**пояснительная записка**

**К ПРОЕКТУ РЕШЕНИЯ БОГУЧАНСКОГО РАЙОННОГО СОВЕТА ДЕПУТАТОВ**

**«О РАЙОННОМ БЮДЖЕТЕ НА 2024 ГОД**

**И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2025-2026 ГОДОВ»**

# ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Проект решения «О районном бюджете на 2024 год и плановый период  
2025-2026 годов» (далее – проект решения) сформирован с учетом:

- требований Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- основных направлений бюджетной и налоговой политики Богучанского района на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов;

- основных параметров прогноза социально-экономического развития Богучанского района на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов;

- федерального и краевого бюджетного и налогового законодательств.

Проект решения сформирован на основе утвержденных администрацией Богучанского района 12 муниципальных программ.

***Правовые основы формирования проекта решения «О районном бюджете на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов»***

Общие требования к структуре и содержанию решения о бюджете установлены статьей 84.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации  и решением Богучанского районного Совета депутатов от 29.10.2012 № 23/1-230 «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Богучанский район».

В соответствии с требованиями статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

1) решением о бюджете должны быть установлены условно утверждаемые (утвержденные) расходы: в первый год планового периода (2025 год) не менее 2,5% от общей суммы расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), и не менее 5% во второй год планового периода (2026 год).

В параметрах районного бюджета предусмотрен объем условно утверждаемых расходов:

- 2025 год – 39 000 000 рублей – 2,5% от общего объема расходов бюджета;

- 2026 год – 76 500 000 рублей – 5,0% от общего объема расходов бюджета.

Указанные средства не подлежат распределению в плановом периоде по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов в ведомственной структуре расходов бюджета;

2) в ведомственной и функциональной структуре районного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов выделяются все публичные нормативные обязательства, общий объем которых установлен настоящим проектом решения в сумме 8 162 704,0 рублей ежегодно. Перечень публичных нормативных обязательств приведен в приложении 1 к Пояснительной записке. Каждому публичному нормативному обязательству присвоен свой уникальный код.

В соответствии со статьей 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации при составлении проекта бюджета для планирования бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), составлении бюджетной сметы казенного учреждения, а также для определения объема субсидий на выполнение муниципального задания бюджетным или автономным учреждением использовались показатели муниципального задания.

С учетом требований статей 78–78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в проекте закона предусматриваются бюджетные ассигнования на предоставление субсидий юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, субсидии на возмещение затрат на инвестиционные проекты, перевозки пассажиров различными видами транспорта.

Статьей 81.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации проектом решения утверждается объем бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Богучанского района по 3 000 000 рублей ежегодно.

Статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации проектом решения утверждается объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Богучанского района в сумме 89 815 300 рублей (на 2024 год в сумме 29 940 600,00 рублей, на 2025 год в сумме 29 936 900,00 рублей, на 2026 год в сумме 29 937 800,00 рублей). Дорожный фонд – часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования на межселенной территории.

В соответствии со статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации проектом решения устанавливается предельный объем муниципального долга Богучанского района на очередной финансовый год и каждый год планового периода, а также верхний предел муниципального внутреннего долга, по состоянию на 1 января 2025 года, а также 1 января 2026 и 2027 годов.

Проект решения «О районном бюджете на 2024 год и плановый период   
2025-2026 годов» предусматривает детализированную структуру расходов районного бюджета на три года, в том числе распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям средств районного бюджета в соответствии с постановлением администрации Богучанского района от 17.07.2013 № 849-п «Об утверждении [Порядка](consultantplus://offline/ref=5C3EA3085544EEEF2BE5970B2424B0BB72CE26F429A4B3D4B3E4D827FA6F0C95C412E5A7A81C60F70D5A880CF1591B513CA1B371DA139250CBE69459r7eBF) принятия решений о разработке муниципальных программ Богучанского района, их формирования и реализации».

Формирование доходов и расходов районного бюджета произведено в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06 июня 2019 года № 85н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения».

***Особенности формирования расходов районного бюджета***

Прогнозный объем бюджета действующих обязательств рассчитан исходя из объемов средств, предусмотренных решениями Богучанского районного Совета депутатов и иными нормативными актами. За основу принят объем расходов, предусмотренный на 2023 год решением Богучанского районного Совета депутатов от 27.12.2022 № 35/1-269 «О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов».

Проект решения «О районном бюджете на 2024 год и плановый период  
2025-2026 годов» предусматривает:

1) уточнение базовых объемов бюджетных ассигнований на 2024–2026 годы с учетом:

увеличения расходов на коммунальные услуги на 5% в 2024 году;

индексация расходов на приобретение продуктов для организации питания в муниципальных образовательных учреждениях в 2024 году на 5 процентов;

индексация расходов на проведение работ по благоустройству территорий муниципалитетов с 1 января 2024 года на 5 процентов;

содержание общественных пространств, благоустроенных   
или благоустраиваемых в рамках муниципальных программ формирования современной городской среды, в том числе с участием федерального бюджета;

ввод новой сети муниципальных учреждений со сроком открытия   
до 1 сентября 2024 года (лыжная база в п. Таежный, пристройка к школе п.Осиновый Мыс).

2) обеспечение гарантий, предусмотренных действующим законодательством;

В бюджете принимаемых обязательств учтено следующее:

увеличение фондов оплаты труда с учетом решений об обеспечении целевых показателей соотношения средней заработной платы работников, обозначенных указами Президента Российской Федерации, принятых   
в 2023 году, в том числе с учётом средств, обеспечивающих повышение заработной платы в соответствии с абзацем 4 настоящего предложения;

увеличение минимального уровня заработной платы работников бюджетной сферы с 1 января 2023 года;

увеличение фондов оплаты труда в связи с повышением с 1 июля 2023 года на 6,3 процента заработной платы лиц, замещающих муниципальные должности, муниципальных служащих, иных работников органов местного самоуправления, муниципальных органов, работников муниципальных учреждений, за исключением работников, увеличение оплаты труда которых осуществлено с 1 января 2023 года в связи с увеличением минимального уровня заработной платы;

увеличение расходов на реализацию решений об изменении механизма начисления пенсии за выслугу лет муниципальным служащим;

***Параметры районного бюджета***

На 2024 год и плановый период 2025-2026 годов сформированы следующие параметры районного бюджета:

* прогнозируемый общий объем доходов районного бюджета на три года определяется в сумме 9 085 113 879,00 рублей;
* общий объем расходов на три года составляет 9 039 439 304,0 рублей.

Основные параметры бюджета по годам выглядят следующим образом:

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2024 | 2025 | 2026 |
| Доходы | 3 409 379 272,00 | 2 872 317 530,00 | 2 803 417 077,00 |
| Расходы | 3 416 754 697,00 | 2 819 267 530,00 | 2 803 417 077,00 |
| Дефицит (-) / Профицит (+) | - 7 375 425,00 | + 53 050 000,00 | 0,00 |

Ограничения, установленные статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, по предельному размеру дефицита соблюдены.

# ДОХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА на 2024 год и плановый период 2025-2026 годы

## Прогноз объема доходов районного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы

Прогноз доходов районного бюджета сформирован на основе итогов социально-экономического развития Богучанского района за январь – июнь 2023 года и оценки итогов на 2023 год, прогноза социально-экономического развития Богучанского района на 2024 год и плановый период 2025–2026 годов (далее – Прогноз СЭР), а также с учетом оценки исполнения доходов в текущем году (далее – оценка 2023 года).

Законопроект основан на базовом варианте Прогноза СЭР. Базовый вариант Прогноза СЭР предполагает активную реализацию государственной политики адаптации экономики к новым макроэкономическим условиям, в том числе переориентацию экспортных поставок и развитие транспортно-логических коридоров, импортозамещение, стимулирование предпринимательской деятельности и частной инвестиционной активности, развитие финансовой системы, повышение гибкости рынка труда. Данный сценарий предусматривает обеспечение устойчивости экономики не только в условиях уже введенных санкций, но и при потенциальных рисках, эффективную реализацию муниципальных программ района и региональных проектов, направленных на достижение национальных целей развития.

Параметры доходов районного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025–2026 годов представлены в таблице.

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Оценка 2023 год | Прогноз | | |
| 2024 | 2025 | 2026 |
| Итого доходы | **3 205 646 491,54** | **3 409 379 272,0** | **2 872 317 530,0** | **2 803 417 537,0** |
| Налоговые и неналоговые доходы | **656 350 221,47** | **773 777 862,0** | **798 583 120,0** | **812 551 667,0** |
| Безвозмездные поступления | **2 459 296 270,07** | **2 635 601 410,0** | **2 073 734 410,0** | **1 990 865 410,0** |

Доходы районного бюджета в 2024 году (приложение 2 к Пояснительной записке) прогнозируются в объеме 3 409 379 272,0  рублей. В структуре доходов поступление налоговых и неналоговых доходов прогнозируется в сумме 773 777 862  рублей, безвозмездных поступлений – в сумме 2 635 601 410,0  рублей.

Доходы районного бюджета на 2025 и 2026 годы прогнозируются в сумме 2 872 317 530,0  рублей и 2 803 417 537,0  рублей соответственно (приложение 2 к Пояснительной записке). Поступление налоговых и неналоговых доходов прогнозируется в сумме 798 583 120  рублей и 812 551 667,0  рублей соответственно, безвозмездных поступлений – в сумме 2 073 734 410,0 рублей и 1 990 865 410,0 рублей соответственно.

Порядок и нормативы распределения доходных источников между уровнями бюджетной системы Российской Федерации в 2024–2026 годах установлены Бюджетным кодексом Российской Федерации, проектом закона № 448554-8 «О федеральном бюджете на 2024 год и на плановый период   
2025 и 2026 годов» (далее - проект закона о федеральном бюджете), Законом Красноярского края от 10.07.2007 № 2-317 «О межбюджетных отношениях   
в Красноярском крае», а также проектом закона о краевом бюджете.

Формирование доходов районного бюджета произведено в соответствии с приказами Министерства финансов Российской Федерации от 24.05.2022 № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (далее – Приказ № 82н), от 01.06.2023 № 80н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации   
на 2024 год (на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов)» (далее – Приказ № 80н) и с учетом сопоставительной таблицы целевых статей расходов и кодов видов доходов, применяющихся при составлении и исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, начиная с бюджетов на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, размещенной на официальном сайте Министерства финансов Российской Федерации.

При расчете объема доходов районного бюджета учитывались принятые и предполагаемые к принятию изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации о налогах и сборах и бюджетное законодательство (приложение 3 к Пояснительной записке), «Основные направления бюджетной и налоговой политики Российской Федерации на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», а также нормативные правовые акты Российской Федерации, в том числе касающиеся внешнеэкономической деятельности, оказывающие влияние на доходы районного бюджета.

Объем доходов консолидированного бюджета района рассчитан в условиях действующего налогового и бюджетного законодательства, с учетом основных направлений налоговых политики на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

На федеральном уровне приняты (планируются к принятию) следующие решения:

* по налогу на прибыль организаций:

– изменен порядок распределения между бюджетами субъектов Российской Федерации налога на прибыль организаций, уплаченного организациями, до 01.01.2023 входившими в состав консолидированной группы налогоплательщиков (далее – КГН), в части:

* снижения с 80% до 60% доли налога, подлежащего распределению межу бюджетами субъектов Российской Федерации в централизованном порядке;
* увеличения с 20% до 40% доли налога, зачисляемого в бюджеты субъектов Российской Федерации напрямую;

– продлен срок действия ограничения по переносу до 2026 года включительно убытков, полученных налогоплательщиками в предыдущих налоговых периодах, в размере не более 50 процентов налоговой базы текущего отчетного (налогового) периода по налогу на прибыль организаций;

* установлена льготная ставка 15%, (13% в бюджеты субъектов Российской Федерации) для личных фондов при соблюдении 90-процентной доли определенных доходов. Расчет доли указанных доходов представляется одновременно с налоговой декларацией за отчетный (налоговый) период;
* исключена с 1 января 2024 года сумма налога на сверхприбыль (обеспечительного платежа) из расходов, уменьшающих налог на прибыль организаций;
* расширен список расходов на возмещение дистанционным работникам использования своего или арендованного оборудования, программно-технических средств, средств защиты информации и иных, размер которых определяет работодатель, но не более 35 рублей за рабочий день;
* установлен порядок определения стоимость имущества (имущественных прав), полученного (принятого к учету) без несения соответствующих расходов на его приобретение в размере дохода, подлежащего налогообложению с учетом расходов по доведению последнего до состояния, пригодного для использования;

с 1 января 2025 года:

– прекращает действие порядок учета в налоговой базе по налогу на прибыль организаций положительной и отрицательной курсовых разниц, начисленных по требованиям (обязательствам), выраженным в иностранной валюте, по мере погашения указанной задолженности;

– изменяется порядок распределения между бюджетами субъектов Российской Федерации налога на прибыль организаций, уплаченного организациями, до 01.01.2023 входившими в состав КГН, в части:

* снижения с 60% до 40% доли налога, подлежащего распределению межу бюджетами субъектов Российской Федерации в централизованном порядке;
* увеличения с 40% до 60% доли налога, зачисляемого в бюджеты субъектов Российской Федерации напрямую;

– с 2026 года прекращает действие временный порядок распределения между бюджетами субъектов Российской Федерации налога на прибыль организаций, уплаченного организациями, до 01.01.2023 входившими в состав КГН;

• по налогу на доходы физических лиц:

* зачисление недоимки по налогу на доходы физических лиц и налога в соответствующие бюджеты в первоочередном порядке;
* предоставление налоговыми агентами в 2023 году (с 1 октября 2023 года) уведомлений об исчисленных суммах налога дважды в месяц;

с 1 января 2024 года:

* установление упрощенного порядка предоставления социальных налоговых вычетов;
* увеличение предельного размера социального налогового вычета   
  на обучение детей с 50 тыс. рублей до 110 тыс. рублей, по иным расходам   
  со 120 тыс. рублей до 150 тыс. рублей;
* признание доходами от источников в Российской Федерации доходов в виде вознаграждений и иных выплат при выполнении дистанционным работником трудовой функции дистанционно по договору   
  с работодателем, являющимся российской организацией, с обособленным подразделением иностранной организации, зарегистрированным   
  на территории Российской Федерации и установление налоговой ставки   
  в отношении таких доходов в размере 13% (по доходам свыше 5 млн рублей 15%) независимо от резидентства;
* установление предельной величины необлагаемых компенсационных выплат дистанционным работникам - не более 35 рублей за каждый день выполнения трудовой функции дистанционно;

с 1 января 2025 года:

установлена единая ставка НДФЛ в 13%, с доходов свыше 5 млн рублей в год - 15% с доходов в виде гонораров фрилансеров за работы и услуги, выполненные с использованием доменных имен и сетевых адресов в российской национальной доменной зоне; комплексов программно-аппаратных средств и информационных систем, размещенных в Российской Федерации;

*проектами федеральный законов предлагается освобождение   
от налогообложения:*

* доходов в виде грантов, премий, призов и подарков по результатам участия в соревнованиях, конкурсах, иных мероприятиях, полученных за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов;
* доходов при безвозмездном получении прав на результаты интеллектуальной деятельности, созданные по государственным или муниципальным контрактам;
* по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации:

– увеличение ставок акцизов по подакцизным товарам, в том числе на:

автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации (далее - нефтепродукты);

– изменение нормативов распределения, в том числе:

норматива (доли) распределения для Красноярского края доходов от акцизов на нефтепродукты;

* по налогу на имущество физических лиц:
* применение в 2023 году в отношении объектов недвижимости, налоговая база по которым определяется как их кадастровая стоимость, для расчета налоговой базы кадастровой стоимости по состоянию на 1 января 2022 года (если кадастровая стоимость таких объектов на 01.01.2023 превышает кадастровую стоимость на 01.01.2022, за исключением ситуаций, когда кадастровая стоимость объектов увеличилась вследствие изменения их характеристик);

с 1 января 2024 года:

– уточнено для целей налогообложения понятие жилого дома (дополнено многоквартирными, наемными и садовыми домами независимо от разрешенного вида использования земельного участка на котором они расположены);

– введен проактивный порядок прекращения исчисления налога на имущество физических лиц в отношении объектов, прекративших существование в результате их гибели или уничтожения, то есть налоговые органы перестают считать налог с 1-го числа месяца его гибели или уничтожения по сведениям от других органов без заявления налогоплательщика;

* по земельному налогу:
* применение при определении налоговой база в отношении земельного участка за налоговый период 2023 года кадастровой стоимости по состоянию на 1 января 2022 года (если кадастровая стоимость таких объектов на 01.01.2023 превышает кадастровую стоимость на 01.01.2022,   
  за исключением ситуаций, когда кадастровая стоимость объектов увеличилась вследствие изменения их характеристик);

с 1 января 2024 года:

* установлен порядок определения налоговой базы части земельного участка, занятого жилищным фондом и (или) объектами инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса, приходящейся на объект недвижимого имущества, не относящийся к жилфонду   
  и (или) объектам такой инфраструктуры пропорционально площади указанной части земельного участка;
* уточнены условия освобождения от уплаты налога для участков физических лиц – коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации, а также их общин (льгота предоставляется в отношении земельных участков, расположенных в местах традиционного проживания и традиционной хозяйственной деятельности КМНС, включенных в перечень, утвержденный Правительством Российской Федерации);
* установлена дата начала применения повышающего коэффициента при исчислении налога в отношении земельных участков для жилищного строительства и индивидуального жилищного строительства, осуществляемого физическими лицами, а также жилищного строительства, осуществляемого на основании договора о комплексном развитии территории *(с 1 числа месяца следующего за месяцем внесения в ЕГРН сведений о разрешенном использовании данных участков, для КРТ с даты выдачи разрешения на строительство жилых домов (многоквартирных домов)*;
* по государственной пошлине:

– освобождение с 1 января 2024 года физических лиц от уплаты государственной пошлины за совершение нотариального действия – удостоверение доверенности на представление интересов в судах, государственных и муниципальных органах, организациях при оказании им бесплатной юридической помощи в соответствии с Федеральным законом от 21.11.2011 № 324-ФЗ «О бесплатной юридической помощи в Российской Федерации» и законами субъектов Российской Федерации;

* *ожидается принятие следующих решений:*

– освобождение уполномоченных по правам ребенка в субъектах Российской Федерации от уплаты государственной пошлины по делам, рассматриваемым Верховным Судом Российской Федерации, судами общей юрисдикции, мировыми судьями, при совершении действий, предусмотренных пунктом 4 части 3 статьи 14 Федерального закона «Об уполномоченных по правам ребенка в Российской Федерации».

Кроме того, Федеральным законом от 04.08.2023 № 416-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 1 января   
2024 года устанавливается целевой статус платежей, уплачиваемых в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, они становятся обязательным источником формирования местных дорожных фондов.

На краевом уровне приняты (планируются к принятию) следующие решения:

* по налогу на прибыль организаций:

– устанавливаются на 2024 – 2025 годы дифференцированные нормативы отчислений в бюджеты муниципальных районов, городских и муниципальных округов от налога на прибыль организаций, уплаченного налогоплательщиками, которые до 1 января 2023 года являлись участниками договора о создании консолидированной группы налогоплательщиков, по ставке, установленной для зачисления указанного налога в бюджеты субъектов Российской Федерации;

* по налогу на доходы физических лиц:
* устанавливается региональный коэффициент, отражающий особенности рынка труда на территории Красноярского края, на 2024 год;
* по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения:

с 1 января 2024 года прекращают действовать:

– пониженные налоговые ставки по УСН для социально ориентированных некоммерческих организаций, включенных в реестр социально ориентированных некоммерческих организаций в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 30.07.2021 № 1290 «О реестре социально ориентированных некоммерческих организаций», организаций и индивидуальных предпринимателей, получивших статус резидента АЗРФ, в размере 3% – по объекту налогообложения «доходы», 7,5% – по объекту налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»;

* нулевая ставка, установленная для вновь зарегистрированных индивидуальных предпринимателей, осуществляющих предпринимательскую деятельность в производственной, социальной, научной и других сферах («налоговые каникулы»);
* ожидается принятие следующих решений:

– установление минимальных ставок для организаций и индивидуальных предпринимателей, имеющих статус социального предприятия, на 2023–2026 годы;

продление действия:

– до 1 января 2025 года нулевой ставки, установленной для вновь зарегистрированных индивидуальных предпринимателей, осуществляющих предпринимательскую деятельность в производственной, социальной, научной и других сферах («налоговые каникулы»);

* по патентной системе налогообложения:
* с 1 января 2024 года прекращение действия нулевой ставки, установленной для вновь зарегистрированных индивидуальных предпринимателей, осуществляющих предпринимательскую деятельность в производственной, социальной, научной и других сферах («налоговые каникулы»);

*– ожидается принятие следующих решений:*

- продление до 1 января 2025 года срока действия нулевой ставки, установленной для вновь зарегистрированных индивидуальных предпринимателей, осуществляющих предпринимательскую деятельность в производственной, социальной, научной и других сферах («налоговые каникулы»);

* налог на имущество:

- в 2023 году на основании распоряжения Правительства Красноярского края от 20.12.2019 № 1050-р проводится государственная кадастровая оценка зданий, помещений, сооружений, объектов незавершенного строительства, машино-мест, результаты которой вступят в силу с 01.01.2024;

*В целях приведения в соответствие с изменениями федерального налогового законодательства ожидается принятие следующих решений   
с 1 января 2024 года:*

* земельный налог:

- с 01.01.2023 вступила в силу кадастровая стоимость, утверждённая приказом министерства экономики и регионального развития Красноярского края от 11.11.2022 № 5н «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков, расположенных на территории Красноярского края».

Совершенствование администрирования доходов.

В целях повышения эффективности управления доходами бюджетов в планируемом периоде должна быть продолжена работа с главными администраторами доходов бюджетов (ГАДБ) по совершенствованию методик прогнозирования поступления доходов в бюджеты бюджетной системы (методика).

Кроме того, в первую очередь необходимо реализовать мероприятия по выстраиванию единой системы работы администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с дебиторской задолженностью по платежам в бюджет, пеням и штрафам.

В целях формирования единообразного подхода к работе с дебиторской задолженностью[[1]](#footnote-1) в 2023 году необходимо осуществить закрепление органом местного самоуправления в порядке осуществления бюджетных полномочий главных администраторов доходов районного бюджета нормы о необходимости установления администраторами доходов регламентов реализации полномочий по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним[[2]](#footnote-2), а также установлению указанных регламентов.

На районном уровне принято постановление Администрации Богучанского района от 16.10.2023 № 1036-п «Об утверждении Порядка осуществления бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, являющихся органами местного самоуправления Богучанского района и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями» в части включения положений, рекомендованных письмом Министерства финансов Российской Федерации от 21.04.2023 № 23-01-12/36522.

Взаимодействие финансового управления администрации Богучанского района с органами местного самоуправления поселений направлено на решение актуальных вопросов, предусмотренных пунктом 2 Перечня поручений Президента Российской Федерации от 02.07.2023 № Пр-1313. В рамках поручения принимаются меры по повышению эффективности управления дебиторской задолженностью по доходам бюджета Богучанского района, в том числе по приведению нормативных правовых актов в соответствие с требованиями законодательства, актуализации данных учета и отчетности об объемах дебиторской задолженности путем проведения ее инвентаризации, мониторингу динамики дебиторской задолженности и оценке исполнения полномочий по администрированию доходов, повышению качества претензионно - исковой работы.

Одним из источников формирования прогноза поступлений доходов в бюджет является информация главных администраторов доходов бюджета.

Доходы районного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов по главным администраторам доходов бюджета представлены в приложении 4 к Пояснительной записке.

## Особенности расчетов поступлений платежей в районный бюджет по доходным источникам на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Расчеты и обоснования сумм доходов бюджета произведены с учетом прогнозов поступления доходов, аналитических материалов по исполнению бюджета, предоставленных:

* главными администраторами доходов бюджета - федеральными органами государственной власти, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2007 № 995 «О порядке осуществления федеральными органами государственной власти, органами управления государственными внебюджетными фондами российской федерации и (или) находящимися в их ведении бюджетными учреждениями, а также центральным банком Российской Федерации бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»;
* главными администраторами доходов бюджета - органами государственной власти Красноярского края, в соответствии с постановлением Правительства Красноярского края от 06.04.2010 № 164-п «О порядке составления проекта закона Красноярского края о краевом бюджете на очередной финансовый год и плановый период» (далее – Постановление края № 164-п);
* главными администраторами доходов бюджета – органами местного самоуправления, уполномоченными в сфере управления муниципальным имуществом;
* главными администраторами доходов бюджета – органами местного самоуправления, в соответствии с постановлением администрации Богучанского района № 912 от 25.06.2012 «О порядке и сроках разработки проекта районного бюджета на очередной финансовый год».

### Налог на прибыль организаций

Поступление налога на прибыль организаций на 2024 год прогнозируется в сумме 17 980 000 рублей.

Расчет суммы налога на прибыль организаций произведен в соответствии с действующим налоговым и бюджетным законодательством (приложение 5 к Пояснительной записке).

В основу расчета налога на прибыль организаций приняты следующие исходные данные:

* отчет МРИ ФНС №8 по Красноярскому краю (далее – МРИ ФНС №8) по форме № 5-ПМ «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу на прибыль организаций, зачисляемому в бюджет субъекта Российской Федерации» за 2022год;
* отчетные данные МРИ ФНС №8 по видам экономической деятельности за 2022 год и 9 месяцев 2023 года, предоставляемые в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации № 65н от 30.06.2008 «Об утверждении периодичности, сроков и формы представления информации в соответствии с правилами взаимодействия органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления с территориальными органами федерального органа исполнительной власти, уполномоченного по контролю и надзору в области налогов и сборов, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 12 августа 2004 года № 410» (далее – приказ № 65н);
* показатели прогноза СЭР.

Рост по видам экономической деятельности учтен на основе показателей Прогноза СЭР – индексов производства и индексов-дефляторов цен (Приложение 6 к Пояснительной записке).

Учтен норматив отчисления от налога на прибыль организаций, зачисляемого в бюджеты субъектов РФ, в бюджеты муниципальных районов в размере 10% и собираемости налога в 2024 -2026 году – 99,9%.

На 2025-2026 годы сумма налога составит 18 852 000 рублей и 19 585 000 рублей соответственно.

### Налог на доходы физических лиц

Сумма *налога на доходы физических лиц* определена исходя из оценки ожидаемого исполнения 2023 года с учетом:

* отчетов Управления федеральной налоговой службы   
  по Красноярскому краю (далее - УФНС по краю) по формам № 5-ДДК «Отчет о декларировании доходов физическими лицами за 2021 год» и № 5–НДФЛ «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу на доходы физических лиц за 2022 год по сведениям, представленным налоговыми агентами»;
* показателей УФНС по краю, предоставленных в соответствии   
  с приказом № 65н;
* показателей Прогноза СЭР края, отражающих фонд заработной платы работников, изменение потребительских цен, изменение объемов и цен по платным медицинским услугам и услугам в системе образования; отраслевых программ.

Расчет суммы *налога на доходы физических лиц* произведен в соответствии с действующим налоговым и бюджетным законодательством с учетом с учетом проекта закона Красноярского края «Об установлении коэффициента, отражающего региональные особенности рынка труда на территории Красноярского края, на 2024 год», в соответствии с которым размер регионального коэффициента увеличивается с 2,46 до 2,831.

Прогноз поступления *налога на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент* (подстатья 101 02 010), определен исходя из оценки исполнения 2023 года и темпов прироста показателя Прогноза СЭР «фонд заработной платы всех работников по полному кругу организаций» (без учета части доходов физических лиц, превышающих 5 млн рублей в год).

Другие доходы физических лиц определены с учетом увеличения оценки 2023 года на среднегодовой индекс потребительских цен ежегодно.

Налоговые вычеты определены исходя из оценки 2023 года, рассчитанной на основании отчетных данных формы № 5-НДФЛ, информации УФНС по краю о возвратах из бюджета, связанных с использованием физическими лицами права на предоставление налоговых вычетов, с учетом увеличения с 01.01.2024 предельного размера социального налогового вычета и вычета на обучение детей:

* объем стандартных, имущественных, инвестиционных вычетов, определенных на основе формы № 5-НДФЛ, сохранен на уровне оценки 2023 года, объем социальных налоговых вычетов рассчитан с учетом ежегодного роста, учтено увеличение с 01.01.2024 предельного размера социального налогового вычета и вычета на обучение детей);
* суммах возврата налога из бюджета, связанного с использованием физическими лицами права на предоставление налоговых вычета, определена на основе информации УФНС по краю об оценке сумм возврата в 2023 году с учетом роста на среднегодовой индекс потребительских цен ежегодно.

Прогноз поступления налога на доходы физических лиц по другим подстатьям определен исходя из оценки исполнения 2023 года с учетом роста:

на среднегодовой индекс потребительских цен ежегодно (подстатьи 101 02 020, 010 02 030, 10102130, 10102140);

на индекс потребительских цен по РФ предшествующего года ежегодно (учитывает ежегодное изменение коэффициента-дефлятора) (подстатья 101 02 040);

Прогноз поступления *налога на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей* (подстатья 1 01 02080), на 2024–2026 годы определен исходя из оценки исполнения 2023 года (без учета поступлений разового характера) и темпов прироста показателя Прогноза СЭР края «фонд заработной платы всех работников по полному кругу организаций».

Поступление налога на доходы физических лиц на 2024 год прогнозируется исходя из норматива отчислений в районный бюджет в размере 28 процентов и составит 453 141 000 рублей (приложение 7).

Учтено погашение недоимки на 2024–2026 годы в размере 30 %, 30 %   
и 30 % соответственно от суммы недоимки в консолидированный бюджет района по состоянию на 01.10.2023 .

#### Поступление налога на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 228 Налогового кодекса РФ, на 2024 год прогнозируется в сумме 440 290 000  рублей.

Сумма налога на 2025-2026 годы составит 458 400 000  рублей и 460 240 000  рублей соответственно.

#### Поступление налога на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со ст.227 НК РФ, на 2024 год прогнозируется в сумме 490 000 рублей.

Расчет суммы налога произведен на основе оценки поступления налога в 2023 году за минусом поступлений, носящих разовый характер, с учетом роста на среднегодовой индекс потребительских цен доходов физических лиц, зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей, частных нотариусов и других лиц, занимающихся частной практикой.

Сумма налога на 2025-2026 годы составит 497 000  рублей и 500 000 рублей соответственно.

#### Поступление налога на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со ст. 228 НК РФ, на 2024 год прогнозируется в сумме 1 782 000 рублей.

Сумма налога на 2025-2026 годы составит 1 785 000 рублей и 1 789 000 рублей соответственно.

Расчет суммы налога произведен на основе оценки 2023 года с учетом сводного индекса потребительских цен.

*Налог на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации*

Сумма налога на 2024 год прогнозируется в сумме 9 748 000 рублей.

В 2024 году устанавливается коэффициент в размере 2,831, отражающий региональные особенности рынка труда Красноярского края.

Сумма налога на 2025-2026 годы составит 9 831 700 рублей и 10 028 000 рублей соответственно.

*Налог на доходы физических лиц в отношении доходов физических лиц, превышающих 5,0 млн рублей, в части, установленной для уплаты в федеральный бюджет*

Сумма налога на 2024 год прогнозируется в сумме 351 000 рублей.

Прогноз на 2024-2026 годы рассчитан исходя из оценки исполнения 2023 года и учетом роста на среднегодовой индекс потребительских цен.

Сумма налога на 2025-2026 годы составит 388 000 рублей и 415 000 рублей соответственно.

*Налог на доходы физических лиц в отношении доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (в части суммы налога, не превышающей 650 000 рублей)*

Сумма налога на 2024 год прогнозируется в сумме 480 000 рублей.

Прогноз на 2024-2026 годы рассчитан исходя из оценки исполнения 2023 года с учетом роста на среднегодовой индекс потребительских цен ежегодно.

Сумма налога на 2025-2026 годы составит 514 000 рублей и 547 000 рублей соответственно.

### Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации

Расчет *доходов от акцизов на нефтепродукты* произведен   
в соответствии с действующим налоговым и бюджетным законодательством, проектом закона о федеральном бюджете (определен порядок распределения доходов от акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации), проектом Федерального закона № 448564-8 «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации, признании утратившими силу отдельных положений Федерального закона   
«О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации   
и отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации, признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2023 году»   
и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системыРоссийской Федерации в 2024 году», (устанавливает нормативы зачисления акцизов в бюджеты субъектов Российской Федерации на нефтепродукты   
на уровне 2025 года), информации главного администратора доходов бюджетов – УФНС по краю.

Исходя из сумм, учтенных в проекте закона о краевом бюджете, доходы бюджетов муниципальных образований Красноярского края от уплаты акцизов на нефтепродукты, производимых на территории Российской Федерации, составят по подстатьям бюджетной классификации:

Таблица 2

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | Наименование | 2024 | 2025 | 2026 |
| 100 1 03 02231 01 0000 110 | Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации | 1 253 969,8 | 1 072 300,2 | 1 065 816,2 |
| 100 1 03 02241 01 0000 110 | Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации) | 5 974,8 | 7 719,4 | 8 030,1 |
| 100 1 03 02251 01 0000 110 | Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации) | 1 300 225,9 | 1 390 355,0 | 1 439 689,5 |
| 100 1 03 02261 01 0000 110 | Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации) | -155 817,9 | -162 664,8 | -182 484,0 |

Расчет прогноза поступления акцизов на нефтепродукты в районный бюджет произведен исходя из данных сумм с учетом размеров дифференцированных нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований края, предусмотренных проектом закона о краевом бюджете.

На 2024 год предусмотрено поступлений от акцизов 93 700 рублей, на 2025 год – 90 000 рублей, на 2026 год – 90 900 рублей. (Приложение 8 к Пояснительной записке)

**Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**

Расчет суммы *налога, взимаемого в связи с применением* *упрощенной системы налогообложения,* произведен на основании информации УФНС по краю по форме №5-УСН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения» по итогам 2022 года и показателей деятельности субъектов малого предпринимательства, применяющих упрощенную систему налогообложения.

Расчет суммы налога, взимаемого в связи с применением УСН, на 2024-2026 годы произведен в соответствии с действующим налоговым и бюджетным законодательством, с учетом:

* проектом закона Красноярского края «О внесении изменений   
  в статьи 1 и 2 Закона края «Об установлении на территории Красноярского края налоговых ставок при применении упрощенной системы налогообложения для отдельных категорий налогоплательщиков», устанавливающим действие:
* минимальных ставок для организаций и индивидуальных предпринимателей, имеющих статус социального предприятия,   
  на 2023–2026 годы[[3]](#footnote-3);
* пониженных налоговых ставок для социально ориентированных некоммерческих организаций; организаций и индивидуальных предпринимателей, получивших статус резидента АЗРФ, на 2024–2026 годы[[4]](#footnote-4);
* проектом закона Красноярского края «О внесении изменения   
  в статью 2 Закона края «Об установлении ставок налогов   
  для налогоплательщиков, впервые зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей и перешедших на упрощенную систему налогообложения и (или) патентную систему налогообложения», предусматривающим продление «налоговых каникул»[[5]](#footnote-5) для вновь зарегистрированных индивидуальных предпринимателей, осуществляющих предпринимательскую деятельность в производственной, социальной   
  и научной сферах и в сфере бытовых услуг населению,   
  до 01.01.2025.

Расчет сумм налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов (в том числе минимального налога, зачисляемого в бюджеты субъектов Российской Федерации), произведен исходя из прогнозируемого объема налоговой базы, определенного с учетом оценки налоговой базы в 2023 году, индексов роста доходов субъектов малого предпринимательства (доходов, уменьшенных   
на величину расходов субъектов малого предпринимательства), применяющих упрощенную систему налогообложения, на 2024–2026 годы. Учтено в 2024–2026 годах погашение недоимки в размере 10 % от ее величины на 01.10.2023 ежегодно и собираемость в размере 99,0% в 2024 году, 99,0 % в 2025 году, 99,0% в 2026 году по объекту налогообложения «доходы». Учтено погашение недоимки в размере 10% от ее величины на 01.10.2023 ежегодно и собираемости 98,7% в 2024 году, 98,8 % в 2025 году, 98,9% в 2026 году по объекту налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Сумма налога на 2024 год составит 136 000 000 рублей, на 2025-2026 годы - 139 596 700 и 145 166 300 рублей соответственно. (Приложение 9 к Пояснительной записке).

В расчете сумм налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» (в том числе минимального налога, зачисляемого в бюджеты субъектов Российской Федерации), на 2024–2026 годы предусмотрены поступления минимального налога с учетом индексов роста доходов, уменьшенных на величину расходов, субъектов малого предпринимательства, применяющих упрощенную систему налогообложения.

Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения «доходы» (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года), налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года), не прогнозировался к поступлению в связи с превышением переплаты над недоимкой по состоянию на 01.10.2023.

Сумма налога составит на 2024 год 14 711 000 рублей, на 2025-2026 годы - 15 324 300 и 15 936 400 рублей соответственно. (Приложение 10 к Пояснительной записке)

**Единый налог на вмененный доход**

С учетом прекращения действия Главы 26.3 «Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности» НК РФ и сроков уплаты налога, расчет суммы *единого налога на вмененный доход* учтено погашение части недоимки по данным предоставленного прогноза главного администратора доходов.

Сумма единого налога на вмененный доход на 2024 год составит 236 000 рублей, в 2025 году – 236 000 рублей, в 2026 году – 236 000 рублей .

**Единый сельскохозяйственный налог**

В основу расчета *единого сельскохозяйственного налога* приняты следующие исходные данные:

* информации УФНС по краю, предоставленной в соответствии с приказом № 65н;
* отчета УФНС по краю по форме № 5-ЕСХН «О налоговой базе   
  и структуре начислений по единому сельскохозяйственному налогу» по итогам 2022 года.
* Закон Красноярского края от 10.07.2007 № 2-317 «О межбюджетных отношениях в Красноярском крае».

Учтено прогнозируемое увеличение налоговой базы по налогу на индекс производства и индекс (дефлятор) цен по разделу «Сельское, лесное хозяйство, охота, рыболовство и рыбоводство», предусмотренные Прогнозом социально-экономического развития Красноярского края.

Расчет произведен с учетом сроков уплаты налога, собираемости в размере 99,7%, 99,8 % и 99,8 % в соответствующем году, и норматива распределения в районный бюджет в размере 50 %. Поступление недоимки запланировано ежегодно в размере 20 % от ее величины по состоянию на 01.10.2023.

Сумма единого сельскохозяйственного налога на 2024 год составит 1 000 рублей, в 2025 году – 1 000 рублей, в 2026 году – 1 000 рублей (приложение 11 к Пояснительной записке).

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения**

Расчет суммы *налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения*, произведен в соответствии с действующим налоговым законодательством на основе информации УФНС по краю о стоимости выданных патентов по состоянию на 01.07.2023 с учетом уплаченных страховых взносов, уменьшающей стоимость патента.

В расчете учтен ежегодный рост размера потенциально возможного   
к получению индивидуальным предпринимателем годового дохода на уровень инфляции, предусмотренный Федеральным законом от 05.12.2022 № 466-ФЗ «О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», равный 105,5%.Также учтено прогнозируемое изменение количества выданных патентов.

Прогноз поступления налога, взимаемого в связи с применением ПСН, определен с учетом норматива отчисления в районный бюджет в размере 100% и собираемости налога 100%.

При расчете суммы налога, взимаемого в связи с применением ПСН,   
на 2024-2026 годы учтено влияние изменений краевого и федерального законодательства устанавливающего продление действия нулевой налоговой ставки до 01.01.2025 для впервые зарегистрированных индивидуальных предпринимателей, осуществляющих деятельность в производственной, социальной, научной и других сферах, установленной Законом Красноярского края от 25.06.2015 № 8-3530 «Об установлении ставок налогов для налогоплательщиков, впервые зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей и перешедших на упрощенную систему налогообложения и (или) патентную систему налогообложения».

Сумма налога в 2024 году составит 23 080 600 рублей. В 2025 и 2026 годах – 23 450 000 рублей и 23 880 000 рублей соответственно (приложение 12 к Пояснительной записке).

### Налог на имущество физических лиц

Расчет *налога на имущество физических лиц* на 2024–2026 годы произведен на основании отчетных данных УФНС по краю по форме № 5-МН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» за 2022 год (далее – отчет по форме №5-МН за 2022 год) о суммах налога, подлежащих уплате в бюджет, расчетного уровня собираемости.

При планировании налога учтен коэффициент 1,1, действующий начиная с третьего налогового периода (2021 год), в котором налоговая база определяется как кадастровая стоимость, и ограничивающий ежегодное увеличение суммы налога, исчисленной исходя из кадастровой стоимости,   
не более чем на 10 процентов по сравнению с предыдущим годом (пункт   
8.1 статьи 408 НК РФ).

Учтено погашение недоимки на 2024-2026 годы в размере 15% от ее величины по состоянию на 01.10.2023 ежегодно.

Сумма налога на 2024 год составила 1 000 рублей, в 2025 году – 1 000 рублей и в 2026 году – 1 000 рублей (приложение 13 к Пояснительной записке).

**Земельный налог**

При расчете земельного налога учтено:

* данные о фактическом поступлении налога за 9 месяцев 2023 года и ожидаемая оценка 2023 года;
* отчет по форме 5-мн «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» за 2022 год;
* информация МРИ ФНС №18, предоставляемая в соответствии с приказом №65н.

Расчет прогноза поступления налога от юридических лиц произведен с учетом информации о начисленных и фактически поступивших суммах налога за отчетные периоды 2023 года, а также с учетом сроков уплаты налога и авансовых платежей по налогу.

Сумма налога на 2024 год – 1 017 600 рублей, на 2025-2026 год - 1 066 445 рублей и 1 109 103 рублей соответственно.

Прогноз поступления земельного налога с физических лиц соответствует ожидаемой оценке 2023 года, произведен на основе информации о начислении налога по физическим лицам за 2022 год, с учетом сводных индексов потребительских цен ежегодно. Учтен уровень собираемости в 2024-2026 годах – 95% ежегодно и погашение недоимки в размере 5%.

Сумма налога составила на 2024 год –10 400 рублей, на 2025 год –10 900 рублей, и на 2026 год – 11 200 рублей (приложение 14 к Пояснительной записке).

### Государственная пошлина

Поступление государственной пошлины на 2024 год прогнозируется в сумме 7 859 000 рублей.

При прогнозировании поступления государственной пошлины учитываются данные главных администраторов доходов бюджета, сформированные на основе планируемого к оказанию в очередном финансовом году количества государственных услуг, при предоставлении которых взимается государственная пошлина, и размера соответствующей государственной пошлины (с учетом планируемых изменений законодательства в части изменения размера платежей и предоставляемых льгот).

*государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением государственной пошлины по делам, рассматриваемым Верховным Судом Российской Федерации),* – 6 854 000  рублей.

*государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции – 5* 000 рублей.

Поступление государственной пошлины на 2025 и 2026 годы прогнозируется в сумме 8 016 000  рублей и 8 176 000 рублей соответственно. (Приложение 15 к Пояснительной записке)

### Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)

#### 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

Бюджетные назначения на 2024 год в сумме 47 660 000  рублей определены на основании данных главного администратора доходов бюджета – Управления муниципальной собственности администрации Богучанского района, о начисленных суммах и сумме задолженности по арендной плате за землю по состоянию на 1 октября 2023 года, учтен ежегодный рост платежей на среднегодовой индекс потребительских цен. Учтено погашение части задолженности (за исключением задолженности, невозможной к взысканию), сложившейся по состоянию на 01.10.2023, в 2024-2026 годах – 10% ежегодно.

Бюджетные назначения на 2025 год – 49 660 000 рублей, на 2026 год – 51 650 000 рублей. (Приложение16 к Пояснительной записке)

#### 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 автономных учреждений)

Бюджетные назначения в сумме 200 000 рублей определены на основании данных главного администратора доходов бюджета – управления муниципальной собственностью администрации Богучанского района о начисленных суммах арендной платы по заключенным договорам аренды. Бюджетные назначения на 2025 год – 200 000 рублей, на 2026 год – 200 000 рублей.

***Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков)***

Бюджетные назначения на 2024 год в сумме 14 787 400  рублей определены на основании данных главных администраторов доходов, о начисленных суммах арендной платы по заключенным договорам аренды, с учетом уровня собираемости и погашения недоимки (приложение 17 к Пояснительной записке).

Бюджетные назначения на 2025-2026 года запланированы в сумме 15 408 470 и 16 024 810 рублей соответственно.

### Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий

#### Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации

Бюджетные назначения на 2024 год планируются в сумме 5 000  рублей, на основании данных главного администратора доходов бюджета – управления муниципальной собственностью Богучанского района. В 2025 году сумма составит 5 000 рублей, в 2026 году – 5 000 рублей.

Прогноз поступления доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий Богучанского района, на 2024-2026 годы в разрезе унитарных предприятий представлен в приложении 18 к Пояснительной записке.

**Прочие поступления от использования имущества, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)**

***Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)***

Прогноз поступлений на 2024 год учтен на основании данных главного администратора - управление муниципальной собственностью Богучанского района, составляет 720 800 рублей. На 2025 и 2026 годы сумма составляет 751 070 рублей и 781 110 рублей соответственно (приложение 19 к Пояснительной записке).

***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 государственной или муниципальной собственности, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена***

Прогноз поступлений на 2024 год учтен на основании данных главного администратора - управление муниципальной собственностью Богучанского района, составляет 71 265 рублей. На 2025 и 2026 годы сумма составляет 71 265 рублей ежегодно (приложение 20 к Пояснительной записке).

### Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду произведен в соответствии с действующим законодательством, на основе оценки 2023 года с учетом данных главного администратора доходов бюджета - Межрегионального управления Росприроднадзора по Красноярскому краю и Республике Тыва, установленных ставок платы, порядка и сроков внесения платы, нормативов зачисления в бюджеты.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2024 год прогнозируется в сумме 4 368 856  рублей.

В 2024 году прогнозируется поступление доплаты по итогам декларирования за 2023 год и трех авансовых платежей с учетом применения коэффициента, установленного [постановлением](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_301466/92d969e26a4326c5d02fa79b8f9cf4994ee5633b/#dst100008) Правительства Российской Федерации от 01.03.2022 № 274 к ставкам платы, установленным на 2018 год.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2025 и 2026 годы прогнозируется на уровне 2024 года. Индексация ставок в 2025-2026 годах действующим законодательством не предусмотрена.

В соответствии с  частью 2 статьи 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации норматив зачисления платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджеты муниципальных районов составляет 60 процентов.

В 2025-2026 годы плата прогнозируется в сумме 5 281 294  рублей и 6 123 613 рублей соответственно (приложение 21 к Пояснительной записке).

Поступление *платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами* на 2024 год прогнозируется в сумме 1 111 754 рублей на основе оценки 2023 года с учетом установленных ставок платы, сроков и порядка уплаты платы. В 2024 году поступят доплата за 2023 год и три авансовых платежа в размере одной четвертой части суммы платы, уплаченной за 2023 год.

Поступление *платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами* на 2025 и 2026 годы прогнозируется в сумме 1 349 682 рублей и 1 311 229 рублей.

Поступление *платы за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты* на 2024 год прогнозируется в сумме 221 122  рублей на основе оценки 2023 года, с учетом установленных ставок платы, сроков и порядка уплаты платежей, без учета платежей, носящий разовый характер.

Поступление *платы за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты* на 2025 и 2026 годы прогнозируется в сумме 190 117 рублей и 202 240 рублей.

Поступление *платы за размещение отходов производства и потребления* на 2024 год прогнозируется в сумме 3 035 980 рублей на основе оценки 2023 года, исключая платежи, носящие разовый характер.

Поступление *платы за размещение отходов производства и потребления* на 2025 и 2026 годы прогнозируется на уровне 2024 года с учетом коэффициента в сумме 3 741 495 и 4 610 144  рублей.

### Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства

Прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2024 год прогнозируются в сумме 35 770 100 рублей.

Прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства учтены на основании данных главных администраторов доходов бюджета (приложение 22 к Пояснительной записке):

* Управления образования администрации Богучанского района – 35 769 000 рублей, в т.ч. родительская плата в детских садах – 27 719 000 рублей, родительская плата в образовательных учреждениях - 8 050 000 рублей.
* Администрация Богучанского района - 1 100 рублей.

Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 2025 и 2026 годы прогнозируются в сумме 35 770 100 рублей ежегодно, на основании данных главных администраторов доходов бюджета.

Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных районов (возмещение коммунальных услуг) на 2024-2026 годы прогнозируется в сумме 1 104 163 рублей ежегодно, на основании данных главного администратора доходов - Администрации Богучанского района, с учетом текущих начислений платежей и изменением стоимости услуг.

### 

### Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)

Бюджетные назначения на 2024 год определены в сумме  2 885 000 рублей на основании данных главного администратора доходов бюджета – управления муниципальной собственностью Богучанского района.

Прогноз доходов определен на основании перечня недвижимого имущества, подлежащего реализации в соответствии с предварительным прогнозным планом (программой)  приватизации имущества на 2024-2026 годы. Стоимость объектов рассчитана из минимальной цены, по которой возможно отчуждение подлежащего приватизации иного имущества. Минимальная цена отчуждения для иного имущества устанавливается равной рыночной стоимости этого имущества, определенной в соответствии с законодательством Российской Федерации об оценочной деятельности.

Бюджетные назначения на 2025 и 2026 годы прогнозируются в сумме 150 000 рублей и 600 000 рублей ежегодно на основании данных главного администратора доходов бюджета (приложение 23 к Пояснительной записке).

### Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков автономных учреждений, а также земельных участков государственных и муниципальных предприятий, в том числе казенных)

Бюджетные назначения на 2024 год в сумме 3 000 000 рублей определены на основании данных главного администратора доходов бюджета – управление муниципальной собственностью Богучанского района.

Бюджетные назначения на 2025 и 2026 годы прогнозируются в сумме 3 000 000 рублей и 3 100 000 рублей на основании данных главного администратора доходов бюджета.

### Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Прогнозирование административных штрафов осуществляется с учетом информации главных администраторов доходов бюджетов.

При определении прогнозных значений доходов учитывалось, что в соответствии с пунктом 6 статьи 2 проекта закона о федеральном бюджете доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в бюджеты бюджетной системы РФ в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, в 2023 году подлежат зачислению в соответствующие бюджеты бюджетной системы РФ по нормативам, действовавшим в 2019 году.

Прогноз доходов на 2024-2026 годы в части штрафов, налагаемых органами местного самоуправления, определен с учетом оценки 2023 года, уменьшенной на поступившие штрафы за нарушение бюджетного законодательства, штрафы, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного   
в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств, а также на крупные платежи, носящие разовый характер. В части штрафов, постановления о наложении которых вынесены мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, прогнозируемые суммы определены на основании оценки поступления платежей в 2023 году, с учетом информации главных администраторов доходов бюджета.

Бюджетные назначения на 2024 год составили 9 074 578 рублей, в 2025 году – 9 121 713 рублей, 2026 году – 9 409 703 рублей (приложение 24 к Пояснительной записке).

### 

### Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления из краевого бюджета на 2024 год прогнозируются в сумме 2 630 473 900 рублей (приложение 25 к Пояснительной записке), главным образом, на основании проекта закона о краевом бюджете. Кроме того, межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету муниципального района из бюджетов поселений на осуществления части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями составляют 2 827 510 рублей.

Предусмотрены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов из регионального фонда финансовой поддержки на 2024 год в сумме 896 615 400 рублей.

В проекте районного бюджета на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов традиционно запланированы субвенции на реализацию Законов края:

* о компенсации выпадающих доходов организаций жилищно-коммунального комплекса в сумме 220 155 000 рублей;
* о компенсации выпадающих доходов энергосберегающих организаций в сумме 20 769 500 рублей;
* на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в сумме 603 326 000 рублей;
* на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в сумме 261 638 900 рублей;
* на реализацию государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям, входящим в состав муниципального района в сумме 76 257 600 рублей.

# 2. РАСХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов

## 2.1. Муниципальные программы района

### Развитие образования Богучанского района

На реализацию муниципальной программы «Развитие образования Богучанского района» (далее – Программа) предусмотрены расходы на 2024-2026 годы в общем объеме 5 096 710 074,00 рублей, в том числе по годам:

2024 год– 1 720 877 100**,00 рублей;**

2025 год – 1 698 882 236,00 рублей;

2026 год – 1 676 950 738,00 рублей;

общий объем финансирования за счет средств федерального бюджета –

79 498 400,00 рублей

2024 год – 38 163 600,00 рублей;

2025 год – 31 621 100,00 рублей;

2026 год – 9 9 713 700,00 рублей;

общий объем финансирования за счет средств краевого бюджета – 2 782 746 000,00 рублей, в том числе по годам:

2024 год – 934 973 200,00 рублей;

2025 год – 923 886 400,00 рублей;

2026 год – 923 886 400,00 рублей;

общий объем финансирования за счет средств районного бюджета 2 227 565 674,00 рублей, в том числе по годам;

2024 год - 745 440 300,00 рублей;

2025 год - 741 074 736,00 рублей;

2026год - 741 050 638,00 рублей;

общий объем финансирования за счет внебюджетных источников – 6 900 00,00 рублей, в том числе по годам:

2024 год – 2 300 000 рублей;

2025 год – 2 300 000 рублей;

2026 год – 2 300 000 рублей;

В рамках муниципальной программы «Развитие образования Богучанского района» в период с 2024 по 2026 годы будут реализованы три подпрограммы, которые призваны обеспечить достижение цели муниципальной программы и решение программных задач.

В подпрограмму 1 «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования» отражены расходы на обеспечение деятельности 54 образовательных учреждения:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы ( рублей), годы | | |
| 2024год | 2025 год | 2026 год |
| 1 | Дошкольное образование | 07 01 | 527 620 369,00 | 527 620 369,00 | 527 620 369,00 |
| 2 | Общее образование | 07 02 | 994 145 729,00 | 972 150 862,00 | 950 219 367,00 |
| 3 | Дополнительное образование | 07 03 | 60 565 504,00 | 60 565 504,00 | 60 565 504,00 |
| 4 | Отдых оздоровление | 07 07 | 24 554 370,00 | 24 554 370,00 | 24 554 370,00 |
|  | Всего |  | 1 606 885 972,00 | 1 584 891 108,00 | 1 562 959 610,00 |

При реализации данной подпрограммы будут достигнуты следующие показатели:

| Показатели | Единица измерения | 2024год | 2025год | 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Удельный вес численности населения в возрасте 5-18 лет, охваченный образованием, в общей численности населения от 5-18 | % | 92,20 | 95,00 | 95,00 |
| Отношение численности детей в возрасте 3–7 лет, которым предоставлена возможность получать услуги дошкольного образования, к общей численности детей в возрасте от 3 до 7 лет, | % | 95,00 | 95,0 | 95,0 |
| Доля муниципальных общеобразовательных организаций, соответствующих современным требованиям обучения, в общем количестве муниципальных общеобразовательных организаций. | %. | 95,00 | 95,00 | 95,00 |

В результате реализации данной подпрограммы:

ежегодно свыше 1905 детей получат дошкольное образование, 5112 детей получит услуги общего образования, 4508 детей получат дополнительное образование.

За счет указанных расходов планируются:

- расходы на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования за исключением обеспечения деятельности административно-хозяйственного, учебно-вспомогательного персонала 148 105 900,00 рублей, в том числе:

Заработная плата и налоги – 138 900 000,00 руб.

Фонд материального обеспечения – 7 110 900,00 рублей

- расходы на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования административно-хозяйственного, учебно-вспомогательного персонала в сумме - 118 840 400,00 рублей в том числе:

- заработная плата – 111 400 700,00 рублей

- фонд материального обеспечения – 4 579 700,00 рублей.

- расходы на предоставление компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми в дошкольных образовательных учреждениях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, в сумме 2 194 600,00 рублей (153 получателя (семей)).

- расходы на осуществление присмотра и ухода за детьми-инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, 950 400,00 рублей, что позволит обеспечить 29 получателей, посещающие детские сады (инвалидов - 20, сирот -9).

На 2024 год в бюджете Богучанского муниципального района предусмотрены средства из краевого бюджета на приведение зданий и сооружений дошкольных образовательных организаций в соответствие с требованиями надзорных органов в сумме – 6 036 000,00 рублей, софинансирование местный бюджет – 603 000,00 рублей.

- расходы на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего за исключением обеспечения деятельности административно-хозяйственного, учебно-вспомогательного персонала в сумме – 484 485 600,00 рублей, В рамках расходов предусмотрено:

- заработная плата работников образования 423 725 763,00 рублей

- заработная плата педагогов дополнительного образования при образовательных организациях – 21 186 086,00 рублей

- приобретение учебников – 18 459 345,87 рублей

- услуги связи и интернет – 429 367,20 рублей

- оплата льготного проезда и провоза багажа работникам учреждений – 3 620 000,00 рублей

- оплата медицинских осмотров – 1832 000,00рублей;

- создание (обновление) материально-технической базы для реализации основных и дополнительных общеобразовательных программ цифрового и гуманитарного профилей в общеобразовательных организациях «Точки роста»: МКОУ Ангарская школа, МКОУ Говорковская школа, МКОУ Осиновская школа, МКОУ Шиверская школа. Приобретение оборудования – 6 749 200,00 руб.

- приведение зданий и сооружений общеобразовательных организаций в соответствие с требованиями надзорных органов – 9 115 000,00 рублей, софинансирование за счет средств бюджета района составит – 912 000,00 рублей.

Расходы на обеспечение питанием детей, без взимания платы в сумме 24 526 900,00 рублей на 512 получателей из них 115 детей с ограниченными возможностями здоровья, подвозимые -28.

Бесплатное питание для 1-4 классов, предусматривающее наличие горячего блюда, в сумме – 31 414 400,00 руб. за счет средств федерального бюджета, 2028 школьников.

- расходы на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в части обеспечения деятельности административно-хозяйственного, учебно-вспомогательного персонала 113 533 000 ,00 руб. в том числе:

- заработная плата – 111 340 470,00 рублей

- фонд материального обеспечения – 2 192 530,00 рублей.

В рамках данной подпрограммы из бюджета района предусмотрено:

* по главному распорядителю бюджетных средств *–* управление образования администрации Богучанского района

- расходы на функционирование 54 образовательных учреждений в сумме 1 911 880 690,00 рублей на 2024-2026 годы:

2024 год – 640 211 972,00 рублей;

2025 год – 635 846 408,00 рублей;

2026 год – 635 822 310,00 рублей.

В рамках местного бюджета предусмотрено:

Заработная плата и налоги работников образовательных учреждений 428 950 745,00 руб. ежегодно на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов.

Оплата коммунальных услуг- 211 411 000,00 руб. ежегодно на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов;

Оплата медицинских осмотров – 2 860 000,0 руб. ежегодно на 2024-2026годы;

Кроме того, планируется ежегодное проведение мероприятий для одаренных детей и педагогов, в том числе:

прием Главой Богучанского района,

вручение ежегодной премии Главы Богучанского района «Лучшим выпускникам общеобразовательных школ»,

выплата стипендии 12 лучшим ученикам Богучанского района.

Ежегодно в начале года стартует Всероссийская олимпиада школьников.

Всероссийская олимпиада начинается со школьного этапа, целью которого является охват обучающихся и повышение интереса к научной деятельности, а затем муниципальный и региональный этапы.

Для учащихся начальных классов проводится олимпиада по русскому языку, математике, окружающему миру, английскому языку;

слет лесничеств образовательных учреждений;

учитель года, воспитатель года и лучший ученик года;

конкурс по благоустройству образовательных учреждений;

слет активистов поисковых отрядов образовательных учреждений.

На данные мероприятия запланировано по 1 352 200,00 рублей ежегодно.

Бюджетные учреждения

В рамках реализации муниципального задания в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами учреждения дополнительного образования вносят существенный вклад в развитие творческих способностей детей, удовлетворение их индивидуальных потребностей в интеллектуальном, нравственном и физическом совершенствовании, формирование культуры здорового и безопасного образа жизни, укреплении здоровья, организацию занятости детей в свободное время. Дополнительное образование обеспечивает их адаптацию к жизни в обществе, профессиональную ориентацию, а также выявление и поддержку детей, проявивших выдающиеся способности.

В системе образования Богучанского района действует 3 бюджетных учреждения:

Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования «Центр роста», муниципальное бюджетное образовательное учреждение «Спортивная школа», муниципальное бюджетное учреждение детский оздоровительный лагерь «Березка».

Дополнительные образование в области физической культуры и спорта направленное, на создание условий для физического воспитания и физического развития, получение ими начальных знаний, умений, навыков в области физической культуры и спорта (в том числе избранного вида спорта) и подготовку к освоению этапов спортивной подготовки. Ежегодно будут задействованы около 1598 школьников.

Ежегодно организован отдых и оздоровление детей в МБУ ДОЛ «Березка» для 160 детей.

По главному распорядителю бюджетных средств управление образования администрации Богучанского района расходы на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания составят:

МБОУ ДЮСШ на 2024-2026 годы ежегодно по 28 281 042,00 руб.

МБОУ «Центр роста» на 2024-2026 годы по 32091262,00руб.

МБУ ДОЛ «Березка» ежегодно по 3 614 970,00 рублей на 2024-2026 годы,

В 2024году и последующих за счет указанных средств планируется реализация следующих проектов и мероприятий:

соревнования этап Всероссийских спортивных игр школьников «Президентские спортивные игры»;

этап Всероссийских спортивных игр школьников «Президентские состязания»;

соревнования среди обучающихся ОУ Богучанского района с ОВЗ;

спортивные игры среди команд ОУ «Юный Олимпиец»;

всероссийские спортивные игры школьных спортивных клубов

За счет средств субсидии планируется:

- в сумме 620 000,00 рублей ежегодно производить оплату стоимости проезда и провоза багажа лицам, работающим в районах Крайнего Севера и приравненным к ним местностях МБОУ СШ и «Центр роста»;

- в сумме 1 533 000руб. ежегодно оплата руководителя центра тестирования, проведение мероприятий и приобретение инвентаря и оборудования для ГТО на 2024-2026 годы.

На расходы по организации отдыха детей в каникулярное время из краевого бюджета выделено – 18 018 400,00 рублей

Из них 1872 детей в лагерях дневного пребывания – 12 134 500,00 руб.

- 1 524 600,00 руб. на приобретение бесплатных путевок лицам из числа детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (из расчета 35путевок);

- 113 900,00 руб. лицам, сопровождающим группы детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (4 человека);

- 125 800,00 руб.- предоставление опекунам, компенсации стоимости путевки в организации отдыха детей и их оздоровления в случае самостоятельного приобретения ими путевки и оплаты проезда.

Дополнительные средства на заработную плату врачей, включая санитарных врачей, диетических медицинских сестер, шеф-поваров, старших воспитателей, оплата услуг по санитарно-эпидемиологической оценке обстановки загородного оздоровительного лагеря в соответствии с Законом Красноярского края от 07.07.2009 № 8-3618 «Об обеспечении прав детей на отдых, оздоровление и занятость в Красноярском крае» ежегодно – **404 200**,00 руб.;

Подпрограмма 2 «Государственная поддержка детей-сирот, расширение практики применения семейных форм воспитания»:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы ( рублей), годы | | |
| 2024год | 2025 год | 2026год |
| 07 09 | 8 762 800,00 | 8 762 800,00 | 8 762 800,00 |
| в том числе за счет средств: |  |  |  |  |
| *- краевого бюджета* |  | 8 762 800,00 | 8 762 800,00 | 8 762 800,00 |

При реализации данной подпрограммы будут достигнуты следующие показатели:

| Показатели | Единица измерения | 2024год | 2025 год | 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| доля детей, оставшихся без попечения родителей, - всего, в том числе переданных неродственникам (в приемные семьи, на усыновление (удочерение), под опеку (попечительство), охваченных другими формами семейного устройства (семейные детские дома, патронатные семьи), находящихся в государственных (муниципальных) учреждениях всех типов | Гос. стат. отчетность | 31,0 | 31,0 | 31,0 |
| количество детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа, которым необходимо приобрести жилые помещения в соответствии с соглашением о предоставлении субсидий из федерального бюджета бюджету Красноярского края | Ведомст-венная отчетность | 225 | 225 | 225 |

Расходы на финансовое обеспечение по главному распорядителю бюджетных средств *– управление образования администрации Богучанского района* составят 8 762 800,00 рублей на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов – 26 288 400,00 рублей. За счет указанных средств планируется обеспечить деятельность 7 работников органов опеки и попечительства;

Подпрограмма 3 «Обеспечение реализации государственной программы и прочие мероприятия в области образования»:

| № п/п | Наименование ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы ( рублей), годы | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| 1 | Управление образования администрации Богучанского района | 07 09 | 105 228 328,00 | 105 228 328,00 | 1  05 228 328,00 |
| в том числе за счет средств: | | | | |
| *- районного бюджета* | 07 09 | 105 228 328,00 | 105 228 328,00 | 1  05 228 328,00 |

Расходы на финансовое обеспечение по главному распорядителю бюджетных средств *– управление образования администрации Богучанского района* составят 315 684 975,00 рублей на 2024–2026 годы

За счет указанных средств в 56 муниципальных учреждениях будет осуществляться бухгалтерский и налоговый учет. За счет данных средств планируется:

- осуществить оплату льготного проезда и провоза багажа работникам учреждения – лицам, работающим в районах Крайнего Севера и приравненным к ним местностям – 500 000,0рублей;

Коммунальные услуги – 10 108 632,00 рублей на 2024-2026 гг. ежегодно по 3 369 544,00руб.

в соответствии с требованиями Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ «О воинской обязанности и военной службе», приказа Министра обороны РФ от 24.02.2010 № 96/134 «Об утверждении Инструкции об организации обучения граждан РФ начальным знаниям в области обороны и их подготовки по основам военной службы в образовательных учреждениях» проводятся учебные сборы с обучающимися 10-х классов общеобразовательных организаций, расходы составят – 398 000,00 рублей ежегодно;

услуги психолого-медико-педагогической комиссии предоставляются детям от 0 до 18 лет, испытывающим трудности в освоении основных общеобразовательных программ, развитии и социальной адаптации. На работу комиссии запланировано 1 342 362,00 рублей ежегодно из районного бюджета.

Также в рамках данной подпрограммы предусмотрены расходы:

- на аппарат управления администрации Богучанского района в сумме 26 814 000,00 рублей на 2024 -2026годы, ежегодно по 8 938 000,00 рублей. За счет выделенных средств планируется обеспечить деятельность 8 специалистов аппарата управления администрации Богучанского района.

Деятельность учреждения направлена на создание правовых, организационных и иных гарантий сохранения и развития системы образования на территории Богучанского района.

**2. Охрана окружающей среды**

На реализацию муниципальной программы Богучанского района «Охрана окружающей среды» (далее – Программа) предусмотрены расходы в объеме

38 871 014,00 рублей, в том числе, по годам:

в 2024 году – 12 437 523,00 рублей;

в 2025 году – 12 651 591,00 рублей;

в 2026 году – 13 781 900,00 рублей в том числе:

краевой бюджет – 3 375 400,00 рублей, из них:

в 2024 году – 1 622 600,00 рублей;

в 2025 году – 876 400,00 рублей;

в 2026 году – 876 400,00 рублей.

районный бюджет – 35 585 614,00 рублей, из них:

в 2024 году – 10 814 923,00 рублей;

в 2025 году – 11 775 191,00 рублей;

в 2026 году – 12 905 500,00 рублей.

Главным распорядителем бюджетных средств (далее – ГРБС) в настоящей Программе являются: администрация Богучанского района, Управление муниципальной собственностью Богучанского района, МКУ «Муниципальная служба «Заказчика». Бюджетные ассигнования на реализацию Программы представлены следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы | Наименование ГРБС | Перечень мероприятий подпрограммы с указанием объема средств на их реализацию и ожидаемых результатов, рублей | | | Итого на период 2024-2026гг. |
|  | очередной финансовый год 2024 | первый год планового периода 2025 | второй год планового периода 2026 |  |
| «Охрана окружающей среды» | Администрация Богучанского района | 12 187 523,00 | 12 401 591,00 | 13 531 900,00 | 38 211 014,00 |
| Управление муниципальной собственностью Богучанского района | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 150 000,00 |
| «Муниципальная служба «Заказчика» | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 600 000,00 |
|  | Всего: | 12 437523,00 | 12 651 591,00 | 13 781 900,00 | 38 961 014,00 |

В подпрограмме 1 "Обращение с отходами на территории Богучанского района» бюджетные ассигнования в части настоящей подпрограммы предусматривают следующие расходы:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ГРБС | Перечень мероприятий подпрограммы с указанием объема средств на их реализацию и ожидаемых результатов, рублей | | |
| очередной финансовый год 2024 | первый год планового периода 2025 | второй год планового периода 2026 |
| 1 | Администрация Богучанского района | 10 564 923,00 | 11 525 191,00 | 12 655 500,00 |
|  | Управление муниципальной собственностью Богучанского района | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 |
|  | «Муниципальная служба «Заказчика» | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
|  | Всего: | 10 814 923,00 | 11 775 191,00 | 12 905 500,00 |

Целевые показатели подпрограммы:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Цель, задачи, показатели результативности | Ед. изм. | Источник информации | очередной финансовый год 2024 | первый год планового периода 2025 | второй год планового периода 2026 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Цель подпрограммы: Снижение негативного воздействия отходов на окружающую среду и здоровье населения | | | | | |
| Задача 1: Обустройство мест (площадок) накопления ТКО и (или) приобретение контейнерного оборудования | | | | | |
| Доля муниципальных образований, оборудовавших места накопления твердых коммунальных отходов | % | Отраслевой мониторинг | 83 | 100 | 100 |
| Задача 2: Ликвидация несанкционированных свалок | | | | | |
| Доля количества ликвидированных несанкционированных свалок | % | Отраслевой мониторинг | 100 | 100 | 100 |
| Задача 3: Содержание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов | | | | | |
| Доля мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов, на которых проводились работы по содержанию, очистки от снега, ручная чистка от мусора и прилегающих к ней территорий, а также ремонт и транспортировка контейнерного оборудования | % | Отраслевой мониторинг | - | 100 | 100 |
| Задача 4. Совершенствование системы накопления, удаления и обезвреживания и захоронение твердых коммунальных отходов I-III класса опасности | | | | | |
| Доля количества собранных, транспортированных и утилизированных ртутьсодержащих ламп, а также образующихся в быту опасных отходов | % | Отраслевой мониторинг | 100 | 100 | 100 |

В подпрограмме 2 «Обращение с животными без владельцев» бюджетные ассигнования в части настоящей подпрограммы предусматривают следующие расходы:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ГРБС | Перечень мероприятий подпрограммы с указанием объема средств на их реализацию и ожидаемых результатов, рублей | | |
| очередной финансовый год 2024 | первый год планового периода 2025 | второй год планового периода 2026 |
| 1 | Администрация Богучанского района | 1 622 600,00 | 876 400,00 | 876 400,00 |
|  | Всего: | 1 622 600,00 | 876 400,00 | 876 400,00 |

Целевые показатели подпрограммы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Цель, целевые показатели, задачи, показатели результативности | Единица измерения | Источник информации | очередной финансовый год 2023 | | первый год планового периода 2024 | | | второй год планового периода 2025 | |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | | 7 | | 8 | | |
| Муниципальная программа Богучанского района «Охрана окружающей среды» | | | | | | | | | | |
| Цели: Обеспечение охраны окружающей среды и экологической безопасности населения Богучанского района. | | | | | | | | | | |
| Задачи: 1. Снижение негативного воздействия отходов на окружающую среду и здоровье населения района;  2.Организация проведения мероприятия по отлову, учету, содержанию и иному обращению с животными без владельцев. | | | | | | | | | | |
| Подпрограмма «Обращение с животными без владельцев» | | | | | | | | | | |
| Цель подпрограммы: 1. Сокращение количества животных без владельцев на территории Богучанского района во избежание возникновения эпидемий, эпизоотий и (или) иных чрезвычайных ситуаций, связанных с распространением заразных болезней, общих для человека и животных, носителями возбудителей которых могут быть животные без владельцев; 2. Гуманное отношение к животным без владельцев | | | | | | | | | | |
| Задача: 1. Сокращение количества животных без владельцев на территории Богучанского района во избежание возникновения эпидемий, эпизоотий и (или) иных чрезвычайных ситуаций, связанных с распространением заразных болезней, общих для человека и животных, носителями возбудителей которых могут быть животные без владельцев; 2. Гуманное отношение к животным без владельцев. | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Количество отловленных животных без владельцев | ед. | расчетный показатель на основании ведомственного мониторинга | | 89 | | 89 | | | 89 |

**3. Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности**

На реализацию муниципальной программы Богучанского района «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности» (далее – Программа) предусмотрены расходы в сумме: 1 181 092 552,00 рублей, в том числе по годам:

2024 год – 661 512 784,00 рублей;

2025 год – 259 789 884,00 рублей;

2026 год – 259 789 884,00 рублей, из них:

средства краевого бюджета – 1 121 603 800,00 рублей:

2024год – 641 683 200,00 рублей;

2025 год – 239 960 300,00 рублей;

2026 год – 239 960 300,00 рублей.

средства районного бюджета –59 488 752,00 рублей:

в 2024 году – 19 829 584,00 рублей;

в 2025 году – 19 829 584,00 рублей;

в 2026 году – 19 829 584,00 рублей.

Главными распорядителями бюджетных средств (далее – ГРБС) на 2024год и плановый период 2025-2026 годов являются:

* + Администрация Богучанского района (отдел жилищной политики, транспорта и связи);
  + МКУ «Муниципальная служба Заказчика»;
  + УМС Богучанского района;
  + Управление образования администрации Богучанского района;
  + МКУ «Управление культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики Богучанского района».

Бюджетные ассигнования на реализацию Программы распределены между ГРБС следующим образом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Расходы (рублей) | | | Итого на 2024-2026 годы |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Администрация Богучанского района | 649 957 282,00 | 248 234 382,00 | 248 234 382,00 | 1 146 426 046,00 |
| МКУ «Муниципальная служба Заказчика» | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 30 000 000,00 |
| УМС Богучанского района | 355 502,00 | 355 502,00 | 355 502,00 | 1 066 506,00 |
| Управление образования администрации Богучанского района | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 1 800 000,00 |
| МКУ Управление культуры, физической культуры и спорта | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 1 800 000,00 |
| Всего | 661 512 784,00 | 259 789 884,00 | 259 789 884,00 | 1 181 092 552,00 |

Программой определены следующие цели:

1.Обеспечение населения района качественными жилищно-коммунальными услугами в условиях рыночных отношений в отрасли и ограниченного роста оплаты жилищно-коммунальных услуг населением;

2.Формирование целостной и эффективной системы управления энергосбережением и повышением энергетической эффективности;

Задачи Программы:

1. Содержание объектов коммунальной инфраструктуры района в надлежащем состоянии;
2. Внедрение рыночных механизмов жилищно-коммунального хозяйства и обеспечение доступности предоставляемых коммунальных услуг;
3. Сохранение жилищного фонда на территории Богучанского района, не признанного в установленном порядке аварийным и подлежащим сносу;
4. Повышение энергосбережения и энергоэффективности;
5. Обеспечение надежной эксплуатации объектов коммунальной инфраструктуры района;
6. Обеспечение населения питьевой водой, соответствующей требованиям безопасности и безвредности, установленным санитарно-эпидемиологическим правилами;

В рамках Программы планируется реализация следующих подпрограмм:

Подпрограмма 2 «Создание условий для безубыточной деятельности организаций жилищно-коммунального комплекса Богучанского района»

На реализацию данной подпрограммы на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов предусматриваются расходы:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы (рублей), годы | | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год | Итого на 2024-2026 годы |
| 1 | Администрация Богучанского района | 05 02 | 249 198 582,0 | 248 234 382,0 | 248 234 382,0 | 745 667 346,0 |
|  | Всего |  | 249 198 582,0 | 248 234 382,0 | 248 234 382,0 | 745 667 346,0 |

При реализации данной подпрограммы будут достигнуты следующие показатели:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | 2024год | 2025 год | 2026 год |
| Уровень возмещения населением затрат на предоставление жилищно-коммунальных услуг по установленным для населения тарифам | % | 76,3 | 76,4 | 76,4 |
| Фактическая оплата населением за жилищно-коммунальные услуги от начисленных платежей | % | 78,6 | 99,7 | 99,7 |

В рамках подпрограммы предусмотрено:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расходования средств | Раздел, подраздел | Расходы (рублей), годы | | | |
| 2024 год | 2025год | 2026год | Итого на 2024-2026 годы |
| 1 | Предоставление субвенции на компенсацию выпадающих доходов энергоснабжающих организаций, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) на электрическую энергию, вырабатываемую дизельными электростанциями на территории Богучанского района для населения | 05 02 | 20 769 500,0 | 19 217 700,0 | 19 217 700,0 | 59 204 900,0 |
| 2 | Предоставление субвенций на реализацию мер дополнительной поддержки населения, направленных на соблюдение размера вносимой гражданами за коммунальные услуги | 05 02 | 220 155 000,0 | 220 742 600,0 | 220 742 600,0 | 661 640 200,0 |
| 3 | Предоставление субсидий в целях возмещения недополученных доходов организациям, предоставляющим на территории Богучанского района услуги на подвоз воды по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек | 05 02 | 5 749 000,0 | 5 749 000,0 | 5 749 000,0 | 17 247 000,0 |
| 4 | Предоставление субсидий энергоснабжающим организациям на компенсацию сверхнормативных расходов на топливо (возмещение затрат), осуществляющих производство и (или) реализацию электрической энергии, вырабатываемой дизельными электростанциями на территории Богучанского района | 0502 | 2 525 082,0 | 2 525 082,0 | 2 525 082,0 | 7 575 246,0 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | Всего: |  | 249 198 585,0 | 248 234 382,0 | 248 234 382,0 | 745 667 346,0 |

Подпрограмма 3 «Организация проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Богучанского района»

На реализацию данной подпрограммы на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов предусматриваются расходы:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы (рублей), годы | | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026год | Итого на 2024-2026годы |
| 1 | УМС Богучанского района | 05 01 | 355 502,0 | 355 502,0 | 355 502,0 | 1 066 506,0 |
|  | Всего |  | 355 502,0 | 355 502,0 | 355 502,0 | 1 066 506,0 |

В рамках настоящей подпрограммы планируется проведение капитального ремонта в многоквартирных домах, расположенных на территории Богучанского района, за счет создания региональных систем капитального ремонта, а также путем внедрения устойчивых механизмов и инструментов финансовой поддержки проведения капитального ремонта.

При реализации данной подпрограммы будут достигнуты следующие показатели:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | 2024год | 2025 год | 2026 год |
| Уровень оплаты взносов на капитальный ремонт общего имущества в МКД в части муниципального жилищного фонда МО Богучанский район | % | 100 | 100 | 100 |

Подпрограмма 4 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Богучанского района»

На реализацию данной подпрограммы средства районного бюджета предусмотрены на 2024 год, и на плановый период 2025-2026годов.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы (рублей), годы | | | |
| 2024год | 2025 год | 2026год | Итого на 2024-2026 годы |
| 1 | Управление образования администрации Богучанского района | 07 01/  07 02/ | 600 000,0 | 600 000,0 | 600 000,0 | 1 800 000,0 |
| 2 | МКУ Управление культуры,физической культуры, спорта и молодёжной политики Богучанского района | 08 04/  08 01/ | 600 000,0 | 600 000,0 | 600 000,0 | 1 800 000,0 |
|  | Всего |  | 1 200 000,0 | 1 200 000,0 | 1 200 000,0 | 3 600 000,0 |

При реализации данной подпрограммы будут достигнуты следующие показатели:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| МКУ Управление культуры,физической культуры, спорта и молодёжной политики Богучанского района Показатели | Ед. изм. | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| доля объемов энергоресурсов, расчеты за которые осуществляются с ис-пользованием приборов учета, в общем объеме энергоресурсов, потребляемых (используемых) на территории Богучанского района, в т.ч:  - электрической энергии  - тепловой энергии  - холодной воды | % | 100  60,91  100 | 100  60,91  100 | 100  60,91  100 |

Подпрограмма 5 «Реконструкция и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры муниципального образования Богучанский район».

На реализацию данной подпрограммы средства бюджета предусмотрены на 2024 год, и на плановый период 2025-2026годов.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы (рублей), годы | | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год | Итого на 2024-2026 годы |
| 1 | МКУ «Муниципальная служба «Заказчика»(сети) | 05 02 | 10 000 000,0 | 10 000 000,0 | 10 000 000,0 | 30 000 000,0 |
| 2 | Администрация Богучанского района | 05 02 | 400 758 700,0 | 0,0 | 0,0 | 400 758 700,0 |
|  | Всего |  | 410 758 700,0 | 10 000 000,0 | 10 000 000,0 | 430 758 700,0 |

При реализации данной подпрограммы будут достигнуты следующие показатели:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | 2024 год | 2025год | 2026 год |
| Снижение уровня износа объектов коммунальной инфраструктуры, в том числе: |  |  |  |  |
| Теплоснабжение | % | 2,5 | 2,5 | 2,5 |
| Водоснабжение | % | 2,1 | 2,1 | 2,1 |
| Водоотведение | % | 0 | 0 | 0 |

**4. Защита населения и территорий Богучанского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера**

На реализацию муниципальной программы «Защита населения и территории Богучанского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характер» (далее – Программа) предусмотрены бюджетные ассигнования на период 2024-2026 года, в общем объеме финансирования Программы составит 121 002 186,00 рублей, в том числе по годам:

2024 год – 40 334 062,00 рублей;

2025 год – 40 334 062,00 рублей;

2026 год – 40 334 062,00 рублей;

За счет районного бюджета 121 002 186,00 рублей из них:

2024 год – 40 334 062,00 рублей;

2025 год – 40 334 062,00 рублей;

2026 год – 40 334 062,00 рублей;

За счет краевого бюджета – 0,00рублей;

в том числе по годам:

2024 год – 0,00 рублей;

2025 год – 0,00 рублей;

2026 год – 0,00рублей;

За счет федерального бюджета – 0 рублей;

в том числе по годам:

2024 год – 0,00 рублей;

2025 год – 0,00 рублей;

2026 год – 0,00 рублей.

Бюджетные ассигнования на реализацию Программы распределены на период с 2024 по 2026 год между главными распорядителями бюджетных средств следующим образом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Расходы по годам (рублей) | | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год | Итого на 2024-2026 годы |
| Администрация Богучанского района | 7 260 103,00 | 7 260 103,00 | 7 260 103,00 | 21 780 309,00 |
| МКУ «МПЧ №1» | 33 073 959,00 | 33 073 959,00 | 33 073 959,00 | 99 221 877,00 |
| ВСЕГО | 40 334 062,00 | 40 334 062,00 | 40 334 062,00 | 121 002 186,00 |

В рамках данной государственной программы реализуются 3 подпрограммы, из них:

Подпрограмма 1 «Предупреждение и помощь населению района в чрезвычайных ситуациях, а так же использование информационно-коммуникационных технологий для обеспечения безопасности населения района»:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы по годам (рублей) | | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026год | Итого на 2024-2026 года |
| 1 | Администрация Богучанского района | 0310 | 6 931 013,00 | 6 931 013,00 | 6 931 013,00 | 20 793 039,00 |
|  | Всего: |  | 6 931 013,00 | 6 931 013,00 | 6 931 013,00 | 20 793 039,00 |

При реализации данной подпрограммы будут достигнуты следующие показатели:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Не допущение погибших в результате чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Богучанского района | % от среднего показателя | 100 | 100 | 100 |
| Увеличение числа населения, оповещаемого об угрозе ЧС природного и техногенного характера | % от общего кол-ва оповещаемого населения | 46 | 48 | 49 |

Подпрограмма 2 «Борьба с пожарами в населенных пунктах Богучанского района»:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы по годам (рублей) | | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год | Итого на 2024 – 2026 годы |
| 1 | Администрация Богучанского района | 0310 | 264 090,0 | 264 090,0 | 264 090,0 | 792 270,00 |
| 2 | МКУ «МПЧ №1» | 0310 | 33 073 959,00 | 33 073 959,00 | 33 073 959,00 | 99 221 877,00 |
| 3 | Всего |  | 33 338 049,00 | 33 338 049,00 | 33 338 049,00 | 100 014 147,00 |

При реализации данной подпрограммы будут достигнуты следующие показатели:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Снижение числа погибших при пожарах в зоне прикрытия силами МКУ «МПЧ №1» | % от среднего показателя 2013 года | 97,9 | 98,0 | 98,2 |
| Снижение числа травмированных при пожарах в зоне прикрытия МКУ «МПЧ №1» | % от среднего показателя 2013 года | 98,8 | 98,9 | 99,0 |
| Не допущения гибели и травматизма при пожарах на межселенной территории | % от среднего показателя 2013 года | 100 | 100 | 100 |
| Снижение ущерба от пожаров в зоне прикрытия МКУ «МПЧ №1» | % от среднего показателя 2013 года | 95,4 | 95,4 | 95,5 |

Подпрограмма 3 «Профилактика терроризма, а так же минимизации и ликвидации последствий его проявлений»

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы по годам (рублей) | | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год | Итого на 2024-2025 год |
| 1 | Администрация Богучанского района | 0113 | 65 000,00 | 65 000,00 | 65 000,00 | 195 000,00 |
|  | Всего |  | 65 000,00 | 65 000,00 | 65 000,00 | 195 000,00 |

При реализации данной подпрограммы будут достигнуты следующие показатели:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Единица  измерения | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Увеличение доли обучающихся (молодежи), вовлеченных в мероприятия, направленные на профилактику терроризма и экстремизма. | %  от общего  кол-ва обучаемых | 73,00 | 73,2 | 73,2 |
| Увеличение количества информационно -пропагандистских материалов по профилактике терроризма и экстремизма. | %  от общего  кол-ва материалов | 74 | 75 | 75 |
| Повышение качества подготовки различных категорий граждан и специалистов к действиям в условиях угрозы совершения или совершенного террористического акта. | %  от общего  кол-ва граждан | 73,4 | 73,4 | 73,4 |
| Увеличение количества объектов социальной сферы (учреждений образования, культуры, социальной защиты населения) и объектов с массовым пребыванием людей, защищенных в соответствии с установленными требованиями. | %  защищенности | 50,3 | 50,3 | 50,3 |

### 5. Развитие культуры

На реализацию муниципальной программы Богучанского района «Развитие культуры» (далее – Программа) предусмотрены расходы в целом в сумме 1 049 697 082,00 рублей, в том числе по годам:

2024 год - 349 969 594,00 рублей;

2025 год - 349 969 994,00 рублей;

2026 год - 349 757 494,00 рублей.

из них:

средства районного бюджета – 1 047 925 482,00 рублей:

2023год - 349 308 494,00 рублей;

2024 год - 349 308 494,00 рублей;

2025 год - 349 308 494,00 рублей.

средства краевого бюджета- 1 771 600,00 рублей:

2023 год - 661 100,00 рублей;

2024 год - 661 500,00 рублей;

2025 год - 449 000,00 рублей.

Главные распорядители бюджетных средств (далее – ГРБС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Расходы (рублей) | | | Итого на  2024-2026 годы |
| 2024год | 2025год | 2026 год |  |
| МКУ УКФКСиМП | 349 969 594,00 | 349 969 994,00 | 349 757 494,00 | 1 049 697 082,00 |
| ВСЕГО | 349 969 594,00 | 349 969 994,00 | 349 757 494,00 | 1 049 697 082,00 |

Цель Программы – создание условий для развития и реализации культурного и духовного потенциала населения Богучанского района.

Задачи Программы:

* + сохранение и эффективное использование культурного наследия Богучанского района;
  + обеспечение доступа населения Богучанского района к культурным благам и участию в культурной жизни,
  + создание условий для устойчивого развития «Культура» в Богучанском районе.

Подпрограмма 1 «Культурное наследие»:

В подпрограмме 1 «Культурное наследие» на 2024-2026 годы предусмотрены расходы по задачам.

Задача 1 «Развитие библиотечного дела», задача 2 «Развитие музейного дела».

Бюджетные ассигнования в части настоящей подпрограммы по задачам предусматривают следующие расходы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование задач | ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы (руб.), годы | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026год |
| 1 | Развитие библиотечного дела | МКУ УКФКСиМП | 0801 | 49 293 297,00 | 49 293 697,00 | 49 081 197,00 |
| 2 | Развитие музейного дела | МКУ УКФКСиМП | 0801 | 6 821 237,00 | 6 821 237,00 | 6 821 237,00 |
|  | Всего |  |  | 56 114 534,00 | 56 114 934,00 | 55 902 434,00 |

Расходы данной подпрограммы предусматриваются на решение задачи по сохранению и эффективному использованию культурного наследия Богучанского района. Средства будут направлены на реализацию мероприятий предоставленных в таблице:

Ожидаемые результаты от реализации подпрограммных мероприятий

(в натуральном выражении).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п\п | Мероприятия | Ед, изм. |  | Показатели |  |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| 1. | Задача 1. Развитие библиотечного дела |  |  |  |  |
|  | 1.1.Предоставление услуг (выполнение работ) муниципальными библиотеками | Чел. | 200 956 | 201 958 | 202 960 |
|  | 1.2. Оплата стоимости проезда в отпуск в соответствии с законодательством | Чел. | 7 | 7 | 7 |
|  | 1.3.Комплектование книжных фондов муниципальных библиотек | экз. | 1200 | 1200 | 708 |
|  | 1.4. Модернизация сельских библиотек (оснащение сельских библиотек программным обеспечением, специальным оборудованием) | Ед. | 1 | 1 | 1 |
|  | Проведение мероприятий | Ед. | 12 | 12 | 12 |
| 2. | Задача 2. Развитие музейного дела |  |  |  |  |
|  | 2.1. Предоставление услуг (выполнение работ) бюджетным учреждением | Чел. | 7310 | 7320 | 7330 |
|  | 2.2. Проведение культурно-массовых мероприятий | Ед. | 18 | 18 | 19 |
|  | 2.3. Оплата стоимости проезда в отпуск в соответствии с законодательством | Чел | 2 | 2 | 2 |

Выполнение мероприятий Подпрограммы позволит:

-создать необходимые условия для реализации права граждан на библиотечное обслуживание;

-организовать библиотечное обслуживание с учетом интересов и потребностей различных социально-возрастных групп;

-увеличить комплектование книжных фондов;

-воспроизвести и использовать музейные предметы и музейные коллекции;

-реализовать научно-исследовательскую деятельность в области музееведения;

-обеспечить экскурсионное, лекционное, консультативное, музейное обслуживание посетителей учреждения.

Подпрограмма 2 «Искусство и народное творчество»:

Бюджетные ассигнования в части настоящей подпрограммы по задачам предусматривают следующие расходы:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование задач | ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы (рублей), годы | | |
| 2024 год | 2025год | 2026 год |
| 1 | Сохранение и развитие традиционной народной культуры | МКУ УКФКСиМП | 0801 | 116 643 882,00 | 116 643 882,00 | 116 643 882,00 |
|  | Всего |  |  | 116 643 882,00 | 116 643 882,00 | 116 643 882,00 |

Расходы данной подпрограммы предусматриваются на обеспечение доступа населения Богучанского района к культурным благам и участию в культурной жизни. Средства будут направлены на реализацию мероприятий предоставленных в таблице:

ожидаемые результаты от реализации подпрограммных мероприятий

(в натуральном выражении).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п\п | Мероприятия | Ед, изм. |  | Показатели |  |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| 1. | Задача 1. Сохранение и развитие традиционной народной культуры |  |  |  |  |
|  | * 1. Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений | штук | 3688 | 3688 | 3688 |
|  | 1.2. Поддержка творческих коллективов | Ед. | 0 | 0 | 0 |
|  | 1.3.Оплата стоимости проезда в отпуск в соответствии с законодательством | Ед. | 8 | 8 | 8 |

Выполнение мероприятий Подпрограммы позволит:

-обеспечить равный доступ всех категорий населения к культурно - досуговым услугам и продуктам не зависимо от места проживания;

-вовлечь различные социальные группы в деятельность клубных формирований;

-создать условия для массового вовлечения широких слоев населения в культурный процесс;

-развить современные формы организации досуга с учетом потребности различных социально-возрастных групп населения.

Подпрограмма 3 «Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия»:

Бюджетные ассигнования в части настоящей подпрограммы по задачам предусматривают следующие расходы

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №пп | Наименование задач | ГРБС | Раздел подраздел | Предусмотрено средств (рублей) | | |
| 2024год | 2025 год | 2026 год |
| 1. | Задача 1. Развитие системы дополнительного образования в области культуры | МКУ УКФКСиМП | 0703 | 68 451 557,00 | 68 451 557,00 | 68 451 557,00 |
| 2. | Задача 2. Поддержка творческих работников | 0801 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Развитие инфраструктуры отрасли «Культура» | 0703 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0801 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Задача 4. Обеспечение эффективного управления в отрасли «культура» | 0804 | 108 759 621,00 | 108 759 621,00 | 108 759 621,00 |
|  | Всего |  | 177 211 178,00 | 177 211 178,00 | 177 211 178,00 |

Расходы данной подпрограммы предусматриваются на создание условий для устойчивого развития отрасли «Культура» в Богучанском районе. Средства будут направлены на реализацию мероприятий предоставленных в таблице:

ожидаемые результаты от реализации подпрограммных мероприятий

(в натуральном выражении).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п\п | Мероприятия | Ед, изм. | Показатели | | |
| 2024год | 2025год | 2026год |
| 1. | Задача 1. Развитие системы дополнительного образования в области культуры |  |  |  |  |
|  | 1.1. Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений | Чел.  ч/ч | 48 873 | 49 946 | 51584 |
| 2. | Задача 2. Поддержка творческих работников |  |  |  |  |
|  | 2.1. Денежное поощрение творческих работников, работников организаций культуры и образовательных учреждений в области культуры, талантливой молодежи в сфере культуры и исскуства | Ед. | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Задача 3. Развитие инфраструктуры отрасли «культура». |  |  |  |  |
|  | Приобретение основных средств и материальных запасов для осуществления видов деятельности бюджетных учреждений культуры | Ед. | 0 | 0 | 0 |
|  | Капитальный ремонт и реконструкция зданий и помещений муниципальных учреждений культуры и образовательных учреждений в области культуры, выполнение мероприятий по повышению пожарной и террористической безопасности учреждений, осуществляемых в процессе капитального ремонта и реконструкции зданий и помещений | Ед. | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Задача 4 Обеспечение эффективного управления в отрасли «культура» |  |  |  |  |
|  | Выполнение функций в установленной сфере деятельности | % | 100 | 100 | 100 |

Выполнение мероприятий Подпрограммы позволит:

-реализовать дополнительные общеобразовательные программы дополнительного образования детей художественно-эстетической направленности в интересах личности, общества, государства;

-разработать и внедрить методику раннего выявления одаренных детей и их поддержки;

-стимулировать инициативу, творчество, поиск и внедрение новых технологий, форм и методов работы в деятельность муниципальных учреждений культуры и образования в области культуры;

-повысить значимость, престижность в обществе профессии работника культуры, ее популяризации;

-улучшить материально-техническую базу муниципальных учреждений культуры и образования в области культуры;

-создать условия для организации досуга населения в соответствии с современными требованиями.

### 6.Молодежь Приангарья

На реализацию муниципальной программы Богучанского района «Молодежь Приангарья» (далее – Программа) в 2024-2026 гг. предусмотрено финансирование в сумме 53 134 674,00 рублей, в том числе по годам:

2024 год - 17 711 558,00 рублей;

2025 год - 17 711 558,00 рублей:

2026 год - 17 711 558,00 рублей:

из них:

средства районного бюджета – 48 869 274,00 рублей:

2024 год - 16 289 758,00 рублей;

2025 год - 16 289 758,00 рублей;

2026 год - 16 289 758,00 рублей;

средства краевого бюджета- 4 265 400,00 рублей:

2024 год - 1 421 800,00 рублей;

2025 год - 1 421 800,00 рублей:

2026 год - 1 421 800,00 рублей:

Главным распорядителем бюджетных средств (далее – ГРБС) в настоящей Программе являются Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики Богучанского района», финансовое управление администрации Богучанского района, Управление муниципальной собственностью Богучанского района:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Расходы (рублей) | | | Итого на  2024-2026 годы |
| 2024 год | 2025год | 2026год |
| МКУ УКФКС и  МП Богучанского района | 13 633 308,00 | 13 633 308,00 | 13 633 308,00 | 40 899 924,00 |
| Финансовое управление администрации Богучанского района | 2 578 250,0 | 2 578 250,0 | 2 578 250,0 | 7 734 750,00 |
| Управление муниципальной собственностью Богучанского района | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 4 500 000,00 |
| ВСЕГО | 17 711 558,00 | 17 711 558,00 | 17 711 558,00 | 53 134 674,00 |

Цель Программы – Создание условий успешной социализации и эффективной самореализации молодежи Богучанского района.

Задачи Программы:

Развитие молодежных общественных объединений, действующих на территории Богучанского района;

Повышение уровня социальной активности молодежи   
Богучанского района посредством осуществления добровольческой деятельности.

Создание условий для эффективного, ответственного и прозрачного управления финансовыми ресурсами в рамках выполнения установленных функций и полномочий.

Подпрограмма 1 ««Вовлечение молодежи Богучанского района в социальную практику»:

В подпрограмме 1 «Вовлечение молодежи Богучанского района в социальную практику» на 2024-2026 годы предусмотрены расходы по задачам:

задача 1. « Организация ресурсных площадок для реализации молодежной политики на территории Богучанского района»,

задача 2. « Организация мероприятий по трудовому воспитанию» и распределены по задачам следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование задач | ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы (руб.), годы | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026год |
| **1** | Организация ресурсных площадок для реализации молодежной политики | МКУ УКФКСиМП Богучанского района | 0707 | 1 537 360,00 | 1 537 360,00 | 1 537 360,00 |
| **2** | Организация мероприятий по трудовому воспитанию | Финансовое управление | 0707 | 2 578 250,0 | 2 578 250,0 | 2 578 250,0 |
|  | Всего |  |  | 4 115 610,00 | 4 115 610,00 | 4 115 610,00 |

Расходы данной подпрограммы предусматриваются на решение задачи по сохранению и эффективному использованию культурного наследия Богучанского района. Средства будут направлены на реализацию следующих мероприятий:

Ожидаемые результаты от реализации подпрограммных мероприятий

(в натуральном выражении).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п\п | Мероприятия | Ед, изм. | Показатели | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| 1. | Задача 1. Организация ресурсных площадок для реализации молодежной политики |  |  |  |  |
|  | Количество социально-экономических проектов, реализуемых молодежью | Ед.. | 6 | 6 | 6 |
|  | Доля молодежи, получившей информационные услуги | % | 60,0 | 60,0 | 60,0 |
|  | Количество созданных временных рабочих мест для несовершеннолетних граждан, проживающих в Богучанском районе | Ед. | 144 | 144 | 144 |
|  |  |  |  |  |  |

Подпрограмма 2 «Патриотическое воспитание молодежи Богучанского района» Средства на обеспечение подпрограммы в 2023-2025 годах предусмотрены и распределены на выполнение следующих задач

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование задач | ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы (руб.), годы | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026год |
|  | Вовлечение молодежи Богучанского района в социальную практику, совершенствующую основные направления патриотического воспитания | МКУ УКФКСиМП Богучанского района | 0707 | 240 000,00 | 240 000,00 | 240 000,00 |
|  | Повышение уровня социальной активности молодежи Богучанского района посредством осуществления добровольческой деятельности. | 0707 | 30 000,00 | 30 000,00 | 30 000,00 |
|  | Всего |  |  | 270 000,00 | 270 000,00 | 270 000,00 |

Подпрограмма 3 «Обеспечение жильем молодых семей в Богучанском районе»: Средства на обеспечение подпрограммы в 2024-2026 годах предусмотрены за счет средств районного бюджета в рамках софинансирования к краевому бюджету и распределены на выполнение следующих задач

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование задач | ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы (руб.), годы | | |
| 2023 год | 2024 год | 2025год |
|  | Предоставление социальных выплат на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома молодым семьям богучанского района | Управление муниципальной собственностью | 0707 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 |
|  | Всего |  |  | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 |

Ожидаемые результаты от реализации подпрограммных мероприятий

(в натуральном выражении).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п\п | Мероприятия | Ед, изм. | Показатели | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| 1. | Приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома для молодых семей Богучанского района | Ед. | 6 | 6 | 6 |

Подпрограмма 4 «Обеспечение реализации муниципальной программы пи прочие мероприятия»

Бюджетные ассигнования в части настоящей подпрограммы по задачам предусматривают следующие расходы:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п.п | Наименование задач | ГРБС | Расходы (руб.), годы | | |
| 2024 | 2025 | 2026 |
| 1 | Выполнение муниципального задания  Оплата проезда согласно законодательства | МКУ УКФКСиМП Богучанского района | 11 123 258,00  30 000,00 | 11 123 258,00  30 000,00 | 11 123 258,00  30 000,00 |
| 2 | Проведение капитального ремонта | 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 |
| 2 | поддержка молодежных центров | 226 000,0 | 226 000,00 | 226 000,00 |
|  | Всего |  | 11 679 358,00 | 11 679 358,00 | 11 679 358,00 |

Расходы данной подпрограммы предусматриваются на создание условий для устойчивого развития Муниципальной программы «Молодежь Приангарья» в Богучанском районе.

Подпрограмма 5 «Профилактика правонарушений среди молодежи Богучанского района» Средства на обеспечение подпрограммы в 2023-2025 годах предусмотрены за счет средств районного и краевого бюджетов и распределены на выполнение следующих задач

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п.п | Наименование задач | ГРБС | Расходы (руб.), годы | | |
| 2024 | 2025 | 2026 |
| 1 | Создание условий, способствующих снижению правонарушений и антиобщественных действий среди молодежи, принятию превентивных мер по снижению негативных последствий, вызванных распространением алкоголизма и наркомании в Богучанском районе | МКУ УКФКСиМП Богучанского района | 146 590,00 | 146 590,00 | 146 590,00 |
|  | Всего |  | 146 590,00 | 146 590,00 | 146 590,00 |

Ожидаемые результаты от реализации мероприятий это - снижение % правонарушений среди несовершеннолетних за счет проведения конференций, семинаров, конкурсов, фестивалей, спартакиад направленных на пропаганду ЗОЖ среди подростков и молодежи.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п\п | Мероприятия | Ед, изм. | Показатели | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| 1 | Доля молодежи в возрасте от 14 до 35 лет вовлеченных в профилактические мероприятия по отношению к общей численности указанной категории лиц | % | 20 | 20,5 | 21 |
| 2 | Доля молодежи в возрасте от 7 до 18 лет вовлеченных в профилактические мероприятия по отношению к общей численности указанной категории лиц | % | 20 | 23 | 25 |

**7. «Развитие физической культуры и спорта в Богучанском районе»**

На реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Богучанском районе» (далее – Программа) направлено 63 839 994,00 рублей, в том числе по годам:

2024 год - 21 679 998,00 рублей:

2025 год - 21 079 998,00 рублей:

2026 год - 21 079 998,00 рублей:

Главными распорядителями бюджетных средств (далее – ГРБС) в настоящей Программе являются

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Расходы (рублей) | | | |
| 2024год | 2025год | 2026год | Итого на  2024-2026 годы |
| Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры, физической культуры, спорта и молодежной политики Богучанского района» | 21 679 998,00 | 21 079 998,00 | 21 079 998,00 | 63 839 994,00 |
| ВСЕГО | 21 679 998,00 | 21 079 998,00 | 21 079 998,00 | 63 839 994,00 |

Цель Программы – создание условий, обеспечивающих возможность гражданам заниматься физической культурой и спортом, формирование культуры здорового образа жизни населения Богучанского района.

Задачи Программы:

- Обеспечение развития массовой физкультурой на территории Богучанского района;

- Создание условий, способствующих формированию здорового образа жизни населения Богучанского района.

Подпрограмма 1 «Развитие массовой физической культуры и спорта»:

В подпрограмме 1 «Развитие массовой физической культуры и спорта», распределены расходы следующим образом:

Задача 1 «Формирование мотивации к регулярным занятиям физической культурой и спортом посредством проведения, участия в организации официальных, спортивных мероприятий на территории Богучанского района»

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование задач | ГРБС | 1101 | Расходы (руб.), годы | | |
| 2024 год | 2025год | 2026год |
|  | Обеспечение развития массовой физической культуры и спорта на территории Богучанского района | МКУ УКФКСиМП Богучанского района | 21 629 998,00 | 21 029 998,00 | 21 029 998,00 |
|  | Итого |  |  | 21 629 998,00 | 21 029 998,00 | 21 029 998,00 |

Расходы данной подпрограммы предусматриваются на решение задачи по формированию мотивации к регулярным занятиям физической культурой и спортом жителей Богучанского района. Средства будут направлены на реализацию мероприятий предоставленных в таблице:

Ожидаемые результаты от реализации подпрограммных мероприятий

(в натуральном выражении).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п\п | Мероприятия | Ед, изм. | Показатели | | |
| 2024год | 2025год | 2026 год |
|  | Организация и проведение районных спортивно-массовых мероприятий | шт | 52 | 52 | 52 |
|  | Проведение занятий физкультурно-спортивной направленности по месту проживания граждан | шт | 2898 | 2898 | 2898 |

Подпрограмма 2 «Формирование культуры здорового образа жизни»:

В подпрограмме 2 «Формирование культуры здорового образа жизни», распределены расходы следующим образом:

Задача 1 «Создание условий, способствующих формированию здорового образа жизни и принятию превентивных мер по снижению негативных социально-экономических последствий, вызванных распространение алкоголизма и наркомании в Богучанском районе»

Таблица 4

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование задач | ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы (руб.), годы | | |
| 2024год | 2025год | 2026год |
| 1 | Создание условий, способствующих формированию здорового образа жизни и принятию превентивных мер по снижению негативных социально-экономических последствий, вызванных распространение алкоголизма и наркомании в Богучанском районе | Управление культуры Богучанского района | 1102 | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 |
|  | Всего |  |  | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 |

Расходы данной подпрограммы предусматриваются на решение задачи по формированию здорового образа жизни и принятию превентивных мер направленных на снижение негативных социально-экономических последствий. Средства будут направлены на реализацию мероприятий предоставленных в таблице:

Ожидаемые результаты от реализации подпрограммных мероприятий

(в натуральном выражении).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п\п | Мероприятия | Ед, изм. | Показатели | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026год |
| 1. | Задача 1. Создание условий, способствующих формированию здорового образа жизни и принятию превентивных мер по снижению негативных социально-экономических последствий, вызванных распространение алкоголизма и наркомании в Богучанском районе | | | | |
|  | 1.1. Организация и проведение конференций, слетов, проектов, программ, форумов, игр и прочие профилактические мероприятия. | Ед. | 9 | 9 | 9 |

Реализация данных мероприятий позволит увеличить количество граждан желающих соблюдать здоровый образ жизни.

8.«Развитие инвестиционной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории Богучанского района»

На реализацию муниципальной программы «Развитие инвестиционной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории Богучанского района» (далее – Программа) предусмотрены расходы в целом в сумме  7 565 400,00 рублей, в том числе:

2 328 000,00 рублей за счет районного бюджета, в том числе по годам:

2024 год – 776 000,0 рублей;

2025 год – 776 000,0 рублей;

2026 год – 776 000,0 рублей.

5 237 400,00 рублей за счет краевого бюджета, в том числе по годам:

2024 год – 1 745 800,00 рублей;

2025 год – 1 745 800,00 рублей;

2026 год – 1 745 800,00 рублей.

Главными распорядителями бюджетных средств (далее – ГРБС) является:

* + Администрация Богучанского района;

Бюджетные ассигнования на реализацию Программы распределены между ГРБС следующим образом:

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | 2024 год | 2025 год | 2026 год | Итого на 2024-2026 годы |
| Администрация Богучанского района | 2 521 800,00 | 2 521 800,00 | 2 521 800,00 | 7 565 400,00 |
|  |  |  |  |  |
|  | 2 521 800,00 | 2 521 800,00 | 2 521 800,00 | 7 565 400,00 |

*Цель Программы:*

Создание благоприятных условий для устойчивого функционирования и развития малого и среднего предпринимательства, улучшения инвестиционного климата на территории Богучанского района.

*Задачи Программы:*

1. Содействие субъектам малого и среднего предпринимательства и самозанятым гражданам в Богучанском районе в привлечении финансовых ресурсов, обеспечение доступности образовательной и информационно-консультационной поддержки.

2. Создание условий для эффективного управления финансовыми ресурсами в рамках выполнения установленных функций и полномочий.

Подпрограмма «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Богучанском районе». Расходы на финансирование мероприятий составляют 7 565 400,00 рублей, в том числе по годам:

| № п/п | Наименование ГРБС | Раздел, подраздел | Итого на 2024 - 2026 годы | | | Итого на 2024 - 2026 годы |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |  |
| 1 | Администрация Богучаны | 04 12 | 2 521 800,00 | 2 521 800,00 | 2 521 800,00 | 7 565 400,00 |
|  | Всего |  | 2 521 800,00 | 2 521 800,00 | 2 521 800,00 | 7 565 400,00 |

В целях создания благоприятных условий для развития малого и среднего предпринимательства, улучшения инвестиционного климата на территории Богучанского района предусмотрено оказание финансовой поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства.

При реализации данной подпрограммы будут достигнуты следующие показатели:

| Показатели | Единица измерения | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Увеличение оборота малых и средних предприятий (с учетом микропредприятий), занимающихся обрабатывающим производством | тыс. рублей | 2 036 019 | 2 255 298 | 2 289 654 |
| Количество субъектов малого и среднего предпринимательства, получивших государственную поддержку (ежегодно) | единиц | 6 | 6 | 6 |
| Количество созданных рабочих мест (включая вновь зарегистрированных индивидуальных предпринимателей) в секторе малого и среднего предпринимательства при реализации подпрограммы (ежегодно) | единиц | 8 | 8 | 8 |
| Количество сохраненных рабочих мест в секторе малого и среднего предпринимательства при реализации подпрограммы (ежегодно) | единиц | 30 | 30 | 30 |
| Объем привлеченных инвестиций в секторе малого и среднего предпринимательства при реализации подпрограммы (ежегодно) | тыс. рублей | 42 655 | 45 156 | 48 712 |

Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия».

| № п/п | Наименование ГРБС | Раздел, подраздел | Итого на 2024 - 2026 годы | | | Итого на 2024 -2026 годы |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |  |
| 1 | Администрация Богучанского района | 04 12 | 11 000,0 | 11 000,0 | 11 000,0 | 33 000,0 |
|  | Итого |  | 11 000,0 | 11 000,0 | 11 000,0 | 33 000,0 |

Подпрограммой предусмотрено создание условий для эффективного управления финансовыми ресурсами в рамках выполнения установленных функций и полномочий.

В программе предусмотрены расходы на обеспечение систематического освещения информации о реализации мероприятий в СМИ в сумме 33 000,00 рублей.

При реализации данной подпрограммы будут достигнуты следующие показатели:

| Показатели | Единица измерения | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уровень исполнения расходов Главного распорядителя за счет средств районного бюджета | Баллы | 5 | 5 | 5 |
| Соблюдение сроков предоставления Главным распорядителем годовой бюджетной отчетности | Баллы | 5 | 5 | 5 |
| Формирование ежегодного отчета об эффективности реализации программы, включающего анализ и предложения по совершенствованию инструментов поддержки. | Отчет | 1 | 1 | 1 |
| Доля субъектов малого и среднего предпринимательства, обратившихся за муниципальной поддержкой в результате полученных сведений из СМИ, в общем объеме обратившихся | Проценты | 50 | 50 | 50 |

**9. «Развитие транспортной системы Богучанского района»**

На реализацию муниципальной программы «Развитие транспортной системы Богучанского района» предусмотрено 208 375 675,00 рублей, из них:

в 2024 году – 119 538 098,00 рублей;

в 2025 году – 56 099 941,00 рублей;

в 2026 году – 32 737 636,00 рублей, в том числе:

Краевой бюджет – 0,00 рублей, из них:

в 2024 году – 0,00 рублей;

в 2025 году – 0,00 рублей;

в 2026 году - 0,00 рублей.

Районный бюджет – 208 375 675,00 рублей, из них:

в 2024 году – 119 538 098,00 рублей;

в 2025 году – 56 099 941,00 рублей;

в 2026 году – 32 737 636,00 рублей.

Главными распорядителями бюджетных средств (далее – ГРБС) являются:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Расходы (рублей) | | | Итого на период |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |  |
| Администрация Богучанского района | 90 016 264,00 | 26 578 107,00 | 3 215 802,00 | 119 810 173,00 |
| Финансовое управление администрации Богучанского района | 29 440 500,00 | 29 440 500,00 | 29 440 500,00 | 88 321 500,00 |
| Управление образования администрации Богучанского района | 81 334,00 | 81 334,00 | 81 334,00 | 244 002,00 |
| Всего: | 119 538 098,00 | 56 099 941,00 | 32 737 636,00 | 208 375 675,00 |

В подпрограмме 1 «Дороги Богучанского района» бюджетные ассигнования в части настоящей подпрограммы предусматривают следующие расходы:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы (рублей), годы | | |
| 2024 | 2025 | 2026 |
| 1 | Финансовое управление администрации Богучанского района | 0409 | 29 440 500,00 | 29 440 500,00 | 29 440 500,00 |
| 2 | Администрация Богучанского района | 0409 | 500 100,00 | 496 400,00 | 497 300,00 |
|  | Всего: |  | 29 940 600,00 | 29 936 900,00 | 29 937 800,00 |

При реализации данной подпрограммы будут достигнуты следующие показатели:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| протяженность автомобильных дорог общего местного значения, не отвечающим нормативным требованиям и их удельный вес в общей протяженности сети | км  % | 241,7  62 | 241,7  62 | 241,7  62 |
| протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения, работы по содержанию которых выполняются в объеме действующих нормативов (допустимый уровень) и их удельный вес в общей протяженности автомобильных дорог, на которых производится комплекс работ по содержанию | км  % | 38,6  9,84 | 38,6  9,84 | 38,6  9,84 |

В подпрограмме 2 «Развитие транспортного комплекса Богучанского района» бюджетные ассигнования в части настоящей подпрограммы предусматривают следующие расходы:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы (рублей), годы | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| 1 | Администрация Богучанского района | 0408 | 89 516 164,00 | 26 081 707,00 | 2 718 502,00 |
|  | Всего: |  | 89 516 164,00 | 26 081 707,00 | 2 718 502,00 |

При реализации данной подпрограммы будут достигнуты следующие показатели:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| транспортная подвижность населения | кол-во перевезенных пассажиров/общее кол-во жителей района | 8,68 | 8,68 | 8,68 |
| объем субсидий на 1 пассажира | руб/пасс | 149,16 | 149,16 | 149,16 |
| доля субсидируемых поездок от общего числа | % | 69,7 | 69,7 | 69,7 |
| доля транспортных средств, подлежащих списанию | % | 71 | 71 | 71 |

В рамках подпрограммы субсидии будут направлены:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расходования средств | Предусмотрено средств (рублей) | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| 1. | Предоставление: |  |  |  |
| 1 | субсидии юридическим лицам (за исключением государственных и муниципальных учреждений) и индивидуальным предпринимателям в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат, возникающих в связи с регулярными перевозками пассажиров автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам с небольшой интенсивностью пассажиропотока | 82 094 290,00 | 4 703 372,00 | 747 338,00 |
| 2 | Предоставление: субсидии на возмещение экономически обоснованных убытков перевозчикам, осуществляющим оказание услуги "Социальное такси" на территории Богучанского района | 1 971 164,00 | 1 971 164,00 | 1 971 164,00 |
| 3 | Предоставление: субсидии юридическим лицам (за исключением государственных и муниципальных учреждений) и индивидуальным предпринимателям в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат, возникающих в связи с государственным регулированием тарифов на перевозки пассажиров водным транспортом по внутрирайонным маршрутам в Богучанском районе | 5 450 710,00 | 5 450 710,00 | 0,00 |
|  | Всего: | 89 516 164,00 | 12 125 246,00 | 2 718 502,00 |

В подпрограмме 3 «Безопасность дорожного движения в Богучанском районе» бюджетные ассигнования в части настоящей подпрограммы предусматривают следующие расходы:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы (тыс. рублей), годы | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| 1 | Управление образования администрации Богучанского района | 0702 | 1 334,00 | 1 334,00 | 1 334,00 |
| 0703 | 80 000,00 | 80 000,00 | 80 000,00 |
|  | Всего |  | 81 334,00 | 81 334,00 | 81 334,00 |

При реализации данной подпрограммы будут достигнуты следующие показатели:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Социальный риск (число лиц, погибших в дорожно-транспортных происшествиях, на 100 тысяч населения) | % | 28,7 | 28,7 | 28,7 |
| Число детей, пострадавших в дорожно-транспортных происшествиях | чел | 10 | 10 | 10 |
| Количество учащихся первых классов муниципальных образовательных учреждений района получивших световозвращающие приспособления | чел | 600 | 600 | 600 |

**10. Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан Богучанского района**

На реализацию муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан Богучанского района» (далее – Программа) предусмотрены расходы в сумме 60 858 000,00 рублей, в том числе по годам:

2024 год – 20 631 900,00 рублей;

2025 год – 20 560 900,00 рублей;

2026 год – 19 666 100,00 рублей.

Главными распорядителями бюджетных средств (далее – ГРБС) являются:

* + Управление муниципальной собственностью Богучанского района.

Бюджетные ассигнования на реализацию Программы распределены между ГРБС следующим образом:

руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование главного распорядителя бюджетных средств (ГРБС) | Расходы по годам | | | | |
| ГРБС | 2024 год | 2025 год | 2026 год | Итого на 2024-2026 годы |
| Всего расходные обязательства |  | 20 631 900,00 | 20 560 000,00 | 19 666 100,00 | 60 858 000,00 |
| В том числе по ГРБС: |  |  |  |  |  |
| в том числе по ГРБС - МКУ «Муниципальная служба Заказчика» | 830 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| в том числе по ГРБС – Администрация Богучанского района | 806 | 827 500,00 | 827 100,00 | 827 100,00 | 2 481 700,00 |
| в том числе по ГРБС - Управление муниципальной собственностью Богучанского района | 863 | 19 804 400,00 | 19 732 900,00 | 18 839 000,00 | 58 376 300,00 |

Цель Программы: повышение доступности жилья и улучшение жилищных условий граждан, проживающих на территории Богучанского района.

Задачи Программы:

1. Расселение граждан из аварийного жилищного фонда муниципальных образований Богучанского района (до 01.01.2023).

2. Обеспечение увеличения ввода жилья на территории Богучанского района (до 01.01.2023).

3. Улучшение жилищных условий работников отраслей бюджетной сферы и закрепление квалифицированных специалистов в муниципальных учреждениях Богучанского района (до 01.01.2023).

4. Создание условий для застройки и благоустройства населенных пунктов Богучанского района с целью повышения качества условий проживания населения.

5. Оказание содействия в улучшении жилищных условий отдельным категориям граждан, проживающих на территории Богучанского района.

6.Повышение комфортности проживания в специализированном жилищном фонде муниципального образования Богучанский район с 01.01.2023.

При формировании бюджета на плановый период 2024-2026 год предусмотрено финансирование только по 2 подпрограммам:

* **Подпрограмма** «Осуществление градостроительной деятельности в Богучанском районе»;

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы, ( рублей), по годам | | |
| 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| Администрация Богучанского района | 0412 | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| Всего |  | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |

За счёт указанных средств в 2024 году будет проведена актуализация правил землепользования и застройки муниципальных образований: Осиновомысский сельсовет, Хребтовский сельсовет, Такучетский сельсовет.

При реализации подпрограммы будут достигнуты следующие показатели:

| Показатели | Единица измерения | 2024 год | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Доля обеспеченности поселений района документами территориального планирования (генеральными планами, проектами планировки) отвечающим современным требованиям и планированию развития района. | % | 50,0 | 50,0 | 50,0 |

**Подпрограмма** «Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан Богучанского района», расходы на финансирование мероприятий составляют 59 358 000,00 рублей, в том числе по годам:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | раздел, подраздел | Расходы по годам реализации подпрограммы (рублей) | | |
| 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| Всего расходные обязательства |  | 20 131 900,00 | 20 060 000,00 | 19 166 100,00 |
| В том числе по ГРБС: |  |  |  |  |
| Администрация Богучанского района | 1006 | 327 500,00 | 327 100,00 | 327 100,00 |
| Управление муниципальной собственностью Богучанского района | 1003 | 18 844 400,00 | 18 772 900,00 | 17 879 000,00 |
| Управление муниципальной собственностью Богучанского района | 0501 | 960 000,00 | 960 000,00 | 960 000,00 |

Подпрограммой предусмотрено: оказание содействия в улучшении жилищных условий отдельным категориям граждан, проживающих на территории Богучанского района.

При реализации подпрограммы будут достигнуты следующие показатели:

| Показатели | Единица измерения | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Количество работников бюджетной сферы, получивших поддержку в виде возмещения расходов на оплату стоимости найма (поднайма) жилых помещений | чел. | 8 | 8 | 8 |
| Количество человек из категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, которые достигли возраста 23 лет, которым предоставлено жилое помещение по договору найма специализированных жилых помещений | чел. | 5 | 5 | 5 |

**11. Управление муниципальными финансами**

На реализацию муниципальной программы Богучанского района «Управление муниципальными финансами» (далее – Программа) предусмотрены расходы в целом в сумме 539 441 272,00 рублей, в том числе:

13 340 500,0 рублей – средства федерального бюджета,

199 244 50,0 рублей средства краевого бюджета,

324 424 202,0 рублей – средства районного бюджета,

2 432 070,0 средства бюджетов поселений

Объем финансирования реализации Программы по годам:

2024 год – 205 272 224,0 рублей, в том числе: 6 537 700,0 рублей средства федерального бюджета, 76 582 500,0 рублей – средства краевого бюджета, 121 341 334,0 рублей - средства районного бюджета, 810 690,0 рублей – средства бюджетов поселений;

2025 год – 170 485 924,0  рублей, в том числе: 6 802 800,0 рублей средства федерального бюджета, 61 331 000,0 рублей – средства краевого бюджета, 101 541 434,0 рублей - средства районного бюджета, 810 690,0 рублей – средства бюджетов поселений;

2026 год – 163 683 124,0 рублей, в том числе: 61 331 000,0 рублей – средства краевого бюджета, 101 541 434,0 - средства районного бюджета, 810 690,0 рублей – средства бюджетов поселений.

Главными распорядителями бюджетных средств (далее – ГРБС) являются:

* + финансовое управление администрации Богучанского района;

Цель Программы: обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Богучанского района, повышение качества и прозрачности управления муниципальными финансами.

Реализация Программы направлена на достижение следующих задач:

1. Обеспечение равных условий для устойчивого и эффективного исполнения расходных обязательств поселений муниципального образования, обеспечение сбалансированности и повышение финансовой самостоятельности местных бюджетов;
2. Создание условий для эффективного, ответственного и прозрачного управления финансовыми ресурсами в рамках выполнения установленных функций и полномочий, а также повышения эффективности расходов районного бюджета.

Обеспечение своевременного осуществления муниципального финансового контроля за соблюдением законодательства в финансово-бюджетной сфере.

Подпрограмма 1 «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований Богучанского района»

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы (руб.), годы | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| 1 | Финансовое управление администрации Богучанского района | 01 13 | 324 900,0 | 324 900,0 | 324 900,0 |
| 2 | Финансовое управление администрации Богучанского района | 02 03 | 6 537 700,0 | 6 802 800,0 | 0,0 |
| 3 | Финансовое управление администрации Богучанского района | 14 01 | 130 887 200,0 | 104 709 600,0 | 104 709 600,0 |
| 3 | Финансовое управление администрации Богучанского района | 14 03 | 44 368 600,0 | 35 494 800,0 | 35 494 800,0 |
| 4 | Всего |  | 182 118 400,0 | 147 332 100,0 | 140 529 300,0 |

Средства районного бюджета в рамках реализации данной подпрограммы будут направлены на решение следующих задач:

1) Создание условий для обеспечения финансовой устойчивости бюджетов муниципальных образований;

2)Повышение заинтересованности органов местного самоуправления в росте налогового потенциала;

3)Повышение качества реализации органами местного самоуправления закрепленных за ними полномочий;

4)Повышение качества управления муниципальными финансами;

При реализации данной подпрограммы будут достигнуты следующие результаты:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Единица измерения | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| минимальный размер бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Красноярского края после выравнивания | рублей | не менее 2 848 | не менее 2 848 | не менее  2 848 |
| Количество поселений, в которых отдельные государственные полномочия исполняются надлежащим образом | единиц | 18 | 18 | 18 |
| отсутствие в местных бюджетах просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы с начислениями работникам бюджетной сферы и по исполнению обязательств перед гражданами | рублей | 0 | 0 | 0 |

Реализация мероприятий подпрограммы приведет к повышению размера бюджетной обеспеченности поселений Богучанского района после выравнивания, увеличению объема налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов, повышению качества выполнения органами местного самоуправления муниципальных образований Богучанского района отдельных государственных полномочий, переданных в соответствии с законами Красноярского края, сохранению в местных бюджетах нулевой просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы с начислениями работникам бюджетной сферы и по исполнению обязательств перед гражданами, а также к повышению качества управления муниципальными финансами.

Основные подходы к формированию межбюджетных отношений в Богучанском районе на 2024-2026 годы содержатся в водной части пояснительной записки к проекту решения «О районном бюджете на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов».

Подпрограмма 2 «Обеспечение реализации муниципальной программы»

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ГРБС | Раздел, подраздел | Расходы ( руб.), годы | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| 1 | Финансовое управление администрации Богучанского района | 01 06 | 23 153 824,0 | 23 153 824,0 | 23 153 824,0 |

Средства районного бюджета в рамках реализации данной подпрограммы будут направлены на:

1. Повышение качества планирования и управления муниципальными финансами, развитие программно-целевых принципов формирования бюджета, а также содействие совершенствованию кадрового потенциала финансовой системы Богучанского района;

2. Автоматизация планирования и исполнения районного бюджета, автоматизация исполнения бюджетов поселений и содействие автоматизации планирования бюджетов муниципального образования;

3.Обеспечение соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации, Красноярского края и нормативно-правовых актов Богучанского района;

4. Повышение результативности муниципального финансового контроля.

При реализации данной подпрограммы будут достигнуты следующие результаты:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Единица измерения | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Доля расходов районного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ Богучанского района; | % | не менее 94% | не менее 94% | не менее 94% |
| Доля органов местного самоуправления, обеспеченных возможностью работы в информационных системах планирования и исполнения районного бюджета | % | 100% | 100% | 100% |
| Разработка и размещение на официальном сайте муниципального образования брошюры «Путеводитель по бюджету Богучанского района » | единиц | 1 | 1 | 1 |
| Соотношение количества фактически проведенных контрольных мероприятий к количеству запланированных | % | 100 | 100 | 100 |
| Соотношение объема проверенных средств районного бюджета к общему объему расходов районного бюджета | % | не менее 25 | не менее 25 | не менее 25 |
| Соотношение количества вступивших в законную силу решений суда о признании предписания отдела муниципального финансового контроля об устранении выявленных нарушений, в том числе о возмещении бюджетных средств, недействительными, к общему количеству предписаний, вынесенных по результатам контрольных мероприятий | % | не более 1 | не более 1 | не более  1 |
| Соотношение поступившей суммы администрируемых доходов районного бюджета в части денежных взысканий, налагаемых в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств к плановому значению | % | 100% | 100% | 100% |

### 12.Развитие сельского хозяйства в Богучанском районе

На реализацию муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства в Богучанском районе» (далее Программа) предусмотрены расходы в целом в сумме 6 871 500,0 рублей, в том числе:

в 2024 году 2 290 500,0 рублей, из них 2 182 500,0 рублей средства краевого бюджета, 108 000,0 рублей средства районного бюджета;

в 2025 году 2 290 500,0 рублей, из них 2 182 500,0 рублей средства краевого бюджета, 108 000,0 рублей средства районного бюджета;

в 2026 году – 2 290 500,0 рублей, из них 2 182 500,0 рублей средства краевого бюджета, 108 000,0 рублей средства районного бюджета.

Главным распорядителем бюджетных средств (далее - ГРБС) является:

- Администрация Богучанского района

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование главного распорядителя бюджетных средств (ГРБС) | Расходы по годам | | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год | Итого на 2024-2026 годы |
| Всего расходные обязательства | 2 290 500,0 | 2 290 500,0 | 2 290 500,0 | 6 871 500,0 |
| Администрация Богучанского района | 2 290 500,0 | 2 290 500,0 | 2 290 500,0 | 6 871 500,0 |

Цель Программы: Развитие сельских территорий, рост занятости и уровня жизни населения Богучанского района.

Задачи Программы:

1. Улучшение ресурсного потенциала малых форм хозяйствования, повышение уровня занятости и дохода сельского населения за счет создания и развития сельскохозяйственных потребительских кооперативов.
2. Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения в Богучанском районе.
3. Создание условий для эффективного и ответственного управления финансовыми ресурсами в рамках переданных отдельных государственных полномочий.

Подпрограмма «Развитие малых форм хозяйствования и сельскохозяйственной кооперации», расходы на финансирование мероприятий составляют 45 000,0 рублей, в том числе по годам:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Расходы по годам реализации подпрограммы (рублей) | | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год | Итого на 2024-2026 годы |
| Администрация Богучанского района | 15 000,0 | 15 000,0 | 15 000,0 | 45 000,0 |
| Всего | 15 000,0 | 15 000,0 | 15 000,0 | 45 000,0 |

В целях развития малых форм хозяйствования и сельскохозяйственной кооперации и обеспечения доступности коммерческих кредитов малым формам хозяйствования предусмотрены меры государственной поддержки, предоставляемые на условиях софинансирования с краевым бюджетом.

При реализации данной подпрограммы будут достигнуты следующие показатели:

количество новых рабочих мест, созданных крестьянскими (фермерскими) хозяйствами, получившими грант на развитие семейных ферм к 2026 году составит 1 место;

количество новых рабочих мест, созданных крестьянскими (фермерскими) хозяйствами, получившими грант «Агростартап» к 2026 году составит 1 место;

количество работников, трудоустроенных на новые рабочие места, созданные в рамках реализации проекта, направленного на развитие несельскохозяйственного вида деятельности к 2026 год составит 1 место.

Проектом Закона Красноярского края о краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов Богучанскому району не предусмотрены средства на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным гражданами, ведущими личное подсобное хозяйство, в российских кредитных организациях, в связи с прекращением указанной меры государственной поддержки с 1 января2024 года.

Подпрограмма «Комплексное развитие сельских территорий» расходы на финансирование мероприятий составляют 279 000,0 рублей, в том числе по годам

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Расходы по годам реализации подпрограммы (рублей) | | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год | Итого на 2024-2026 годы |
| Администрация Богучанского района | 93 000,00 | 93 000,00 | 93 000,00 | 279 000,00 |
| Всего | 93 000,00 | 93 000,00 | 93 000,00 | 279 000,00 |

Подпрограммой предусмотрено софинансирование мероприятий по улучшению жилищных условий граждан на строительство или приобретение жилья за счет средств краевого и районного бюджетов.

При реализации данной подпрограммы будут достигнуты следующие показатели:

- ввод (приобретение) жилья молодым семьям и молодым специалистам площадью до 54,0 кв.м;

- уничтожение очагов дикорастущей конопли общей площадью 63,6 га за период с 2024 по 2026 гг.

Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия» расходы на финансирование мероприятий составляют 6 547 500,0 рублей, в том числе по годам:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Расходы по годам реализации подпрограммы (рублей) | | | |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год | Итого на 2024-2026 годы |
| Администрация Богучанского района | 2 182 500,0 | 2 182 500,0 | 2 182 500,0 | 6 547 500,0 |
| Всего | 2 182 500,0 | 2 182 500,0 | 2 182 500,0 | 6 547 500,0 |

Подпрограммой предусмотрено создание условий для эффективного и ответственного управления финансовыми ресурсами в рамках переданных отдельных государственных полномочий.

Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий   
по решению вопросов поддержки сельскохозяйственного производства предоставляется в бюджет Богучанского района в соответствии   
с Законом Красноярского края от 27.12.2005 № 17-4397 «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов отдельными государственными полномочиями по решению вопросов поддержки сельскохозяйственного производства».

## 2.3. Непрограммные расходы

## 2.3.1. Общегосударственные вопросы (раздел 01)

### Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования (подраздел 02)

По главному распорядителю бюджетных средств *– Администрация Богучанского района –* предусматриваются средства на обеспечение деятельности Главы Богучанского района в 2024 году в сумме 3 055 327,0 рублей в плановом периоде 2025 году – 3 055 327,0 рублей, в 2026 году – 3 055 327,0 рублей;

### Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований (подраздел 03)

По главному распорядителю бюджетных средств *– Богучанский районный Совет депутатов -* на его функционирование запланированы средства районного бюджета в 2024 3 году в сумме 8 032 471,0 рублей, в 2025 году – 8 032 471,0 рублей, в 2026 году- 8 032 471,0 рубля.

### Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций (подраздел 04)

По главному распорядителю бюджетных средств *– администрация Богучанского района –* предусматриваются расходы на обеспечение деятельности аппарата в 2024 году в сумме 86 204 471,0 рублей, в 2025 году 78 603 453,0 рублей, в 2026 году – 77 473 144,0 рублей.

**Судебная система(подраздел 05)**

На осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации аппарата в 2024 году в сумме 2 700,0 рублей и в 2025 году 2 400,0 рублей.

### Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора (подраздел 06)

По главному распорядителю бюджетных средств *– Контрольно-счетная комиссия Богучанского района -* на обеспечение деятельности Контрольно-счетной комиссии Богучанского района предусматриваются ассигнования в 2024 году в сумме 2 841 841,0  рублей, в 2025 – 2026 годах – 2 841 841,0 рублей ежегодно.

### Резервные фонды (подраздел 11)

В расходной части районного бюджета предусматривается резервный фонд администрации Богучанского района на 2024 год и плановый период 2025 – 2026 годов в сумме 9 000 000 рублей – по 3 000 000,0  рублей ежегодно.

Исполнение за счет средств резервного фонда в 2022 году составило 3 334 676,37,0  рублей, план на 2023 год с учетом корректировок составил

4 000 000,0 рублей.

Указанный объем средств на 2024 год и плановый период 2025 – 2026 годов был определен во избежание риска дефицита средств на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

### Другие общегосударственные вопросы (подраздел 13)

По указанному подразделу ассигнования предусматриваются:

На оценку недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности в 2024 году - 1 200 000,0 рублей, в 2025-2026 годах по 1 200 000,0 рублей ежегодно.

За потребленные коммунальные ресурсы АО «Красноярская региональная энергетическая компания» в 2024 году 10 230 900,0 рублей.

Не распределенные средства на оплату труда работникам бюджетной сферы, предоставляемых в виде доплаты до размера минимальной заработной платы, установленного в настоящее время в Красноярском крае в 4 квартале 2024 года в сумме 95 400 000,0 рублей.

На обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия» предусматривается в 2024 году 10 370 352,0 рублей, в 2025 году – 10 370 352,0 рублей, в 2026 году – 10 370 352,0 рублей.

На исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда по 100 000,0 рублей ежегодно.

На осуществление государственных полномочий в области архивного дела, переданных органам местного самоуправления Красноярского края в 2024 году - 180 200,0 рублей, в 2025-2026 годах по 180 200,0 рублей ежегодно.

На осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению предоставления меры социальной поддержки гражданам, достигшим возраста 23 лет и старше, имевшим в соответствии с федеральным законодательством статус детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в 2024 году - 109 200,0 рублей, в 2025-2026 годах по 109 200,0 рублей ежегодно.

На осуществление государственных полномочий по осуществлению уведомительной регистрации коллективных договоров и территориальных соглашений и контроля за их выполнением в 2024 году - 102 300,0 рублей, в 2025-2026 годах по 102 300,0 рублей ежегодно.

Ежегодная единовременная выплата (премия) лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин Богучанского района» в 2024 году - 60 000,0 рублей, в 2025-2026 годах по 60 000,0 рублей ежегодно.

**2.3.2. Национальная экономика (раздел 04)**

На реализации отдельных государственных полномочий по осуществлению мониторинга состояния и развития лесной промышленности в 2024 году 2 798 900,0 рублей в 2025-2026 годах по 2 361 600,0 рублей ежегодно.

На мероприятия по землеустройству и землепользованию в 2024 году 600 000,0 рублей в 2025-2026 годах по 600 000,0 рублей ежегодно.

**2.3.3. Жилищно-коммунальное хозяйство (раздел 05)**

На обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Муниципальная служба заказчика» предусматривается в 2024 году - 7 874 812,0 рублей, в 2025-2026 годах – по 7 874 812,0 рублей ежегодно.

На погребение безродных на межселенной территории по 58 687,0 рублей ежегодно.

**2.3.4.Социальная политика (раздел 10)**

На организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан, а также в сфере патронажа предусматривается в 2024 году - 1 135 300,0 рублей, в 2025-2026 годах – по 1 135 300,0 рублей ежегодно.

Пенсия за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы муниципального образования Богучанский район предусматривается в 2024 году - 8 102 704,0 рублей, в 2025-2026 годах – по 8 102 704,0 рублей ежегодно.

## 3. ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

Дефицит районного бюджета на 2024 год в соответствии с проектом решения планируется в сумме 7 375 425,0 рублей на 2025 год планируется профицит – 53 050 000,0 рублей, на 2026 год дефицит – 0,00  рублей. Обоснование источников финансирования дефицита бюджета в приложении 1 к проекту решения.

## 3.1. Остатки бюджетных средств

На начало 2024 года в источниках финансирования дефицитов бюджетов остатки средств районного бюджета составят 7 375 425,0 рублей.

Остатки средств районного бюджета отражаются в соответствии с бюджетной классификацией источников финансирования дефицитов бюджетов в приложении 1 к проекту решения.

## 3.2. Программа муниципальных внутренних заимствований Богучанского района на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов

Программа муниципальных внутренних заимствований Богучанского района на 2024–2026 годы, является приложением к проекту решения.

В качестве краткосрочных инструментов могут использоваться бюджетные кредиты.

В программе муниципальных внутренних заимствований Богучанского района на 2024 год и плановый период 2024-2026 годов предусмотрено осуществление заимствований в 2024 году 53 050 000,0 рублей.

1. в соответствии с письмом Министерства финансов Российской Федерации от 21.04.2023 № 23-01-12/36522 «Об установлении в региональных и местных порядках осуществления полномочий главных администраторов доходов бюджетов нормы о необходимости установления администраторами доходов бюджетов регламента реализации полномочий по взысканию дебиторской задолженности по платежам в бюджет, пеням и штрафам по ним, разработанного в соответствии с общими требованиями, установленными Минфином России». [↑](#footnote-ref-1)
2. В соответствии с общими требованиями, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18.11.2022 № 172н. [↑](#footnote-ref-2)
3. Для организаций и индивидуальных предпринимателей, имеющих статус социального предприятия, действие, установленных на налоговый период 2022 года налоговых ставок (по объекту налогообложения доходы – 1%; по объекту налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов, – 5%), продлевается на 2023-2026 годы. [↑](#footnote-ref-3)
4. Для организаций, включенных в реестр социально ориентированных некоммерческих организаций в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 30.07.2021 № 1290 «О реестре социально ориентированных некоммерческих организаций»; организаций и индивидуальных предпринимателей, получивших статус резидента АЗРФ, действие установленных на налоговые периоды 2021-2023 годов налоговых ставок (по объекту налогообложения доходы – 3%; по объекту налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов, – 7,5%) продлевается на 2024-2026 годы. [↑](#footnote-ref-4)
5. При применении упрощенной системы налогообложения индивидуальными предпринимателями, впервые зарегистрированными и осуществляющими деятельность в производственной, социальной и (или) научной сферах, в сфере бытовых услуг населению. Законом Красноярского края от 25.06.2015 № 8-3530 «Об установлении ставок налогов для налогоплательщиков, впервые зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей и перешедших на упрощенную систему налогообложения и (или) патентную систему налогообложения» установлена налоговая ставка в размере ноль процентов на два налоговых периода. [↑](#footnote-ref-5)