

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Шабалинской районной Думы «О бюджете муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

Формирование бюджета муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов осуществлялось в соответствии с действующими и планируемыми к принятию нормативными правовыми актами, прогнозом социально-экономического развития района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, муниципальными программами Шабалинского района.

Основные характеристики проекта бюджета муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов

Исходя из подходов и особенностей формирования бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, основные параметры проекта бюджета прогнозируются в следующих объемах:

Наименование показателей	тыс. рублей		
	Прогноз на 2021 год	Прогноз на 2022 год	Прогноз на 2023 год
1. Доходы – всего, из них:	285477,1	283423,7	267052,2
налоговые доходы	54350,7	52546,8	54445,7
неналоговые доходы	33822,0	25464,2	26069,2
безвозмездные поступления	197304,4	205412,7	186537,3
2. Расходы – всего	294127,1	285773,7	271052,2
3. Дефицит (профицит)	-8650,0	-2350,0	-4000,0

Доходы бюджета муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов сформированы по показателям прогнозируемых объемов поступлений, представленных главными администраторами доходов бюджета муниципального образования Шабалинский муниципальный район. Прогноз налоговых и неналоговых доходов составлен на основе базового варианта показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области и прогноза социально-экономического развития Кировской области.

При формировании доходов учтены положения принятых и планируемых к принятию федеральных и областных законов, регулирующих налоговые и бюджетные правоотношения, вступающие в силу с 1 января 2021 года, в том числе предусматривающие изменение нормативов зачисления в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации отдельных налоговых доходов.

Доходы бюджета муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области на 2021 год

С учетом вышеизложенных подходов доходы бюджета в 2021 году прогнозируются в объеме 285 477,1 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы в сумме 54 350,7 тыс. рублей, неналоговые доходы – 33 822,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 197 304,4 тыс. рублей

Структура и динамика прогноза доходов бюджета к уточненному плану поступлений доходов на 2020 год сложились следующим образом.

Показатели	Уточненный план на 2020 год, тыс. рублей	Структура, %	Прогноз на 2021 год, тыс. рублей	Структура, %	Отклонение прогноза 2021 года от уточненного плана на 2020 год	
					в сумме, тыс. рублей	в %
Доходы, всего, в том числе:	289714,4	100,0	285477,1	100,0	-4237,3	98,5
Налоговые доходы	56085,8	19,4	54350,7	19,0	-1735,1	96,9
Неналоговые доходы	23264,4	8,0	33822,0	11,9	10557,6	145,4
Безвозмездные поступления	210364,2	72,6	197304,4	69,1	-13059,8	93,8

В структуре доходов бюджета 19,0 % от общего объема доходов составляет прогнозируемый объем налоговых доходов, 11,9 % – неналоговые доходы, 69,1 % – безвозмездные поступления.

В целом объем **налоговых доходов** на 2021 год, спрогнозирован в сумме 54 350,7 тыс.рублей, что ниже параметров уточненного плана 2020 года на 1735,1 тыс. рублей (на 3,1 %).

Объемы поступлений основных налоговых доходов на 2021 год представлены в нижеследующей таблице.

Наименование показателей	Уточненный план на 2020 год, тыс. рублей	Структура, %	Прогноз, тыс. рублей	Структура, %	Отклонение прогноза 2021 года от уточненного плана на 2020 год	
					в сумме, тыс. рублей	в %
Налоговые доходы всего, в том числе:	56085,8	100,0	54350,7	100	-1735,1	96,9
Налог на доходы физических лиц	15017,9	26,8	14503,7	26,7	-514,2	96,6
Акцизы на нефтепродукты	6788,8	12,1	8336,0	15,3	1547,2	122,8
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	22881,1	40,8	23800,0	43,8	918,9	104,0
Единый налог на вмененный доход	4800	8,6	581,0	1,1	-4219,0	12,1
Налог на имущество организаций	5263,0	9,4	5300,0	9,8	37,0	100,7

Доходы от поступлений налога на доходы физических лиц

Поступления налога на доходы физических лиц на 2021 год прогнозировались исходя из фонда оплаты труда, прогнозируемого на 2021 год в объеме 604 160,0 тыс. рублей в части поступлений налога с доходов, источником которых является налоговый агент, с учетом размера ставки налога и объема налоговых льгот (стандартные, социальные, имущественные, профессиональные вычеты), предусмотренных статьями 217 – 221 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, сложившихся за отчетный финансовый год.

Поступления налога на доходы физических лиц с иных доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 226.1, 227, 227.1 и 228 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, прогнозировались исходя из налоговой базы отчетного налогового периода.

В параметрах бюджета на 2021 год учтен прогноз поступления налога на доходы физических лиц в объеме 14 503,7 тыс. рублей, что ниже прогноза текущего года на 514,2 тыс. рублей (на 3,4 %).

Доходы от поступлений акцизов по подакцизным товарам

Поступления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты прогнозировались исходя из установленных дифференцированных нормативов отчислений по видам нефтепродуктов.

Поступления в бюджет по акцизам на нефтепродукты на 2021 год прогнозируются в объеме 8336,0 тыс. рублей с ростом к уточненному плану текущего года на 1547,2 тыс. рублей или на 22,8%.

Доходы от поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 2021 год прогнозировались на основе показателей налоговой базы отчетного налогового периода-2019 года и показателей ожидаемой оценки поступления налога в 2020 году, рассчитанных главным администратором. При расчете прогноза на 2021 год учтено увеличение количественного состава налогоплательщиков в связи с отменой с 01.01.2021 системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход.

В результате в параметрах бюджета на 2021 год учтен прогноз поступления налога, взимаемого при применении упрощенной системы налогообложения, в объеме 23800,0 тыс. рублей, что выше уточненного плана текущего года на 918,9 тыс. рублей (на 4,0 %).

Доходы от поступлений единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности

На 2021 год поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности прогнозировались на основе показателей налоговой базы отчетного налогового периода – 2019 года в размере начислений за один налоговый период (квартал) в связи с отменой с 01.01.2021 системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход и составляют 581,0 тыс. рублей.

Доходы от поступлений налога на имущество организаций

Прогноз поступлений налога на 2021 год базировался на показателях налоговой базы отчетного налогового периода – 2019 года по объектам недвижимого имущества и по объектам торгово-офисной недвижимости, облагаемых по кадастровой стоимости.

В параметрах прогнозируемых поступлений учтено:

окончание переходного периода налогообложения железнодорожных путей общего пользования и сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью, и применение налоговой ставки к указанным объектам с 2021 года в размере 2,2% (в 2019 году – 1,3%; в 2020 году – 1,6%);

увеличение налоговой ставки по торгово-офисным объектам, облагаемым по кадастровой стоимости до 1,6% с 01.01.2021 (в 2019 году – 1%, в 2020 году – 1,2%).

В параметрах бюджета на 2021 год учтен прогноз поступления налога на имущество организаций в объеме 5 300,0 тыс. рублей, или на 0,7 % выше уровня прогноза текущего года.

Объем **неналоговых** доходов в целом прогнозируется в сумме 33 822,0 тыс. рублей, что выше уточненного плана текущего года на 10 557,6 тыс. рублей, или на 45,4%.

Прогнозируемые объемы поступлений основных неналоговых доходов на 2021 год представлены в нижеследующей таблице.

тыс. рублей

Наименование показателей	Уточненный план на 2020 год	Структура, %	Прогноз на 2021 год	Структура, %	Отклонение прогноза 2021 года от уточненного плана на 2020 год	
					в сумме	в %
Неналоговые доходы всего, в том числе:	23264,4	100,0	33822,0	100,0	10557,6	145,4
Доходы от сдачи в аренду имущества	700,0	3,0	680,2		-19,8	97,2
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	1585,7	6,8	1737,2		151,5	109,6
Доходы от платных услуг и компенсации затрат государства	7420,0	31,9	8850,0		1430,0	119,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	13506,3	58,1	22543,8		9037,5	166,9

При расчете прогноза поступления по неналоговым доходам главными администраторами доходов учтены следующие особенности, обусловившие динамику их поступления.

В части использования муниципального имущества и продажи материальных и нематериальных активов:

-;принятие арендаторами решений о прекращении арендных отношений, а также об отказе их продления;

- отсутствие в собственности района высоколиквидных объектов имущества, подлежащих приватизации.

По неналоговым доходам, не имеющим постоянного характера поступлений, при прогнозировании учитывались ожидаемая оценка поступления в текущем году, статистические (количественные) показатели в динамике не менее чем за 3 года (виды услуг, размер платежей, фактическое поступление), индексы потребительских цен и объема платных услуг.

Параметры налоговых и неналоговых доходов бюджета в разрезе источников приведены в приложении № 1 к настоящей пояснительной записке.

В рамках объема поступления доходов и в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в составе бюджета муниципального образования сформирован дорожный фонд муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области.

Прогнозируемые объемы доходов бюджета, формирующие ассигнования дорожного фонда муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области на 2021 год, приведены в нижеследующей таблице.

тыс. рублей

Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации	8336,0
Межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дорожной деятельности	36663,0
ИТОГО:	44999,0

Формирование безвозмездных поступлений осуществлялось в соответствии с проектом закона области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

	тыс. рублей	
	Уточненный план на 2020 год	Сумма, тыс. рублей на 2021 год
Безвозмездные поступления, всего	210364,2	197304,4
в том числе:		
Дотации, из них:		
<i>дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности</i>	49247,7	50884,0
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	44063,0	50884,0
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	95977,6	86494,4
Иные межбюджетные трансферты	59136,5	54598,1
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	5808,6	5327,9
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	195,2	
	-1,4	

Информация о безвозмездных поступлениях в разрезе видов межбюджетных трансфертов на 2021 год отражена в приложении № 6 к проекту решения районной Думы.

Сведения о доходах бюджета муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области по видам доходов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в сравнении с ожидаемым исполнением за 2020 год и отчетом за 2019 год отражены в приложении № 1 к пояснительной записке.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ШАБАЛИНСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ НА 2021 ГОД

Формирование расходной части бюджета проведено в соответствии с действующим федеральным и областным законодательством, проектом закона Кировской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», а также в соответствии с методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области с учетом следующих основных подходов.

Сохранение действующей сети муниципальных учреждений.

Обеспечение в полном объеме софинансирования к средствам областного бюджета в соответствии с условиями предоставления межбюджетных трансфертов.

Расходы дорожного фонда определены исходя из прогнозируемых доходов бюджета муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области и межбюджетных трансфертов из областного бюджета в объемах на 2021 год - 44 999,0 тыс. рублей, 2022 год - 62 197,8 тыс. рублей, 2023 год - 44 510,7 тыс. рублей.

Расходы на заработную плату с начислениями работникам учреждений бюджетной сферы и органов исполнительной власти предусмотрены в условиях 2020 года с учетом индексации заработной платы в 2020 году.

Социальные выплаты, связанные с оплатой жилищно-коммунальных услуг, рассчитаны с индексацией на 5,0% (средняя индексация роста).

Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений предусмотрены с учетом роста тарифов на планируемый период по данным региональной службы по тарифам Кировской области.

Расходы по уплате налогов и взносов на капитальный ремонт определены главными распорядителями исходя из потребности.

Все остальные расходы, в том числе связанные с материальными затратами муниципальных учреждений, предусмотрены на уровне плановых назначений 2020 года с учетом планируемого участия в госпрограммах.

Объем расходов бюджета муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области на 2021 год предусматривается в сумме 294 127,1 тыс. рублей.

	Наименование показателей	Сумма , тыс.руб	Доля в объеме расходов, %
	ВСЕГО РАСХОДОВ	294127,1	100
	в том числе		
0100	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	61818,5	21,0
0300	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	902,0	0,3
0400	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	45432,9	15,5
0500	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	6190,6	2,1
0700	ОБРАЗОВАНИЕ	115359,9	39,3
0800	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	31706,2	10,8
1000	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	11903,5	4,0
1100	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	5828,5	2,0
1300	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	2000,0	0,6
1400	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	12985,0	4,4

Как и в текущем году, бюджет на предстоящий период является программным. В планируемом периоде предусмотрены расходы на реализацию 15 муниципальных программ.

РАЗДЕЛ «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»

Общий объем расходов по разделу предусмотрен на 2021 год в сумме 61818,56 тыс. рублей. Расходы по разделу сложились следующим образом:

РАСХОДЫ	Сумма, тыс. рублей
Итого по разделу	61818,56
в том числе:	
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1131,58
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	1127,28
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	27991,46
Судебная система	3,45
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	627,44
Резервные фонды	100,0
Другие общегосударственные вопросы	30837,35

По данному разделу отражены расходы на содержание главы Шабалинского района Кировской области, представительного органа, на обеспечение деятельности администрации Шабалинского района Кировской области, централизованной бухгалтерии, методического кабинета, группы хозяйственного обслуживания районного управления образования администрации Шабалинского района Кировской области, централизованной бухгалтерии и обслуживающего персонала отдела культуры, спорта и молодежи администрации Шабалинского района Кировской области, средства резервного фонда администрации Шабалинского района Кировской области, приобретение муниципального жилья, субсидия на муниципальное задание ШМБУ «Автоматик-сервис плюс», проведение кадастровых работ по объектам водоснабжения, межевание земельных участков, выборы, выплаты депутатам, консервация и снос объектов.

Предусмотрены расходы на реализацию переданных государственных полномочий:

- поддержка сельскохозяйственного производства (на выполнение управленческих функций);
- осуществление деятельности по опеке и попечительству;
- создание и деятельность в муниципальных образованиях административной(ых) комиссии(ий) по рассмотрению дел об административных правонарушениях;
- хранение и комплектование муниципальных архивов документами Архивного фонда Российской Федерации и другими архивными документами, относящимися к государственной собственности области и находящимися на территориях муниципальных образований; государственному учету документов Архивного фонда Российской Федерации и других архивных документов, относящихся к государственной собственности области и находящихся на территориях муниципальных образований; оказанию государственных услуг по использованию документов Архивного фонда Российской Федерации и других архивных документов, относящихся к государственной собственности области, временно хранящихся в муниципальных архивах;
- осуществление государственных полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели;

РАЗДЕЛ «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»

Общий объем расходов по разделу на 2021 год запланирован в сумме 902,0 тыс. рублей.

Запланированы мероприятия на реализацию муниципальной программы «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Шабалинского района» в т.ч. расходы на содержание единой дежурно-диспетчерской службы администрации Шабалинского района в сумме 880,0 тыс. рублей, на профилактику правонарушений и борьбу с преступностью в Шабалинском районе в сумме 8,0 тыс. рублей, на мероприятия по противодействию немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту в Шабалинском районе в сумме 9,0 тыс. рублей, на гармонизацию межэтнических отношений и взаимодействие с религиозными организациями в Шабалинском районе в сумме 3,0 тыс. рублей, на реализацию профилактических мер по противодействию экстремизма 2,0 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»

Общий объем расходов по разделу на 2021 год запланирован в объеме 45432,90 тыс. рублей.

РАСХОДЫ	Сумма, тыс. рублей
Итого по разделу	45432,90
в том числе:	
Сельское хозяйство и рыболовство	110,90
Транспорт	23,00
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	44999,00
Другие вопросы в области национальной экономики	300,00

По данному разделу отражены расходы по государственной поддержке отраслей сельского хозяйства; расходы по переданным государственным полномочиям по предупреждению и ликвидации болезней животных в части организации и проведения отлова, учета, содержания и использования безнадзорных домашних животных на территории муниципальных районов и городских округов; расходы на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, на компенсацию части затрат по перевозке пассажиров, градостроительную деятельность.

РАЗДЕЛ «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»

Общий объем расходов по разделу на 2021 год запланирован в сумме 6190,60 тыс. рублей на софинансирование расходов в рамках мероприятий по комплексному развитию сельских территорий, на изготовление проектно-сметной документации, на устройство площадок ТКО.

РАЗДЕЛ «ОБРАЗОВАНИЕ»

Общий объем расходов по разделу на 2021 год запланирован в сумме 115359,9 тыс. рублей, в том числе:

РАСХОДЫ	Сумма, тыс. рублей
Итого по разделу	115359,90
в том числе:	
Дошкольное образование	38370,23
Общее образование	67535,06
Дополнительное образование детей	8748,95
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	25,56
Молодежная политика	680,10

дан
 ному разделу предусмотрены расходы на выполнение функций и обеспечение деятельности 14 казенных учреждений: 4 дошкольных учреждения, 8 школ, ШМКУ ДО Дом детского творчества, ШМУ ДО «Детская школа искусств».

Предусмотрены расходы на реализацию переданных государственных полномочий:

- на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях;
- на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях;
- на проведение оздоровительной кампании детей;
- на подготовку и повышение квалификации лиц, замещающих муниципальные должности, и муниципальных служащих,
- на реализацию мероприятий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях;
- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций;
- на начисления и выплату компенсации за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, участвующим в проведении указанной государственной итоговой аттестации;
- на реализацию мероприятий по инвестиционным программам и проектам развития общественной инфраструктуры муниципальных образований в Кировской области (ДШИ).

Расходы предусмотрены на реализацию муниципальных программ «Развитие системы образования Шабалинского района», «Содействие занятости населения Шабалинского района», «Развитие культуры в Шабалинском районе Кировской области», «Организация работы с молодежью в Шабалинском районе Кировской области», «Развитие муниципального управления», «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Шабалинского района», «Комплексное развитие сельских территорий Шабалинского района Кировской области» (замена окон Высокораменского д/с, ремонт д/ №1, ремонт крыши Соловецкая школа, ремонт Архангельской школы).

РАЗДЕЛ «КУЛЬТУРА И КИНЕМАТОГРАФИЯ»

Общий объем расходов по данному разделу составил на 2021 год – 31706,16 тыс. рублей.

По данному разделу учтены расходы на выполнение функций и обеспечение деятельности 3 учреждений (ШМКУ «Межпоселенческая централизованная библиотечная система», ШМБУ «Районный Дом Культуры», ШМУК «Районный краеведческий музей»); на софинансирование расходов по инвестиционным программам и проектам развития общественной инфраструктуры муниципальных образований Кировской области (Семеновский), софинансирование расходов в рамках мероприятий по комплексному развитию сельских территорий (окна Высокораменского и Архангельского ДК).

РАЗДЕЛ «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»

Общий объем расходов по разделу составляет на 2021 год – 11903,51 тыс. рублей.

По данному разделу отражены расходы:

1. На выплату пенсии за выслугу лет муниципальным служащим и доплат к пенсиям выборных должностных лиц органов местного самоуправления Шабалинского района.
2. Предусмотрены расходы по переданным государственным полномочиям за счет средств областного бюджета:

- выплате частичной компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в виде ежемесячной денежной выплаты отдельным категориям специалистов, работающих, вышедших на пенсию и проживающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа;

- предоставлению руководителям, педагогическим работникам и иным специалистам образовательных учреждений (за исключением совместителей), работающим и проживающим в сельских населенных пунктах (поселках городского типа), бесплатной жилой площади с отоплением и электроснабжением путем компенсации 100 процентов расходов в виде ежемесячной денежной выплаты.

- обеспечению жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения;

- выплате компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования;

- содержанию ребенка в семье опекуна и приемной семье;

- выплате вознаграждения, причитающегося приемному родителю.

3. Предусмотрены расходы на обеспечение жильем молодых семей.

4. Обеспечение и закрепление кадров в Шабалинском районе.

5. Содействие развитию институтов гражданского общества и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций.

РАЗДЕЛ «ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ»

Общий объем расходов по данному подразделу на 2021 предусмотрен в размере 5828,50 тыс. рублей.

По данному разделу предусмотрены расходы в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Шабалинском районе Кировской области» на проведение физкультурно-спортивных мероприятий 150 тыс.руб.; на обеспечение деятельности ШМБУ СШ пгт Ленинское 4928,5 тыс.руб (из них устройство раздевалки у хоккейной коробки в п.Ленинское 750 тыс.руб.).

РАЗДЕЛ 13 «ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА»

По подразделу на 2021 год предусмотрены средства в размере 2000,0 тыс. рублей на обслуживание муниципального долга Шабалинского района.

РАЗДЕЛ 14 «МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ»

Общий объем расходов на 2021 –12985,00тыс.рублей в т.ч.:

1. На предоставление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселениям в сумме 4650,0 тыс. рублей (в т. ч. за счет средств областного бюджета 1 664,0 тыс. рублей).

2. Субвенция по созданию и деятельности административных комиссий за счет средств областного бюджета в сумме 0,7 тыс. рублей.

3. По иным межбюджетным трансфертам на 2021 в сумме тыс.рублей:

- на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений на 2021 в сумме 6490,0 тыс.рублей (на создание и функционирование муниципальной пожарной охраны, на решение вопросов местного значения)

- в виде субсидии на выполнение расходных обязательств муниципальных образований района на уплату налога на имущество организаций в сумме 345,0 тыс. рублей;

- грант на реализацию проекта «Народный бюджет» 1500,0 тыс.руб.

СБАЛАНСИРОВАННОСТЬ БЮДЖЕТА В 2021 ГОДУ

Бюджет муниципального образования Шабалинский муниципальный район сформирован с дефицитом в размере 8 650,0 тыс. рублей. Источники финансирования дефицита бюджета в 2021 году представлены в следующей таблице.

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. рублей
1	Разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций	8150,0
	<i>Получение кредитов</i>	30700,0
	<i>Погашение кредитов</i>	22550,0
2	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	500,0

ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ И ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2022 И 2023 ГОДОВ

Параметры бюджета муниципального образования Шабалинский муниципальный район на плановый период определены в следующих объемах:

на 2022 год по доходам в сумме 283 423,7 тыс. рублей, по расходам – 285 773,7 тыс. рублей, дефицит –2 350,0 тыс. рублей.

на 2023 год по доходам в сумме 267 052,2 тыс. рублей, по расходам –271 052,2 тыс. рублей, дефицит –4 000,0 тыс. рублей.

Структура и динамика прогнозируемых объемов поступлений доходов в плановом периоде представлены в следующей таблице.

Показатель	Прогноз 2022 года	Структура, %	Прогноз 2023 года	Структура, %	Отклонение прогноза 2022 года от прогноза 2021 года		Отклонение прогноза 2023 года от прогноза 2022 года	
					сумма	%	сумма	%
Доходы, всего	283423,7	100,0	267052,2	100,0	-2053,4	99,3	-16371,5	94,2
в том числе:								
Налоговые доходы	52546,8	18,5	54445,7	20,4	-1803,9	96,7	1898,9	103,6
Неналоговые доходы	25464,2	9,0	26069,2	9,8	-8357,8	75,3	605,0	102,4
Безвозмездные поступления	205412,7	72,5	186537,3	69,8	8108,3	104,1	-18875,4	90,8

Прогнозируемые объемы доходов бюджета, формирующие ассигнования дорожного фонда муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области, в плановом периоде составят 62 197,8 тыс. рублей на 2022 год и 44510,7 тыс. рублей на 2023 год.

На плановый период объем безвозмездных поступлений запланирован на 2022 год в сумме 205 412,7 тыс. рублей и на 2023 год в сумме 186537,3 тыс. рублей.

Наименование	Прогноз на 2022 год, тыс. рублей	Прогноз на 2023 год, тыс. рублей
Безвозмездные поступления, всего	205412,7	186537,3
в том числе:		
Дотации, из них:	40889,0	41055,0
<i>дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности</i>	40889,0	41055,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований	102148,9	84518,1
Субвенции бюджетам муниципальных образований	57626,9	57136,3
Иные межбюджетные трансферты	3827,9	3827,9
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	920,0	

Расходы бюджета на 2022 год составили 285 773,7 тыс. рублей, на 2023 год –271052,2 тыс. рублей.

Расходы на выплату заработной платы работников муниципальных учреждений, работников органов муниципальной власти, социальные выплаты гражданам (кроме выплат, связанных с оплатой жилищно-коммунальных услуг), стипендии, материальные затраты учреждений запланированы без индексации. Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений предусмотрены с учетом роста тарифов на планируемый период по данным региональной службы по тарифам Кировской области.

Расходы сформированы с учетом необходимости формирования в плановом периоде условно утверждаемых расходов.

В соответствии с требованиями статьи 184.1. Бюджетного кодекса РФ условно утверждаемые расходы в 2022 году должны быть сформированы в объеме не менее 2,5% общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет целевых межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) и в 2023 году – не менее 5%.

В результате структура расходов на 2022 и 2023 годы сложилась следующим образом:

РАСХОДЫ	Раздел	2022 год		2023 год	
		сумма, тыс рублей	% к общему объему расходов	сумма, тыс. рублей	% к общему объему расходов
1	2	3	4	5	6
Всего расходов	00	285773,7	100,0	271052,2	100,0
Общегосударственные вопросы	01	52443,4	18,4	55892,8	20,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	892,0	0,3	892,0	0,3
Национальная экономика	04	62323,1	21,8	44630,2	16,5
Образование	07	107406,9	37,6	107378,4	39,6
Культура, кинематография	08	30313,8	10,6	30313,7	11,2
Социальная политика	10	14002,0	4,9	13552,7	5
Физическая культура и спорт	11	4907,5	1,7	4907,5	1,8
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	2000,0	0,7	2000,0	0,7
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	14	11485,0	4,0	11485,0	4,2

В последующем бюджетном цикле расходы бюджета будут пересмотрены с учетом уточнения показателей по доходам (включая целевые трансферты) и распределением (перенаправлением) условно утверждаемых расходов на увеличение финансирования муниципальных программ.

СБАЛАНСИРОВАННОСТЬ БЮДЖЕТА В ПЛАНОВОМ ПЕРИОДЕ 2022 – 2023 ГОДОВ

Бюджет муниципального образования Шабалинский муниципальный район сформирован с дефицитом на 2022 год в размере 2 350,0 тыс. рублей и на 2023 год в размере 4 000,0 тыс. рублей.

№ п/п	Наименование	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
1	Разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций	2350,0	4000,0
	<i>Получение кредитов</i>	33050,0	37050,0
	<i>Погашение кредитов</i>	30700,0	33050,0
2	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0,0	0,0

Привлечение кредитов в 2022 – 2023 годах планируется в объеме, необходимом для погашения действующих долговых обязательств, сроки исполнения которых приходятся на 2022 – 2023 годы.

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

Прогнозные показатели муниципального долга муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области представлены в следующей таблице:

Долговые обязательства по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом	тыс. рублей		
	Прогноз на 01.01.2022	Прогноз на 01.01.2023	Прогноз на 01.01.2024
Кредиты кредитных организаций	30700,0	33050,0	37050,0
ИТОГО муниципальный долг муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области	30700,0	33050,0	37050,0
Долговая нагрузка бюджета муниципального образования, в % к доходам бюджета муниципального образования без учёта безвозмездных перечислений	35,4	42,4	46,0

Верхний предел муниципального долга муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области составит :

на 01.01.2021 –30 700,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0 тыс. рублей;

на 01.01.2022 –33 050,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям –0 тыс. рублей;

на 01.01.2023 –37 050,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0 тыс. рублей.

Муниципальные гарантии Шабалинского района юридическим лицам предоставляться не будут.

Начальник финансового управления



Н.А.Игошина

СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ШАБАЛНИНСКИЙ РАЙОН КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ ПО ВИДАМ ДОХОДОВ НА 2021 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2022 И 2023 ГОДОВ В СРАВНЕНИИ С ОЖИДАЕМЫМ ИСПОЛНЕНИЕМ ЗА 2020 ГОД И ОТЧЕТОМ ЗА 2019 ГОД

Наименование показателя	Код вида доходов бюджетов по статьям классификации доходов бюджетов	Фактическое поступление за 2019 год	Ожидаемое исполнение за 2020 год	Отклонение к факту 2019 года, %	Прогноз на 2021 год	Отклонение прогноза на 2021 год к факту 2019 года, %		Прогноз на 2022 год	Отклонение прогноза на 2022 год к прогнозу на 2021 год, %	Прогноз на 2023 год	Отклонение прогноза на 2023 год к прогнозу на 2022 год, %
						к факту 2019 года	к оценке на 2020 год				
ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ВСЕГО, в том числе:		289 037,6	278 729,9	96,4	285 477,1	98,8	102,4	283 423,7	99,3	267 052,2	94,2
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 00 00000 00 0000 0000	74 451,6	68 365,7	91,8	88 172,7	118,4	129,0	78 011,0	88,5	80 514,9	103,2
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	1 01 00000 00 0000 0000	13 793,3	14 150,0	102,6	14 503,7	105,2	102,5	15 074,0	103,9	15 953,0	105,8
Налог на доходы физических лиц	1 01 02000 01 0000 1110	13 793,3	14 150,0	102,6	14 503,7	105,2	102,5	15 074,0	103,9	15 953,0	105,8
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	1 03 00000 00 0000 0000	8 040,5	6 788,8	84,4	8 336,0	103,7	122,8	8 717,8	104,6	9 002,7	103,3
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	1 03 02000 01 0000 1110	8 040,5	6 788,8	84,4	8 336,0	103,7	122,8	8 717,8	104,6	9 002,7	103,3
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	1 05 00000 00 0000 0000	29 941,4	28 094,2	93,8	25 511,0	85,2	90,8	22 725,0	89,1	23 440,0	103,1
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 05 01000 00 0000 1110	23 916,3	22 500,0	94,1	23 800,0	99,5	105,8	21 500,0	90,3	22 200,0	103,3
Единый налог на вмененный доход	1 05 02000 01 0000 1110	4 871,8	4 531,2	93,0	581,0	11,9	12,8	635,0	100,8	640,0	100,8
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	1 05 03000 01 0000 1110	535,8	663,0	123,7	630,0	117,6	95,0	590,0	118,0	600,0	101,7
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	1 05 04000 01 0000 1110	617,5	400,0	64,8	500,0	81,0	125,0	590,0	118,0	600,0	101,7
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	1 06 00000 00 0000 0000	5 169,7	5 721,8	110,7	5 300,0	102,5	92,6	5 330,0	100,6	5 350,0	100,4
Налог на имущество организаций	1 06 02000 02 0000 1110	5 169,7	5 721,8	110,7	5 300,0	102,5	92,6	5 330,0	100,6	5 350,0	100,4
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	1 08 00000 00 0000 0000	685,2	700,0	102,2	700,0	102,2	100,0	700,0	100,0	700,0	100,0
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	1 11 00000 00 0000 0000	3 223,3	2 713,4	84,2	2 417,4	75,0	89,1	2 417,4	100,0	2 417,4	100,0
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	1 12 00000 00 0000 0000	13,5	22,8	168,9	10,8	80,0	47,4	10,8	100,0	10,8	100,0
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	1 13 00000 00 0000 0000	10 304,2	9 620,0	93,4	8 850,0	85,9	92,0	8 850,0	100,0	8 850,0	100,0
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	1 14 00000 00 0000 0000	91,9	4,7	5,1	22 543,8	24 530,8	479 655,3	14 186,0	62,9	14 791,0	104,3
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	1 16 00000 00 0000 0000	3 178,3	550,0	17,3		0,0	0,0				
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 17 00000 00 0000 0000	10,3		0,0		0,0					
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	2 00 00000 00 0000 0000	214 586,0	210 364,2	98,0	197 304,4	91,9	93,8	205 412,7	104,1	186 537,3	90,8
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	2 02 00000 00 0000 1500	215 188,0	210 170,4	97,7	197 304,4	91,7	93,9	204 492,7	103,6	186 537,3	91,2
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	2 02 10000 00 0000 1500	29 964,0	49 247,7	164,4	50 884,0	169,8	103,3	40 889,0	80,4	41 055,0	100,4
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2 02 20000 00 0000 1500	127 834,0	95 977,6	75,1	86 494,4	67,7	90,1	102 148,9	118,1	84 518,1	82,7
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 02 30000 00 0000 1500	55 069,2	59 136,5	107,4	54 598,2	99,1	92,3	57 626,9	105,5	57 136,3	99,1
Иные межбюджетные трансферты	2 02 40000 00 0000 1500	2 320,8	5 808,6	250,3	5 327,9	229,6	91,7	3 827,9	71,8	3 827,9	100,0