05 0000 150	Субвенции бюджетам муниципальных районов на государственную регистрацию актов гражданского состояния	1 310,0	1 362,3
2 02 39999 05 0000 150	Прочие субвенции бюджетам муниципальных районов	5 138,1	5 173,1
2 02 40014 05 0000 150	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	56 300,3	57 270,2
2 02 45393 05 0000 150	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	83 812,0	0,0
ВСЕГО ДОХОДОВ:		1 353 456,4	1 320 198,3