БЮДЖЕТ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «НИЖНЕИЛИМСКИЙ РАЙОН» НА 2023-2025 ГОДЫ

к проекту Решения Думы Нижнеилимского муниципального района «О бюджете муниципального образования «Нижнеилимский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», внесенному на рассмотрение Думой района 15.11.2022 года

Основные параметры бюджета района

(млн. рублей)

Показатель	2023 год	2024 год	2025 год
ДОХОДЫ	2 645,3	2 500,0	2 538,5
РАСХОДЫ	2 724,7	2 566,8	2 615,4
ДЕФИЦИТ	79,4	66,8	76,9
	9,9%	7,9%	8,6%

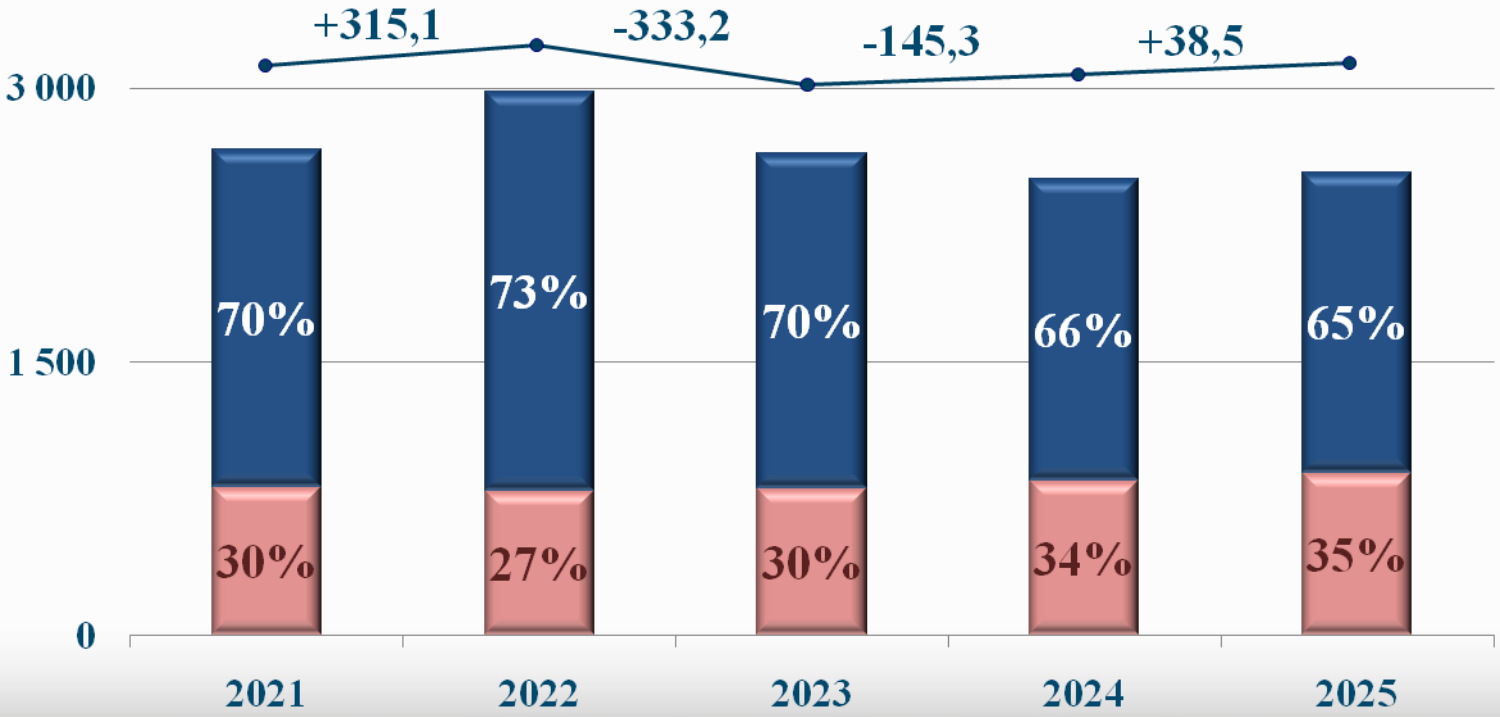
ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

Доходы бюджета района

Показатели поступлений доходов

(млн. рублей)

Показатель	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
ДОХОДЫ ВСЕГО:	2 663,4	2 978,5	2 645,3	2 500,0	2 538,5
налоговые и неналоговые	811,7	793,3	804,3	847,5	890,9
безвозмездные поступления	1 851,7	2 185,2	1 841,0	1 652,5	1 647,6

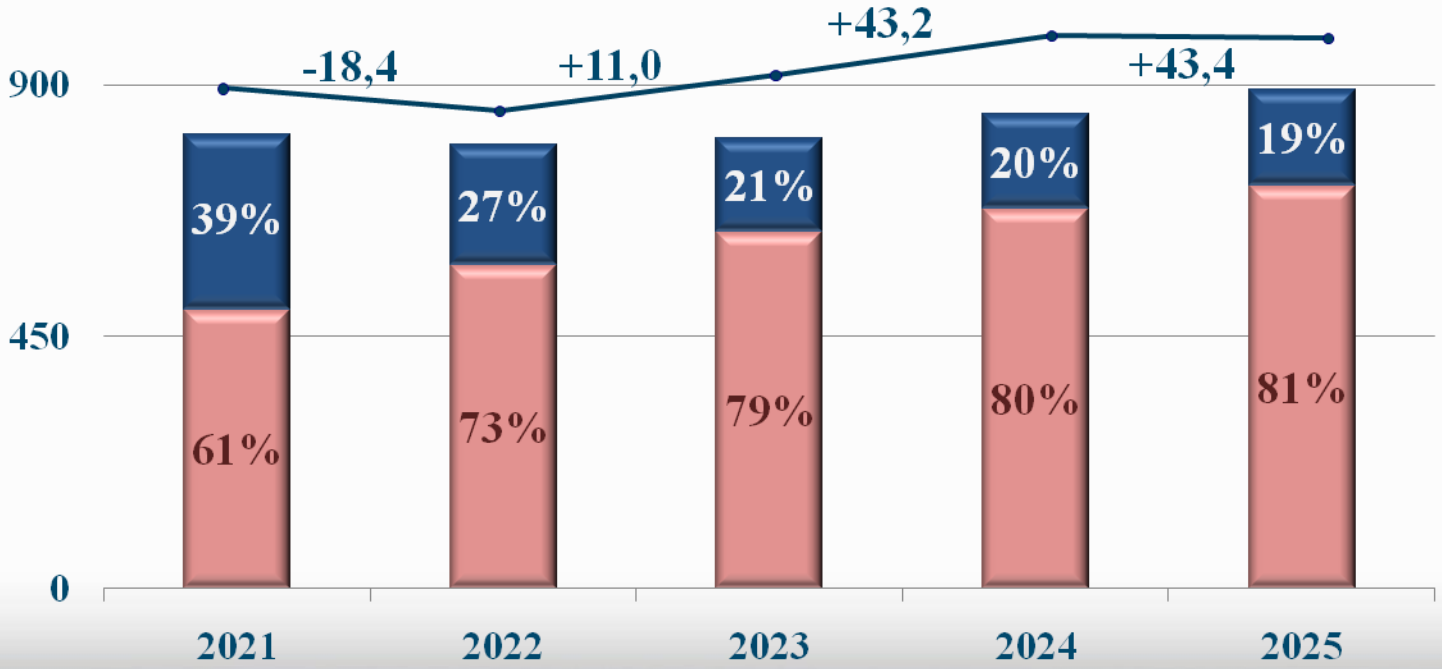


Доходы бюджета района

Показатели поступлений налоговых и неналоговых доходов

(млн. рублей)

Показатель	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ:	**811,7**	**793,3**	**804,3**	**847,5**	**890,9**
налоговые	498,7	577,4	636,7	678,6	718,6
неналоговые	313,0	215,9	167,6	168,9	172,3



Доходы бюджета района

Налоговые доходы, нормативы зачисления в бюджет района

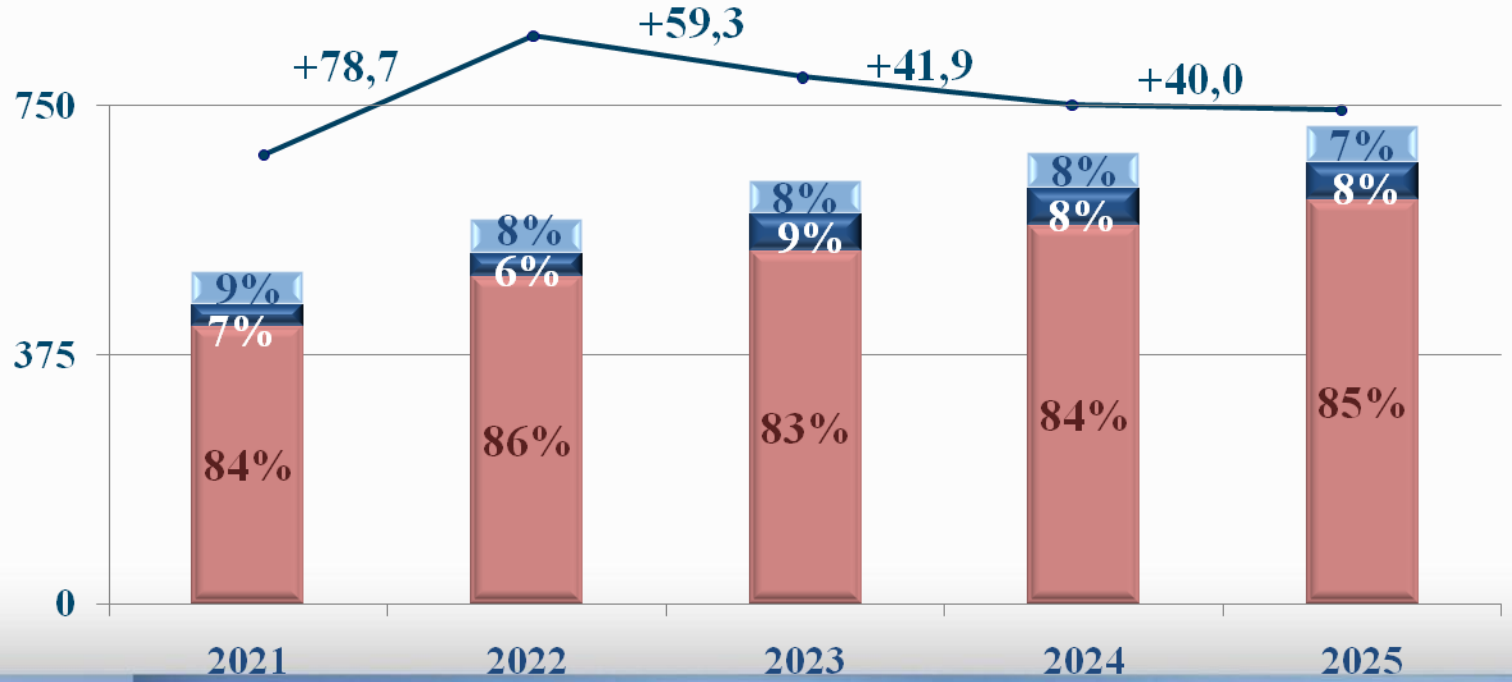
НДФЛ – прямой федеральный налог	**41,25%** с межселенной территории **31,25%** с территории городских поселений **34,25%** с территории сельских поселений
Акцизы по подакцизным товарам (продукции) - косвенные налоги, налагаемыми в момент производства на товары массового потребления внутри страны	**0,2829% -** дифференцированный норматив
Налоги на совокупный доход – налоги, взимаемые в связи с применением специальных режимов	УСН **30%** единый норматив УСН **20,801%** доп дифференц. норматив ЕНВД **100%** (отменен с 01.01.2021 года) С/Х НАЛОГ **50%** ПАТЕНТНАЯ СИСТЕМА **100%**
Налоги на имущество (прямые местные налоги), **Государственная пошлина**	**100%**

Доходы бюджета района

Показатели поступлений налоговых доходов

(млн. рублей)

Показатель	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ:	498,7	577,4	636,7	678,6	718,6
НДФЛ	418,1	494,0	532,0	571,0	609,0
налог по УСН	33,6	34,6	55,6	55,8	56,1
прочие налоговые доходы	47,0	48,8	49,1	51,8	53,5



Доходы бюджета района

Неналоговые доходы, нормативы зачисления в бюджет района

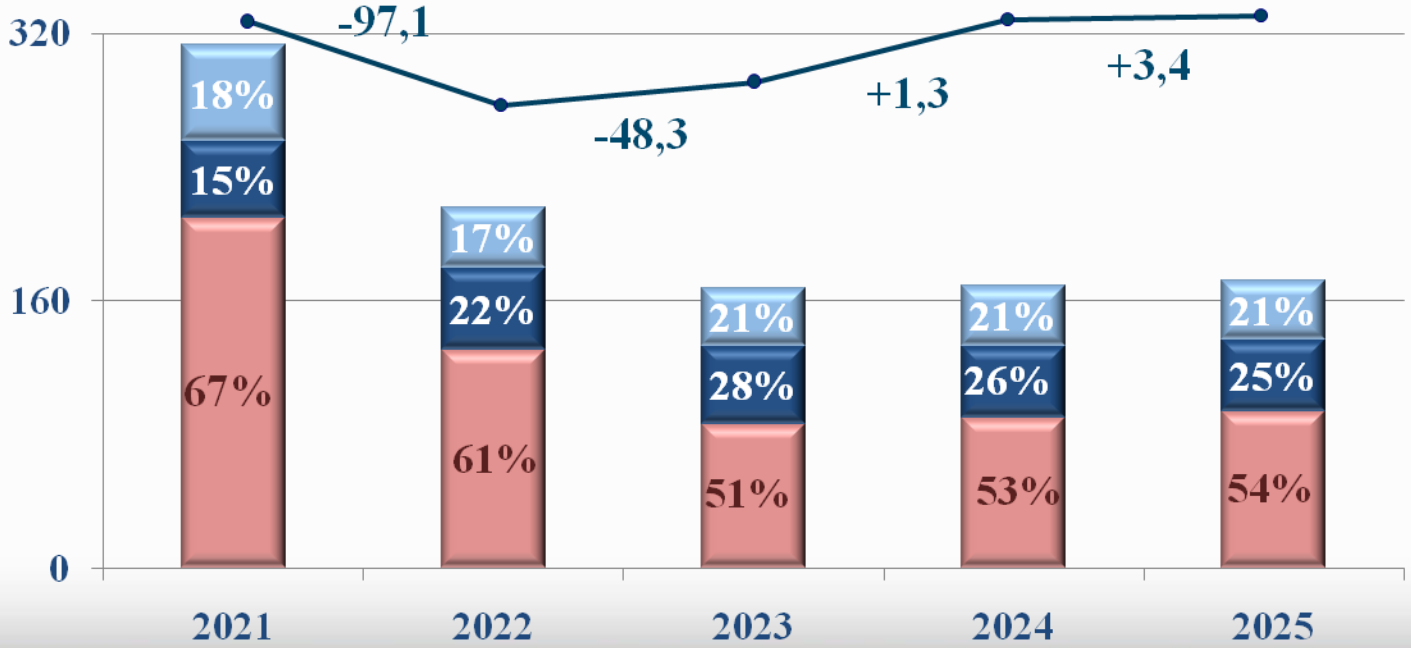
Доходы от аренды (продажи) земельных участков	**100%** – земельные участки в границах сельских поселений и на межселенной территории; **50%** – земельные участки в границах городских поселений
Доходы от аренды (продажи) имущества, платные услуги, компенсации затрат государства	**100%**
Плата за негативное воздействие на окружающую среду (НВОС)	**100%**
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	**50%** – штрафы, вынесены мировыми судьями, КДН; **100%** – штрафы, установлены КоАП РФ; за нарушение муниципальных правовых актов; по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде

Доходы бюджета района

Показатели поступлений неналоговых доходов

(млн. рублей)

Показатель	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ:	313,0	215,9	167,6	168,9	172,3
плата за НВОС	210,0	131,0	86,4	89,9	93,5
от платных услуг	45,8	48,8	46,5	43,3	43,3
прочие неналоговые доходы	57,2	36,1	34,7	35,7	35,5



Доходы бюджета района

Безвозмездные поступления

НА СОФИНАНСИРОВАНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

ДОТАЦИИ — предоставляются на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений их использования

СУБСИДИИ — предоставляются с указанием цели, на условиях софинансирования расходных обязательств в рамках выполнения полномочий, возложенных на органы местного самоуправления

ПРОЧИЕ БП — поступления от денежных пожертвований

НА ВЫПОЛНЕНИЕ ДЕЛЕГИРОВАННЫХ ПОЛНОМОЧИЙ

СУБВЕНЦИИ — предоставляются в целях финансового обеспечения расходных обязательств, возникающих при выполнении переданных государственных полномочий РФ, субъектов РФ

ИНЫЕ МБТ — предоставляются на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями

Доходы бюджета района

Показатели безвозмездных поступлений

(млн. рублей)

Показатель	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ:	**1 851,7**	**2 185,2**	**1 841,0**	**1 652,5**	**1 647,6**
на выполнение делегированных полномочий	1 332,8	1 667,7	1 651,6	1 488,1	1 489,1
на софинансирование выполнения полномочий местного бюджета	518,9	517,5	189,4	164,4	158,5

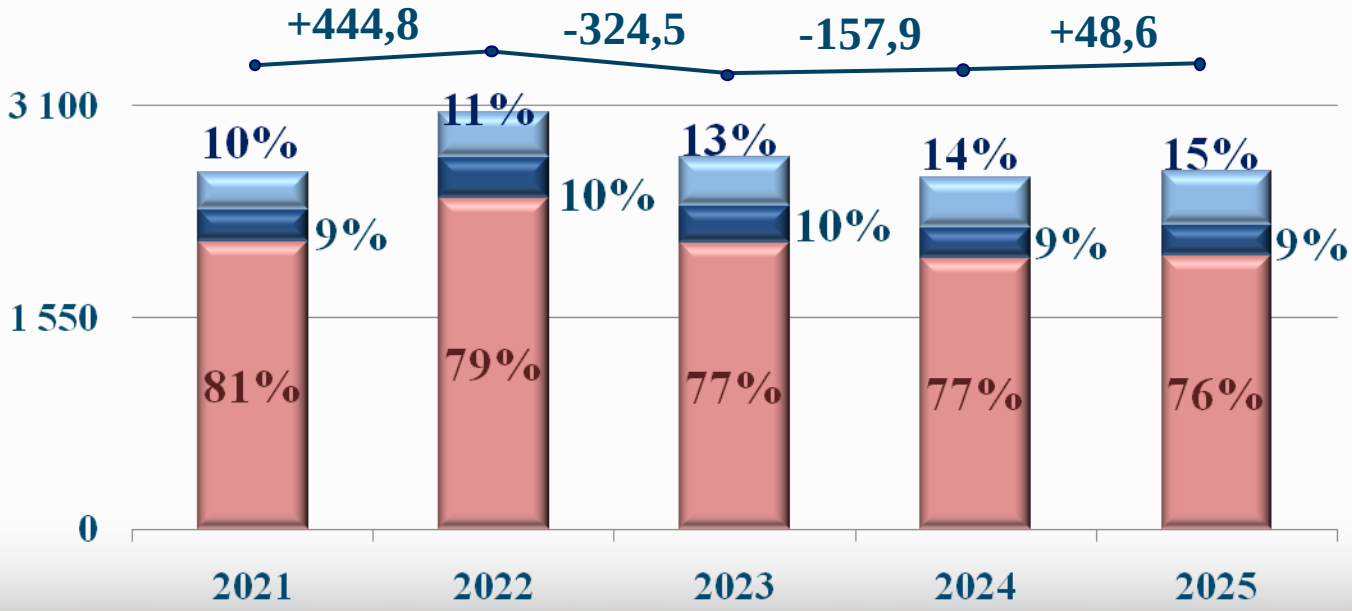
РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

Расходы бюджета района

Распределение расходов по функциональной структуре

(млн. рублей)

Показатель	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год
РАСХОДЫ ВСЕГО:	**2 604,4**	**3 049,2**	**2 724,7**	**2 566,8**	**2 615,4**
социальная сфера	2 106,3	2 421,2	2 097,4	1 985,7	1 997,0
поддержка поселений	230,6	295,6	270,3	223,6	227,6
прочие отрасли с учетом условно утвержденных расходов	267,5	332,4	357,0	357,5	390,8

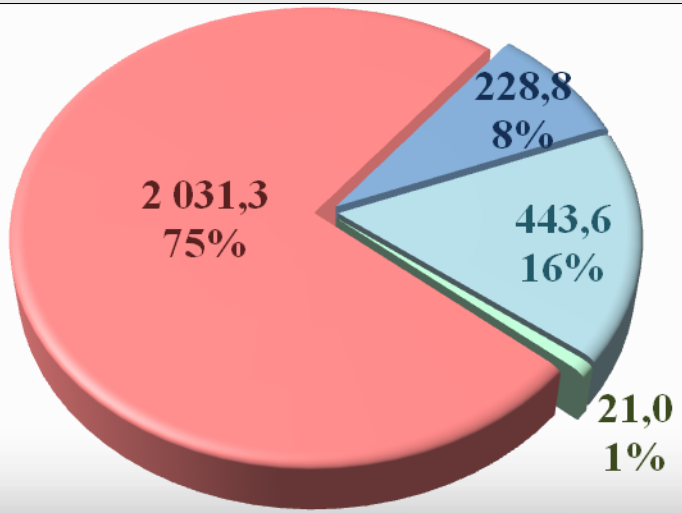


Программная структура бюджета

Расходы бюджета района по муниципальным программам (МП) и непрограммным расходам в разрезе направлений

(млн. рублей)

Показатель	2023 год	2024 год	2025 год
РАСХОДЫ ВСЕГО:	**2 724,7**	**2 566,8**	**2 615,4**
МП, направленные на социальное развитие района	2 031,3	1 930,8	1 924,5
МП, направленные на обеспечение экономического роста	443,6	379,5	383,8
МП, направленные на развитие инфраструктуры и обеспечение условий жизнедеятельности	228,8	211,7	234,3
непрограммные направления деятельности и УУР	21,0	44,8	72,8



С 2018 года разработаны и утверждены концепции **15 МП** в новой редакции сроком реализации 6 лет с учетом реализации мероприятий за счет всех источников доходных поступлений. В 2021-2022 годах, в рамках выполнения функций органами местного самоуправления в целях решения вопросов местного значения, разработаны концепции **4 МП**.

Доля расходов на реализацию МП в общем объеме расходов бюджета района за счет всех источников финансирования расходных обязательств составляет **99%.**

В проекте решения предусмотрено финансовое обеспечение **14 МП**.

Программная структура бюджета

Муниципальные программы, направленные на социальное развитие района, предлагаемые к финансированию в 2023 году (млн. рублей)

«Развитие образования»

1 833,9

«Поддержка и развитие сферы культуры, искусства и дополнитель-ного образования»

168,6

«Молодежная политика»

0,8

«Физическая культура и спорт»

0,4

«Реализация полномочий в области социальной политики»

27,6

2 031,3 – 75% в общем объеме расходов

Программная структура бюджета

Муниципальные программы, направленные на обеспечение экономического роста района, предлагаемые к финансированию в 2023 году (млн. рублей)

«Муниципальное управление»

115,5

«Управление муниципальной собственностью»

17,0

«Управление финансами»

311,1

443,6 – 16% в общем объеме расходов

Программная структура бюджета

Муниципальные программы, направленные на развитие инфраструктуры и обеспечение условий жизнедеятельности, предлагаемые к финансированию в 2023 году (млн. рублей)

«Развитие автомобильных дорог»

23,7

«Безопасность»

128,6

«Бюджетные инвестиции в объекты муниципальной собственности»

65,9

«Развитие инфраструк-туры поселений»

5,0

«Капитальный ремонт жилых и нежилых помещений (объектов муниц. собственности)»

0,3

«Предоставление транспортных услуг населению между поселениями»

5,3

228,8 – 8% в общем объеме расходов

Расходы бюджета района

Основные направления расходов бюджета района

- СОЦИАЛЬНО ЗНАЧИМЫЕ РАСХОДЫ
- РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ ЦЕЛЕВЫХ ДОХОДОВ
- РАСХОДЫ НА ФУНКЦИОНИРОВАНИЕ
- РАСХОДЫ НА СОФИНАНСИРОВАНИЕ
- ФИНАНСОВАЯ ПОДДЕРЖКА ПОСЕЛЕНИЙ
- ИНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ РАСХОДОВ

Расходы бюджета района

При планировании расходной части бюджета учтены следующие подходы:

ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА С НАЧИСЛЕНИЯМИ

518,4 млн. рублей ежегодно
(из них за счет субсидии на зарплату 101,4 – 2023; 101,8 – 2024-2025 ежегодно),
118% к Проекту бюджета 2022 (437,5)

КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ

118,4 млн. рублей ежегодно,
197% к Проекту бюджета 2022 (60,0)

СОЦИАЛЬНО-ЗНАЧИМЫЕ РАСХОДЫ

665,3 млн. рублей ежегодно,
127% к Проекту бюджета 2022 (522,3)

ЛЬГОТНЫЙ ПРОЕЗД

12,8 млн. рублей ежегодно,
98% к Проекту бюджета 2022 (13,0)

ЛЬГОТНОЕ ПИТАНИЕ ДЕТЕЙ

1,1 млн. рублей ежегодно,
110% к Проекту бюджета 2022 (1,0)

ЛЕТНИЙ ОТДЫХ

2,9 млн. рублей ежегодно,
171% к Проекту бюджета 2022 (1,7)

ДОПЛАТЫ К ПЕНСИЯМ

11,7 млн. рублей ежегодно,
129% к Проекту бюджета 2022 (9,1)

Расходы бюджета района

При планировании расходной части бюджета учтены следующие подходы:

ПРОДУКТЫ И ХОЗРАСХОДЫ (РОДПЛАТА)

43,0 млн. рублей ежегодно,
100% от прогноза доходов

ДОРОЖНЫЙ ФОНД

23,7 млн. рублей (2023 год),
26,3 млн. рублей (2024 год),
27,8 млн. рублей (2025 год),
100% от прогноза доходов

ПРИРОДООХРАННЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ

87,0 млн. рублей (2023 год),
90,5 млн. рублей (2024 год),
94,1 млн. рублей (2025 год),
100% от прогноза доходов

БУХУЧЕТ УЧРЕЖДЕНИЙ КУЛЬТУРЫ ПОСЕЛЕНИЙ

3,2 млн. рублей (2023 год),
100% от прогноза доходов

ЦЕЛЕВЫЕ РАСХОДЫ МБ

156,9 млн. рублей (2023 год)
100% от прогноза доходов

Расходы бюджета района

При планировании расходной части бюджета учтены следующие подходы:

ФУНКЦИОНИРОВАНИЕ
ОМСУ И БЮДЖЕТНОЙ СФЕРЫ

46,6 млн. рублей ежегодно,

127% к Проекту бюджета 2022 (36,6)

СОФИНАНСИРОВАНИЕ

47,0 млн. рублей (2023 год):

Соц-ые направления – 4,7 млн. рублей;
Ремонты, оснащение – 42,3 млн. рублей

123% к Проекту бюджета 2022 (38,2)

61,9 млн. рублей (2024 год)

79,1 млн. рублей (2025 год)

Расходы бюджета района

При планировании расходной части бюджета учтены следующие подходы:

ПОДДЕРЖКА ПОСЕЛЕНИЙ (МБ)

51,0 млн. рублей (2023 год):

нецелевая – 46,0 млн.рублей;
целевая – 5 млн.рублей;
132% к Проекту бюджета 2022 (38,5),
49,0 млн. рублей (2024 год),
52,0 млн. рублей (2025 год),

***в соответствии с*:**
Законом ИО от 22.10.2013 № 74-ОЗ «О МБТ и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты»

Решением Думы района от 26.05.2021 № 120 «Об утверждении Положения о предоставлении МБТ бюджетам поселений из бюджета района»

ИНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ РАСХОДОВ

18,3 млн. рублей (2023 год)

в 13 раз больше Проекта бюджета 2022 (1,4),
49,0 млн. рублей (2024 год),
52,0 млн. рублей (2025 год),

Кадры – 6,5 млн. рублей
Земельно-имущественные – 3,1 млн. рублей
Пассажирские перевозки – 5,3 млн. рублей
Резервный фонд – 0,5 млн. рублей
Обслуж-ие муниц долга – 0,3 млн. рублей
Выборы – 0,5 млн. рублей
Иные – 2,1 млн. рублей

Расходы бюджета района

При планировании расходной части бюджета учтены следующие подходы:

ЦЕЛЕВЫЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

1 739,6 млн. рублей (2023 год),

1 550,7 млн. рублей (2024 год),

1 545,8 млн. рублей (2025 год),

***в соответствии с*:**
Проектом Закона ИО «Об областном бюджете»;
Проектами соглашений о передаче полномочий;
договором о предоставлении средств в форме гранта

УСЛОВНО УТВЕРЖДЕННЫЕ РАСХОДЫ

26,0 млн. рублей (2024 год),

54,0 млн. рублей (2025 год),
***или на уровне*:**

на 2024 год не менее 2,5%
на 2025 год не менее 5,0%
общего объема расходов бюджета (без учета расходов за счет МБТ, имеющих целевое назначение)

Поправки к проекту Решения о бюджете

Изменение объема безвозмездных поступлений

в соответствии с Законом Иркутской области
от 12.12.2022 года № 112-ОЗ
«Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

на выполнение делегированных полномочий	на софинансирование выполнения полномочий местного бюджета
-1,5 млн. рублей (2023 год),	+115,3 млн. рублей (2023 год),
-1,5 млн. рублей (2024 год),	-0,6 млн. рублей (2024 год),
-1,5 млн. рублей (2025 год)	+7,6 млн. рублей (2025 год)

ВСЕГО УВЕЛИЧЕНИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ	+113,8 млн. рублей (2023 год),
	- 2,1 млн. рублей (2024 год),
	+6,1 млн. рублей (2025 год)

Поправки к проекту Решения о бюджете

Изменение расходной части

В связи с увеличением безвозмездных поступлений и обеспечением уровня софинансирования расходных обязательств

на выполнение делегированных полномочий	на софинансирование выполнения полномочий местного бюджета
-1,5 млн. рублей (2023 год), **-1,5** млн. рублей (2024 год), **-1,5** млн. рублей (2025 год)	**+115,4** млн. рублей (2023 год), в т.ч. за счет ННД +35,2 тыс. рублей, **-0,6** млн. рублей (2024 год), в т.ч. за счет ННД -68,6 тыс. рублей, **+8,8** млн. рублей (2025 год), в т.ч. за счет ННД +1 154,6 тыс. рублей

ВСЕГО УВЕЛИЧЕНИЕ РАСХОДОВ

+113,9 млн. рублей (2023 год),
-2,1 млн. рублей (2024 год),
+7,3 млн. рублей (2025 год)

Основные параметры бюджета района с учетом поправок

(млн. рублей)

Показатель	2023 год	2024 год	2025 год
ДОХОДЫ	2 759,1	2 497,9	2 544,6
РАСХОДЫ	2 838,6	2 564,6	2 622,7
ДЕФИЦИТ	79,5	25,2	78,1
	9,9%	7,9%	8,8%

✓ДОХОДЫ

ВЫШЕ

✓ РАСХОДЫ

ЭФФЕКТИВНЕЕ

✓БЮДЖЕТ

УСТОЙЧИВЕЕ