КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ СЕВЕРО-ЕНИСЕЙСКОГО РАЙОНА

#### ЗАКЛЮЧЕНИЕ

#### по результатам экспертизы проекта решения Северо-Енисейского

#### районного Совета депутатов «О бюджете Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов»

(утверждено приказом Контрольно-счетной комиссии

Северо-Енисейского района от 26.11.2021г. № 17-п)

гп. Северо-Енисейский

2021 год

Содержание:

1.Общие положения 3

2.Анализ параметров прогноза социально-экономического развития Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов, используемого при составлении бюджета района 5

3.Анализ структуры, основных параметров и особенностей Проекта бюджета Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов 11

4.Анализ доходов Проекта бюджета Северо-Енисейского района 15

5.Анализ расходов Проекта бюджета Северо-Енисейского района 34

6.Выводы54

**1.Общие положения**

Заключение Контрольно-счетной комиссии Северо-Енисейского района (далее – Заключение) на Проект решения Северо-Енисейского районного Совета депутатов «О бюджете Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период 2023-2024годов» (далее - проект решения о бюджете) подготовлено в соответствии с полномочиями Контрольно-счетной комиссии Северо-Енисейского района, установленными в статье 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статье 8 [Положения](consultantplus://offline/ref=349F80A19C8D487E9BC7CF6991E5C6DDCE5223338703077B325AD6AF7E607F2BF645CAC8F4F0F1B80FFFC1y1ECK) о Контрольно-счетной комиссии Северо-Енисейского района, статье 8 Положения о бюджетном процессе в Северо-Енисейском районе на основании пункта 1.1.3 Плана работы Контрольно-счетной комиссии Северо-Енисейского района на 2021 год.

Проект решения Северо-Енисейского районного Совета депутатов «О бюджете Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» внесен администрацией Северо-Енисейского района в Северо-Енисейский районный Совет депутатов в срок, установленный ст. 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и ст. 21 Положения о бюджетном процессе в Северо-Енисейском районе (не позднее 15 ноября).

Перечень и содержание документов, представленных одновременно с проектом решения о бюджете, соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о бюджетном процессе в Северо-Енисейском районе.

В ходе экспертно-аналитического мероприятия проанализированы показатели, формирующие основные источники доходов бюджета района и основные направления расходов бюджета соответствию:

- требований Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- основных направлений бюджетной политики Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов;

- основных направлений налоговой политики Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов;

- основных параметров прогноза социально-экономического развития Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов;

- федерального и краевого бюджетного и налогового законодательств.

В Заключении представлены результаты сравнительного анализа показателей Проект решения Северо-Енисейского районного Совета депутатов «О бюджете Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период 2023-2024годов» с показателями 2021 года (Решение Северо-Енисейского районного Совета депутатов от 14.12.2020 года №55-5 «О бюджете Северо-Енисейского района на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» (в редакции от 28.10.2021 года №210-13).

Проект решения сформирован на основе утвержденных администрацией Северо-Енисейского района - 15 муниципальных программ; с2022 года начнется реализация муниципальной программы «Привлечение квалифицированных специалистов, обладающих специальностями, являющимися дефицитными для учреждений социальной сферы Северо-Енисейского района».

Далее по тексту применяются следующие сокращения:

«Северо-Енисейский район» - «район», «муниципальное образование»

«Контрольно-счетная комиссия Северо-Енисейского района» - «Комиссия»

«Бюджетный кодекс Российской Федерации»- «БК РФ»;

«Налоговый кодекс Российской Федерации» - «НК РФ»;

«Жилищный кодекс Российской Федерации» - «ЖК РФ»;

«Указ Президента Российской Федерации от 07.05.2018 года № 204 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2024 года» - «Указ Президента РФ № 204»;

«Указ Президента РФ от 21.07.2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» - «Указ Президента РФ № 474»;

Проект решения Северо-Енисейского районного Совета депутатов «О бюджете Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» - «Проект бюджета», «Проект решения о бюджете»; «Проект районного бюджета»;

«Решение Северо-Енисейского районного Совета депутатов от 30.09.2011 года №349-25 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Северо-Енисейском районе» - «Положение о бюджетном процессе»;

Решение Северо-Енисейского районного Совета депутатов от 14.12.2020 года №55-5 «О бюджете Северо-Енисейского района на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» - «действующая редакция бюджета»;

«Итоги социально-экономического развития Северо-Енисейского района за первое полугодие2021 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития Северо-Енисейского района за 2021 год» - «Итоги СЭР»;

Прогноз социально-экономического развития Северо-Енисейского района на 2021-2024 годы «Прогноз СЭР»;

«Северо-Енисейский Совет депутатов» – «Совет депутатов»;

«Налог на доходы физических лиц» - «НДФЛ»;

Управление Федеральной налоговой службы по Красноярскому краю» - «УФНС по Красноярскому краю»;

«Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Северо-Енисейского района» - «КУМИ»;

«Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности» - «ЕНВД»;

«Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения» - «Патентная система налогообложения»;

«Главные администраторы бюджетных средств» - «ГАБС»;

«Главные распорядители бюджетных средств» - «ГРБС»

«Индивидуальный предприниматель» - «ИП»;

«Проектно-сметная документация» - «ПСД»;

«Процентные пункты» - «п.п.»;

«Тысячи рублей» - «тыс. руб.», «тыс. рублей»

«Муниципальный дорожный фонд Северо-Енисейского района» - «Дорожный фонд»;

В отдельных случаях незначительные расхождения между итогом и суммой слагаемых объясняются округление данных.

**2.Анализ прогноза социально-экономического развития Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов, используемого при составлении Проекта районного бюджета**

Состав основных показателей и характеристик (приложений) бюджета Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов, предоставляемых для рассмотрения и утверждения в проекте, а также перечень документов и материалов, предоставляемых одновременно с проектом, соответствуют требованиям ст.184.2 БК РФ и Положению о бюджетном процессе.

Одновременно с проектом решения о бюджете Северо-Енисейского района предоставлен Прогноз социально-экономического развития Северо-Енисейского района на 2022-2024 годы (далее Прогноз СЭР), итоги социально-экономического развития Северо-Енисейского района за первое полугодие 2021 года и ожидаемые итоги социально экономического развития Северо-Енисейского района за 2021 год.

Прогноз СЭР содержит анализ социально-экономического развития во взаимосвязи с показателями исполнения бюджета (предоставлены статистические данные). В Пояснительной записке отражены обоснования параметров прогноза и сопоставимость с ранее утвержденными параметрами, с указанием причин факторов прогнозируемых изменений.

Проект бюджета района сформирован на основе итогов социально-экономического развития Северо-Енисейского района за январь – июнь 2021 года и оценки предполагаемых итогов 2021 года, прогноза СЭР Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период 2023–2024 годов, а также с учетом оценки исполнения доходов в текущем году (далее – оценка 2021 года).

Проект бюджета Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов сформирован на базовом (втором) варианте прогноза СЭР, а также на основе:

-долгосрочного прогноза социально-экономического развития муниципального образования Северо-Енисейский район на период до 2026 года сформированного в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации»;

-среднесрочного прогноза социально-экономического развития муниципального образования Северо-Енисейский район на период 2022-2024 годов;

-сценарных условий Красноярского края на период 2022-2024 годов (далее - сценарные условия);

-инвестиционных и производственных планов предприятий, осуществляющих финансово-хозяйственную деятельность на территории Северо-Енисейского района.

Прогнозы и планы позволили сформировать ориентиры налоговой политики, оценить объем и структуру доходов бюджета района, обеспечить предсказуемость их планирования с учетом условий и параметров социально-экономического развития Северо-Енисейского района.

Основные сценарные условия развития экономики, параметры Прогноза социально-экономического развития муниципального образования Северо-Енисейский район и основные макроэкономические показатели на 2022 год и плановый период 2023–2024 годов в условиях преемственности тенденций развития краевой экономики представлены в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Оценка  2021год | Прогноз СЭР  2022 год | Прогноз СЭР  2023 год | Прогноз СЭР  2024 год |
| Золото, $/тр. унция | 1 750,0 | 1 700,0 | 1 700,0 | 1 700,0 |
| Курс доллара, руб./$  (учтен в Проекте Закона края на 2022-2024 годы) | 73,6 | 72,1 | 72,7 | 73,6 |
| Сводный индекс потребительских цен,(%) | 105,5 | 103,9 | 104,0 | 104,0 |
| Цена на золото  (долл./тр. унция) | 1 794,96 | 1 700,0 | 1 700,0 | 1 700,0 |
| Производство золота золотодобывающими предприятиями района (тонн) | 53 174,3 | 53 965,0 | 63 037,0 | 63 100,0 |
| Объем отгруженных товаров собственного производства, выполн  енных работ и услуг собственными силами (млрд. рублей) | 246,9 | 249,5 | 251,6 | 253,7 |
| *Темп роста к предыдущему году (%)* | 101,3 | 101,1 | 100,8 | 100,8 |
| в том числе: |  | | | |
| АО «Полюс Красноярск» (млрд. рублей) | 220,0 | 221,0 | 223,0 | 225,0 |
| *Темп роста к предыдущему году (%)* | 100,24 | 100,5 | 100,9 | 100,9 |
| ООО «Соврудник» | 20,8 | 21,6 | 21,6 | 21,6 |
| *Темп роста к предыдущему году (%)* | 114,0 | 104,0 | 100,0 | 100,0 |

Базовый вариант Прогноза СЭР отражает наиболее вероятный сценарий развития экономики с учетом ожидаемых внешних условий, реализации принимаемых мер экономической политики, направленных на достижение целей развития и своевременной реализации инвестиционных и производственных планов предприятий, осуществляющих финансово-хозяйственную деятельность на территории Северо-Енисейского района.

Инфляция в среднегодовом исчислении на протяжении планируемого периода сохраняется в рамках прогноза Банка России (4 %).

Прогнозный период ключевыми внешними вызовами останутся эпидемиологические риски, сохранение санкционного режима, принятого иностранными государствами в отношении России; таргетирование инфляции Банком России.

Средний курс национальной валюты в 2022–2024 годы планируется на уровне 72,1-73,6 рубля за доллар США.

Согласно сценарным условиям сводный индекс потребительских цен в 2021 году ожидается на уровне 105,5 % (на 0,8 п. п. выше уровня 2020 г.), в 2022 году в размере – 103,9%, в период 2023-2024 годов – 104,0% ежегодно.

В 2020 году цена на золото сложилась на уровне 1769,44 долларов за тройскую унцию, в 2021 году цена золота ожидается на уровне 1794,96 долларов за тройскую унцию, что на 1,4 % выше показателя 2020 года. На период 2022-2024 годов сценарными условиями функционирования экономики Красноярского края цена на золото прогнозируется на уровне 1700,0 долларов за тройскую унцию.

Динамика курсов доллара и цен на золото представлена в соответствии со сценарными условиями функционирования экономики Красноярского края на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов по базовому варианту (2-й вариант).

Социально-экономическое развитие и поступление доходов в бюджет в 2022–2024 годах будет напрямую зависеть от тенденций развития российской экономики и экономики Красноярского края, конъюнктуры рынка цветных металлов, налоговой политики, а также изменений курса доллара и цены на золото.

Согласно прогнозам СЭР самый значительный темп наращивания производства предполагается в добывающем секторе. В районе золотодобывающая промышленность является основной отраслью экономики. На долю предприятий золотодобывающей отрасли приходиться свыше 98,5% от общего объема промышленного производства в районе, обеспечивает 87,6% добычи золота в Красноярском крае и 20% всей золотодобычи России.

Развитие других отраслей промышленности в настоящее время в той или иной степени обусловлено обеспечением деятельности золотодобывающих предприятий.

В числе других отраслей промышленности развиты:

- лесопереработка (для нужд ЖКХ и строительства);

- производство пищевых продуктов (хлебобулочные и кондитерские изделия).

Исходя из сценарных условий и планов финансово-хозяйственной деятельности предприятий Северо-Енисейского района, объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами в денежном выражении в 2021 году ожидается в размере 246,9 млрд. рублей (темп роста к предыдущему году – 101,3%, 2020 г. – 243,8 млрд. руб.). В основном, рост показателя обусловлен увеличением объемов отгруженных товаров АО «Полюс Красноярск», ООО «Соврудник», ООО АС «Прииск Дражный», Северной ГРЭ филиала ОАО «Красноярская горно-геологическая компания», ООО ГРК «Амикан», а также положительной динамикой цен на продукцию данных предприятий.

Отдача от освоения золотоносных месторождений района, модернизация, пополнение и обновление основных фондов золотодобывающих предприятий, а также увеличение добычи золота стали ключевыми факторами интенсивного наращивания с 2019 года объемов промышленного производства в районе.

Объем инвестиций является показателем успешности развития района, который способствует формированию комфортных условий для непрерывной модернизации производства, постоянного обновления и совершенствования технического парка машин и оборудования, запуска новых производств и т.д.

Параметры прогноза доходов бюджета Северо-Енисейского района сформированы с учетом реализации инвестиционных проектов, направленных на создание капиталоемких объектов промышленной и транспортной инфраструктуры. Сценарные условия, заложенные в основу формирования доходов бюджета района, также учитывают своевременную реализацию инвестиционных проектов и положительную динамику спроса на основные виды продукции, производимой в районе.

На территории Северо-Енисейского района золотодобывающими предприятиями реализуется 4 крупных инвестиционных проекта по золотодобыче:

1. АО «Полюс Красноярск» реализует на территории района 2 инвестиционных проекта:

• инвестиционный проект «Увеличение золотодобывающих и золотоизвлекающих мощностей месторождения «Благодатное» (ЗИФ - 5). Срок реализации проекта 2021-2028 годы. Проект заключается в строительстве ЗИФ 5 по переработке руды месторождения «Благодатное» производительностью 8,3 млн. тонн/год.

• инвестиционный проект «Реконструкция ЗИФ-1 под переработку руды месторождения «Олимпиадинское». На ЗИФ-1 (2,4 млн. тонн руды) планируется организовать технологическую линию с возможностью переработки руды месторождения «Олимпиадинское» с ростом производительности до 3,0 млн. тонн руды в год;

2. ООО «Соврудник» реализует масштабный инвестиционный проект «Освоение золоторудных месторождений Нойбинской площади Северо-Енисейского района Красноярского края».

Проект предусматривает освоение месторождений «Высокое», «Золотое», создание на их базе современного горно-обогатительного комбината производительностью по переработке руды до 5 млн. т и производству более 5 тонн золота ежегодно.

3. Золотодобывающее предприятие ООО «Амикан» реализует 1 инвестиционный проект, «Строительство горнодобывающего предприятия на базе золоторудного месторождения «Ведугинское».

В соответствии с инвестиционным проектом, планируется разработка и освоение запасов золоторудного месторождения «Ведугинское» подземным способом.

Наибольшая доля инвестиций (70,12% от общего объема инвестиций за счет всех источников финансирования) приходится на вид экономической деятельности «Добыча полезных ископаемых» и составляет в 2020 году 17 625 653,00 тыс. руб.

По оценке 2021 года объем инвестиций в основной капитал по виду экономической деятельности «Добыча полезных ископаемых» составит 18 524 561,30 тыс. руб., а в 2022 году составит 20 559 706,66 тыс. руб.

В 2023 году объем инвестиций в основной капитал составит 21 690 490,52 тыс. руб., на 2024 год прогнозируются – 22 905 157,99 тыс. руб.

По данным прогноза СЭР объем инвестиций в основной капитал, по виду экономической деятельности «Добыча полезных ископаемых» увеличится к 2024 году в сравнении с 2021 годом на 19,12%.

Объем инвестиций по виду экономической деятельности «Обрабатывающие производства» составил 6 244 353,00 тыс. руб. в 2020 году.

По оценке 2021 года объем инвестиций в основной капитал по виду экономической деятельности «Обрабатывающие производства» составит 6 562 815,00 тыс. руб., а в 2022 году составит 6 914 581,89 тыс. руб.

В 2023 году объем инвестиций в основной капитал составит 7 294 883,89 тыс. руб., на 2024 год прогнозируются – 7 703 397,39 тыс. руб.

По данным прогноза СЭР объем инвестиций в основной капитал по виду экономической деятельности «Обрабатывающее производство» увеличится к 2024 году в сравнении с 2021 годом на 5,09%.

Положительная динамика прогнозируется по показателям жилищного строительства:

Ввод жилья, кв. метров

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2020 год (факт) | 2021год (прогноз) | 2022 год  (прогноз) | | 2023 год  (прогноз) | | 2024 год  (прогноз) | |
| 1 вар | 2 вар | 1 вар | 2 вар | 1 вар | 2 вар |
| Введено всего, в том числе | 0,00 | 1637,20 | 5300,3 | 5 320,3 | 10 520,6 | 10 540,6 | 1 645,2 | 1657,2 |
| индивидуальное жилищное строительство | 0,00 | 100,00 | 80 | 100 | 80 | 100 | 108 | 120 |
| многоквартирное строительство | 0,00 | 1537,20 | 5 220,30 | 5 220,3 | 10 440,6 | 10 440,6 | 1 537,2 | 1 537,2 |
| Среднегодовая численность постоянного населения муниципального района, чел | 10 131 | 10 109 | 10 095 | 10 101 | 10 108 | 10 127 | 10 159 | 10 195 |
| Общая площадь жилых помещений, приходящаяся в среднем на одного жителя, введенная в действие за год, кв.м. | 0,00 | 0,16 | 0,53 | 0,53 | 1,04 | 1,04 | 0,16 | 0,16 |

По второму (базовому варианту) Прогноза СЭР значения показателя соответствуют от 1537,2 кв.метра прогноза СЭР 2021 года до 10 440,6 кв.метра прогноза СЭР 2023 года. В 2024 году показатель снижается до 1 537,2 кв. метра прогноза СЭР, снижение показателя обусловлено строительством муниципального жилья из расчета потребностей, продолжительным сроком предпроектных работ, т.е. выбор участка, свободных незастроенных территорий обеспеченных инженерной инфраструктурой.

По данным прогноза СЭР с 2020 года район показывает устойчивую динамику по всем основным экономическим показателям. Прогноз СЭР на 2021-2024 годы сохраняет сбалансированность бюджета, создает благоприятные условия для реализации предпринимательской инициативы и привлечения инвестиций, исполняет социальные обязательства перед жителями.

Повышение материального благосостояния жителей является одним из приоритетов социального развития района. Прогнозные значения СЭР свидетельствуют о ежегодном росте показателей среднедушевых денежных доходах населения, и росте среднемесячной заработной платы.

2020 году объем среднедушевых денежных доходов населения в месяц в Северо-Енисейском районе составил 73 157,90 руб., увеличились по сравнению с 2019 годом в номинальном выражении на 15,4%, а реально с учетом индекса потребительских цен на 11,7%.

В соответствии с предоставленным прогнозом среднедушевой денежный доход населения по оценке в 2021 году увеличится на 8,8% по отношению к 2020 году и составит 79 584,40 руб., а в прогнозируемом периоде: в 2022 году –83 168,40 руб., в 2023 году – 88 867,80 руб., в 2024 г. – 94 821,90 руб.

По оценке 2021 года темп роста среднедушевых денежных доходов составит:

в номинальном выражении: 2021 год – 108,78%, 2022 год – 104,50%, 2023 год – 106,85%, 2024 год – 106,70%;

в реальном выражении: 2021 год –103,10%, 2022 год – 100,6%, 2023 год – 102,70%, 2024 год – 102,60%.

Развитие экономики положительно отражается на уровне жизни населения. Поэтому, одним из основных безусловных приоритетов социально-экономического развития района является своевременная и полная выплата заработной платы, начисленная всем работникам предприятий и организаций района. Проводимая в течение 2020 года политика в области оплаты труда была направлена в первую очередь на повышение жизненного уровня работников производственной и бюджетной сфер района.

Размер среднемесячной заработной платы всего по Северо-Енисейскому району в 2020 году составил – 104 660,86 руб.,что на 14,9% выше, чем в 2019 году (2019г. – 91 076,40 руб.).

По оценочным данным этот показатель в 2021 году составит 110 904,38 руб.

В плановом периоде на 2022-2024 годы размер среднемесячной заработной платы будет с каждым годом увеличиваться и составит в 2022 году 117 468,92 руб., в 2023 году – 124 399,33 руб., в 2024 году – 133 472,12 руб. Повышение размера заработной платы и пенсий в среднесрочной перспективе обусловит рост номинальных денежных доходов населения района.

**3.Анализ структуры, основных параметров и особенностей проекта бюджета района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов**

Общие требования к структуре и содержанию решения о бюджете установлены статьей 184.1Бюджетного кодекса Российской Федерации и решением Северо-Енисейского районного Совета депутатов от 30.09.2011 № 349-25 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Северо-Енисейском районе» соблюдены.

Согласно статьи 184.1 Бюджетного кодекса в проекте решения о бюджете условно утверждаемые (утвержденные) расходы: в первый год планового периода (2023 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 (2024 год).

Ключевые показатели проекта решения о бюджете района отражены в таблице:

тыс.рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателей** | **2022** | **2023** | **2024** |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **ДОХОДЫ** | | | |
| Налоговые и неналоговые доходы | 2 566 984,5 | 2 613 070,0 | 2 674 532,7 |
| Безвозмездные поступления | 408 836,0 | 410 995,4 | 396 571,8 |
| **Всего доходов** | **2 975 820,5** | **3 024 065,4** | **3 071 104,5** |
| **РАСХОДЫ** | | | |
| Общегосударственные вопросы | 371 123,4 | 291 240,0 | 291 382,8 |
| Национальная оборона | 601,2 | 624,5 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 46 078,4 | 45 854,0 | 44 283,2 |
| Национальная экономика | 217 614,6 | 108 225,0 | 104 725,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 009 404,9 | 481 574,9 | 481 654,9 |
| Охрана окружающей среды | 1 361,3 | 1 361,3 | 1 361,3 |
| Образование | 641 439,7 | 623 481,9 | 617 814,1 |
| Культура, кинематография | 172 028,6 | 140 139,9 | 140 139,9 |
| Социальная политика | 75 960,2 | 52 737,2 | 40 538,8 |
| Физическая культура и спорт | 79 467,9 | 69 321,3 | 70 607,3 |
| Средства массовой информации | 26 947,8 | 25 761,0 | 25 761,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 525 359,6 | 451 387,3 | 508 913,1 |
| Условно утверждаемые расходы |  | 732 357,1 | 743 923,1 |
| **Всего расходов** | **3 167 387,6** | **3 024 065,4** | **3 071 104,5** |
| **Дефицит (-) / Профицит (+)** | **-191 567,1** | **0,0** | **0,0** |
| **Источники финансирования дефицита** | **-191 567,1** | **0,0** | **0,0** |
| ***Изменение остатков средств бюджета*** | ***191 567,1*** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| -увеличение остатков средств бюджета | -2 975 820,5 | -3 024 065,4 | -3 071 104,5 |
| -уменьшение остатков средств бюджета | 3 167 387,6 | 3 024 065,4 | 3 071 104,5 |
| ***Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации*** | ***0,0*** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| - получение кредитов | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - погашение кредитов | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| ***Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации*** | ***0,0*** | ***0,0*** | ***0,0*** |
| - получение кредитов | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - погашение кредитов | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципальных районов** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Исполнение государственных и муниципальных гарантий в валюте Российской Федерации** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

На 2022 год и плановый период 2023-2024 годов сформированы следующие параметры бюджета района:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета района на три года определяется в сумме 9 070 990,4 тыс. рублей;

- общий объем расходов на три года составляет 9 262 557,1,0 тыс. рублей.

Основные параметры бюджета по годам представлены в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| (тыс. рублей) | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| Доходы | 2 975 820,5 | 3 024 065,4 | 3 071 104,5 |
| Расходы | 3 167 387,6 | 3 024 065,4 | 3 071 104,5 |
| Дефицит (-) / Профицит (+) | 191 567,2 | 0,0 | 0,0 |

Параметры проекта бюджета в трехлетнем бюджетном цикле на 2022-2024 годы сформированы:

на 2022 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета Северо-Енисейского района в сумме 2 975 820,5 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета Северо-Енисейского района в сумме 3 167 387,6 тыс. рублей;

- дефицит бюджета Северо-Енисейского района в сумме -191 567,2 тыс. рублей;

- источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Северо-Енисейского района в сумме -191 567,1 тыс. рублей,

- изменение остатков средств бюджета 191 567,1 тыс.рублей.

на 2023 год:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета Северо-Енисейского района в сумме 3 024 065,4 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета Северо-Енисейского района в сумме 3 024 065,4 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 732 357,1 тыс. рублей;

*-* дефицит бюджета Северо-Енисейского района в сумме 0,0 тыс. рублей;

- источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Северо-Енисейского района в сумме 0,0 тыс. рублей.

на 2024 год

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета Северо-Енисейского района в сумме 3 071 104,5 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета Северо-Енисейского района в сумме 3 071 104,5 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 743 923,1 тыс. рублей;

*-* дефицит бюджета Северо-Енисейского района в сумме 0,0 тыс. рублей;

- источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Северо-Енисейского района в сумме 0,0 тыс. рублей.

В параметрах бюджета Северо-Енисейского района предусмотрен объем условно утверждаемых расходов:

- 2023 год – 732 357,1тыс. рублей – 24,2 % от общего объема расходов бюджета Северо-Енисейского района;

- 2024 год – 743 923,1 тыс. рублей – 24,2 % от общего объема расходов бюджета Северо-Енисейского района.

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

Объем условно утверждаемых расходов не противоречит требованиям ст.184.1 БК РФ (на 2023г. не менее 2,5% от общей суммы расходов, на 2024г. не менее 5% от общей суммы расходов).

Публично-нормативные обязательства проекта районного бюджета предусмотрены по статье - выплата пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы и муниципальные должности на постоянной основе в органах местного самоуправления Северо-Енисейского района на основании решения Северо-Енисейского районного Совета депутатов от 14.06.2011 № 303-20 в общей сумме 1 011,6 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 3 372,0 тыс. рублей;

2023 год – 3 372,0 тыс. рублей;

2024 год – 3 372,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на оказание муниципальных услуг (выполненных работ) сформированы в проекте решения о бюджете в соответствии со статьей 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации с учетом показателей муниципального задания.

В проекте решения о бюджете, согласно исполнения статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации предусматривается предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг на безвозмездной и безвозвратной основе в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с производством (реализацией) товаров (за исключением подакцизных товаров, кроме автомобилей легковых и мотоциклов, винодельческих продуктов, произведенных из выращенного на территории Российской Федерации винограда), выполнением работ, оказанием услуг.

Резервный фонд администрации Северо-Енисейского района в проекте бюджета сформирован в соответствии с требованиями статьи 81.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации проектом решения предусмотрен объем бюджетных ассигнований на создание резервного фонда администрации Северо-Енисейского района на 2022 год в сумме 5 000,0 тыс. рублей; на 2023 год в сумме 5 000,0 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 5 000, тыс. рублей.

Дорожный фонд Северо-Енисейского района в проекте районного бюджета предусмотрен в объеме соответствие с требованиями статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации в сумме 256 783,2  тыс. рублей (в 2022 году – 148 520,8 тыс. рублей, в 2023 году – 54 131,2 тыс. рублей, в 2024 году – 54 131,2 тыс. рублей).

Согласно статьи 19.6 Решения Северо-Енисейского районного Совета депутатов от 30.09.2011 № 349-25 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Северо-Енисейском районе» проектом решения о бюджете утверждается Перечень строек и объектов на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов в сумме 258 815,7 тыс. рублей (в 2022 году – 258 815,7 тыс. рублей, в 2023 году – 0,0 тыс. рублей, в 2024 году – 0,0 тыс. рублей).

Во исполнении требования статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации проектом бюджета устанавливается предельный объем муниципального долга Северо-Енисейского района на очередной финансовый год и каждый год планового периода, а также верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2023 года, 1 января 2024 и 1 января 2025 года.

Верхний предел муниципального долга представлен в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Вид задолженности | на 1 января 2023 года | на 1 января 2024 года | на 1 января 2025 года |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Муниципальный внутренний долг Северо-Енисейского района, всего | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | в том числе: |  |  |  |
| 1.1. | Кредиты, полученные Северо-Енисейским районом от кредитных организаций | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.2. | Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Северо-Енисейского района из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.3. | Муниципальные гарантии (поручительства) Северо-Енисейского района | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Формирование доходов и расходов бюджета района проведено 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», от 08.06.2021г. № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2022 год (на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов).

**4.Анализ доходов Проекта районного бюджета**

Согласно Пояснительной записке Прогноз доходов бюджета Северо-Енисейского района сформирован на основе итогов социально-экономического развития Северо-Енисейского района за январь – июнь 2021 года и оценки предполагаемых итогов 2021 года, прогноза социально-экономического развития Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период 2023–2024 годов (далее – Прогноз СЭР), а также с учетом оценки исполнения доходов в текущем году (далее – оценка 2021 года).

Прогноз объема доходов бюджета района сформирован с учетом изменения законодательства Российской Федерации, Красноярского края в сфере налогов и сборов, межбюджетных отношений, а также основных направлений бюджетной и налоговой политики Красноярского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

Разграничение доходных источников между уровнями бюджетной системы Российской Федерации в 2022–2024 годах установлено Бюджетным кодексом Российской Федерации, проектом закона № 1258295-7 «О федеральном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», Законом Красноярского края от 10.07.2007 № 2-317 «О межбюджетных отношениях в Красноярском крае» (с учетом проекта закона Красноярского края «О внесении изменений в Закон края «О межбюджетных отношениях в Красноярском крае»), а также проектом закона о краевом бюджете.

Доходы бюджета Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов представлены в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | (тыс. рублей) | | |
|  | Оценка 2021 год | Прогноз | | |
| 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| Итого доходы | 3 086 312,1 | 2 972 628,5 | 3 024 065,4 | 3 071 104,5 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 2 543 262,6 | 2 566 984,5 | 2 613 070,0 | 2 674 532,7 |
| Безвозмездные поступления | 543 049,5 | 405 644,0 | 410 995,4 | 396 571,8 |

Оценка исполнения доходной части бюджета в 2021 году составляет в сумме 3 086 312,1 тыс. рублей, из них:

налоговые и неналоговые доходы составят 2 543 262,6 тыс. рублей;

безвозмездные поступления составят в сумме 543 049,5 тыс. рублей.

Доходы бюджета района в 2022 году прогнозируются в объеме 2 972 628,5 тыс. рублей, прогнозируемый темп роста, в сравнении с 2021 годом, составляет 96,3%, наблюдается незначительное снижение в показателе безвозмездных поступления. В структуре доходов бюджета района поступление налоговых и неналоговых доходов прогнозируется в сумме 2 566 981,5 тыс. рублей, безвозмездных поступлений – в сумме 405 644,0 тыс. рублей.

Доходы бюджета района на 2023 и 2024 годы прогнозируются в сумме 3 024 065,4 тыс. рублей и 3 071 104,5 тыс. рублей соответственно, темп роста, в сравнении к 2024 году, составляет 101,6%, наблюдается незначительное увеличение поступлений в показателе налоговые и неналоговые поступления. Поступление налоговых и неналоговых доходов прогнозируется в сумме 2 613 070,0 тыс. рублей и 2 674 532,7 тыс. рублей соответственно, безвозмездных поступлений в сумме 410 995,4 тыс. рублей и 396 571,8 тыс. рублей соответственно. Параметры доходов бюджета района: оценка 2021 года, прогноз 2022 год и плановый период 2023-2024 годов предоставлены

**Налог на прибыль организаций**

В структуру налоговых и неналоговых доходов основную долю занимает налог на прибыль организаций (2021г.-66,3%,-2022г.-62,4%, 2023г.-61,7%, 2024г.-61,2%).

Прогноз поступления налога на прибыль предоставлен в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № строки | Наименование показателя | Единицы измерения | Оценка 2021 года | Прогноз  2022 года | Прогноз  2023 года | Прогноз 2024 года |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Налоговая база по налогу на прибыль организаций | тыс. рублей | 16 860 300,0 | 16 032 000,0 | 16 128 192,0 | 16 386 243,0 |
| 2 | Норматив отчисления в бюджет  района\* | % | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 3 | Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджет Северо-Енисейского района | тыс. рублей | 1 686 030,0 | 1 603 200,0 | 1 612 819,2 | 1 638 624,3 |

Расчет суммы *налога на прибыль организаций, зачисляемого в бюджет субъекта Российской Федерации,* (далее – налог на прибыль организаций) на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов произведен в соответствии с действующим налоговым и бюджетным законодательством, с учетом изменений законодательства Российской Федерации.

В 2021 году ожидается значительное увеличение на 426 030,0 тыс. рублей налога на прибыль к утвержденным параметрам.

На увеличение налога на прибыль организаций оказывает влияние фактическое поступление налога в большем объеме, чем запланировано в бюджете от крупнейшего налогоплательщика Северо-Енисейского района.

Основными макроэкономическими факторами, повлиявшими на увеличение поступлений по налогу на прибыль является:

1) положительная динамика курса доллара США по отношению к рублю;

2) влияние курсовых разниц;

3) изменение цены на металлы;

4) изменение объемов добычи металлов;

5) изменение налоговой базы (в т.ч. рост налоговой базы в результате реализации инвестиционных проектов).

Поступление налога на прибыль организаций на 2022 год прогнозируется в сумме 1 603 200,0 тыс. рублей, что на 82 030,0 тыс. рублей или 4,9 % меньше оценки 2020 года. Налоговая база прогнозируется в сумме 16 032 000,0 тыс. рублей.

Поступление налога на прибыль организаций на 2022-2024 годы прогнозируется в сумме 1 612 819,2 тыс. рублей и 1 638 624,3 соответственно. Налоговая база прогнозируется в сумме 16 128 192,0 тыс. рублей и 16 386 243,0 соответственно

При определении налоговой базы для расчета налога на прибыль организаций учтена оценка исполнения бюджета за 2020 год, с учетом положительной динамики инвестиций металлургических компаний района (Прогноз СЭР).

**Налог на доходы физических лиц**

В структуру налоговых и неналоговых доходов налог на доходы физических лиц занимает второе по величине поступлений место (2021г.-27,5%, 2022г.-32,5%, 2023г.-33,3%, 2024г.-33,8/%).

Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц, представлен в

таблице: тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № строки | Наименование | Норматив  отчисления в  бюджет Северо-Енисейского района, (%) | Оценка 2021 года | Прогноз  2022 года | Прогноз  2023 года | Прогноз 2024 года |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Налог 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, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации | 30 | 688 991,2 | 822 269,7 | 855 089,6 | 889 217,1 |
| 2 | Налог 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 статьей 227 Налогового кодекса Российской Федерации | 30 | 207,3 | 220,0 | 228,8 | 238,0 |
| 3 | Налог на доходы физических лиц с доходов,полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового Кодекса Российской Федерации | 30 | 321,7 | 330,0 | 343,2 | 356,9 |
| 4 | Налог на доходы физических лиц с доходов в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации | 15 | 2 650,0 | 2 650,0 | 2 756,0 | 2 866,2 |
| 5 | \*Налог на доходы физических лиц части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей | 26 | 8 179,8 | 10 000,0 | 10 400,0 | 10 816,0 |
|  | Всего: |  | 700 350,0 | 835 469,7 | 868 817,6 | 903 494,2 |

Расчет суммы налога на доходы физических лиц произведен в соответствие с действующим налоговым и бюджетным законодательством.

В расчете налога использованы данные:

сведения отдела политики в области доходов бюджета Министерства финансов Красноярского края;

отчеты ИФНС по формам № 5–ДДК «Отчет о декларировании доходов физическими лицами за 2019 год» и № 5–НДФЛ «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу на доходы физических лиц за 2020 год, представленным налоговыми агентами»;

показатели УФНС по краю, предоставленные в соответствии с приказом № 65н, информация УФНС по краю об объеме доходов физических лиц, превысивших 5 млн. рублей за 9 месяцев 2021 года (данные программы АИС «Сапфир»);

показатели Прогноза СЭР.

Поступление налога на доходы физических лиц на 2022 год прогнозируется в сумме 835 469,7 тыс. рублей (на 135 119,7 тыс. рублей больше оценки 2021 года), на 2023 год – 868 817,6 тыс. рублей (на 33 347,9 тыс. рублей больше, чем в 2022 году), на 2024 год – 903 494,2 тыс. рублей (на 34 676,6 тыс. рублей больше, чем в 2023 году).

Прогноз поступления налога на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент (подстатья 1 01 02010), на 2022–2024 годы определен исходя из оценки исполнения 2021 года и темпов прироста показателя Прогноза СЭР края «фонд заработной платы всех работников по полному кругу организаций» (без учета части доходов физических лиц, превышающей 5 млн. рублей в год).

Другие доходы физических лиц определены исходя из оценки 2021 года с учетом увеличения на среднегодовой индекс потребительских цен ежегодно.

Учтено погашение недоимки на 2022–2024 годы в размере 35 %, 35 % и 30 % соответственно (подстатьи 1 01 02010, 1 01 02080), 20 % ежегодно (подстатьи 1 01 02020, 1 01 02030) от величины недоимки по состоянию на 01.08.2021.

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

Прогноз поступлений доходов от уплаты акцизов представлены в таблице: тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № строки | Наименование | Оценка 2021 года | Прогноз  2022 года | Прогноз  2023 года | Прогноз 2024 года |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 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 | 703,7 | 1 428,2 | 1 446,7 | 1 462,5 |
|
| 2 | 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 | 4,0 | 7,9 | 8,1 | 8,5 |
| 3 | Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, производимый на территории Российской Федерации, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты | 925,7 | 1 901,8 | 1 958,1 | 2 038,4 |
| 4 | 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 | -100,8 | -179,1 | -179,3 | -187,7 |
| 5 | Размер дифференцированного норматива отчислений в бюджет района, (%) | 0,1641 | 0,1622 | 0,1622 | 0,1622 |
|  | Всего: | 1 532,6 | 3 158,8 | 3 233,6 | 3 321,7 |

Расчет доходов от акцизов на нефтепродукты осуществлен 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), Федеральным законом от 01.07.2021 № 247-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2021 году» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» (устанавливает зачисление акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации по нормативам на уровне 2021 года) и проектом закона края «О внесении изменений в Закон края «О межбюджетных отношениях в Красноярском крае» (предусматривает увеличение норматива отчислений от акцизов на нефтепродукты в местные бюджеты с 10 % до 20 %).

Расчет прогноза поступления в бюджет Северо-Енисейского района произведен исходя из сумм, учтенных в проекте закона края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» с учетом размера дифференцированного норматива отчислений в размере 0,1622 % для бюджета Северо-Енисейского района, установленных статьей 13, согласно приложению 64.

С учетом увеличения норматива отчислений от акцизов на нефтепродукты в местные бюджеты с 10 % до 20 % (+10%) и размера дифференцированного норматива отчислений, поступление акцизов в 2022 году прогнозируется в сумме 3 158,8 тыс. рублей, на 2023-2024 годы прогнозируется в сумме 3 233,6 тыс. рублей и 3 321,7 тыс. рублей.

**Налоги на совокупный доход**

Прогноз поступлений налогов на совокупный доход представлен в таблице:

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № строки | Наименование | Норматив отчисления в бюджет района | Оценка  2021 года | Прогноз  2022 года | Прогноз  2023 года | Прогноз  2024 года |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН)\* | до 31.12.2020 50%  с 01.01.2021 70% | 12 229,3 | 11 948,5 | 12 264,4 | 12 923,5 |
| 2 | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (сумма платежа ( перерасчеты, недоимка и задолженность по соответствующему платежу, в том числе отмененному)\*\* | 100% | 1 925,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3 | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения\*\*\* | 100% | 1 878,6 | 3 800,0 | 3 800,0 | 3 800,0 |
|  | Всего: | х | 16 032,9 | 15 748,5 | 16 064,4 | 16 723,5 |

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

Расчет суммы *налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения,* произведен на основании информации ИФНС по форме № 5-УСН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения» по итогам 2020 года и показателей деятельности субъектов малого предпринимательства, применяющих упрощенную систему налогообложения, данных программы АИС «Сапфир».

Расчет суммы налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 2022–2024 годы произведен в соответствии с действующим налоговым и бюджетным законодательством.

Общая сумма налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 2022 год прогнозируется в сумме 11 948,5 тыс. рублей, на 2023 и 2024 годы – в сумме 12 264,4 тыс. рублей и 12 923,5 тыс. рублей соответственно (приложение 6 к Пояснительной записке).

Учтено в 2022– 2024 годах погашение недоимки ежегодно в размере 20 % от величины недоимки по состоянию на 01.08.2021 и собираемость в размере 98,2 % в 2022 году, 98,3 % – в 2023 году, 98,4 % – в 2024 году.

*Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности*

В 2022-2024 годах налог на совокупный доход не прогнозируется, в связи с прекращением его действия с 01.01.2021 года системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход.

*Патентная система налогообложения*

Расчет суммы *налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения,* произведен в соответствии с действующим налоговым законодательством на основе информации ИФНС по краю о стоимости выданных патентов по состоянию на 01.07.2021 с учетом суммы уплаченных страховых взносов, уменьшающей стоимость патента (приложение 6 к Пояснительной записке).

В расчете налога использованы данные:

отчет ИФНС по форме № 1-Патент «Отчет о количестве индивидуальных предпринимателей применяющих патентную систему налогообложения, и выданным патентам на право применения патентной системы налогообложения в разрезе видов предпринимательской деятельности» за 2020 год.

Также в расчете учтен ежегодный рост размера потенциально возможного к получению индивидуальным предпринимателем годового дохода на коэффициент, учитывающий изменение потребительских цен на товары (работы, услуги) в Российской Федерации в предшествующем календарном году и прогнозируемое изменение количества выданных патентов.

Поступление налога взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения на 2022 год прогнозируется в сумме 3 800,0 тыс. рублей. На 2023-2024 годы прогнозируется по 3 800,0 тыс. рублей соответственно.

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

**Налоги на имущество**

Прогноз поступлений налога на имущество представлен в таблице: тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № строки | Наименование | Оценка 2021 года | Прогноз  2022 года | Прогноз  2023 года | Прогноз 2024 года |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | \* Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах межселенных территорий (НИФЛ) | 1 043,0 | 916,0 | 953,0 | 991,0 |
| 2 | \*\* Земельный налог | 2 188,0 | 2 269,0 | 2 359,3 | 2 455,0 |
| 3 | Норматив отчисления в бюджет Северо-Енисейского района района, (%) | 100 | 100 | 100 | 100 |
|  | Всего: | 3 231,0 | 3 185,0 | 3 312,3 | 3 446,0 |

*Налог на имущество физических лиц*

Расчет *налога на имущество физических лиц* на 2022-2024 годы произведен на основании:

- решения Северо-Енисейского районного Совета депутатов № 531-43 «О налоге на имущество физических лиц на территории Северо-Енисейского района» (в редакции решения Северо-Енисейского районного Совета депутатов от 08.04.2019 № 609-47, от 24.05.2019 № 622-49, от 16.07.2019 № 647-51, от 22.11.2019 № 729-54);

- данных отчета ИФНС по краю № 5-МН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» за 2020 год;

- данных о фактическом поступлении налога за 2021 год и ожидаемой оценки за 2021 год;

- сведения программы АИС «Сапфир».

При планировании налога учтено применение действующих налоговых ставок и налоговых льгот, установленных нормативно-правовыми актами.

Налог на имущество физических лиц является местным налогом и зачисляется в доходы бюджета района в соответствии с бюджетным законодательством по нормативу 100 процентов.

Поступление налога на имущество физических лиц в 2022 году прогнозируется в сумме 916,0 тыс. рублей, в 2023-2024 годах по 953,0 - 991,0 тыс. рублей соответственно

*Земельный налог*

При расчете прогноза поступления земельного налога учтены:

- решение Северо-Енисейского районного Совета депутатов № 207-20 от 27.11.2006 года «О введении и установлении на территории Северо-Енисейского района земельного налога» (в редакции решений от 20.03.2009 №535-47, от 28.10.2009 № 620-56, от 30.11.2009 №641-57, от 10.11.2010 № 131-12, от 28.02.2011 № 250-17, от 14.06.2011 № 307-20, от 29.07.2011 № 322-23, от 17.10.2012 № 578-40, от 29.01.2013 № 608-45, от 26.04.2013 № 646-50, от 22.04.2014 № 828-62, от 12.05.2014 № 835-63, от 24.12.2014 № 965-72, от 22.05.2015 № 1008-77, от 31.03.2017 № 255-21, от 23.11.2018 № 532-43, от 08.04.2019 № 608-47, от 24.05.2019 № 621-49, от 17.09.2019 № 668-52, от 30.10.2019 № 691-53, от 23.04.2021 № 126-8);

- постановление Правительства Красноярского края от 03.11.2020 № 766-п «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков в составе земель населенных пунктов Красноярского края»;

- данные о фактическом поступлении налога за 2020 год и оценка за 9 месяцев 2021 года;

- отчетные данные ИФНС по форме № 5-МН за 2020 год «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» за 2020 год;

- данные УФНС по краю об оценке налоговой базы по земельному налогу с физических лиц в налоговом периоде 2021 года, которая учитывает кадастровую стоимость земельных участков в составе земель населенных пунктов Красноярского края, утвержденную постановлением № 766-п.

- сведения программы АИС «Сапфир».

Расчет прогноза поступления *земельного налога с организаций* произведен исходя из информации о фактически поступивших суммах налога за отчетные периоды 2021 года, предусматривающей уплату авансовых платежей с учетом кадастровой стоимости земельных участков, утвержденной постановлением № 766-п.

Учтено погашение недоимки в 2022–2024 годах ежегодно в размере 5 % от величины недоимки по состоянию на 01.07.2021.

Поступление земельного налога от юридических лиц в 2022 году планируется в сумме 1 891,0 тыс. рублей, в плановом периоде 2023-2024 годов соответственно 1 966,0 тыс. рублей и 2 045,0 тыс. рублей.

Погашение недоимки по юридическим лицам не планируется по причине ее отсутствия.

Прогноз поступления *земельного налога с физических* лиц сформирован с учетом информации о кадастровой стоимости земельных участков, суммах налога, подлежащих уплате в бюджет физическими лицами (отчет по форме № 5-МН), данных УФНС по краю об оценке налоговой базы по земельному налогу с физических лиц в налоговом периоде 2021 года, расчетного уровня собираемости.

Для расчета прогноза по земельному налогу с физических лиц восстановлены суммы налога, не поступившие в бюджет (уменьшившие суммы налога, подлежащие уплате в бюджет физическими лицами (отчет по форме № 5-МН)), в связи с освобождением индивидуальных предпринимателей от уплаты налога за период владения объектом налогообложения с 1 апреля по 30 июня 2020 года в отношении объектов налогообложения, используемых предназначенных для использования) в предпринимательской деятельности.

Поступление земельного налога от физических лиц в 2022 году планируется в сумме 378,0 тыс. рублей, в плановом периоде 2023-2024 годов соответственно 393,3 тыс. рублей и 410,0 тыс. рублей.

Учтено погашение недоимки на 2022-2023 годы ежегодно в размере 5 % от суммы недоимки по состоянию на 01.07.2021.

**Государственная пошлина**

Прогноз поступления государственной пошлины представлен в таблице:

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № строки | Наименование | Оценка 2021 года | Прогноз  2022 года | Прогноз  2023 года | Прогноз 2024 года |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) | 1 330,0 | 1 368,2 |  | 1 368,2 |
| 2 | Государственная пошлина за выдачу органом местного самоуправления муниципального района специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, зачисляемая в бюджеты муниципальных районов | 254,0 | 248,0 | 248,0 | 248,0 |
|  | Всего: | 1 584,0 | 1 616,2 | 1 616,2 | 1 616,2 |

Прогноз государственной пошлины сформирован на основании данных, представленных главными администраторами доходов бюджета.

Расчет произведен в соответствии:

- в соответствии с нормативами распределения доходных источников между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, а также проектом закона о федеральном бюджете;

- с оценкой поступлений доходов от юридически значимых действий на территории Северо-Енисейского района в 2020-2021 годах;

- с оценкой поступлений в 2021 году доходов за выдачу администрацией Северо-Енисейского района специального разрешения на движение по автомобильным дорогам общего (не общего) пользования местного значения Северо-Енисейского района транспортного средства, осуществляющего перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов в соответствии с действующим постановлением администрации Северо-Енисейского района от 26.05.2014 № 217 «О выдаче специального разрешения на движение по автомобильным дорогам общего (не общего) пользования местного значения Северо-Енисейского района транспортного средства, осуществляющего перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов» (в редакции постановлений администрации Северо-Енисейского района от 18.12.2014 № 651-п, от 13.08.2015 № 473-п, от 03.03.2016 № 85-п, от 11.06.2021 № 249-п);

- с постановлением администрации Северо-Енисейского района от 13.05.2013 № 208 «Об определении размера вреда, причиняемого транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных грузов, при движении таких транспортных средств по автомобильным дорогам общего пользования местного значения Северо-Енисейского района (в редакции постановления от 03.03.2016 № 84-п, от 14.09.2016 № 614-п, от 09.06.2021 № 247-п.).

Поступление государственной пошлины на 2022 год прогнозируется в сумме 1 616,2 тыс. рублей.

Поступление доходов от государственной пошлины на 2023-2024 годы прогнозируется в сумме 1 368,2 тыс. рублей ежегодно.

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**

Прогноз поступления доходов от имущества, находящегося в муниципальной собственности представлен в таблице:

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № строки | Наименование | Оценка 2021 года | Прогноз  2022 года | Прогноз  2023 года | Прогноз 2024 года |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 26 634,7 | 27 941,3 | 28 068,0 | 28 068,0 |
| 2 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 35 700,6 | 3 936,5 | 3 528,0 | 3 528,0 |
| 3 | Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 1 158,5 | 1 335,2 | 1 336,2 | 1 336,2 |
| 4 | Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов | 1 074,4 | 1 421,5 | 1 422,9 | 1 422,9 |
| 5 | Доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 6 | Прочие поступления от использования имущества, находящиеся в собственности муниципальных районов | 22 423,9 | 23 073,7 | 25 150,3 | 25 150,3 |
| 7 | Норматив отчисления в бюджет Северо-Енисейского района, (%) | 100 | 100 | 100 | 100 |
|  | Всего: | 86 992,1 | 57 708,2 | 59 505,4 | 59 505,4 |

Поступление доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, прогнозируется по сведениям главных администраторов доходов бюджета Северо-Енисейского района.

Расчеты прогнозируемого поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности произведены в соответствии методиками прогнозирования поступлений доходов в бюджет Северо-Енисейского района, в отношении которых главные администраторы наделены полномочиями главного администратора доходов бюджета Северо-Енисейского района.

Поступление доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на плановый период прогнозируется:

- в 2022 году в сумме 57 708,2 тыс. рублей со снижением на 29 283,9 тыс. рублей или на 33,7 % по сравнению с оценкой 2021 года;

- в 2023 году в сумме 59 505,4 тыс. рублей, что на 1 797,2 тыс. рублей или 3,1 % выше прогнозного уровня 2022 года;

- в 2024 году в сумме 59 505,4 тыс. рублей, что на уровне 2023 года

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду**

Прогноз платы за негативное воздействие на окружающую среду представлен в таблице:

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № строки | Наименование | Оценка 2021 года | Прогноз  2022 года | Прогноз  2023 года | Прогноз 2024 года |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами | 5 000,0 | 5 905,7 | 5 905,7 | 5 905,7 |
| 2 | Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты | 3 305,0 | 3 903,4 | 3 903,4 | 3 903,4 |
| 3 | Плата за размещение отходов производства | 5 000,0 | 5 905,7 | 5 905,7 | 5 905,7 |
| 4 | Плата за размещение твердых коммунальных отходов | 500,0 | 590,2 | 590,2 | 590,2 |
|  | Всего: | 13 805,0 | 16 305,0 | 16 305,0 | 16 305,0 |

Расчет *платы за негативное воздействие на окружающую среду* произведен в соответствии с действующим законодательством, на основе оценки 2021 года с учетом порядка и сроков внесения платы, нормативов распределения платы между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации.

В 2022 году прогнозируется поступление доплаты по итогам декларирования за 2021 год и трех авансовых платежей с учетом применения коэффициента, установленного постановлением Правительства Российской Федерации от 11.09.2020 № 1393 к ставкам платы, установленным на 2018 год14*,* исключая платежи, носящие разовый характер (погашение задолженности прошлых лет, возврат из бюджета переплаты, образовавшейся по итогам предыдущих периодов).

В соответствии с частью 2 статьи 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации плата за негативное воздействие на окружающую среду подлежит распределению в бюджеты муниципальных районов, муниципальных округов, городских округов исходя из норматива 60 процентов.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду в 2022 году прогнозируется в сумме 16 305,0 тыс. рублей.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2023-2024 годы прогнозируется на уровне 2022 года в сумме 16 305,0 тыс. рублей, ежегодно. Индексация ставок в 2023 и 2024 годах действующим законодательством не предусмотрена.

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

Прогноз поступления от оказания платных услуг представлен в таблице:

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № строки | Наименование показателя | Оценка 2021 года | Прогноз  2022 года | Прогноз  2023 года | Прогноз 2024 года |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, всего: | 10 721,0 | 7 429,4 | 7 529,4 | 7 629,4 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
| 1.1 | Доходы от оказания платных услуг (работ), всего из них: | 7 071,5 | 7 399,4 | 7 499,4 | 7 599,4 |
| 1.1.1 | Муниципальное казенное учреждение «Спортивный комплекс Северо-Енисейского района «Нерика» | 2 010,1 | 2 378,0 | 2 428,0 | 2 478,0 |
| 1.1.2 | Муниципальное казенное учреждение «Аварийно-спасательное формирование Северо-Енисейского района» | 2 491,4 | 2 401,4 | 2 401,4 | 2 401,4 |
| 1.1.3 | Муниципальное казенное учреждение «Северо-Енисейская муниципальная информационная служба» | 2 570,0 | 2 620,0 | 2 670,0 | 2 720,0 |
| 1.2 | Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов | 3 649,5 | 30,0 | 30,0 | 30,0 |

Поступление доходов от оказания платных услуг (работ) на 2021 год прогнозируется в сумме 7 399,4 тыс. рублей. Поступление на 2023 и 2024 годы прогнозируется в сумме 7 499,4 тыс. рублей 7 599,4 тыс. рублей, соответственно.

Прогноз доходов от оказания платных услуг (работ) бюджетов муниципальных районов производился на основании методики поступлений доходов в бюджет Северо-Енисейского района, утвержденной постановлением администрации Северо-Енисейского района от 03.10.2016 № 658-п «Об утверждении методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет Северо-Енисейского района, в отношении которых администрация Северо-Енисейского района наделена полномочиями главного администратора доходов бюджета» (далее – Постановление) рассчитывался по 2 муниципальным казенным учреждениям.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

Прогноз поступления доходов представлен в таблице: тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № строки | Наименование | Оценка 2021 года | Прогноз  2022 года | Прогноз  2023 года | Прогноз 2024 года |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности муниципальных районов | 18 000,0 | 20 000,0 | 20 000,0 | 20 000,0 |
| 2 | Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах межселенных территорий муниципальных районов | 1 400,0 | 500,0 | 700,0 | 700,0 |
| 3 | Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 550,0 | 1 000,0 | 1 500,0 | 1 500,0 |
| 4 | Доходы от реализации иного имущества, находящегося в муниципальной собственности (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а так же имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 230,0 | 300,0 | 300,0 | 300,0 |
|  | Всего: | 20 180,0 | 21 800,0 | 22 500,0 | 22 500,0 |

Прогноз доходов от продажи материальных и нематериальных активов составлен по сведениям главного администратора доходов бюджета – комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации Северо-Енисейского района.

*Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности муниципальных районов*

Поступление доходов от продажи квартир, находящихся в собственности муниципальных районов на 2022-2024 годы прогнозируется по 20 000,0 тыс. рублей ежегодно (приложение 12 к Пояснительной записке).

Увеличение поступлений на 11,1 % в 2022-2024 годах по отношению к оценке 2021 года связано с планируемым увеличением числа граждан, желающих приобрести в собственность жилые помещения в многоквартирных домах, находящихся в муниципальном фонде коммерческого использования Северо-Енисейского района по рыночной стоимости.

При планировании доходов от продажи квартир, находящихся в муниципальной собственности учитывается, что цена квартиры, подлежащая продаже, определяется в соответствии с Федеральным законом от 29.07.1998 № 135-ФЗ “Об оценочной деятельности в Российской Федерации”.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Прогноз поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба представлен в таблице:

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № строки | Код главного администратора доходов | Наименование главного администратора доходов | Оценка 2021 года | Прогноз  2022 года | Прогноз  2023 года | Прогноз 2023 года |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 006 | Управление делами Губернатора и Правительства Красноярского края | 16,8 | 11,5 | 11,5 | 11,5 |
| 2 | 048 | Федеральная служба по надзору в сфере природопользования | 13,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3 | 439 | Агенство по обеспечению деятельности мировых судей Красноярского края | 179,5 | 173,2 | 173,2 | 173,2 |
| 4 | 121 | Министерство сельского хозяйства и продовольственной политики Красноярского края | 50,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5 | 188 | Министерство внутренних дел Российской Федерации | 69,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 6 | 441 | Администрация Северо-Енисейского района | 1578,6 | 1115,3 | 1115,3 | 1115,3 |
| Всего: | | | 1907,8 | 1300,0 | 1300,0 | 1300,0 |

Прогноз доходов на 2022-2024 годы сформирован с учетом информации главных администраторов доходов бюджета. Прогноз в части штрафов, налагаемых администрацией Северо-Енисейского района, определен с учетом фактически поступивших сумм в 2020 году и оценки 2021 года.

Поступление штрафов в 2022-2024 годы прогнозируется в сумме 1 300,0 тыс. рублей ежегодно.

Оценка 2021 года и прогноз на 2022-2024 годы в разрезе поступлений по главным администраторам доходов представлен в приложении 13 к Пояснительной записке.

**Безвозмездные поступления**

Прогноз безвозмездных поступлений представлен в таблице: тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № строки | Наименование | Оценка 2021 года | Прогноз  2022 года | Прогноз  2023 года | Прогноз 2024 года |
|
|
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Безвозмездные поступления, всего: | 543 049,5 | 408 836,0 | 410 995,4 | 396 571,8 |
| 1.1 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего | 519 996,7 | 408 794,0 | 410 995,4 | 396 571,8 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
| 1.1.1 | дотации бюджетам муниципальных образований края на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований края | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.1.2 | субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) | 121 954,6 | 26 177,5 | 25 124,1 | 14 817,4 |
| 1.1.3 | субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 379 504,2 | 382 616,5 | 385 871,3 | 381 754,4 |
| 1.1.4 | иные межбюджетные трансферты | 18 537,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.2 | Безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты муниципальных районов | 4 948,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.3 | Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов | 104,3 | 42,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.4 | Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет | 18 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.5 | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетной трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

При формировании проекта решения о бюджете в части безвозмездных поступлений учтено следующее.

Министерство финансов Красноярского края ежегодно направляет в адрес Финансового управления администрации Северо-Енисейского района Перечень межбюджетных трансфертов, подлежащих перечислению из краевого бюджета (в том числе за счет средств федерального бюджета) в бюджеты муниципальных образований Красноярского края, с указанием рекомендуемых кодов классификации доходов.

В целях применения данных рекомендуемых кодов Финансовым управлением администрации Северо-Енисейского района будет принят правовой акт, утверждающий коды классификации доходов с применением детализированных кодов группы подвида доходов.

В соответствии с пунктом 9 статьи 20 Бюджетного кодекса Российской Федерации Финансовое управление администрации Северо-Енисейского района утверждает перечень кодов подвидов по видам доходов, главными администраторами которых являются органы местного самоуправления и находящиеся в их ведении казенные учреждения.

При присвоении наименований дополнительно вводимых кодов классификации доходов необходимо соблюдены требования пункта 11 Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуры и принципов назначения, утвержденного приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н: «в случае, если администрирование доходов осуществляется по коду классификации доходов бюджетов с применением детализированных кодов группы подвида доходов бюджетов, при формировании отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации после наименования кода вида доходов бюджетов и соответствующего ему кода аналитической группы подвидов доходов бюджетов, указанного в приложении 1 к Порядку, в скобках указывается наименование соответствующего кода группы подвида доходов бюджетов».

Наименования кодов классификации доходов, к которым не введены детализированные коды группы подвида доходов, (то есть коды классификации доходов, у которых код группы подвида доходов «0000») соответствуют Приказу

№ 99н.

В целом прогноз по безвозмездным поступлениям сформирован в следующих параметрах:

на 2022 год в сумме 408 836,0 тыс. рублей;

на 2023 год в сумме 410 995,4 тыс. рублей;

на 2024 год в сумме 396 571,8 тыс. рублей.

Из них:

1) Безвозмездные поступления из краевого бюджета (в том числе за счет средств федерального бюджета) в соответствии с проектом закона о краевом бюджете на 2022 год прогнозируются в сумме 408 794,0 тыс. рублей.

Суммы безвозмездных поступлений на 2023-2024 годы на основании проекта закона о краевом бюджете прогнозируются в сумме 410 995,4 тыс. рублей и в сумме 396 571,8 тыс. рублей соответственно.

2) В проекте бюджета учтены прочие безвозмездные поступления от граждан в сумме 42,0 тыс. рублей.

Общий объем финансирования на 2022 год составит 281,8 рублей, в том числе:

средства бюджета Северо-Енисейского района – 239,8 тыс. рублей;

средства собственников жилых помещений – 42,0 тыс. рублей, в том числе средства дорожного фонда в сумме 36,0 тыс. рублей.

По результатам анализа доходной части проекта бюджета наблюдается равномерное поступление доходов в 2022 году и в плановом периоде 2023-2024годов, расчеты проведены с соблюдением требований законодательства Российской Федерации, краевых и муниципальных нормативно-правовых актов.

**5.Анализ расходов Проекта районного бюджета**

Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов бюджетов Российской Федерации на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов представлены в таблице:

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № строки | Наименование показателя бюджетной классификации | Раздел-подраздел | Сумма | | |
| 2022 год | 2023 год | 2024 год |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Общегосударственные вопросы | 0100 | 371 123,4 | 291 240,0 | 291 382,8 |
| 2 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 0102 | 8 312,1 | 8 227,9 | 8 312,1 |
| 3 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 0103 | 7 496,6 | 7 412,1 | 7 496,6 |
| 4 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 233 494,9 | 219 530,3 | 219 578,3 |
| 5 | Судебная система | 0105 | 100,3 | 3,4 | 0,0 |
| 6 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 38 235,0 | 38 305,6 | 38 235,1 |
| 7 | Резервные фонды | 0111 | 5 000,0 | 5 000,0 | 5 000,0 |
| 8 | Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 78 484,5 | 12 760,7 | 12 760,7 |
| 9 | Национальная оборона | 0200 | 601,2 | 624,5 | 0,0 |
| 10 | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 0203 | 601,2 | 624,5 | 0,0 |
| 11 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 46 078,4 | 45 854,0 | 44 283,2 |
| 12 | Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 0309 | 44 717,6 | 44 493,2 | 42 922,4 |
| 13 | Обеспечение пожарной безопасности | 0310 | 1 005,8 | 1 005,8 | 1 005,8 |
| 14 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 0314 | 355,0 | 355,0 | 355,0 |
| 15 | Национальная экономика | 0400 | 217 614,6 | 108 225,0 | 104 725,0 |
| 16 | Сельское хозяйство и рыболовство | 0405 | 900,0 | 900,0 | 900,0 |
| 17 | Транспорт | 0408 | 44 484,0 | 29 484,0 | 29 484,0 |
| 18 | Дорожное хозяйство | 0409 | 148 520,8 | 54 131,2 | 54 131,2 |
| 19 | Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 23 709,8 | 23 709,8 | 20 209,8 |
| 20 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 1 009 404,9 | 481 574,9 | 481 654,9 |
| 21 | Жилищное хозяйство | 0501 | 364 343,8 | 7 000,0 | 7 000,0 |
| 22 | Коммунальное хозяйство | 0502 | 574 335,5 | 420 565,3 | 420 565,3 |
| 23 | Благоустройство | 0503 | 45 042,0 | 28 364,5 | 28 444,5 |
| 24 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 0505 | 25 683,6 | 25 645,1 | 25 645,1 |
| 25 | Охрана окружающей среды | 0600 | 1 361,3 | 1 361,3 | 1 361,3 |
| 26 | Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 0603 | 1 361,3 | 1 361,3 | 1 361,3 |
| 27 | Образование | 0700 | 641 439,7 | 623 481,9 | 617 814,1 |
| 28 | Дошкольное образование | 0701 | 166 454,9 | 164 335,8 | 164 335,8 |
| 29 | Общее образование | 0702 | 289 443,0 | 277 806,3 | 272 138,5 |
| 30 | Дополнительное образование детей | 0703 | 105 840,5 | 102 207,7 | 102 207,7 |
| 31 | Молодежная политика и оздоровление детей | 0707 | 17 474,0 | 17 253,6 | 17 253,6 |
| 32 | Другие вопросы в области образования | 0709 | 62 227,3 | 61 878,5 | 61 878,5 |
| 33 | Культура, кинематография | 0800 | 172 028,6 | 140 139,9 | 140 139,9 |
| 34 | Культура | 0801 | 114 159,5 | 83 871,3 | 83 871,3 |
| 35 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 0804 | 57 869,1 | 56 268,6 | 56 268,6 |
| 36 | Социальная политика | 1000 | 75 960,2 | 52 737,2 | 40 538,8 |
| 37 | Пенсионное обеспечение | 1001 | 3 405,7 | 3 405,7 | 3 405,7 |
| 38 | Социальное обеспечение населения | 1003 | 41 498,4 | 21 174,2 | 13 262,6 |
| 39 | Охрана семьи и детства | 1004 | 4 490,2 | 7 818,6 | 4 490,2 |
| 40 | Другие вопросы в области социальной политики | 1006 | 26 565,9 | 20 338,7 | 19 380,3 |
| 41 | Физическая культура и спорт | 1100 | 79 467,9 | 69 321,3 | 70 607,3 |
| 42 | Массовый спорт | 1102 | 62 792,1 | 52 225,5 | 53 751,5 |
| 43 | Спорт высших достижений | 1103 | 486,1 | 486,1 | 486,1 |
| 44 | Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 1105 | 16 189,7 | 16 609,7 | 16 369,7 |
| 45 | Средства массовой информации | 1200 | 26 947,8 | 25 761,0 | 25 761,0 |
| 46 | Периодическая печать и издательства | 1202 | 26 947,8 | 25 761,0 | 25 761,0 |
| 47 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 1400 | 525 359,6 | 451 387,3 | 508 913,1 |
| 48 | Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 1403 | 525 359,6 | 451 387,3 | 508 913,1 |
| 49 | Условно утвержденные расходы |  |  | 732 357,1 | 743 923,1 |
| Всего | | | 3 167 387,6 | 3 024 065,4 | 3 071 104,5 |

Прогнозный объем бюджета действующих обязательств рассчитан исходя из объемов средств, предусмотренных решениями Северо-Енисейского районного Совета депутатов и иными нормативными актами. За основу принят объем расходов, предусмотренный на 2021 год решением Северо-Енисейского районного Совета депутатов от 14.12.2020 № 55-5 «О бюджете Северо-Енисейского района на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов».

Проект решения «О бюджете Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» предусматривает:

1. обеспечение целевых показателей соотношения средней заработной платы работников, обозначенных Указами Президента Российской Федерации 2012 года;
2. обеспечение минимального уровня заработной платы работников на уровне размера заработной платы, установленной с 1 января 2022 года;
3. увеличение расходов на коммунальные услуги на 4 % в 2022 году;
4. обеспечение гарантий, предусмотренных действующим законодательством;
5. финансовое обеспечение субсидий, предоставляемых в соответствии со ст. 78 Бюджетного кодекса юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг на безвозмездной и безвозвратной основе в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с производством (реализацией) товаров (за исключением подакцизных товаров, кроме автомобилей легковых и мотоциклов, винодельческих продуктов, произведенных из выращенного на территории Российской Федерации винограда), выполнением работ, оказанием услуг в 2022 году в сумме 442 174,9 рублей, в 2023 году в сумме 368 314,3 рублей, в 2024 году в сумме 368 314,3 тыс. рублей;
6. финансовое обеспечение создания автоматизированной системы централизованного оповещения населения в гп Северо-Енисейский в 2022 году в сумме 1 570,8 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 1 570,8 тыс. рублей, в 2024 году – 0,0 тыс. рублей;
7. финансовое обеспечение расходов на капитальный ремонт учреждений социальной сферы в 2022 году в сумме 36 768,3 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 3 272,7 тыс. рублей, в 2024 году – 0,0 тыс. рублей;
8. финансовое обеспечение расходов на капитальный ремонт муниципальных жилых помещений и общего имущества в многоквартирных домах в 2022 году в сумме 98 779,9 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 0,0 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 0,0 тыс. рублей;
9. финансовое обеспечение на ремонт и содержание дорог общего пользования местного значения в 2022 году в сумме 120 217,6 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 43 829,3 тыс. рублей, в 2024 году – 43 829,3 тыс. рублей;
10. финансовое обеспечение приобретения двух дизельных электростанций, двух бульдозеров, автоцистерны вакуумной, универсальной коммунальной машины, снегопогрузчика, автомобиля с бурильно-крановой установкой, автобетоносмесителя, трех автобусов в 2022 году в сумме 73 090,7 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 0,0 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 0,0 тыс. рублей;
11. строительство 60 квартирного дома, ул. Карла Маркса, 52А, гп Северо-Енисейский в 2022 году в сумме 13 646,5 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 0,0 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 0,0 тыс. рублей;
12. строительство 24 квартирного дома, ул. Южная, 3, п. Тея, включая подготовку проектной документации в 2021 году в сумме 50 600,0 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 0,0 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 0,0 тыс. рублей;
13. строительство 60 квартирного дома, ул. Ленина, 40А, гп Северо-Енисейский в 2022 году в сумме 194 317,4 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 0,0 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 0,0 тыс. рублей;
14. расходы благоустройство территории района в 2022 году в сумме 31 976,6 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 15 337,2 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 15 417,2 тыс. рублей;
15. финансовое обеспечение реализации инициативных проектов в Северо-Енисейском районе на основании решения Северо-Енисейского районного Совета депутатов от 02.11.2020 № 14-3 «О реализации положений законодательства об инициативных проектах в Северо-Енисейском районе»;
16. софинансирование иного межбюджетного трансферта бюджету муниципального образования на осуществление расходов, направленных на реализацию мероприятий по поддержке местных инициатив, в рамках подпрограммы «Поддержка местных инициатив» государственной программы Красноярского края «Содействие развитию местного самоуправления».

Основные характеристики исполнения бюджета района по расходам, в сопоставлении с уточненным планом бюджета района за 2021 год представлены в таблице:

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Уточненный план бюджета района на 2021 год | **2022** | **2023** | **2024** |
| 1 |  | 2 | 3 | 4 |
| Общегосударственные вопросы | 434759,1 | 371 123,4 | 291 240,0 | 291 382,8 |
| Национальная оборона | 602,2 | 601,2 | 624,5 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 57 457,7 | 46 078,4 | 45 854,0 | 44 283,2 |
| Национальная экономика | 235 833,0 | 217 614,6 | 108 225,0 | 104 725,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 517 967,6 | 1 009 404,9 | 481 574,9 | 481 654,9 |
| Охрана окружающей среды | 1 535,5 | 1 361,3 | 1 361,3 | 1 361,3 |
| Образование | 758874,8 | 641 439,7 | 623 481,9 | 617 814,1 |
| Культура, кинематография | 170 086,6 | 172 028,6 | 140 139,9 | 140 139,9 |
| Здравоохранение | 14 314,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Социальная политика | 60 429,8 | 75 960,2 | 52 737,2 | 40 538,8 |
| Физическая культура и спорт | 82 892,6 | 79 467,9 | 69 321,3 | 70 607,3 |
| Средства массовой информации | 29 681,4 | 26 947,8 | 25 761,0 | 25 761,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 200 000,0 | 525 359,6 | 451 387,3 | 508 913,1 |
| Условно утверждаемые расходы | 0,0 | 0,00 | 732 357,1 | 743 923,1 |
| **Всего расходов** | **3 564 428,9** | **3 167 387,6** | **3 024 065,4** | **3 071 104,5** |

Расходы бюджета района в трехлетнем бюджетном цикле предусмотрены в сумме9 262 557,5 тыс. руб., в том числе по годам:

-на 2022 год в сумме 3 167 387,6 тыс.рублей,

-на 2023 год в сумме 3 024 065,4 тыс.рублей,

-на 2024 год в сумме 3 071 104,5 тыс.рублей.

Общий объем расходов проекта бюджета района в 2022 году в сравнении с уточненным планом бюджета района на 2021г. (3 564 428,9 тыс.рублей) уменьшится на 397 041,3 тыс.рублей или на 11,1%. Уменьшение наблюдается по показателю «Жилищно-коммунальное хозяйство» по причине сокращения жилищного строительства. В 2023 году в сравнении с 2022 годом планируется уменьшение объема бюджета на 143 322,20 тыс.рублей или на 4,5%, в 2024 году в сравнении с 2023 годом увеличение на 47 039,1 тыс.рублей или на 1,5%.

В следующем трехгодичном бюджетном цикле исполнение бюджета района по расходам будут осуществлять 8 главных распорядителей бюджетных средств бюджета Северо-Енисейского района:

Финансовое управление администрации Северо-Енисейского района – код ведомства 440

Администрация Северо-Енисейского района - код ведомства – 441;

Управление образования администрации Северо-Енисейского района – код ведомства 444

Отдел культуры администрации Северо-Енисейского района – код ведомства 445

Северо-Енисейский районный Совет депутатов – код 449

Комитет по управлению муниципальным имуществом Северо-Енисейского района – код 450

Контрольно-счетная комиссия Северо-Енисейского района – код 453

Отдел физической культуры, спорта и молодежной политики администрации Северо-Енисейского района – код ведомства 459

Одним из основных направлений повышения эффективности бюджетных расходов является программно-целевое бюджетное планирование на основе муниципальных программ. Программное бюджетирование реализуется в Северо-Енисейском районе, начиная с 2014 года.

В предстоящем бюджетном цикле сохраняется программный принцип формирования расходов в рамках муниципальных программ, утвержденных администрацией Северо-Енисейского района. Программные расходы сформированы на основе утвержденных администрацией Северо-Енисейского района 15-ти муниципальных программ; с2022 года начнется реализация новой муниципальной программы «Привлечение квалифицированных специалистов, обладающих специальностями, являющимися дефицитными для учреждений социальной сферы Северо-Енисейского района».

Преобладают муниципальные программы социальной направленности, включающие спорт, образование, культуру, социальную политику

Распределение бюджетных ассигнований программных и непрограммных расходов представлены в таблице:

тыс. рублей

|  | **Наименование муниципальных программ** | **Уточненный план на 2021 год** | **2022** | **2023** | **2024** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Всего по муниципальным программам** | **3 189 377,5** | **2 908 944,0** | **2 097 527,1** | **2 133 529,9** |
|  | *Доля программных расходов* | *89,5* | *92,2* | *90,0* | *90,21* |
| 1 | Развитие образования | 766 307,3 | 658 734,4 | 622 717,3 | 609 137,7 |
| 2 | Реформирование и модернизация ЖКХ и повышение энергетической эффективности | 776 567,2 | 519 725,3 | 416 635,3 | 416 635,3 |
| 3 | Защита населения и территории Северо-Енисейского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение профилактики правонарушений | 47 391,7 | 46 078,4 | 45 854,0 | 44 283,2 |
| 4 | Развитие культуры и туризма | 182 476,9 | 184 009,4 | 152 120,7 | 152 120,7 |
| 5 | Развитие физической культуры и спорт | 95 031,4 | 92 181,3 | 81 814,4 | 83 100,4 |
| 6 | Развитие транспортной системы | 194 619,4 | 215 634,6 | 121 488,6 | 121 488,6 |
| 7 | Развитие местного самоуправления | 17 438,0 | 90 898,6 | 30 559,9 | 30 559,9 |
| 8 | Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Северо-Енисейского район | 500 558,8 | 388 482,5 | 31 100,2 | 27 600,2 |
| 9 | Управление муниципальными финансами | 237 966,3 | 559 414,2 | 485 441,9 | 542 967,7 |
| 10 | Содействие развитию гражданского общества | 29 681,4 | 26 947,8 | 25 761,0 | 25 761,0 |
| 11 | Управление муниципальным имуществом | 141 574,4 | 44 832,0 | 28 084,2 | 24 755,8 |
| 12 | Благоустройство территории | 174 496,9 | 46 365,3 | 29 725,9 | 29 805,9 |
| 13 | Формирование комфортной городской (сельской) среды Северо-Енисейского района на 2018-2024 годы | 0,00 | 281,8 | 0,0 | 0,0 |
| 14 | Развитие социальных отношений, рост благополучия и защищенности граждан в Северо-Енисейском районе | 25 267,8 | 24 758,5 | 21 523,8 | 21 513,4 |
| 15 | Привлечение квалифицированных специалистов, обладающих специальностями, являющимися дефицитными для учреждений социальной сферы Северо-Енисейского района |  | 10 600,0 | 4 700,0 | 3 800,0 |
|  | **Непрограммные расходы** | **375 051,4** | **245 636,9** | **232 054,7** | **231 525,0** |
|  | **Условно утвержденные расходы** | 0,00 | 0,00 | **694 483,6** | **706 049,6** |
|  | **ИТОГО РАСХОДОВ** | **3 564 428,9** | **3 154 580,9** | **3 024 065,4** | **3 071 104,5** |

Как видно из таблицы, расходы на реализацию муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета района составляют в 2022 году на уровне 92,2%, что составляет 2 908 944,0 тыс. рублей, в плановом периоде 2023-2024 годов на уровне 90,0% (снижение из-за нераспределенного остатка условно утвержденных расходов).

Наибольшую долю в программных расходах занимают расходы по следующим муниципальным программам:

-«Развитие образования» 31,4% на 2022 год, 29,7% на 2023 год, 28,6% на 2024 год;

-«Управление муниципальными финансами» 26,6% на 2022 год, 23,1 на 2023 год, 25,4% на 2024 год;

-«Реформирование и модернизация ЖКХ и повышение энергетической эффективности»- 24,8 на 2022 год, 19,9% на 2023 год, 19,5 на 2024 год. Суммарно на долю этих трех муниципальных программ приходится: 82,8% на 2022 год, 73,5% на 2023 год, 72,6% на 2024 год всех программных расходов.

Одновременно с Проектом бюджета района представлены Паспорта 15-ти муниципальных программ утвержденные Распоряжением администрации Северо-Енисейского района от 27.10.2013 года № 3067-р (в редакции от 27.10.2021года № 3067-р).Предоставлена оценка ожидаемой эффективности реализации муниципальных программ за 2021 год, на очередной финансовый 2022 год и плановый период 2023-2024 годов.

Основные показатели муниципальных программ:

#### Развитие образования

На реализацию муниципальной программы «Развитие образования» (далее – Программа) предусмотрены расходы в общем объеме 1 910 907,3 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 году – 665 506,9 тыс. рублей;

2023 году – 629 489,9 тыс. рублей;

2024 году – 615 910,5 тыс. рублей;

общий объем финансирования за счет средств федерального бюджета – 0,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 году – 0,0 тыс. рублей;

2023 году – 0,0 тыс. рублей;

2024 году – 0,0 тыс. рублей;

общий объем финансирования за счет средств краевого бюджета – 827 188,3 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 году – 277 829,8 тыс. рублей;

2023 году – 279 832,6 тыс. рублей;

2024 году – 269 525,9 тыс. рублей;

общий объем финансирования за счет средств бюджета района – 1 063 401,3 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 году – 380 904,5 тыс. рублей;

2023 году – 342 884,7 тыс. рублей;

2024 году – 339 612,1 тыс. рублей;

общий объем финансирования за счет внебюджетных источников – 20 317,7 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 году – 6 772,6 тыс. рублей;

2023 году – 6 772,6 тыс. рублей;

2024 году – 6 772,6 тыс. рублей;

В рамках данной программы утверждено 5 подпрограмм:

1. «Обеспечение жизнедеятельности образовательных учреждений»,
2. «Одаренные дети»,
3. «Сохранение и укрепление здоровья детей»,
4. «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования,
5. «Обеспечение реализации муниципальной программы».

#### Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности

На реализацию муниципальной программы «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности» (далее – Программа) предусмотрены расходы в общем объеме 1 403 676,1 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 570 405,5 тыс. рублей;

2023 год – 416 635,3 тыс. рублей;

2024 год – 416 635,3 тыс. рублей,

из них по источникам:

за счет средств краевого бюджета – 331 446,3 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 110 482,1 тыс. рублей;

2023 год – 110 482,1 тыс. рублей;

2024 год – 110 482,1 тыс. рублей;

за счет средств бюджета района – 1 072 229,8 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 459 923,4 тыс. рублей;

2023 год – 306 153,2 тыс. рублей;

2024 год – 306 153,2 тыс. рублей.

В рамках данной программы утверждено 3 подпрограммы:

1. «Модернизация, реконструкция, капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры и обновление материально-технической базы предприятий жилищно-коммунального хозяйства Северо-Енисейского района»,
2. «Доступность коммунально-бытовых услуг для населения Северо-Енисейского района»,
3. «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Северо-Енисейском районе».

###### Защита населения и территории Северо-Енисейского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение профилактики правонарушений

На реализацию муниципальной программы «Защита населения и территории Северо-Енисейского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение профилактики правонарушений» (далее – Программа) предусмотрены бюджетные ассигнования из бюджета района в общем объеме 136 215,6 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 46 078,4 тыс. рублей;

2023 год – 45 854,0 тыс. рублей;

2024 год – 44 283,2 тыс. рублей.

из них по источникам финансирования:

общий объем финансирования за счет средств краевого бюджета – 420,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 20,0 тыс. рублей;

2023 год – 200,0 тыс. рублей;

2024 год – 200,0 тыс. рублей;

общий объем финансирования за счет средств бюджета района – 135 795,6 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 46 058,4 тыс. рублей;

2023 год – 45 654,0 тыс. рублей;

2024 год – 44 083,2 тыс. рублей.

В рамках данной муниципальной программы утверждены 3 подпрограммы.

1. «Обеспечение предупреждения возникновения и развития чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»,
2. «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в населенных пунктах района»,
3. «Профилактика правонарушений в районе».

**Развитие культуры**

На реализацию муниципальной программы «Развитие культуры» (далее – Программа) предусмотрены расходы в общем объеме 489 765,8 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 184 474,4 тыс. рублей;

2023 год – 152 645,7 тыс. рублей;

2024 год – 152 645,7 тыс. рублей; из них:

за счет средств краевого бюджета – 336,9 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 112,3 тыс. рублей;

2023 год – 112,3 тыс. рублей;

2024 год – 112,3 тыс. рублей;

за счет средств бюджета района – 487 913,9 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 183 897,1 тыс. рублей;

2023 год – 152 008,4 тыс. рублей;

2024 год – 152 008,4 тыс. рублей;

за счет внебюджетных средств – 1 515,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 465,0 тыс. рублей;

2023 год – 525,0 тыс. рублей;

2024 год – 525,0 тыс. рублей.

В рамках данной программы утверждены 4 подпрограммы:

1. «Сохранение культурного наследия»,
2. «Поддержка искусства и народного творчества»,
3. «Обеспечение содержания (эксплуатации) муниципальных учреждений Северо-Енисейского района»,
4. «Обеспечение реализации муниципальной программы».

**Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики**

На реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики» (далее – Программа) предусмотрены средства бюджета района в сумме 257 096,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 году – 92 181,3 тыс. рублей;

2023 году – 81 814,4 тыс. рублей;

2024 году – 83 100,4 тыс. рублей;

общий объем финансирования за счет средств федерального бюджета –  2 992,5 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 году – 2 992,5 тыс. рублей;

2023 году – 0,0 тыс. рублей;

2024 году – 0,0 тыс. рублей;

общий объем финансирования за счет средств краевого бюджета –  2 505,4 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 году – 997,6 тыс. рублей;

2023 году – 753,9 тыс. рублей;

2024 году – 753,9 тыс. рублей;

общий объем финансирования за счет средств местного бюджета – 251 598,1 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 году – 88 191,2 тыс. рублей;

2023 году – 81 060,5 тыс. рублей;

2024 году – 82 346,5 тыс. рублей.

В рамках данной программы утверждены 3 подпрограммы:

1. «Развитие массовой физической культуры и спорта»,
2. «Развитие молодежной политики в районе»,
3. «Обеспечение реализации муниципальной программы».

**Развитие транспортной системы**

На реализацию муниципальной программы «Развитие транспортной системы Северо-Енисейского района» (далее – Программа) предусмотрены расходы в общем объеме 344 991,5 тыс. рублей, в том числе по годам:

в 2022 году – 177 761,1 тыс. рублей;

в 2023 году – 83 615,2 тыс. рублей;

в 2024 году – 83 615,2 тыс. рублей;

общий объем финансирования за счет средств краевого бюджета – 30 905,7 тыс. рублей, в том числе по годам:

в 2022 году – 10 301,9 тыс. рублей;

в 2023 году – 10 301,9 тыс. рублей;

в 2024 году – 10 301,9 тыс. рублей;

общий объем финансирования за счет средств бюджета района –

314 085,8 тыс. рублей, в том числе по годам:

в 2022 году – 167 459,2 тыс. рублей;

в 2023 году – 73 313,3 тыс. рублей;

в 2024 году – 73 313,3 тыс. рублей.

Бюджетные средства на реализацию Программы распределены ГРБС –Администрации Северо-Енисейского района, на 3 подпрограммы:

1. «Дороги Северо-Енисейского района»,
2. «Повышение безопасности дорожного движения в Северо-Енисейском районе»,
3. «Развитие транспортного комплекса Северо-Енисейского района».

**Развитие местного самоуправления**

На реализацию муниципальной программы «Развитие местного самоуправления» (далее – Программа) предусмотрены расходы в общем объеме 152 018,3 тыс. рублей, общий объем финансирования за счет средств бюджета района, в том числе по годам:

2022 год – 90 898,6 тыс. рублей;

2023 год – 30 559,9 тыс. рублей;

2024 год – 30 559,9 тыс. рублей.

Исполнение муниципальной программы обеспечивают 5 подпрограмм:

1. «Создание условий для обеспечения населения рацона услугами торговли»,
2. «Развитие и поддержка субъектов малого и средненго предпринимательства на территории Северо-Енисейского района»,
3. «Развитие сельского хозяйства на территории Северо-Енисейского района»,
4. «Обеспечение реализации общественных и гражданских инициатив, поддержка социально ориентированных коммерческих организаций»,
5. «Поддержка местных инициатив».

**Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Северо-Енисейского района**

На реализацию муниципальной программы «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Северо-Енисейского района» (далее – Программа) предусмотрены расходы в сумме 447 182,9 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 388 482,5 тыс. рублей;

2023 год – 31 100,2 тыс. рублей;

2024 год – 27 600,2 тыс. рублей;

общий объем финансирования за счет средств бюджета района – 818 877,8 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 388 482,5 тыс. рублей;

2023 год – 31 100,2 тыс. рублей;

2024 год – 27 600,2 тыс. рублей.

Исполнение данной программы обеспечивают 7 подпрограмм:

1. «Стимулирование жилищного строительства на территории Северо-Енисейского района» (реализация подпрограммы приостановлена с 01.01.2021)»,
2. «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Северо-Енисейском районе» (реализация подпрограммы приостановлена с 2015 года)»,
3. «Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан, проживающих на территории Северо-Енисейского района»
4. «Развитие среднеэтажного и малоэтажного жилищного строительства в Северо-Енисейском районе»,
5. «Капитальный ремонт муниципальных жилых помещений и общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Северо-Енисейского района»,
6. «Реализация мероприятий в области градостроительной деятельности на территории Северо-Енисейского района»,
7. «Обеспечение условий реализации муниципальной программы».

**Управление муниципальными финансами**

На реализацию муниципальной программы Северо-Енисейского района «Управление муниципальными финансами» (далее – Программа) предусмотрены расходы в общем объеме 1 587 823,8 тыс. рублей за счет средств бюджета района, в том числе по годам:

2022 год – 559 414,2 тыс. рублей;

2023 год – 485 441,9 тыс. рублей;

2024 год – 542 967,7 тыс. рублей.

В рамках данной программы утверждены 2 подпрограммы:

1. «Управление муниципальным долгом Северо-Енисейского района» приостановлена.
2. «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия».

Отдельное мероприятие: «Межбюджетные трансферты из бюджета Северо-Енисейского района»

**Содействие развитию гражданского общества**

На реализацию муниципальной программы «Содействие развитию гражданского общества» (далее – Программа) предусмотрены расходы в общем объеме 78 469,8 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 году – 26 947,8 тыс. рублей;

2023 году – 25 761,0 тыс. рублей;

2024 году – 25 761,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на реализацию Программы распределены ГРБС – администрации Северо-Енисейского района, 1 подпрограмма:

1. «Открытость власти и информирование населения о деятельности и решениях органов государственной власти Красноярского края и информационно разъяснительная работа по актуальным социально – значимым вопросам».

**Управление муниципальным имуществом**

На реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом» (далее – Программа) предусмотрены расходы в общем объеме 97 672,0 тыс. рублей за счет средств бюджета района, в том числе по годам:

2022 год – 44 832,0 тыс. рублей;

2023 год – 28 084,2 тыс. рублей;

2024 год – 24 755,8 тыс. рублей.

В рамках данной программы утверждены 3 подпрограммы:

1. «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом, содержание и техническое обслуживание муниципального имущества»,
2. Реализация мероприятий в области земельных отношений и природопользования»,
3. «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, техническое оснащение, обслуживание муниципальных объектов и приобретение муниципального имущества».

**Благоустройство территории**

На реализацию муниципальной программы «Благоустройство территории» (далее – Программа) предусмотрены расходы в сумме 105 897,1 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 46 365,3 тыс. рублей;

2023 год – 29 725,9 тыс. рублей;

2024 год – 29 805,9 тыс. рублей,

из них по источникам финансирования:

общий объем финансирования за счет средств краевого бюджета –

4 083,9 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 1 361,3 тыс. рублей;

2023 год – 1 361,3 тыс. рублей;

2024 год – 1 361,3 тыс. рублей;

общий объем финансирования за счет средств бюджета района – 101 813,2 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 45 004,0 тыс. рублей;

2023 год – 28 364,6 тыс. рублей;

2024 год – 28 444,6 тыс. рублей

В рамках программы утверждена 1 подпрограмма:

1. «Благоустройство территории района».

Отдельные мероприятия:

«Субсидия на возмещение фактически понесенных затрат, связанных с организацией благоустройства территории района в части освещения лиц», «Субсидия на возмещение понесенных затрат, связанных с организацией ритуальных услуг в районе в части оказания услуг по поднятию и доставке криминальных и бесхозных трупов с мест происшествий и доставке в морг», «Осуществление мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных».

**Формирование комфортной городской (сельской) среды Северо-Енисейского района на 2018 - 2024 годы**

На реализацию муниципальной программы «Формирование комфортной городской (сельской) среды Северо-Енисейского района на 2018-2024 годы» на 2022-2024 годы (далее – Программа) предусмотрены расходы в сумме 281,8 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 281 тыс. рублей;

2023 год – 0,0 тыс. рублей;

2024 год – 0,0 тыс. рублей, из них:

общий объем финансирования за счет средств бюджета района – 239,8 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 239,8 тыс. рублей;

2023 год – 0,0 тыс. рублей;

2024 год – 0,0 тыс. рублей;

общий объем финансирования за счет внебюджетных источников – 42,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 42,0 тыс. рублей;

2023 год – 0,0 тыс. рублей;

2024 год – 0,0 тыс. рублей.

В рамках программы утверждена 1 подпрограмма:

1. «Формирование комфортной городской (сельской) среды Северо-Енисейского района» на 2018-2024 годы.

**Развитие социальных отношений, рост благополучия и защищенности граждан в Северо-Енисейском районе**

На реализацию муниципальной программы «Развитие социальных отношений, рост благополучия и защищенности граждан в Северо-Енисейском районе» (далее – Программа) предусмотрены расходы за счет средств бюджета Северо-Енисейского района в сумме 67 795,7 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 году – 24 758,5 тыс. рублей;

2023 году – 21 523,8 тыс. рублей;

2024 году – 21 513,4 тыс. рублей;

из них по источникам финансирования:

общий объем финансирования за счет средств краевого бюджета – 6 549,8 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 2 236,8 тыс. рублей;

2023 год – 2 236,8 тыс. рублей;

2024 год – 2 076,2 тыс. рублей;

общий объем финансирования за счет средств бюджета района – 61 245,9 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 год – 22 521,7 тыс. рублей;

2023 год – 19 287,0 тыс. рублей;

2024 год – 19 437,2 тыс. рублей.

В рамках данной Программы утверждены 3 подпрограммы:

1. «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории Северо-Енисейского района»,
2. «Реализация полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан на территории Северо-Енисейского района»,
3. «Реализация дополнительных мер социальной поддержки граждан».

Отдельные мероприятия: «выплата пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы и муниципальные должности на постоянной основе в органах местного самоуправления Северо-Енисейского района», «Финансовое обеспечение решения Северо-Енисейского районного Совета депутатов от 18.08.2021 № 159-11 «Об обеспечении воспитанников дошкольных образовательных организаций Северо-Енисейского района, обучающихся общеобразовательных организаций Северо-Енисейского района, детей, не посещающих дошкольные образовательные организации и общеобразовательные организации Северо-Енисейского района, подарками Главы Северо-Енисейского района к Новому году в 2022 году», «Финансовое обеспечение решения Северо-Енисейского районного Совета депутатов от 18.08.2021 № 158-11 «Об обеспечении первоклассников образовательных организаций Северо-Енисейского района подарками Главы Северо-Енисейского района ко Дню знаний в 2022 году»

**Привлечение квалифицированных специалистов, обладающих специальностями, являющимися дефицитными для учреждений социальной сферы Северо-Енисейского района**

С 2022 года начинается реализация муниципальной программы «Привлечение квалифицированных специалистов, обладающих специальностями, являющимися дефицитными для учреждений социальной сферы Северо-Енисейского района» (далее – Программа) предусмотрены расходы за счет средств бюджета Северо-Енисейского района в сумме 19 100,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

2022 году – 10 600,0 тыс. рублей;

2023 году – 4 700,0 тыс. рублей;

2024 году – 3 800,0 тыс. рублей.

В рамках данной программы утверждена 1 подпрограмма:

1. «Создание условий для привлечения квалифицированных специалистов дефицитных должностей в сфере образования, спорта, культуры и здравоохранения в Северо-Енисейском районе».

Объемы бюджетных ассигнований на 2022-2024 годы, установленные в паспортах муниципальных программ соответствуют объемам бюджетных ассигнований указанных в Проекте бюджета района.

Непрограммные расходы

Общегосударственные вопросы (раздел 01)

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

По главному распорядителю бюджетных средств *– администрации Северо-Енисейского района –* предусматриваются средства на обеспечение деятельности Главы Северо-Енисейского района в общей сумме 24 852,1 тыс. рублей, в том числе в 2022 году в сумме 8 312,1 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 8 227,9 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 8 312,1 тыс. рублей.

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

По главному распорядителю бюджетных средств *– Северо-Енисейский районный Совет депутатов –* на функционирование Северо-Енисейского районного Совета депутатов запланированы средства бюджета района в сумме 22 405,2 тыс. рублей, в том числе в 2022 году в сумме 7 496,6 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 7 412,1 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 7 496,6 тыс. рублей.

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

По главному распорядителю бюджетных средств *– администрации Северо-Енисейского района –* предусматриваются расходы на обеспечение деятельности аппарата администрации Северо-Енисейского района в общей сумме 627 429,5 тыс. рублей, в том числе в 2022 году в сумме 217 874,1 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 204 777,7 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 204 777,7 тыс. рублей.

Судебная система (подраздел 05)

По главному распорядителю бюджетных средств *– администрации Северо-Енисейского района –* предусматриваются расходы на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в рамках непрограммных расходов органов судебной власти в общей сумме 85,7 тыс. рублей, в том числе в 2022 году 100,3 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 3,4 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 0,0 тыс. рублей.

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

По главному распорядителю бюджетных средств *– Контрольно-счетной комиссии Северо-Енисейского района –* на обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии Северо-Енисейского района предусматриваются ассигнования в сумме 12 611,7 тыс. рублей, в том числе в 2022 году в сумме 4 180,4 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 4 250,9 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 4 180,4 тыс. рублей.

Резервные фонды (подраздел 11)

В расходной части бюджета района предусматривается резервный фонд администрации Северо-Енисейского на 2022 год и плановый период 2023 – 2024 годов в сумме 15 000,0 тыс. рублей, в том числе в 2022 году в сумме 5 000,0 тыс. рублей, в 2023-2024 годах в сумме 5 000,0 тыс. рублей ежегодно, что не превышает установленного ограничения в размере 3 % расходов бюджета.

Указанный объем средств на 2022 год и плановый период 2023 – 2024 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, неотложных расходов по приобретению товаров, работ, услуг, направленных на обеспечение биологической безопасности населения Северо-Енисейского района (в том числе на приобретение медицинского оборудования и препаратов, индивидуальной защиты и дезинфицирующих средств, необходимых для нужд населения Северо-Енисейского района в связи с угрозой распространения в Северо-Енисейском районе новой коронавирусной инфекции.

Другие общегосударственные вопросы (подраздел 13)

По указанному подразделу ассигнования предусматриваются:

По главному распорядителю бюджетных средств *– администрации Северо-Енисейского района расходы* по следующим направлениям:

на обеспечение переданных государственных полномочий в общей сумме 5 583,5 тыс. рублей, в том числе: в 2022 году в сумме 2 067,1 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 1 758,2 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 1 758,2 тыс. рублей.

В рамках непрограммных расходов предусматривается получение следующих субвенций из краевого бюджета в сумме 1 758,2 тыс. рублей ежегодно:

- субвенция бюджетам муниципальных образований на осуществление государственных полномочий по осуществлению уведомительной регистрации коллективных договоров и территориальных соглашений и контроля за их выполнением (в соответствии с Законом края от 30 января 2014 года № 6-2056) по министерству экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края в рамках непрограммных расходов отдельных органов исполнительной власти в сумме 39,8 тыс. рублей ежегодно;

- субвенция бюджетам муниципальных образований на обеспечение деятельности специалистов, осуществляющих переданные государственные полномочия по переселению граждан из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей (в соответствии с Законом края от 21 декабря 2010 года № 11-5582), в рамках подпрограммы «Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан» государственной программы Красноярского края «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан» в сумме 1 052,7 тыс. рублей ежегодно;

- субвенция бюджетам муниципальных образований на выполнение государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности административных комиссий (в соответствии с Законом края от 23 апреля 2009 года № 8-3170) в рамках непрограммных расходов органов судебной власти в сумме 126,7 тыс. рублей ежегодно;

- субвенция бюджетам муниципальных образований на осуществление государственных полномочий в области архивного дела, переданных органам местного самоуправления Красноярского края (в соответствии с Законом края от 21 декабря 2010 года № 11-5564), в рамках подпрограммы «Развитие архивного дела» государственной программы Красноярского края «Развитие культуры и туризма» в сумме 533,1 тыс. рублей ежегодно;

- субвенция бюджетам муниципальных образований 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 соответствии с Законом края от 8 июля 2021 года № 11-5284), в рамках подпрограммы «Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан» государственной программы Красноярского края «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан» в сумме 5,9 тыс. рублей ежегодно.

Для обеспечения оплаты труда и иных выплат в соответствии с решениями Северо-Енисейского районного Совета депутатов от 05.03.2010 № 697-60 «Об утверждении Положения об оплате труда муниципальных служащих Северо-Енисейского района и иных должностных лиц местного самоуправления Северо-Енисейского района», от 25.05.2010 № 36-5 «Об утверждении Положения о премировании и выплате материальной помощи муниципальным служащим Северо-Енисейского района», решения Северо-Енисейского районного Совета депутатов от 30.06.2010 № 51-7 «О гарантиях и компенсациях для лиц, работающих в Северо-Енисейском районе в организациях, финансируемых за счет средств бюджета района», постановлений администрации Северо-Енисейского района от 30.09.2013 № 469-п «Об утверждении Положения об оплате труда работников органов местного самоуправления Северо-Енисейского района, замещающих должности, не относящиеся к должностям муниципальной службы», от 06.05.2011 № 217-п «Об определении порядка и размеров возмещения расходов, связанных со служебными командировками работникам администрации района, ее органов с правами юридического лица» предусмотрено дополнительное финансовое обеспечение лиц, осуществляющих переданные государственные полномочия за счет средств бюджета района в соответствии с решением Северо-Енисейского районного Совета депутатов от 18.08.2021 № 160-11 «О дополнительном финансовом обеспечении государственных полномочий, переданных Красноярским краем муниципальному образованию» в 2022 году в сумме 308,9 тыс. рублей.

Национальная оборона (раздел 02)

Мобилизационная и вневойсковая подготовка (подраздел 03)

По главному распорядителю бюджетных средств *– администрации Северо-Енисейского района –* предусматриваются ассигнования на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, за счет средств, поступающих из федерального бюджета в 2022 году в сумме 561,4 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 573,5 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 0,0 тыс. рублей.

Выводы:

1.Проект решения Северо-Енисейского районного Совета депутатов «О бюджете Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов», а также материалы и документы, представленные одновременно с ним, по составу и содержанию соответствуют требованиям бюджетного законодательства.

Представленный на экспертизу Проект бюджета района в целом соответствует основным направлениям бюджетной и налоговой политики Северо-Енисейского района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов.

2.Проект бюджета района в части исполнения доходной части бюджета сформирован на 86,3% в 2022 году, на 86,4% в 2023 году, на 87,1% в 2024 году за счет налоговых и неналоговых доходов, то есть «собственные» доходы районного бюджета преобладают над безвозмездными поступлениями в бюджет района, так же как и в текущем бюджетном цикле.

Главным «драйвером» экономики района останется золотодобывающая отрасль промышленности, на ее долю приходиться свыше 98,5% от общего объема промышленного производства в районе. Соответственно в структуре налоговых и неналоговых доходов основную долю занимает налог на прибыль организаций (2021г.-66,3%, 2022г.-62,4%, 2023г.-61,7%, 2024г.-61,2%). Вторым по величине поступлений занимает налог на доходы физических лиц (2021г.-27,5%, 2022г.-32,5%, 2023г.-33,3%, 2024г.-33,8/%).

По результатам анализа доходной части проекта бюджета наблюдается равномерное поступление доходов в 2022 году и в плановом периоде 2023-2024годов.

Прогноз объема доходов бюджета района сформирован с учетом изменения законодательства Российской Федерации, Красноярского края в сфере налогов и сборов, межбюджетных отношений, а также основных направлений бюджетной и налоговой политики Красноярского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

В Пояснительной записке для анализа прогноза доходной части бюджета предоставлены необходимые расчеты. Расчеты проведены с соблюдением требований законодательства Российской Федерации, краевых и муниципальных нормативно-правовых актов.

3.Основной объем расходов бюджета района сформирован в программном формате. Расходы на реализацию муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета района составят в 2022 году на уровне 92,2%, в плановом периоде 2023-2024 годов на уровне 90,0%

Структура расходов бюджета района существенно не изменится.

Расходы бюджета района в трехлетнем бюджетном цикле предусмотрены в сумме9 262 557,5 тыс. руб., в том числе по годам:

-на 2022 год в сумме 3 167 387,6 тыс.рублей,

-на 2023 год в сумме 3 024 065,4 тыс.рублей,

-на 2024 год в сумме 3 071 104,5 тыс.рублей.

В 2023 году в сравнении с 2022 годом планируется уменьшение объема бюджета на 143 322,20 тыс.рублей или на 4,5%, в 2024 году в сравнении с 2023 годом увеличение на 47 039,1 тыс.рублей или на 1,5%.

4.Дефицит бюджета Северо-Енисейского района на 2022 год в соответствии с проектом решения планируется в сумме 191 567,2 тыс. рублей, дефицит (профицит) на 2023 год – 0,0 тыс. рублей, дефицит (профицит) на 2024 год – 0,0 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга Северо-Енисейского района:

на 1 января 2022 года в сумме 0,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям 0,0 тыс. рублей;

на 1 января 2023 года в сумме 0,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям 0,0 тыс. рублей;

на 1 января 2024 года в сумме 0,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям 0,0 тыс. рублей.

5.Пояснительная записка к Проекту достаточно информативна, отражены: особенности формирования Проекта бюджета, нормативно-правовая база формирования Проекта бюджета, необходимые расчеты по доходной и расходной части Проекта бюджета.

6.Основные параметры Проекта бюджета соблюдены.

Контрольно-счетная комиссия предлагает учесть настоящее заключение при принятии решения.

Председатель

Контрольно-счетной комиссии

Северо-Енисейского района Н.В.Антропова