

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ПРОЕКТУ РЕШЕНИЯ
РАЙОННОГО СОВЕТА НАРОДНЫХ
ДЕПУТАТОВ «О РАЙОННОМ
БЮДЖЕТЕ НА 2021 И НА
ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2022 И 2023
ГОДОВ»**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту решения районного Совета народных депутатов
«О районном бюджете на 2021 год и
на плановый период 2022 и 2023 годов»

Основные подходы по формированию проектировок районного и консолидированного бюджета Кирсановского района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов подготовлены в соответствии с решением районного Совета народных депутатов от 24.10.2013г. № 16 «Об утверждении Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Кирсановском районе» (с изменениями и дополнениями), Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений»(с изменениями и дополнениями), а также с учетом прогноза социально-экономического развития Кирсановского муниципального района на 2020 и плановый период 2021 и 2023 годов и прогноза социально-экономического развития Кирсановского муниципального района на долгосрочный период до 2035 года.

Проект решения районного Совета народных депутатов «О районном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – решение) подготовлен в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – Бюджетные кодекс).

ДОХОДЫ

Формирование доходной базы районного бюджета на 2021-2023 годы осуществлялось в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Кирсановского муниципального района на долгосрочный период до 2035 года, основными направлениями бюджетной и налоговой политики Кирсановского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов и оценкой ожидаемого поступления доходов в 2020 году.

При формировании проекта бюджета учитывалось налоговое законодательство, действующее на момент составления проекта бюджета, а также принятые федеральные законы, предусматривающие внесение изменений и дополнений в законодательство Российской Федерации о налогах и сборах, вступающие в действие с 2021 года.

В результате произведенных расчетов общая сумма налоговых и не налоговых доходов районного бюджета спрогнозирована на 2021 год – 80 961,6 тыс. рублей, что на 1 102,7 тыс. рублей меньше суммы ожидаемой оценкой 2020 года, за счет уменьшения поступлений доходов от продажи земли и имущества.

Сравнение прогноза доходов районного бюджета на 2021 год

с оценкой ожидаемого исполнения 2020 года

тыс. рублей

	Оценка 2020 года	Прогноз 2021 года	Отклонения (гр3-гр2)
1	2	3	4
ВСЕГО ДОХОДОВ	330 823,1	292 639,6	-38 183,5
в том числе:			
налоговые и не налоговые доходы	82 064,3	80 961,6	-1 102,7
безвозмездные перечисления	248 758,8	211 678,0	- 37 080,8

В структуре доходов районного бюджета на 2021 год поступления налоговых доходов составят 75 476,6 тыс. рублей, не налоговых доходов – 5 485,0 тыс. рублей.

Особенности расчетов поступлений платежей в районный бюджет по основным доходным источникам на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов

НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ

Налог на доходы физических лиц

Прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц рассчитан в соответствии с положениями главы 23 части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

При расчете налога на доходы использованы показатели прогноза фонда заработной платы и среднесписочной численности работающих, ожидаемой оценки исполнения по налогу за 2020 год и динамики роста заработной платы на территории района за ряд лет.

Поступления налога на доходы физических лиц в районный бюджет прогнозируются на 2021 год в размере 66 475,6 тыс. рублей, на 2022 год – 70 331,2 тыс. рублей, на 2023 год – 74 762,0 тыс. рублей.

ДОРОЖНЫЙ ФОНД

Основным источником формирования дорожного фонда являются акцизы на горюче-смазочные материалы, производимые на территории Российской Федерации.

Формирование прогнозных показателей дорожного фонда осуществлено на основе дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты от данного источника.

Поступления акцизов в районный бюджет в 2021 году планируется в сумме 6 547,8 тыс. рублей, 2022 г. – 7 105,6 тыс. рублей, 2023 г. – 7 709,6 тыс. рублей.

НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД

Прогноз поступлений налогов на совокупный доход основан на динамике поступления налогов за ряд лет и изменений налогового законодательства.

Формирование прогнозных показателей по налогу, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения осуществлено в размере 1% от поступления налога в бюджет Тамбовской области.

Размер поступлений от налога в 2021 году предусмотрен в сумме 1 150,0 тыс. рублей, 2022 г. – 1 200,1 тыс. рублей, 2023 г. – 1 300,1 тыс. рублей.

С 1 января 2021 года отменяется специальный налоговый режим ЕНВД. Размер поступлений в районный бюджет от налога в 2021 году предусмотрен в сумме 260,1 тыс. рублей, 2022 г. – 170,2 тыс. рублей, 2023 г. – 110,0 тыс. рублей на погашения недоимки и пересчета суммы налога.

По единому сельскохозяйственному налогу расчет произведен методом фактических поступлений. Прогнозная сумма поступлений в районный бюджет по единому сельскохозяйственному налогу на 2021 год составляет 783,0 тыс. рублей, на 2022 год – 785,1 тыс. рублей, на 2023 год – 788,3 тыс. рублей.

По налогу, взимаемого в связи с применением патентной системой налогообложения на 2021 год – 80,0 тыс. рублей, на 2022 год – 85,0 тыс. рублей, на 2023 год – 90,0 тыс. рублей.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА

При расчете государственной пошлины, подлежащей уплате в районный бюджет, применялись установленные бюджетным законодательством нормативы распределения платежей между уровнями бюджетной системы Российской Федерации.

Прогнозные показатели по поступлению в 2021 году государственной пошлины определены от фактических поступлений 2020 года, на 2021 год в сумме – 180,0 тыс. рублей, на 2022 год – 182,0 тыс. рублей, на 2023 год – 183,0 тыс. рублей.

ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ

Основные поступления указанных доходных источников формируются за счет арендной платы за земельные участки и доходов от сдачи в аренду имущества. Прогнозные показатели рассчитаны на основании данных

комитета по управлению муниципальным имуществом, архитектуре и земельным отношениям администрации района, исходя из заключенных договоров аренды и с учетом норматива зачислений по доходам от передачи в аренду земельных участков.

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в районный бюджет прогнозируются на 2021 год в сумме 2 850,8 тыс. рублей, на 2022 год – 2 800,8 тыс. рублей, на 2023 год – 2 700,8 тыс. рублей.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки до разграничения собственности на землю с 01.01.2015г. поступают в районный бюджет в размере 100 процентов.

ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ

Расчет произведен на основании данных Управления федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Управление по охране окружающей среды и природопользованию) по Тамбовской области и фактических поступлений по данному доходному источнику в 2020 году.

Прогноз поступлений в районный бюджет платы за негативное воздействие на окружающую среду в 2021 году составляет 535,0 тыс. рублей, в 2022 году в сумме 530,0 тыс. рублей, в 2023 году в сумме 530,0 тыс. рублей.

ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА

Расчет затрат по осуществлению организации предоставления государственных и муниципальных услуг представляет Кирсановское муниципальное казенное учреждение «Многофункциональный центр представления государственных и муниципальных услуг». Сельсоветы Кирсановского района компенсируют свои расходы. Доходы от компенсации затрат на 2021 год запланировано 699,3 тыс. рублей, на 2022 год – 699,3 тыс. рублей, на 2023 год – 699,3 тыс. рублей.

ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

Основные поступления указанных доходных источников формируются за счет продажи земельных участков и имущества. Прогнозные показатели рассчитаны на основании данных комитета по управлению муниципальным имуществом, архитектуре и земельным отношениям администрации района. Поступления в районный бюджет определены на 2021 год – 700,0 тыс. рублей, на 2022 год – 150,0 тыс. рублей, на 2023 год – 150,0 тыс. рублей.

ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА

Расчет произведен из фактического поступления по данному доходному источнику в 2020 году.

Поступления в районный бюджет по штрафным санкциям, возмещению ущерба определены на 2021 год –700,0 тыс. рублей, на 2022 год – 710,0 тыс. рублей, на 2023 год – 715,0 тыс. рублей.

РАСХОДЫ

Общий объем расходов районного бюджета на 2021 год определен в сумме 300 610,3 тыс. рублей, на 2022 год – 284 562,3 тыс. рублей, на 2023 год – 276 951,5 тыс. рублей. Снижение бюджетных расходов прогноза 2021 года к утвержденным бюджетным ассигнованиям 2020 года составит 15,3 %.

При формировании проекта районного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов соблюден принцип адекватности реальных темпов роста бюджетных расходов темпам роста экономики района, кроме того, расходы районного бюджета запланированы исходя из следующих принципов:

заложена индексация расходов на коммунальные услуги в связи с повышением тарифов.

Проект трехлетнего районного бюджета составлен в соответствии с порядком разработки, утверждения и реализации муниципальных программ Кирсановского района, утвержденного постановлением Кирсановского района от 23.08.2013 № 843 (с изменениями и дополнениями).

Структура расходов бюджета

Структура расходов районного бюджета в разрезе разделов классификации расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в основном остается достаточно стабильной:

Тыс. рублей

	2020 Ожидаемое исполнение	Проект бюджета:		
		2021	2022	2023
1	2	3	4	5
Расходы всего				
Тыс. рублей	343 806,2	300 610,3	284 562,3	276 951,5
% к расходам всего	100,0	100,0	100,0	100,0
% к 2020 году	100,0	87,4	82,8	80,6
Расходы всего без условно-утвержденных				
Тыс. рублей	343 806,2	300 610,3	281 562,3	270 751,5
% к расходам всего	100,0	100,0	98,9	97,7
0100 Общегосударственные вопросы				
Тыс. рублей	37 228,9	46 428,9	39 336,3	42 177,7
% к расходам всего	10,8	15,4	13,8	15,2
% к 2020 году	100,0	124,7	105,7	113,3

0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность				
Тыс. рублей	307,8	1 794,0	464,0	464,0
% к расходам всего	0,1	0,6	0,2	0,2
% к 2020 году	100,0	582,8	150,7	150,7
0400 Национальная экономика				
Тыс. рублей	25 090,9	26 056,3	11 970,4	12 574,4
% к расходам всего	7,3	8,7	4,2	4,5
% к 2020 году	100,0	103,8	47,7	50,1
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство				
Тыс. рублей	0,0	0,0	0,0	0,0
% к расходам всего	0,0	0,0	0,0	0,0
% к 2020 году	0,0	0,0	0,0	0,0
0600 Охрана окружающей среды				
Тыс. рублей	1,0	1,0	1,0	1,0
% к расходам всего	0,0	0,0	0,0	0,0
% к 2020 году	100,0	100,0	100,0	100,0
0700 Образование				
Тыс. рублей	174 165,8	149 002,1	145 611,8	144 425,9
% к расходам всего	50,7	49,6	51,2	52,1
% к 2020 году	100,0	85,6	83,6	82,9
0800 Культура и кинематография				
Тыс. рублей	57 152,8	41 182,1	51 523,8	38 493,6
% к расходам всего	16,6	13,7	18,1	13,9
% к 2020 году	100,0	72,1	90,2	67,4
1000 Социальная политика				
Тыс. рублей	23 680,5	26 140,7	22 607,7	22 609,7
% к расходам всего	6,9	8,7	7,9	8,2
% к 2020 году	100,0	110,4	95,5	95,5
1102 Физическая культура и спорт				
Тыс. рублей	100,0	100,0	100,0	100,0
% к расходам всего	0,02	0,03	0,04	0,04
% к 2020 году	100,0	100,0	100,0	100,0
1400 Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера				
Тыс. рублей	26 078,5	9 205,2	9 205,2	9 205,2
% к расходам всего	7,6	3,1	3,2	3,3
% к 2020 году	100,0	55,7	55,7	55,7
Условно утвержденные расходы				
Тыс. рублей	-	-	3 000,0	6 200,0
% к расходам всего	-	-	1,1	2,2

Подробные комментарии к формированию проектировок по разделам и подразделам функциональной классификации расходов районного бюджета

на 2021-2023 годы приведены в соответствующих разделах настоящей записки.

Раздел «Общегосударственные вопросы»

Бюджетные ассигнования по разделу «Общегосударственные вопросы» характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

Подразделы		Проект бюджета:					
		2021 год		2022 год		2023 год	
		тыс. рублей	%	тыс. рублей	%	тыс. рублей	%
«Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»	0102	1 391,7	3,0	1 433,4	3,6	1 476,5	3,5
«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»	0103	2 869,8	6,2	2 869,8	7,3	2 869,8	6,8
«Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»	0104	20 674,8	44,5	21 133,0	53,7	21 123,0	50,1
«Судебная система»	0105	3,6	0,0	22,9	0,1	22,9	0,1
«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»	0106	7 130,8	15,4	6 630,8	16,9	6 630,8	15,7
«Резервные фонды»	0111	500,00	1,1	100,0	0,3	100,0	0,2
«Другие общегосударственные вопросы»	0113	13 858,2	29,8	7 146,3	18,1	9 954,8	23,6
Итого по разделу:		46 428,9	100,0	39 336,3	100,0	42 177,7	100,0

Основное место в структуре расходов на общегосударственное управление занимают бюджетные ассигнования на обеспечение функционирования исполнительных органов власти местной администрации и другие общегосударственные вопросы.

Бюджетные ассигнования предусмотрены на:

на осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних на 2021 год в сумме 328,0 тыс. рублей, на 2022 год – 328,0 тыс. рублей и 2023 год – 361,0 тыс. рублей;

на выплату денежных средств на осуществление государственных полномочий по организации деятельности комиссий по делам

несовершеннолетних и защите их прав на 2021 - 311,4 тыс. рублей, на плановый период 2022 и 2023 годов в сумме 311,4 тыс. рублей ежегодно.

В проекте бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов идет увеличение расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» по сравнению с ожидаемой оценкой 2020 года.

Подраздел «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»

Расходные обязательства района по обеспечению деятельности высшего должностного лица муниципального образования Российской Федерации определяются Конституцией Российской Федерации, Уставом Кирсановского района, Законом области от 24.11.2006 № 118-З «О денежном вознаграждении лиц, замещающих государственные должности, и денежном содержании государственных гражданских служащих Тамбовской области»; Законом области от 30.05.2008 № 393-З «Об оплате труда лиц, замещающих государственные должности Тамбовской области и отдельные должности государственной гражданской службы Тамбовской области».

Бюджетные ассигнования на исполнение указанных обязательств предусмотрены на 2021 год в объеме 1 391,7 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 1 433,4 тыс. рублей и на 2023 год в сумме 1 476,5 тыс. рублей .

Подраздел «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»

В составе бюджетных ассигнований на исполнение указанных обязательств предусмотрены средства на обеспечение деятельности председателя районного Совета народных депутатов, депутатов районного Совета и аппарата районного Совета народных депутатов на 2021 год в объеме 2 869,8 тыс. рублей, на плановый период 2022 и 2023 годов в сумме 2 869,8 тыс. рублей ежегодно.

Подраздел «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»

Расходные обязательства по обеспечению деятельности исполнительного органа муниципального образования – администрации района определяются Уставом Кирсановского района, Законом области от 03.04.2008 № 362-З «Об индексации должностных окладов лиц, замещающих государственные должности Тамбовской области, окладов месячного содержания государственных гражданских служащих Тамбовской области и предельных размеров должностных окладов лиц, замещающих муниципальные должности в Тамбовской области»; Законом области от 25.07.2008 № 417-З «Об оплате труда работников, занимающих должности служащих, не отнесенные к должностям государственной гражданской службы Тамбовской области, и рабочие профессии в органах

государственной власти Тамбовской области, избирательной комиссии Тамбовской области».

Бюджетные ассигнования на исполнение указанных обязательств предусмотрены на 2021 год – 20 674,3 тыс. рублей, на 2022 год – 21 133,0 тыс. рублей и 2023 год – 21 123,0 тыс. рублей.

Подраздел «Судебная система»

По подразделу заложены полномочия по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

Бюджетные ассигнования на исполнение указанных полномочий предусмотрены на 2021 год – 3,6 тыс. рублей, на 2022 год – 22,9 тыс. рублей, на 2023 год – 22,9 тыс. рублей.

Подраздел «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»

Расходные обязательства района по обеспечению деятельности финансового органа определяются Законом области от 24.11.2006 № 118-З «О денежном вознаграждении лиц, замещающих государственные должности Тамбовской области, и денежном содержании государственных гражданских служащих Тамбовской области», Законом области от 03.04.2008 № 362-З «Об индексации должностных окладов лиц, замещающих государственные должности Тамбовской области, окладов месячного содержания государственных гражданских служащих Тамбовской области и предельных размеров должностных окладов лиц, замещающих муниципальные должности в Тамбовской области»; Законом области от 25.07.2008 № 417-З «Об оплате труда работников, занимающих должности служащих, не отнесенные к должностям государственной гражданской службы Тамбовской области, и рабочие профессии в органах государственной власти Тамбовской области, избирательной комиссии Тамбовской области», решения районного Совета народных депутатов от 29.10.2009 № 211 «Об утверждении Положения о финансовом управлении администрации Кирсановского района Тамбовской области».

В составе бюджетных ассигнований на исполнение указанных обязательств предусмотрены средства на обеспечение деятельности финансового управления администрации Кирсановского района и расходы на контрольно-счетную палату на 2021 год -7 130,8 тыс. рублей и на плановый период 2022 и 2023 годов в сумме 6 630,8 тыс. рублей ежегодно.

Подраздел «Резервные фонды»

Формирование в составе районного бюджета резервного фонда определяется следующими нормативными правовыми актами:

Бюджетный кодекс Российской Федерации (в редакции от 26.04.2007 № 63-ФЗ);

решение районного Совета народных депутатов от 24.10.2013г. № 16 «Об утверждении Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Кирсановском районе» (с изменениями и дополнениями);

постановление администрации района от 08.09.2017 № 711 «Об утверждении Порядка расходования средств резервного фонда администрации Кирсановского района».

Соответственно, на эти цели предусмотрено на 2021 год – 500,0 тыс. рублей и на плановый период 2022 и 2023 годов 100,0 тыс. рублей ежегодно.

Подраздел «Другие общегосударственные вопросы»

В составе расходных обязательств района по другим общегосударственным вопросам предусмотрены ассигнования на обеспечение деятельности районного отдела ЗАГС, субвенции на исполнение государственных полномочий по обеспечению деятельности административных комиссий, субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности и находящихся на территории муниципальных образований, финансирование отдельных программ Кирсановского района.

В составе бюджетных ассигнований на исполнение указанных обязательств предусмотрены средства на 2021 год – 13 858,2 тыс. рублей, на 2022 год – 7 146,3 тыс. рублей, на 2023 год – 9 954,8 тыс. рублей.

Раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

В составе расходных обязательств района по данному разделу предусмотрены расходы на защиту населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, оказание содействию добровольному переселению соотечественников и другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности. В составе бюджетных ассигнований на исполнение указанных обязательств предусмотрены средства на 2021 год – 1 794,0 тыс. рублей, на 2022 год – 464,0 тыс. рублей, на 2023 год – 464,0 тыс. рублей.

Раздел «Национальная экономика»

Бюджетные ассигнования по данному разделу характеризуются следующими данными:

	2020 год	Проект бюджета:
--	-----------------	------------------------

	(ожидаемое исполнение)	2021 год	2022 год	2023 год
Общий объем расходов, тыс. рублей	25 090,9	26 056,3	11 970,4	12 574,4
Доля в бюджетных ассигнованиях районного бюджета, %	7,3	8,7	4,2	4,5
Прирост к предыдущему году, тыс. рублей		965,4	- 14 085,9	604,0

В бюджетных ассигнованиях по данному разделу учтены расходы на реализацию действующих районных подпрограммы "Повышение безопасности дорожного движения в Кирсановском районе на 2015 - 2024 годы", муниципальной программы «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства» на 2015-2024 годы, муниципальной программы "Развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Кирсановского района Тамбовской области на 2013-2024 годы", муниципальной программы развития садоводства и ягодоводства в Кирсановском районе" на 2017-2024 годы.

Подраздел «Сельское хозяйство и рыболовство»

В составе расходных обязательств района по данному разделу предусмотрены расходы на отлов безнадзорных животных и поддержку развития садоводства и ягодоводства. В составе бюджетных ассигнований на исполнение указанных обязательств предусмотрены средства на 2021 год – 63,7 тыс. рублей, на 2022 год – 63,7 тыс. рублей, на 2023 год – 63,7 тыс. рублей.

Подраздел «Транспорт»

В составе расходных обязательств района по данному разделу предусмотрены расходы на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межпоселенческим маршрутам регулярных перевозок в границах Кирсановского района. На исполнение указанных обязательств предусмотрены средства на 2021 год – 4 699,1 тыс. рублей, на 2022 год – 4 696,1 тыс. рублей, на 2023 год – 4 696,1 тыс. рублей.

Подраздел «Дорожное хозяйство»

Расходные обязательства в сфере государственной поддержки и развития дорожного хозяйства определяются следующими нормативными актами:

постановлением администрации Кирсановского района от 11.10.2018 № 885 об утверждении муниципальной программы Кирсановского района

«Обеспечение безопасности населения Кирсановского района, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности на 2015-2024 годы» (с изменениями и дополнениями),

постановлением администрации района от 29.12.2018 №1154 об утверждении муниципальной программы Кирсановского района «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства» на 2015-2024 годы (с изменениями и дополнениями).

Бюджетные ассигнования на исполнение указанных обязательств характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

Дорожное хозяйство	Проект бюджета:		
	2021 год	2022 год	2023 год
Общий объем расходов, тыс. рублей	21 188,5	7 105,6	7 709,6
Прирост к предыдущему году, тыс. рублей	-	-14 082,9	604,0

Указанные средства связаны, в первую очередь, с выполнением функции муниципального района по содержанию автомобильных дорог общего пользования.

Поступления акцизов в районный бюджет в 2021 году планируется в сумме 6 547,8 тыс. рублей, 2022 году – 7 105,6 тыс. рублей, 2023 году. – 7 709,6 тыс. рублей.

Раздел «Образование»

В сфере образования органами государственной власти Тамбовской области обеспечивается предоставление общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования по основным общеобразовательным программам в образовательных учреждениях, находящихся в ведении района.

Из районного бюджета на образование предусмотрены денежные средства на текущее содержание детских садов, общеобразовательных школ, летних лагерей, а также обеспечение районных целевых программ.

Бюджетные ассигнования на их исполнение характеризуются следующими данными:

тыс. рублей

	Проект бюджета:		
	2021 год	2022 год	2023 год
Общий объем расходов по разделу «Общее образование», тыс. рублей	149 002,1	145 611,8	144 425,9
Процентное отношение раздела 0700 к общей сумме расходов	49,6	51,2	52,1

Данные средства предусмотрены на обеспечение деятельности муниципальных образовательных учреждений различных типов и видов, меры социальной поддержки обучающихся, расходы, связанные с руководством и управлением в сфере образования, организацией мероприятий на проведение летней оздоровительной кампании детей и подростков, а также реализацию мероприятий областных и районных целевых программ и национального проекта «Образование».

Основное место в структуре расходов раздела занимают бюджетные ассигнования на дошкольное и общее образование:

тыс. рублей

Подразделы		Проект бюджета:					
		2021 год		2022 год		2023 год	
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
«Дошкольное образование»	0701	32 901,0	22,1	31 958,5	21,95	31 706,3	21,95
«Общее образование»	0702	103 282,2	69,3	100 840,3	69,25	100 106,5	69,31
«Дополнительное образование детей»	0703	1 883,3	1,3	1 883,4	1,29	1 683,5	1,17
«Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»	0705	48,0	0,03	42,0	0,03	42,0	0,03
«Молодежная политика»	0707	1 552,0	1,0	1 552,0	1,07	1 552,0	1,07
"Другие вопросы в области образования"	0709	9 335,6	6,27	9 335,6	6,41	9 335,6	6,47
Итого по разделу:	0700	149 002,1	100,0	145 611,8	100,0	144 425,9	100,0

Подраздел «Дошкольное образование»

Из бюджета области на осуществление выплат, предусмотренных мерами дополнительного стимулирования педагогических работников на 2021-2023 года запланированы расходы в сумме 222,8 тыс. рублей.

На 2021-2023 года из бюджета области запланировано финансирование субвенции бюджетам муниципальных образований на обеспечение государственных гарантий дошкольного образования в сумме на 2021 год 5 878,5 тыс. рублей, на плановый период 2022 и 2023 годов – 5 878,5 тыс. рублей ежегодно и на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях 2021-2023 года в сумме 6 627,7 тыс. рублей ежегодно.

В составе бюджетных ассигнований на исполнение указанных обязательств предусмотрены средства на обеспечение денежного содержания работников бюджетной сферы.

Расходы на коммунальные услуги рассчитаны на основании договоров на поставки и муниципальных заказов с учетом ежегодного повышения тарифов.

Подраздел «Общее образование»

Бюджетные ассигнования, предусматриваемые в районном бюджете по данному подразделу позволят обеспечить предоставление общего образования детям, обучающимся в муниципальных образовательных учреждениях, в том числе дополнительного образования детей.

На 2021-2023 года из бюджета области запланировано финансирование субвенции бюджетам муниципальных образований на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 83 345,2 тыс. рублей ежегодно.

Расходы на коммунальные услуги рассчитаны на основании договоров на поставки и муниципальных заказов с учетом ежегодного повышения тарифов.

Текущие расходы на обеспечение деятельности образовательных учреждений спрогнозированы по фактическим данным за 10 месяцев 2020 года с учетом индексации.

Подраздел «Дополнительное образование»

Бюджетные ассигнования, предусматриваемые в районном бюджете по данному подразделу направлены на развитие образовательных программ дополнительного образования. На эти цели на 2021 год предусмотрено 1 883,3 тыс. рублей, 2022 год – 1 883,4 тыс. рублей, 2023 год – 1 683,5 тыс. рублей.

Подраздел «Молодежная политика»

Бюджетные ассигнования, предусматриваемые в районном бюджете по данному подразделу направлены на организацию отдыха детей в каникулярное время. На эти цели на 2021 год предусмотрено 1 552,0 тыс. рублей, 2022 год – 1 552,0 тыс. рублей, 2023 год – 1 552,0 тыс. рублей.

Подраздел "Другие вопросы в области образования"

Бюджетные ассигнования, предусматриваемые в районном бюджете по данному подразделу направлены на финансирование оплаты труда

работникам муниципальных учреждений, обеспечивающих техническую эксплуатацию зданий муниципальных общеобразовательных учреждений и подвоз обучающихся в муниципальные общеобразовательные организации.

Денежные средства составляют на 2021 год – 9,335,6 тыс. рублей, 2022 год – 9,335,6 тыс. рублей, 2023 год -9 335,6 тыс. рублей.

Раздел «Культура, кинематография и средства массовой информации»

В сфере культуры, кинематографии и средств массовой информации основные полномочия осуществляются органами местного самоуправления.

Бюджетные ассигнования на исполнение расходных обязательств муниципального района в данной сфере характеризуются следующими показателями:

тыс. рублей

	2020 год (ожидаемое исполнение)	Проект бюджета:		
		2021 год	2022 год	2023 год
Общий объем расходов по разделу «Культура», тыс. рублей	57 152,8	41 182,1	51 523,8	38 493,6
Доля в бюджетных ассигнованиях районного бюджета, %	16,6	13,7	18,1	13,9

В целом бюджетные ассигнования из районного бюджета по указанному разделу, направлены на содержание МБУК «РДК» и МБУК «РБ», МКУ административный хозяйственный центр, обслуживающий учреждения культуры. Администрации сельских советов заключают ежегодно соглашение с администрацией района о передаче полномочий по содержанию сельских домов культуры.

В составе бюджетных ассигнований предусмотрены средства на:
обеспечение деятельности районного Дома культуры;
обеспечение деятельности районной библиотеки;
обеспечение деятельности МКУ АХЦ;
проведение праздничных культурных мероприятий.

В составе бюджетных ассигнований на исполнение указанных обязательств предусмотрены средства на обеспечение денежного содержания работников бюджетной сферы.

Расходы на коммунальные услуги рассчитаны на основании договоров на поставки и муниципальных заказов с учетом ежегодного повышения тарифов.

Раздел «Социальная политика»

Бюджетные ассигнования районного бюджета в целом по разделу «Социальная политика» характеризуются следующими данными:

	2020 год (ожидаемое исполнение)	Проект бюджета:		
		2021 год	2022 год	2023 год
Общий объем расходов, тыс. рублей	23 680,5	26 140,7	22 607,7	22 609,7
Доля в бюджетных ассигнованиях районного бюджета, %	6,9	8,7	7,9	8,2

Подраздел «Социальное обеспечение населения»

Предусмотрено предоставление из бюджета области льготного проезда в общественном транспорте для отдельных категорий граждан на 2021- 2023 года в сумме 821,3 тыс. рублей ежегодно и предоставление бесплатного проезда категориям лиц, предусмотренных Законом Тамбовской области от 1 июня 2009 года № 533-З "О дополнительных мерах социальной поддержки инвалидов и участников Великой Отечественной войны 1941-1945 годов, бывших несовершеннолетних узников концлагерей, гетто и других мест принудительного содержания, созданных фашистами и их союзниками в период второй мировой войны, и лиц, награжденных знаком "Жителю блокадного Ленинграда" на 2021-2023 года в сумме 10,0 тыс.рублей.

Предусмотрено предоставление бесплатного проезда для обучающихся в образовательных организациях и организациях профессионального образования в соответствии с Законом Тамбовской области от 26.05.2011 №11-З "О социальной поддержке многодетных семей в Тамбовской области" на 2021-2023 года в сумме 1 519,2 тыс.рублей.

В целях социальной поддержки детей из многодетных семей, обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях, предусмотрены средства на питание на 2021 год 2 408,6 тыс. рублей, на плановый период 2022 и 2023 годов в сумме 2 408,6 тыс. рублей ежегодно.

Предусмотрено со финансирование федеральной целевой программы "Жилище" на 2014-2024 годы подпрограммы "Молодежи - доступное жилье на 2014-2024 годы" в Кирсановском районе муниципальной программы Кирсановского района "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан района" на 2021-2023 года в сумме 20,0 тыс. рублей.

Из бюджета области на возмещение расходов по предоставлению педагогическим работникам бесплатной жилой площади с отоплением и освещением в сельской местности, рабочих поселках (поселках городского типа) на 2021 год предусмотрено 4 979,0 тыс. рублей, 2022 год - 4 979,0 тыс. рублей, 2023 год – 4 979,0 тыс. рублей.

Подраздел «Охрана семьи и детства»

По подразделу предусмотрены расходы районного бюджета по осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних, по выплате денежных средств на содержание детей, находящихся под опекой и попечительством.

Бюджетные ассигнования предусмотрены на ежемесячные пособия опекунам на содержание ребенка на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов 4 386,1 тыс. рублей ежегодно.

Из бюджета области на осуществление мер социальной поддержки отдельных поддержки многодетных семей в части предоставления скидки по оплате за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях запланированы расходы на 2021 - 2023 года в сумме 1 378,1 тыс. рублей ежегодно.

Подраздел «Другие вопросы в области социальной политике»

По подразделу предусмотрены расходы районного бюджета на финансовое обеспечение организации предоставления государственных и муниципальных услуг в МФЦ и расходы по муниципальной программе "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Кирсановском районе". На эти цели в бюджете предусмотрено на 2021год 3 541,0 тыс. рублей, 2022 год 8,0 тыс. рублей, 2023 год 10,0 тыс. рублей.

Раздел «Физическая культура и спорт»

Из районного бюджета предусмотрены денежные средства на организацию и проведение районных спортивно-массовых и спортивных мероприятий по различным видам спорта с разными группами населения района, участие во всероссийских, областных, межрегиональных спортивных мероприятиях в рамках муниципальной программы "Развитие физической культуры, спорта и туризма в Кирсановском районе на 2014 - 2024 годы"

Бюджетные ассигнования по разделу «Физическая культура и спорт» характеризуются следующими данными:

<i>1102 Физическая культура и спорт</i>				
	2020 год (ожидаемое исполнение)	2021 год	2022 год	2023 год
Тыс. рублей	100,0	100,0	100,0	100,0
% к расходам всего	0,02	0,03	0,04	0,04
% к 2019 году	100,0	100,0	100,0	100,0

Раздел «Межбюджетные трансферты»

Бюджетные ассигнования по разделу «Межбюджетные трансферты» характеризуются следующими данными:

	2020 год (ожидаемое исполнение)	Проект бюджета:		
		2021 год	2022 год	2023 год
Общий объем расходов, тыс. рублей	26 078,5	9 205,2	9 205,2	9 205,2
Доля в бюджетных ассигнованиях районного бюджета, %	7,6	3,1	3,2	3,3

Подраздел «Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»

Районный Фонд финансовой поддержки поселений формируется из 2 частей:

- из областного бюджета выделены субвенция муниципальному району на осуществление государственных полномочий органов государственной власти по выравниванию уровня бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав района на 2021 -2023 года сумме 5 808,5 тыс. рублей;

- из районного бюджета методом прямого счета исчислена дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в разрезе сельских поселений на 2021 -2023 года в сумме 3 396,7 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета

Сальдо по внутренним источникам финансирования дефицита районного бюджета в 2021 году составит 7 970,7 тыс. рублей, 2022 году – 971,0 тыс. рублей, 2023 году – 970,9 тыс. рублей.

Покрытие дефицита районного бюджета в 2021 году и на плановый период 2022 и 2023 года в основном планируется за счет остатков денежных средств на начало года и кредита в сумме 7 000,0 тыс.рублей.

В проекте районного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов предусмотрено предоставление бюджетных кредитов бюджетам сельских поселений на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих при их исполнении, ежегодно в сумме до 500,0 тыс. рублей. В этой же сумме предусмотрен возврат бюджетных кредитов бюджетами сельских поселений.

Заместитель главы администрации
района, начальник финансового
управления

Е.Б. Кулагина