

ДОКЛАД

к проекту решения Думы «Об утверждении районного бюджета Михайловского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы»

Я приглашаю Вас обсудить главный финансовый документ Михайловского муниципального района «Проект бюджета Михайловского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов». На публичные слушания приглашены руководители структурных подразделений и Вы можете им задать вопросы по предоставлению бюджетными учреждениями муниципальных услуг населению района.

Бюджет района сформирован на три года – на 2024 год (очередной финансовый год) и плановый период 2025 и 2026 годы.

Проект бюджета Михайловского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025-2026 годы подготовлен в соответствии с требованиями БК РФ и федеральным законом № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ», прогнозом СЭР на 2024 год и плановый период 2025-2026 гг. и положением о бюджетном процессе в Михайловском муниципальном районе.

При разработке проекта бюджета Михайловского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025-2026 годы администрация Михайловского муниципального района руководствовалась основными принципами: максимальная мобилизация доходных источников и социальная направленность расходов местного бюджета.

Основными задачами при разработке проекта бюджета Михайловского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы являлись:

- Создание условий для устойчивого социально – экономического развития Михайловского муниципального района в целях обеспечения приоритетных для района задач;**
- Обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджетной си-**

стемы, повышению эффективности бюджетных расходов;

- Проведение оценки эффективности налоговых льгот, предоставляемых органами местного самоуправления по налогам и сборам;

- **Запрет на установление расходных обязательств Михайловского муниципального района, не связанных с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления;**

- социальная значимость бюджетных расходов и удовлетворение потребности граждан в услугах образования и культуры.

Проект бюджета предусматривает:

- на 2024 год - доходы в сумме 1 493 284,13944 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, - в сумме 838 676,13944 тыс. рублей; расходы в размере 1 518 284,13944 тыс. руб. дефицит составит 25 000,00 тыс. руб. в том числе за счет остатков прошлых лет 25 000,00 руб.;

- и плановый период 2025-2026 годы - доходы в сумме 1 336 396,08839 тыс. рублей и 1 386 756,26022 тыс. рублей (соответственно), расходы в сумме 1 343 396,08839 тыс. рублей и 1 393 756,26022 тыс. рублей (соответственно), дефицит составит 7 000 000,00 руб. на 2025 и 2026 годы.

Д О Х О Д Ы

Собственные доходы на 2024 год прогнозируются с ростом к уровню 2023 года на 23,6 % (529 676,0 тыс. руб. к 654 608,0 тыс. руб.).

Расчет объемов собственных доходов бюджета на 2024 год произведен исходя из базового варианта развития экономики и действующими и планируемыми нормативами отчислений в бюджет муниципального района от доходов в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, проектом Закона Приморского края «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (учтено повышение дополнительных нормативов отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального района, отмена дифференцированных нормативов отчис-

лений в местные бюджеты от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения). Учитывались статистические данные, а также сведения по неналоговым платежам и сборам, представленные структурными подразделениями администрации Михайловского муниципального района, администрациями сельских и городского поселений.

Общая сумма собственных доходов на 2024 год прогнозируется в размере 654 608,0 тыс. руб.

По своей величине наибольший удельный вес в собственных доходах бюджета муниципального района занимает налог на доходы физических лиц. Прогноз поступлений НДФЛ в 2024 году составит 536 176,0 тыс. рублей или 81,9 процента от общей суммы налоговых и неналоговых доходов.

Второй по объему доходный источник, это доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, его доля в доходах 6,9 процента или 45 043,0 тыс. рублей.

В целях сохранения, укрепления и развития налогового потенциала Михайловского муниципального района, как и в предыдущие годы остается актуальным:

- совершенствование механизмов взаимодействия администрации района, органов исполнительной власти Приморского края и территориальных органов государственной власти в части качественного администрирования доходных источников бюджета и повышения уровня их собираемости, легализации налоговой базы, включая легализацию «теневой» заработной платы;

- поддержка организаций, формирующих налоговый потенциал муниципального района, содействие инвестиционным процессам в экономике на территории района;

- обеспечение постановки на налоговый учет обособленных подразделений предприятий и организаций, работающих на территории Михайловского муниципального района с целью привлечения инвестиций и созда-

ние новых рабочих мест, обеспечивающих дополнительные налоговые поступления;

- создание благоприятных условий для деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства;

- повышение эффективности управления муниципальной собственностью;

- активизация претензионно-исковой деятельности.

РАСХОДЫ

Общая расходная часть бюджета в 2024 году составит 1 518 284,13944 рублей.

Предлагаемые в проекте бюджета на 2024 год бюджетные ассигнования запланированы с учетом оптимизации бюджетных средств и направлены на обеспечение выполнения главными распорядителями средств местного бюджета своих функций.

Индексация фонда оплаты труда в 2024 году не предусмотрена.

В проекте бюджета в планируемом периоде 2024-2026 гг. не предусмотрена премия по итогам за год служащим органов местного самоуправления, и единовременная денежная выплата по итогам работы за финансовый год лицам замещающих муниципальную должность и осуществляющих свои полномочия на постоянной основе в органах местного самоуправления Михайловского муниципального района.

Расчет бюджетных ассигнований на оплату коммунальных услуг на 2024 год осуществлялся расчетным методом исходя из утвержденных постановлением администрации лимитов потребления тепловой, электрической энергии, услуг по водоснабжению и водоотведению, угля в натуральном выражении с учетом индексов-дефляторов на коммунальные услуги.

В соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики Михайловского муниципального района в расходах бюджета Михайловского муниципального района на 2024 год доля расходов на об-

разование составляет 63,8 %, на культуру – 3,1 %, на социальную политику – 5,3%, на национальную экономику 3,4%, на ЖКХ 5,9%, на развитие физической культуры и спорта - 1,9%, доля расходов на выполнение функций администрации, аппарата Думы Михайловского муниципального района и казенных учреждений, обеспечивающих исполнение функций органов местного самоуправления, – 13,5 %.

Бюджет на 2024 год сформирован в формате «программного бюджета», в котором предусмотрены средства на реализацию 26 муниципальных программ:

Наименование показателя	2024 год
<i>МП "Обеспечение жильем молодых семей Михайловского муниципального района"</i>	2 010,61
<i>МП "Развитие дополнительного образования в сфере культуры и искусства"</i>	29 610,000
<i>МП "Развития образования Михайловского муниципального района"</i>	954 182,70030
<i>МП "Развитие муниципальной службы в администрации Михайловского муниципального района"</i>	270,60
<i>МП "Доступная среда для инвалидов Михайловского муниципального района"</i>	100,00
<i>МП "Комплексные меры по противодействию употреблению наркотиков в Михайловском муниципальном районе"</i>	123,00
<i>МП "Профилактика правонарушений в Михайловском муниципальном районе"</i>	50,00
<i>МП "Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Михайловского муниципального района"</i>	100,000
<i>МП "Организация транспортного обслуживания населения ММР"</i>	20 728,299
<i>МП "Развитие малоэтажного жилищного строительства на территории Михайловского муниципального района"</i>	55 856,828
<i>МП "Обеспечение содержания, ремонта автомобильных дорог, мест общего пользования (тротуаров, скверов, пешеходных дорожек и переходов) и сооружений на них Михайловского муниципального района"</i>	28 315,100
<i>МП "Патриотическое воспитание граждан Михайловского муниципального района"</i>	100,00
<i>МП "Молодежная политика Михайловского муниципального района"</i>	50,00
<i>МП "Укрепление общественного здоровья в ММР"</i>	700,00
<i>МП "Развитие физической культуры и спорта Михайловского муниципального района"</i>	10 426,18070
<i>МП "Развитие культуры Михайловского муниципального района"</i>	47 456,44020

<i>МП "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах"</i>	1 050,00
<i>МП "Профилактика терроризма и противодействие экстремизму на территории Михайловского муниципального района"</i>	20,00
<i>МП "Программа комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры Михайловского муниципального района"</i>	19 022,56624
<i>МП «Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций ММР»</i>	60,000
<i>МП "Программа комплексного развития системы социальной инфраструктуры ММР"</i>	0,00000
<i>МП "Перевод биологически незащищенных свиноводческих хозяйств на альтернативные свиноводству виды животноводства в Михайловском муниципальном районе"</i>	10,00000
<i>МП «Обеспечение безопасности дорожного движения в Михайловском муниципальном районе»</i>	50,000
<i>МП «Содержание и ремонт муниципального жилого фонда в Михайловском муниципальном районе»</i>	13 080,820
<i>МП «Противодействие коррупции на территории Михайловского муниципального района»</i>	50,000
<i>МП «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Михайловского муниципального района»</i>	37 229,28751

Предусмотренные на 2024 год бюджетные ассигнования на указанные программы позволят выполнить запланированные объемы муниципальных услуг действующей сетью муниципальных учреждений на территории района.

Общая сумма программных расходов в бюджете на 2024 год составляет 1 220 652,43150 тыс. руб. или 80,4 %, не программные направления деятельности составят 297 631,70794 тыс. руб. или 19,6%.

Участие Михайловского муниципального района в национальных проектах

Наименование показателя	2024 год
Национальный проект "Образование"	8 466,37730
<i>Региональный проект "Современная школа"</i>	4 385,00
Осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций	610,00000

Осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций	3 025,00000
Осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций	750,00000
<i>Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"</i>	4 081,38
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	4 081,37730

Всего расходов: 8 466,37730

Бюджетные инвестиции в незавершённое строительство, числящиеся по состоянию на 01.01.2024 г., в плановом периоде 2024-2026 гг. не планируются.

Адресная инвестиционная программа не разработана, т.к. не планируется участие в инвестиционных проектах.

Налоговые льготы муниципальным районом не предоставляются.

Начальник управления финансов

А.А. Сенчило