**Уважаемая Людмила Николаевна, уважаемые депутаты и участники публичных слушаний!**

На общественное обсуждение представлен трехлетний проект бюджета. Основополагающими документами для составления бюджета являлись Основные направления бюджетной и налоговой политики Называевского муниципального района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, Основные показатели социально-экономического развития Называевского муниципального района на 2025 год и на период до 2027 года, проекты муниципальных программ.

Проект бюджета подготовлен в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в Называевском муниципальном районе» и Положением «О межбюджетных отношениях в Называевском муниципальном районе».

Проект бюджета одобрен комиссией по финансово-экономическим вопросам о чем свидетельствует сводное заключение от 15 ноября 2024 года Совета муниципального района.

Общий объём доходов на 2025 год спланирован в объёме 820 863,0 тыс. рублей, что на 225 494,7 тыс. рублей меньше, чем в действующем бюджете текущего год, но на 119 382,8 тыс. рублей больше к первоначальному плану 2024 года (701 480,2 тыс. руб.).

Налоговые и неналоговые доходы на 2025 год сформированы в объёме 220 354,4 тыс. рублей, что на 3 224,5 тыс. рублей или на 1,4 процента ниже, чем в уточненном бюджете 2024 года.

Рост, согласно проекту, предусмотрен по следующим источникам:

- налог на доходы физических лиц планируется на 2025 год в объеме 200 499,0 тыс. руб., (*201 089,9 тыс. руб. первоначальный план на 2024 год*) что на 6,3 процента выше ожидаемого исполнения по данному налогу за 2024 год *(188 626,8 тыс. руб. ожидаемое исполнение)* в связи с увеличением фонда начисленной заработной оплаты.

НДФЛ в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета занимает наибольшую долю и составляет 91,1%;

- поступление доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты планируется в объеме – 4 830,3 тыс. руб., с ростом к первоначальному плану на 2024 год на 554,1 тыс. руб. или на 14 процентов (*положительная динамика за счет роста акцизных ставок*);

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2025 год планируется в объеме 4 229,0 тыс. рублей, с ростом к уровню ожидаемого исполнения бюджета на 2024 год на 71,0 тыс. рублей

Объём неналоговых доходов на 2025 год прогнозируется в сумме – 6 135,0 тыс. руб., что ниже уточненного бюджета на 2024 год на 8,9% или на 488,7тыс. рублей.

Безвозмездные поступления на 2025 год сформированы в настоящее время в объёме 600 508,6 тыс. рублей, что на 121 838,2 тыс. рублей больше уровня 2024 года (*478 670,4 тыс. рублей*) к первоначальному бюджету.

В общем объёме безвозмездных поступлений нецелевая поддержка составляет 186 633,2 тыс. рублей, что выше уровня первоначального бюджета на 2024 год на 60 586,2 тыс. рублей. Областная поддержка к моменту формирования районного бюджета была распределена не полностью. До муниципального района, как и в прошлом году, не доведен объём дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов.

Целевые безвозмездные поступления в бюджете на 2025 год и плановый период предусмотрены в виде субвенций в объёме 413 875,4 тыс. руб., (выше уровня 2024 г. на 61 252,0 тыс. руб., к первоначальному бюджету), *на 2026 год –407 395,7 тыс. руб. и на 2027 год –407 289,5 тыс. руб.*

Проект местного бюджета на 2025 год и плановый период сформирован с нулевым дефицитом.

С учетом всех сформированных на сегодняшний день доходных источников общий объём расходов районного бюджета на 2025 год составил 820 863,02 тыс. рублей. Из них за счет собственных средств 406 987,6 тыс. рублей.

Более 78% или 646 619,02 тыс. рублей от общего объёма расходов приходится на расходы социально-культурного блока. Это пять подпрограмм муниципальной программы "Развитие социально-культурной сферы Называевского муниципального района".

(1)Подпрограмма "Развитие системы образования" обеспечивает финансирование в объёме 548 379,93 тыс. рублей, в том числе за счет собственных средств 190 157,56 тыс. рублей.

Основной объём затрат по подпрограмме – это заработная плата работников отрасли 414 721,06 тыс. рублей, в том числе за счет собственных средств 63 202,79 тыс. рублей (на 01.11.2024 – 63 627,33). Второй весомой статьей расходов является оплата потребления топливно-энергетических ресурсов, на которую, согласно прогнозу баланса расходов на 2025 год, приходится 93 593,63 тыс. рублей

Подпрограмма также включает в себя такие мероприятия как:

1. Организация общеобразовательного процесса *(0702+1004)* – 464 341,13 тыс. рублей
2. Развитие системы дошкольного образования – в объёме 36 326.63 тыс. рублей.
3. Развитие системы дополнительного образования – 9 822.74 тыс. рублей.
4. Организация методического и финансово-экономического обеспечения в сфере образования – 30 193,93 тыс. рублей
5. На мероприятие Развитие системы управления сферы образования предусмотрено 4 095,62 тыс. рублей

(2)Подпрограмма "Развитие культуры Называевского муниципального района" обеспечивает финансирование на уровне 58 550,15 тыс. рублей.

Основной объём затрат по подпрограмме это заработная плата работников отрасли 47 300,99 тыс. рублей за счет собственных средств. Второй весомой статьей расходов является оплата потребления топливно - энергетических ресурсов – 4 643,80 тыс. руб.

На поддержку и развитие самодеятельного народного творчества (*клубы*) в проекте бюджета на 2025 год предусмотрено 20 835,88 тыс. рублей, на развитие библиотечного дела – 11 835,07 тыс. рублей, на сохранение и популяризацию объектов наследия и музейного фонда – 3 168,58 тыс. рублей, на развитие дополнительного образования детей – 9 838,55 тыс. рублей (*объём затрат Детской школы искусств*), на административно-хозяйственное обслуживание учреждений культуры запланировано – 14 964,97 тыс. рублей.

(3) Подпрограмма "Реализация мероприятий в сфере молодежной политики и развитие физической культуры и спорта" обеспечивает финансирование на уровне 18 895,21 тыс. рублей

(4)Подпрограмма "Социальное обеспечение населения, охрана семьи и детства" обеспечивает финансирование на уровне 20 243,73 тыс. рублей, в нее вошли следующие основные мероприятия:

1. Выплаты пенсий за выслугу лет муниципальным служащим – 4 964,00 тыс.*;*
2. За счет средств субвенций запланированы организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними, на предоставление приемным семьям мер социальной поддержки, на предоставление опекунам детей, денежных средств на содержание подопечных детей 14 711,73 тыс. рублей;
3. На реализацию мероприятий по предоставлению молодым семьям социальных выплат на приобретение или строительство жилья предусмотрено 200 тыс. рублей за счет средств местного бюджета
4. 300,00 тыс. рублей запланировано на временное трудоустройство несовершеннолетних в возрасте от 14 до 18 лет;
5. на меры социальной поддержки студентам, обучающихся в государственных учреждениях среднего профессионального или высшего образования по программам подготовки педагогических кадров, заключивших договор о целевом обучении объём средств составил 68,00 тыс. рублей

На реализацию муниципальных программ поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций за счет средств районного бюджета на 2025 год предусмотрено – 550,00 тыс.рублей.

Расходы на программу «Развитие экономического потенциала Называевского муниципального района» на которые приходится 173 997,24 тыс. рублей или 21,2% от общего объёма расходов в проекте на 2025 год сосредоточены на четырёх подпрограммах.

Подпрограмма "Повышение эффективности муниципального управления, развитие межбюджетных отношений в Называевском муниципальном районе":

Ключевая статья расходов в этом блоке поддержка поселений муниципального района, она предусмотрена в размере 22 231,00 тыс. рублей за счет собственных средств, с учётом целевых трансфертов, в целом на поддержку поселений в проекте бюджета предусмотрено 61 793,82 тыс. рублей, пока это меньше текущего года (*99 338,56*), что объясняется отсутствием полного объёма распределения целевой и нецелевой поддержки из областного бюджета.

В рамках подпрограммы "Содействие в развитии сельскохозяйственного производства, создание условий для развития малого и среднего предпринимательства" бюджетные ассигнования предусмотрены на:

- предоставление субсидий начинающим субъектам малого и среднего предпринимательства Называевского района на открытие собственного дела в объеме – 400,00 тыс. рублей;

- осуществление отдельных полномочий на проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных – 276,09 тыс.руб.

- реализация прочих мероприятий на 2025 год и плановый период – 309,00 тыс. рублей.

Подпрограмма "Управление имуществом" сформирована в объёме 15 484,45 тыс. рублей за счет собственных средств. Основной объём затрат по подпрограмме это заработная плата 11 608,00 тыс. рублей. Оставшийся объём (*3 876,45)* приходится на такие мероприятия как осуществление оценки объектов собственности, осуществление учета, содержание и продажа объектов собственности, на оформление технической документации, приобретение объектов в казну, содержание и обслуживание объектов, находящихся в казне, оформление права собственности, осуществление полномочий по вовлечению объектов собственности в хозяйственный оборот.

Подпрограмма "Развитие инфраструктуры Называевского муниципального района" обеспечивает финансирование на уровне 19 554,43 тыс. рублей за счет собственных средств.

Мероприятия по организации транспортного обслуживания сформированы в объёме 4 000,00 тыс. рублей.

Дорожный фонд муниципального района в соответствии с источниками финансирования сформирован в объёме 4 830,31 тыс. рублей.

На решение вопросов в области охраны окружающей среды в соответствии с источниками финансирования запланировано 2 607,24 тыс. рублей.

В режиме первых изменений объём дорожного фонда и объём средств на решение вопросов в области охраны окружающей среды будет уточнен, за счет бюджетных ассигнований, не использованных на эти цели в 2024 году.

На энергосбережение и повышение энергетической эффективности направлено 8 107,45 тыс. рублей за счет средств местного бюджета.

На программу "Участие в профилактике правонарушений, предупреждении терроризма, экстремизма и обеспечении безопасности дорожного движения, защита населения на территории Называевского муниципального района" предусмотрено 246,76 тыс.руб.

В целях финансового обеспечения непредвиденных расходов сформирован резервный фонд в объеме 4 000,00 тыс. рублей на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

Уважаемые участники публичных слушаний в соответствии с бюджетным законодательством представленный вам проект составлялся исходя из прогноза налоговой службы на 1 сентября 2024 года.

Завершая свое выступление, отмечу следующее. На этапе планирования бюджета на 2025 год поставлена задача по выполнению всех социальных обязательств, обеспечению устойчивости финансово-бюджетной системы нашего района. При формировании доходной части на 2025 год задействованы все доходные источники. При формировании расходной части проанализированы все направления и определены важнейшие из них.

На стадии формирования проекта районного бюджета на 2025 год удалось предусмотреть с ростом к уровню текущего года расходы на фонд оплаты труда.

Вместе с тем ряд статей, не относящихся, согласно методики распределения, к категории первоочередных, потребуют увеличения. Эти вопросы, как и в текущем году будем решать в режиме первых изменений. Во-первых, учтем объём дотации на сбалансированность из областного бюджета *(размер дотации на сегодняшний день не определен),* во-вторых, задействуем в качестве источника финансирования расходных обязательств переходящий остаток по итогам исполнения бюджета за 2024 год, в-третьих в течение года главные распорядители будут принимать активное участие в отборах на получение из областного бюджета дополнительной целевой поддержки.

В завершении отмечу, основная задача — это обеспечение устойчивости бюджета и его сбалансированности, сосредоточение ресурсов на наиболее важных направлениях и эффективных мероприятиях, своевременное перефинансирование тех обязательств, которые муниципалитет на себя взял, в том числе в рамках национальных проектов.

Спасибо за внимание!