

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### к решению Шабалинской районной Думы «О бюджете муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

Формирование бюджета муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов осуществлялось в соответствии с действующими и планируемыми к принятию нормативными правовыми актами, прогнозом социально-экономического развития района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, муниципальными программами Шабалинского района.

#### **Основные характеристики проекта бюджета муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов**

Исходя из подходов и особенностей формирования бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, основные параметры проекта бюджета прогнозируются в следующих объемах:

Наименование показателей	тыс. рублей		
	Прогноз на 2022 год	Прогноз на 2023 год	Прогноз на 2024 год
<b>1. Доходы – всего, из них:</b>	<b>462821,185</b>	<b>299425,66</b>	<b>300146,91</b>
налоговые доходы	67520,9	69850,3	72346,3
неналоговые доходы	45935,145	10561,8	10765,36
безвозмездные поступления	349365,14	219013,56	217035,25
<b>2. Расходы – всего</b>	<b>475304,235</b>	<b>300541,53</b>	<b>304147,52</b>
<b>3. Дефицит (профицит)</b>	<b>-12483,05</b>	<b>-1115,87</b>	<b>-4000,61</b>

Доходы бюджета муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 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.

#### **Доходы бюджета муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области на 2022 год**

С учетом вышеизложенных подходов доходы бюджета в 2022 году прогнозируются в объеме 462 821,185 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы в сумме 67 520,9 тыс. рублей, неналоговые доходы –45 935,145 тыс. рублей, безвозмездные поступления –349365,14 тыс. рублей

Структура и динамика прогноза доходов бюджета к оценке поступлений доходов на 2021 год сложились следующим образом.

Показатели	Оценка поступлений 2021 год, тыс. рублей	Структура, %	Прогноз на 2022 год, тыс. рублей	Структура, %	Отклонение прогноза 2022 года от уточненного плана на 2021 год	
					в сумме, тыс. рублей	в %
Доходы, всего, в том числе:	304014,5	100,0	462821,185	100,0	158806,685	152,2
Налоговые доходы	66660,7	21,9	67520,9	14,6	860,2	101,3
Неналоговые доходы	25266,9	8,3	45935,145	9,9	20668,245	181,8
Безвозмездные поступления	212086,9	69,8	349365,14	75,5	137278,24	164,7

В структуре доходов бюджета 14,6 % от общего объема доходов составляет прогнозируемый объем налоговых доходов, 9,9 % – неналоговые доходы, 75,5 % – безвозмездные поступления.

В целом объем **налоговых доходов** на 2022 год, спрогнозирован в сумме 67520,9 тыс.рублей, что ниже параметров уточненного плана 2021 года на 860,2 тыс. рублей (на 1,3 %).

Объемы поступлений основных налоговых доходов на 2022 год представлены в нижеследующей таблице.

Наименование показателей	Оценка поступлений 2021 год, тыс. рублей	Структура, %	Прогноз, тыс. рублей	Структура, %	Отклонение прогноза 2022 года от уточненного плана на 2021 год	
					в сумме, тыс. рублей	в %
<b>Налоговые доходы всего, в том числе:</b>	<b>66660,7</b>	<b>100,0</b>	<b>67520,9</b>	<b>100,0</b>	<b>860,2</b>	<b>101,3</b>
Налог на доходы физических лиц	14503,7	21,8	16129,4	23,9	1625,7	111,2
Акцизы на нефтепродукты	8336,0	12,5	8781,5	13,0	445,5	105,3
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	34500	51,8	34100,0	50,5	-400,0	98,8
Налог на имущество организаций	6100,0	9,2	6350,0	9,4	250,0	104,1

#### *Доходы от поступлений налога на доходы физических лиц*

Поступления налога на доходы физических лиц на 2022 год прогнозировались исходя из фонда оплаты труда, прогнозируемого на 2022 год в объеме 697 919,7 тыс. рублей с динамикой роста к оценке 2021 года 104,2 %.

В части поступлений налога с доходов, источником которых является налоговый агент, при прогнозировании учтены размеры ставок налога и объем 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, а также с доходов, превышающих 5 млн. рублей (по ставке 15%), прогнозировались исходя из доли налога в фонде заработной платы за ряд отчетных периодов (при отсутствии данных за отчетный год за текущий период 2021 года).

В параметрах бюджета на 2022 год учтен прогноз поступления налога на доходы физических лиц в объеме 16 129,4 тыс. рублей, что выше прогноза текущего года на 1 625,7 тыс. рублей (на 11,2 %).

#### *Доходы от поступлений акцизов на нефтепродукты*

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 2022 год прогнозируются в объеме 8781,5 тыс. рублей с ростом к плану текущего года на 445,5 тыс. рублей или на 5,3 %.

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

Поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 2022 год прогнозировались по результатам декларирования за 2020 год и показателей ожидаемой оценки поступления налога в 2021 году, рассчитанных главным администратором.

При расчете прогноза на 2022 год учтено:

увеличение количества налогоплательщиков в связи с отменой с 01.01.2021 системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход;

перечисление налога за налоговый период 2021 года (1/4 годовой суммы) отдельными категориями налогоплательщиков по пониженным налоговым ставкам, установленным Законами Кировской области от 29.12.2020 № 443-ЗО «Об установлении на территории Кировской области на налоговый период 2021 года налоговых ставок для налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения» и от 16.07.2021 № 495-ЗО «Об установлении на территории Кировской области на налоговый период 2021 года налоговых ставок для отдельных категорий налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения, и о внесении изменения в Закон Кировской области «О налоге на имущество организаций в Кировской области».

В результате в параметрах бюджета на 2022 год учтен прогноз поступления налога, взимаемого при применении упрощенной системы налогообложения, в объеме 34100,0 тыс. рублей, что ниже оценки поступлений текущего года на 400,0 тыс. рублей (на 1,2 %).

### *Доходы от поступлений налога на имущество организаций*

Прогноз поступлений налога на 2022 год базировался на показателях налоговой базы отчетного налогового периода – 2020 года по объектам недвижимого имущества и по объектам торгово-офисной недвижимости, облагаемых по кадастровой стоимости.

В параметрах прогнозируемых поступлений учтено:

прогнозируемый темп роста остаточной балансовой стоимости основных фондов на 2022 год к оценке 2020 года;

сохранение налоговой ставки в размере 1,6% на период до 2023 года включительно в отношении железнодорожных путей общего пользования и сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью, в соответствии с Федеральным законом от 02.07.2021 № 305-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации»;

налогообложение торгово-офисных объектов недвижимости, облагаемых по кадастровой стоимости по налоговой ставке, установленной статьей 4 Закона Кировской области от 27.07.2016 № 692-ЗО «О налоге на имущество организаций в Кировской области».

В параметрах бюджета на 2022 год учтен прогноз поступления налога на имущество организаций в объеме 6 350,0 тыс. рублей, или на 4,1 % выше уровня оценки поступлений текущего года.

Объем **неналоговых** доходов в целом прогнозируется в сумме 45 935,145 тыс. рублей, что выше оценки поступлений текущего года на 20 668,245 тыс. рублей, или на 81,8%.

Прогнозируемые объемы поступлений основных неналоговых доходов на 2022 год представлены в нижеследующей таблице.

тыс. рублей

Наименование показателей	Оценка поступлений на 2021 год	Структура, %	Прогноз на 2022 год	Структура, %	Отклонение прогноза 2022 года от уточненного плана на 2021 год	
					в сумме	в %
<b>Неналоговые доходы всего, в том числе:</b>	<b>25266,9</b>	<b>100,0</b>	<b>45935,145</b>	<b>100,0</b>	<b>20668,245</b>	<b>181,8</b>
Доходы от сдачи в аренду имущества	1527,1	6,2	681,5	1,5	-845,6	44,6
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	1350,0	5,5	1395,0	3,0	45,0	103,3
Доходы от платных услуг и компенсации затрат государства	8925,3	36,3	9070,0	19,7	144,7	101,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	10449,5	42,5	34120,065	74,3	23670,565	326,5

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

При расчете прогноза поступления по доходам от использования муниципального имущества и продажи материальных и нематериальных активов учтены следующие факторы:

- количество заключенных договоров аренды имущества и земельных участков;
- прогнозирование возможных к заключению новых договоров аренды;
- переоформления права аренды на иное право;

- не востребованность имущества на рынке, низкая заинтересованность потенциальных арендаторов в получении имущества в аренду;

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 2022 год составили 86 993,7 тыс. руб.

Формирование безвозмездных поступлений осуществлялось в соответствии с проектом закона области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

	Прогноз на 2021 год,	Прогноз на 2022 год,
<b>Безвозмездные поступления, всего</b>	<b>212086,9</b>	<b>349365,14</b>
в том числе:		
Дотации, из них:	50884,0	53421,0
<i>дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности</i>	50884,0	53421,0
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	96117,6	223744,22
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	57150,9	66584,8
Иные межбюджетные трансферты	6389,0	4484,1
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	1545,0	1045,22
Прочие безвозмездные поступления	0,4	85,8

Информация о безвозмездных поступлениях в разрезе видов межбюджетных трансфертов на 2022 год отражена в приложении № 2 к проекту решения районной Думы.

### **РАСХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ШАБАЛИНСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ НА 2022 ГОД**

Формирование расходной части бюджета проведено в соответствии с действующим федеральным и областным законодательством, проектом закона Кировской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 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 федерального и областного бюджетов 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 2022 год - 86993,7 тыс. рублей, 2023 год —48 676,3 тыс. рублей, 2024 год – 47 943,3 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 2021 году.

Социальные выплаты, связанные с оплатой жилищно-коммунальных услуг, рассчитаны с индексацией на 4,2% (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 взносам 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 2021 года с учетом планируемого участия в госпрограммах.

Объем расходов бюджета муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области на 2022 год предусматривается в сумме 475304,235 тыс. рублей.

	Наименование показателей	Сумма , тыс.руб	Доля в объеме расходов, %
	<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	475304,235	100
	в том числе		
0100	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	177033,615	37,25
0300	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	1005,000	0,21
0400	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	95889,700	20,17
0500	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	2244,000	0,47
0700	ОБРАЗОВАНИЕ	120478,830	25,35
0800	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	39693,220	8,35

1000	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	11957,240	2,52
1100	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	8691,630	1,83
1300	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	3000,000	0,63
1400	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	15311,000	3,22

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 2022 год в сумме 177033,615 тыс. рублей. Расходы по разделу сложились следующим образом:

РАСХОДЫ	Сумма, тыс. рублей
Итого по разделу	177033,615
в том числе:	
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1244,600
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	1050,000
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	30036,265
Судебная система	27,500
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	697,000
Резервные фонды	100,0
Другие общегосударственные вопросы	143878,250

По данному разделу отражены расходы на содержание главы Шабалинского района Кировской области, представительного органа, Контрольно-счетной комиссии администрации Шабалинского района Кировской области, 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 служебного жилья, субсидия на муниципальное задание ШМБУ «Автоматик-сервис плюс», проведение комплексных кадастровых работ, межевание земельных участков, выплаты депутатам, строительство ФОК, приобретение микроавтобуса.

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;
- осуществление государственных полномочий по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав и организации деятельности в сфере профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, включая административную юрисдикцию.

### РАЗДЕЛ «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»

Общий объем расходов по разделу на 2022 год запланирован в сумме 1005,000 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 983,000 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 2022 год запланирован в объеме 95889,7 тыс. рублей.

РАСХОДЫ	Сумма, тыс. рублей
Итого по разделу	95889,700
в том числе:	
Сельское хозяйство и рыболовство	146,0
Транспорт	8000,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	86993,7
Другие вопросы в области национальной экономики	750,0

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 2022 год запланирован в сумме 2244,0 тыс. рублей для участия в мероприятиях по комплексному развитию сельских территорий, на изготовление проектно-сметной документации, уборка мест складирования ТКО, организация в границах Гостовского и Новотроицкого сельских поселений водоснабжения населения и предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений Шабалинского района на переданные полномочия по организации в границах Высокораменского и Черновского поселений водоснабжения Населения.ю

#### РАЗДЕЛ «ОБРАЗОВАНИЕ»

Общий объем расходов по разделу на 2022 год запланирован в сумме 119228,83 тыс. рублей, в том числе:

РАСХОДЫ	Сумма, тыс. рублей
Итого по разделу	120478,830
в том числе:	
Дошкольное образование	43357,936
Общее образование	67313,48
Дополнительное образование детей	9064,774
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	36,64
Молодежная политика	706,0

По данному 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;

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». Расходы на выполнение решения суда по ремонту детского сада № 1 в пгт Ленинское составят 3765,160 тыс.руб.,

### **РАЗДЕЛ «КУЛЬТУРА И КИНЕМАТОГРАФИЯ»**

Общий объем расходов по данному разделу составил на 2022 год –39693,22 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»), в т.ч. на поддержку лучших сельских учреждений культуры и лучших работников в сумме 100,9 тыс.руб., реализация мероприятий национального проекта "Культура" Федеральный проект " Творческие люди" в сумме 107,49 тыс.руб., развитие и укрепление материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в сумме 2604,1 тыс.руб.,

### **РАЗДЕЛ «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»**

Общий объем расходов по разделу составляет на 2022 год – 11957,24 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.
  - 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 2022 предусмотрен в размере 8691,63 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 260 тыс.руб.; на финансовую поддержку детско-юношеского спорта 505,1 тыс. руб.; на обеспечение деятельности ШМБУ СШ пгт Ленинское 7926,53 тыс.руб (из них устройство раздевалки у хоккейной коробки в п.Ленинское 1400 тыс.руб.).

### РАЗДЕЛ 13 «ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА»

По подразделу на 2022 год предусмотрены средства в размере 3000,0 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 2022 – 15311,0 тыс. рублей в т.ч.:

1. На предоставление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселениям в сумме 6000,0 тыс. рублей (в т. ч. за счет средств областного бюджета 1 693,0 тыс. рублей).

2. По иным межбюджетным трансфертам на 2022 год в сумме 9311 тыс. рублей:

- на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений на 2022 год в сумме 9311,0 тыс. рублей (на создание и функционирование муниципальной пожарной охраны, на решение вопросов местного значения)

#### СБАЛАНСИРОВАННОСТЬ БЮДЖЕТА В 2022 ГОДУ

Бюджет муниципального образования Шабалинский муниципальный район сформирован с дефицитом в размере 12 483,05 тыс. рублей. Источники финансирования дефицита бюджета в 2022 году представлены в следующей таблице.

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. рублей
1	Разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций	10213,05
	Получение кредитов	25213,05
	Погашение кредитов	15000,0
2	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	2270,0

#### ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ И ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2023 И 2024 ГОДОВ

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

на 2023 год по доходам в сумме 299 425,66 тыс. рублей, по расходам – 300 541,53 тыс. рублей, дефицит – 1 115,87 тыс. рублей.

на 2024 год по доходам в сумме 300 146,91 тыс. рублей, по расходам – 304 147,52 тыс. рублей, дефицит – 4 000,61 тыс. рублей.

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

Показатель	Прогноз 2023 года	Структура, %	Прогноз 2024 года	Структура, %	Отклонение прогноза 2023 года от прогноза 2022 года		Отклонение прогноза 2024 года от прогноза 2023 года	
					сумма	%	сумма	%
<b>Доходы, всего</b>	<b>299425,66</b>	<b>100,0</b>	<b>300146,91</b>	<b>100,0</b>	<b>-163395,525</b>	<b>64,7</b>	<b>721,25</b>	<b>100,2</b>
в том числе:								
Налоговые доходы	69850,3	23,3	72346,3	24,1	2329,4	103,4	2496,0	103,6
Неналоговые доходы	10561,8	3,5	10765,36	3,6	-35373,345	23,0	203,56	101,9
Безвозмездные поступления	219013,56	73,2	217035,25	72,3	-130351,58	62,7	-1978,31	99,1

Прогнозируемые объемы доходов бюджета, формирующие ассигнования дорожного фонда муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области, в плановом периоде составят 48 676,3 тыс. рублей на 2023 год и 47 943,3 тыс. рублей на 2024 год.

На плановый период объем безвозмездных поступлений запланирован на 2023 год в сумме 219 013,56 тыс. рублей и на 2024 год в сумме 217357,25 тыс. рублей.



Наименование	Прогноз на 2023 год, тыс. рублей	Прогноз на 2024 год, тыс. рублей
<b>Безвозмездные поступления, всего</b>	<b>219013,56</b>	<b>217035,25</b>
в том числе:		
Дотации, из них:	43618,0	43958,0
<i>дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности</i>	43618,0	43958,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований	103449,46	103242,25
Субвенции бюджетам муниципальных образований	67962,0	65850,9
Иные межбюджетные трансферты	3984,1	3984,1

Расходы бюджета на 2023 год составили 300541,53 тыс. рублей, на 2024 год – 304147,52 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 2023 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 2024 году – не менее 5%.

В результате структура расходов на 2023 и 2024 годы сложилась следующим образом:

РАСХОДЫ	Раз-дел	2023 год		2024 год	
		сумма, тыс рублей	% к общему объему расходов	сумма, тыс. рублей	% к общему объему расходов
1	2	3	4	5	6
Всего расходов	00	300541,53	100,0	304147,52	100,0
Общегосударственные вопросы	01	62525,9	20,8	66417,0	21,84
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	995,0	0,33	995,0	0,33
Национальная экономика	04	48798,6	16,24	48061,5	15,80
Образование	07	111825,0	37,21	117285,83	38,56
Культура, кинематография	08	33465,7	11,13	34127,80	11,22
Социальная политика	10	15397,13	5,12	13296,89	4,37
Физическая культура и спорт	11	10177,2	3,39	6206,5	2,04
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	2600,0	0,87	3000,0	0,99
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	14	14757,0	4,91	14757,0	4,85

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 2023 – 2024 ГОДОВ**

Бюджет муниципального образования Шабалинский муниципальный район сформирован с дефицитом на 2023 год в размере 1 115,87 тыс. рублей и на 2024 год в размере 4 000,61 тыс. рублей.

№ п/п	Наименование	2023 год, тыс. рублей	2024 год, тыс. рублей
1	Разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций	1115,87	4000,61
	Получение кредитов	26328,92	30329,53
	Погашение кредитов	25213,05	26328,92
2	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0,0	0,0

Привлечение кредитов в 2023 – 2024 годах планируется в объёме, необходимом для погашения действующих долговых обязательств, сроки исполнения которых приходится на 2023 – 2024 годы.

### МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

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

тыс. рублей

Долговые обязательства по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом	Прогноз на 01.01.2023	Прогноз на 01.01.2024	Прогноз на 01.01.2025
Кредиты кредитных организаций	25213,05	26328,92	30329,53
<b>ИТОГО муниципальный долг муниципального образования Шабалинский муниципальный район Кировской области</b>	<b>25213,05</b>	<b>26328,92</b>	<b>30329,53</b>
Долговая нагрузка бюджета муниципального образования, в % к доходам бюджета муниципального образования без учёта безвозмездных перечислений	22,2	32,7	36,5

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

на 01.01.2023 – 25 213,05 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0 тыс. рублей;

на 01.01.2024 – 26 328,92 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0 тыс. рублей;

на 01.01.2025 – 30 329,53 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