

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Собрания депутатов

Антроповского муниципального района «О районном

бюджете Антроповского муниципального района

Костромской области на 2022 год и плановый период

2023 и 2024 годов»

Настоящая пояснительная записка содержит пояснения к проектировкам районного бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, расчетам доходов, расходов и источников финансирования дефицита районного бюджета.

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА

Доходная часть бюджета Антроповского муниципального района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов сформирована на основании прогноза социально-экономического развития Антроповского муниципального района на период 2022-2024 годы, с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики на 2022-2024 годы, ожидаемого поступления доходов в 2021 году, нормативов отчислений в бюджет муниципального района в соответствии с Бюджетным кодексом РФ и изменений бюджетного и налогового законодательства и в соответствии с Методиками прогнозирования доходов, принятыми главными администраторами доходов бюджета Антроповского муниципального района.

При планировании доходных источников в 2022-2024 годах учтены следующие нормативы отчислений от налогов и неналоговых платежей:

- налог на доходы физических лиц поступает в районный бюджет в размере 20%;
- единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 40%;
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 100 % (задолженность за предыдущие годы)
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 100 %;
- единый сельскохозяйственный налог – 50 %;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 50%;
- доходы от аренды муниципального имущества – 100%;
- арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена – 100 %;
- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена – 100%

ДОХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

НА 2022 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2023 И 2024 ГОДОВ

Формирование доходов районного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов осуществлялось с учетом отчетов ФНС России о налоговой базе и структуре начислений по видам налогов, о начислении и поступлении налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации, о задолженности по налогам и сборам, пеням и налоговым санкциям в бюджетную систему Российской Федерации, с учетом нормативов отчислений в бюджет муниципального

района в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, ожидаемым поступлением доходов в 2021 году.

Общий объем доходов районного бюджета на 2022 год определен в сумме 140376,6 тыс. рублей, что ниже ожидаемых доходов 2021 года на 73071,4 тыс. рублей или 34,2%.

Общий объем доходов районного бюджета на 2023 год определен в сумме 141619,5 тыс. рублей, что выше доходов 2022 года на 1242,9 тыс. рублей или 0,9%.

Общий объем доходов районного бюджета на 2024 год определен в сумме 132409,4 рублей, что ниже доходов 2023 года на 9210,1 тыс. рублей или 6,5%.

Доходы районного бюджета сформированы по двум основным группам доходов «Налоговые и неналоговые доходы» и «Безвозмездные поступления».

Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов

Общий объем налоговых и неналоговых доходов районного бюджета на 2022 год прогнозируется в сумме 42110,0 тыс. рублей. В составе доходов районного бюджета учтены налоговые доходы в объеме 33462,4 тыс. рублей и неналоговые доходы – 8647,6 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов занимают:

- налог на доходы физических лиц – 11445,0 тыс. рублей (27,2%),
- акцизы по подакцизным товарам (продукции) – 7381,5 тыс. рублей (17,5%),
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 12784,6 тыс. рублей (30,4%),
- доходы от оказания платных услуг (работ) – 4354,3 тыс. рублей (10,3%),
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 1358,3 тыс. рублей (3,2%),
- доходы от сдачи в аренду муниципального имущества - 1860,2 тыс. рублей (4,4%),
- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена – 1200,0 тыс. рублей (2,8%).

По сравнению с ожидаемой оценкой 2021 года прогнозируемый в 2022 году объем налоговых и неналоговых доходов районного бюджета снизится на 4188,7 тыс. рублей или на 9,0%.

На 2023 год объем налоговых и неналоговых доходов районного бюджета прогнозируется в сумме 41948,1 тыс. рублей, что ниже прогноза 2022 года на 161,9 тыс. рублей или 0,4%.

На 2024 год объем налоговых и неналоговых доходов районного бюджета прогнозируется в сумме 42572,2 тыс. рублей, что выше прогноза 2023 года на 624,1 тыс. рублей или на 1,5%.

Основными доходными источниками, как и во все предыдущие годы, останутся налог на доходы физических лиц, акцизы по подакцизным товарам (продукции), налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения. На плановый период 2023 и 2024 годов не планируется единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности в связи с его отменой в соответствии с частью 8 статьи 5 Федерального закона от 29 июня 2012 года № 97-ФЗ «О внесении изменений в часть

первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности».

**Особенности расчетов поступлений по отдельным видам
доходных источников
НАЛОГ НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ**

Налог на доходы физических лиц является одним из наиболее стабильных доходных источников, составляющих основу формирования доходов консолидированного и районного бюджетов. Удельный вес данного налога в прогнозируемом на очередной финансовый год объеме налоговых и неналоговых доходов районного бюджета – 27,2%.

**Динамика поступления налога на доходы физических лиц
в районный бюджет**

	Сумма, тыс.рублей
Факт 2018 года	9600,2
Факт 2019 года	10141,1
Факт 2020 года	14717,2
Оценка 2021 года	14010,6
Прогноз 2022 года	11445,0
Прогноз 2023 года	11623,5
Прогноз 2024 года	11804,9

Налог рассчитан на основании положений главы 23 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, показателей прогноза социально-экономического развития Антроповского района Костромской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, предполагающих снижение фонда заработной платы в 2022 году в 0,784 раза, в 2023 году в 1,027 раза, в 2024 году в 1,036 раза против уровня предыдущего года, динамики поступления налога за ряд лет, данных статистической налоговой отчетности о налоговой базе и структуре начислений по налогу на доходы физических лиц, удерживаемому налоговыми агентами.

В связи с завершением работ на территории Антроповского муниципального района обособленного подразделения АО «Газстройпроект» учтена выпадающая сумма налога на доходы физических лиц от этой организации за период с 01 января 2022 года 2942,6 тыс.рублей.

С учетом перечисленных факторов налог на доходы физических лиц прогнозируется к поступлению в районный бюджет в 2022 году в сумме 11445,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемых поступлений текущего года (14010,6 тыс.рублей) на 2565,6 тыс.рублей или 18,3 %.

Налог на доходы физических лиц прогнозируется по видам:

- налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации, – 11133,0 тыс. рублей (97,3% от общего объема данного налога);

- налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации, – 19,0 тыс. рублей (0,2% от общего объема);

- налог на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами,

осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации, – 293,0 тыс. рублей (2,6% от общего объема).

Объем поступлений налога на доходы физических лиц в районный бюджет в плановом периоде 2023 и 2024 годов составит 11623,5 тыс. рублей и 11804,9 тыс. рублей соответственно.

АКЦИЗЫ ПО ПОДАКЦИЗНЫМ ТОВАРАМ (ПРОДУКЦИИ) ПРОИЗВОДИМЫМ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Расчет поступлений в районный бюджет акцизов по подакцизным товарам (продукции) на 2022- 2024 годы основан на:

- налоговых ставках, установленных главой 22 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, с учетом изменений, внесенных Федеральным законом от 02 июля 2021 года № 305-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации»

- нормативах зачисления, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, с учетом положений Федерального закона от 30 ноября 2016 года № 409-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» Федерального закона от 01 июля 2021 года №247-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2021 году», (далее - Федеральный закон №247-ФЗ), проекта федерального закона №1258306-7 «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – Проект закона №1258306-7);

- нормативах распределения доходов от акцизов на нефтепродукты, в соответствии с положениями проекта Федерального закона № 1258295-7 «О федеральном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее - Проект закона № 1027743-7).

Поступления по доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2022 году в районный бюджет с учетом:

- увеличения налоговых ставок акцизов на автомобильный бензин, дизельное топливо и моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей на 4%;

- увеличения корректирующего коэффициента до 0,667 для расчета ставки акциза на прямогонный бензин (был ранее 0,5%);

- увеличения для Костромской области норматива распределения акцизов на нефтепродукты до 0,4987 (был ранее 0,5034%);

- сохранения норматива зачисления в бюджеты субъектов Российской Федерации акцизов на нефтепродукты на уровне 2021 года в размере 74,9% в соответствии с Федеральным законом №247-ФЗ;

- сохранения норматива распределения доходов в целях формирования дорожных фондов в размере 77,7% и установления доли для распределения по данному нормативу для Костромской области в соответствии с проектом закона №1258295-7.

С учетом перечисленных факторов общий объем акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инженерных) двигателей, автомобильный и прямогонный бензины к поступлению в 2022 году в районный бюджет

определен в размере 7381,5 млн. рублей, что выше ожидаемой оценки текущего года на 21,5 тыс. рублей (или 0,3%).

В 2023 году с учетом:

- увеличения налоговых ставок акцизов на автомобильный бензин, дизельное топливо и моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей на 4% ;
 - увеличения корректирующего коэффициента до 0,833 для расчета ставки акциза на прямогонный бензин (был ранее 0,667%);
 - увеличения для Костромской области норматива распределения акцизов на нефтепродукты до 0,4953 (был ранее 0,4987%);
 - сохранения норматива зачисления в бюджеты субъектов Российской Федерации акцизов на нефтепродукты на уровне 2021 года в размере 74,9% в соответствии с Федеральным законом №247-ФЗ;
 - сохранения норматива распределения доходов в целях формирования дорожных фондов в размере 77,7% и установления доли для распределения по данному нормативу для Костромской области в соответствии с проектом закона №1258295-7
- поступления в районный бюджет составят 7415,0 тыс. рублей.

В 2024 году с учетом:

- увеличения налоговых ставок акцизов на автомобильный бензин, дизельное топливо и моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей на 4%;
 - увеличения корректирующего коэффициента до 1,0 для расчета ставки акциза на прямогонный бензин (был ранее 0,833%);
 - увеличения для Костромской области норматива распределения акцизов на нефтепродукты до 0,5031 (был ранее 0,4953%);
 - сохранения норматива зачисления в бюджеты субъектов Российской Федерации акцизов на нефтепродукты на уровне 2021 года в размере 74,9% в соответствии с Федеральным законом №247-ФЗ;
 - сохранения норматива распределения доходов в целях формирования дорожных фондов в размере 77,7% и установления доли для распределения по данному нормативу для Костромской области в соответствии с проектом закона №1258295-7.
- поступления в районный бюджет составят 7611,7 тыс. рублей.

НАЛОГ, ВЗИМАЕМЫЙ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Расчет поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, произведен на основании положений главы 26.2 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, динамики поступления налога за ряд лет, данных статистической налоговой отчетности о налоговой базе и структуре начислений, прогнозных показателей социально-экономического развития области, оказывающих влияние на рост налоговой базы по данному доходному источнику.

В связи с отменой применения система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности с 1 января 2021 года увеличится количество налогоплательщиков, применяющих систему налогообложения в виде налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения. На основании проведенного анализа рассчитана сумма дополнительного поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения от юридических лиц и от индивидуальных предпринимателей.

В 2022 году объем поступлений по налогу прогнозируется в сумме 12784,6 тыс.рублей. Сумма налога, взимаемого с плательщиков, выбравших в качестве

налогообложения доходы по ставке 6%, на 2022 год определена в размере 6784,6 тыс. рублей. Сумма налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов, на 2022 год составит 6000,0 тыс. рублей.

В 2023 году объем поступлений по налогу прогнозируется в сумме 12784,6 тыс. рублей, в 2023 году – 12784,6 тыс. рублей.

ЕДИНЬЙ НАЛОГ НА ВМЕНЕНЬЙ ДОХОД ДЛЯ ОТДЕЛЬНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с частью 8 статьи 5 Федерального закона от 29 июня 2012 года № 97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности не применяется с 1 января 2021 года. Прогноз поступления в 2022 году рассчитан исходя из ожидаемого поступления суммы задолженности, сложившейся на 01 января 2022 года.

Объем поступлений платежей по единому налогу на вмененный доход в районный бюджет в 2022 году прогнозируется в сумме 30,0 тыс. рублей.

На плановый период 2023 и 2024 годы единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности не планируется.

НАЛОГ, ВЗИМАЕМЬЙ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ ПАТЕНТНОЙ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Расчет поступлений произведен с учетом главы 26.5 Налогового Кодекса Российской Федерации. До 01 января 2021 года данный вид дохода применялся у 1 налогоплательщика. Прогноз по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 2022 год – 1358,3 тыс. рублей, плановый период 2023 и 2024 годов – по 1360,0 тыс. рублей.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА

Расчет поступлений государственной пошлины в районный бюджет в 2022 году выполнен исходя из ожидаемой оценки текущего года.

На основании бюджетного законодательства в местный бюджет по нормативу 100 процентов зачисляется госпошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции мировыми судьями и госпошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции. Прогноз госпошлины на уровне ожидаемых поступлений текущего года: на 2022 год – 463,0 тыс. рублей, плановый период 2023 и 2024 годов – по 465,0 тыс. рублей.

ДОХОДЫ, ПОЛУЧАЕМЫЕ В ВИДЕ АРЕНДНОЙ ПЛАТЫ ЗА ЗЕМЕЛЬНЫЕ УЧАСТКИ, ГОСУДАРСТВЕННАЯ СОБСТВЕННОСТЬ НА КОТОРЫЕ НЕ РАЗГРАНИЧЕНА

Данный источник дохода спрогнозирован исходя из заключенных договоров на аренду земельных участков и планируемым к заключению и расторжению договорам в 2022-2024 годах. Прогноз поступлений в 2022 году по этому источнику доходов составляет 1200,0 тыс. рублей. Проект поступлений на плановый период 2023 и 2024 года соответствует уровню 2022 года – 1200,0 тыс. рублей .

ДОХОДЫ ОТ СДАЧИ В АРЕНДУ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ

Данный источник дохода спрогнозирован исходя из заключенных договоров на аренду имущества и планируемым к заключению и расторжению договорам в 2022 году.

На 2022 год:

1. Количество договоров аренды - 13
2. Сумма арендной платы в месяц - согласно заключенным договорам 155,0 тыс. рублей;

В июне 2021 года заключен договор на аренду имущества (железнодорожного тупика) с суммой арендной платы 112,9 тыс.рублей. Ожидается окончание действия 2 договоров аренды с ИП Гулькин А.Ю. с годовой суммой арендной платы 181,2 тыс.рублей, .

Объем поступлений доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности, в районный бюджет в 2022 году прогнозируется в сумме 1860,2 тыс. рублей, что выше ожидаемой оценки текущего года на 455,2 тыс.рублей.

В 2023 и 2024 годах объем поступлений по налогу прогнозируется в сумме 1800,0 тыс.рублей

ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ

В соответствии с проектом закона Костромской области «О внесении изменений в Закон Костромской области «О межбюджетных отношениях в Костромской области и о признании утратившими силу отдельных положений Закона Костромской области «О внесении изменений в Закон Костромской области «О межбюджетных отношениях в Костромской области» предусмотрено установление дополнительных единых нормативов отчислений платежей за пользование природными ресурсами.

Прогнозируемое поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2022 год предусматривается в объеме 110,0 тыс. рублей.

На плановый период 2023 и 2024 годы объем поступлений по платежам за пользование природными ресурсами по 110,0 тыс.рублей

ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ

Доходы от оказания платных услуг рассчитаны по каждому виду услуги в соответствии с планируемым объемом услуг и стоимости единицы услуги.

На 2022 доходы в части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающих образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность и в части организации питания обучающихся в общеобразовательных организациях Антроповского муниципального района проектируются в сумме 4142,5 тыс.рублей, доходы от оказания платных услуг отдела культуры, молодежной политики и спорта администрации Антроповского муниципального района – в сумме 211,8 тыс.рублей.

Общая сумма прогноза на 2022 год – 5354,3 тыс.рублей. Это выше ожидаемой оценки исполнения текущего года (3735,6 тыс.рублей) на 618,7 тыс.рублей или 16,6%.

В 2023 и 2024 годах объем поступлений по налогу прогнозируется на уровне в сумме 4572,0 тыс.рублей и 4800,0 тыс.рублей соответственно.

ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ ЗЕМЕЛЬНЫХ УЧАСТКОВ

Прогнозируемое поступление на 2022 год предусматривается в сумме 196,0 тыс. рублей. Это выше первоначального плана на 2021 год (125,0 тыс.рублей), но ниже ожидаемой оценки исполнения текущего года (525,0 тыс.рублей) . В 2021 году в доход бюджета поступило от продажи крупного земельного участка ИП Кадыров С.М. стоимостью 329,2 тыс.рублей.

В 2023-2024 г.г. доходы от продажи земельных участков прогнозируются по 196,0 тыс.рублей.

ШТРАФЫ

С 1 января 2020 года вступил в силу Федеральный закон от 15.04.2019 № 62-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации» (далее – Закон), в соответствии с которым изменяется порядок зачисления сумм денежных взысканий (штрафов) между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, определенный статьей 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Учтено также, что в 2021 году в счет погашения задолженности, образовавшейся до 01 января 2020 года и с 01 января 2020 зачисляемые в другие уровни бюджетной системы Российской Федерации, поступило 159,2 тыс.рублей, по иску Министерства природных ресурсов поступил платеж в возмещение вреда, причиненного окружающей среде 105,1 тыс.рублей.

Учитывая вышеизложенное, поступления от штрафов в 2022 году снизятся по сравнению с прогнозом поступлений 2021 года на 102,9 тыс.рублей.

На 2022 год прогнозируется поступление административных штрафов в сумме 505,0 тыс.рублей.

На плановый период 2023 и 2024 годы поступления от штрафов проектируется 422,0 тыс.рублей и 440,0 тыс.рублей соответственно.

ИНИЦИАТИВНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Расчет планируемых сумм инициативных платежей произведен с учетом проектов, основанных на общественных инициативах. На 2022 год прогнозируется поступление инициативных платежей в сумме 525,0 тыс.рублей. На плановый период 2022-2023 годы инициативные платежи не планируются.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

Формирование расходов районного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов осуществлялось на основе положений Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 21 апреля 2021 года, указов Президента Российской Федерации от 2012 года, Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», в соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики на 2022-2024 годы.

Сопоставление бюджетных ассигнований на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов произведено с ассигнованиями 2021 года, утвержденными решением Собрания депутатов «О районном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» в редакции решения №361 от 30.09.2021 года

Объем расходов районного бюджета на 2022 год оценивается в сумме 142476,6 тыс. рублей, что на 36% ниже бюджетных ассигнований 2022 года. На 2023 год объем расходов оценивается в сумме 143319,5 тыс. рублей, что на 1% выше ассигнований 2022 года и на 2024 год в сумме 132799,4 тыс. рублей или на 7% ниже уровня 2023 года.

В проекте районного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов в соответствии с нормами Бюджетного кодекса Российской Федерации предусмотрены условно утверждаемые расходы в 2023 году в сумме 1800,0 тыс. рублей и в 2024 году в сумме 3100,0 тыс. рублей.

Объем публичных нормативных обязательств, предусмотренных в районном бюджете, на 2022 год составит 347,1 тыс. рублей, на 2023 год – 347,1 тыс. рублей и на 2024 год – 347,1 тыс. рублей, или 50% от потребности.

Расходы отражены в соответствии с приказами Министерства финансов Российской Федерации:

от 6 июня 2019 года № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (в редакции приказа Министерства финансов Российской Федерации от 11 июня 2021 года № 78н);

от 8 июня 2021 года № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2022 год (на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов)»;

от 29 ноября 2017 года № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления».

Расходы бюджета рассчитаны на действующую сеть учреждений.

Структура расходов районного бюджета на 2022 год представлена в таблице:

раздел, под- раздел	Наименование раздела, подраздела	Проект на 2022 год	
		Сумма, тыс. руб.	%
	ИТОГО	142 476,6	100,0
0100	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	13 083,80	9,2
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	684,7	0,5
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	155,7	0,1
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	6 177,9	4,3
0105	Судебная система	13,3	0,0
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	1 703,6	1,2
0111	Резервные фонды	300,0	0,2
0113	Другие общегосударственные вопросы	4 048,6	2,8
0300	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	861,3	0,6
0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	861,3	0,6
0400	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	16 762,3	11,8
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	845,8	0,6

0408	Транспорт	3 500,0	2,5
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	12 381,5	8,7
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	35,0	0,0
0500	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	1 163,7	0,8
0501	Жилищное хозяйство	3,7	0,0
0502	Коммунальное хозяйство	1 160,0	0,8
0503	Благоустройство	0,0	0,0
0700	ОБРАЗОВАНИЕ	91 931,6	64,5
0701	Дошкольное образование	11 129,5	7,8
0702	Общее образование	68 409,0	48,0
0703	Дополнительное образование детей	7 669,9	5,4
0707	Молодежная политика	1 989,1	1,4
0709	Другие вопросы в области образования	2 734,1	1,9
0800	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	12 892,5	9,0
0801	Культура	11 216,5	7,9
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	1 676,0	1,2
1000	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	387,1	0,3
1001	Пенсионное обеспечение	213,3	0,1
1003	Социальное обеспечение населения	173,8	0,1
1100	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	2 416,7	1,7
1102	Массовый спорт	2 416,7	1,7
1300	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	515,2	0,4
1301	Обслуживание государственного внутреннего долга	515,2	0,4
1400	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	2 462,4	1,7
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	2 462,4	1,7

Наибольший удельный вес в структуре проекта бюджета на 2022 год по-прежнему составляют расходы на социальную сферу: образование и культуру. В 2022 году это 104824,1 тыс. рублей или 73,6% от общей суммы расходов. На плановый период соответственно 104374,8 тыс. рублей и 72,8% в 2023 году, 95427,5 тыс. рублей и 71,9% в 2024 году.

При формировании бюджетных проектировок на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов ассигнования определены как действующие, принимаемых обязательств не предусмотрено.

В структуру действующих обязательств включается оценка расходов районного бюджета, исходя из расходов 2021 года, с учетом прогноза поступлений по доходным источникам на ближайшие три года, прекращения расходных обязательств ограниченного срока действия, носящими единовременный характер, и рядом других факторов. Бюджетные ассигнования по фонду оплаты труда определены в соответствии с положениями статьи 425 Налогового кодекса Российской Федерации с применением совокупного тарифа страховых взносов в государственные внебюджетные фонды Российской Федерации в размере 30,2 %. Фонд оплаты труда работников муниципальных учреждений района по категориям определен в соответствии с указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года с учетом планируемых к реализации на федеральном уровне решений. При планировании расходов районного бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов соблюдены единые подходы и принципы. Расходы бюджета рассчитаны на действующую сеть учреждений с учетом наполняемости или сокращения контингентов.

Формирование объемов бюджетных ассигнований районного бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов осуществлялось исходя из ожидаемого прогноза поступления доходов.

В результате чего, из-за недостаточности средств на расходы бюджетные ассигнования предусмотрены частично :

- по выплате заработной платы работникам бюджетной сферы средства предусмотрены только на полугодие;
- по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды на выплаты по оплате труда работников на погашение задолженности, ожидаемой на 1 января 2022 года - 100% , текущие платежи по взносам – на 1 месяц;
- по другим статьям бюджета процент обеспеченности составляет от 25 до 50%.

По всем основным отраслям причиной снижения объема предусматриваемых средств является недостаток в источниках финансирования.

Объем необеспеченности статей расходов приведен в следующей таблице:

Тыс. руб., %%

	<i>Исполн 2020 год</i>	<i>Потреб- ность на 2022 год</i>	<i>Проект на 2022 год</i>	<i>% от потреб- ности</i>	<i>Дефи- цит по статье</i>
Зарплата	45806,6	52403	26201,5	50	26201,5
Начисления на з.плату	14155,3	15825,8	1000	6	14825,8
Кредит.по начислениям		8000	6000	75	2000
Прочая кредиторская задолженность		2000	976,6	49	1023,4
суточные	8,2	63	16	25	47
Услуги связи	723,5	916,5	916,5	100	0
Транспортные расходы	188	96,7	24,2	25	72,5

коммунальные услуги	9730,1	10515,7	6005	57	4510,7
Ремонт и содержание имущества	1785,6	1475,2	368,8	25	1106,4
Прочие услуги	2992,3	3150	787,5	25	2362,5
Страхование	29,2	24	12	50	12
Прочие расходы (налоги)	1120,2	826,8	206,7	25	620,1
Приобретени осн.средств	553,3	1051	105,1	10	945,9
Медикаменты	2,3	10	10	100	0
Продукты питания (дошк.,ГПД,Интернат)	1843	1495,8	374	25	1121,8
Питание 1-4 классов	48,7	257,9	257,9	100	0
Питание 5-11 классов	239,1	369,1	369,1	100	0
ГСМ	958,3	1523,3	380,8	25	1142,5
Дрова	977,8	997,5	250	25	747,5
Расходные материалы	1705,2	1344,5	336	25	1008,5
Резервный фонд/ ЧС	202	300	300	100	0
Печать	73,2	130	32,5	25	97,5
Субсидии теплоэнерго, Сокол	2244,3	1300	360	28	940
Субсидии теплоэн.- санация		2700	800	30	1900
Расходы в с.х.	0	20	10	50	10
Субсидия ДДТ	2948,4	3985	3985	100	0
Субсидии автотранспорта	2611	3500	3500	100	0
Землеустроительные меропр.	93	100	25	25	75
Целевые программы	832,5	1027	1027	100	0
Доплаты к пенсиям	434	426,5	213,3	50	213,2
Выплаты почетным гражданам	72,8	76,8	38,4	50	38,4
Обслуживание муниц.долга	793,6	515,2	515,2	100	0
Борщевик	271,9	347,25	347,25	100	0
Софинансирование программ	1105,4	1600,45	1600,45	100	0
Дотации поселениям	2188,6	2462,4	2462,4	100	0
ИТОГО	102982,3	120836,4	59814,200	50	61022,2
Дорожный фонд	4100,3	7381,5	7381,5	100	0
ВСЕГО за счет нецелевых средств	107082,6	128217,9	67195,7	52	61022,2
Целевые : субсидии и субвенции	78996,5	69639,75 1	69639,751	100	0
платные	3030,7	4354,3	4354,3	100	0
добровольные поступл.	614,4	761,8	761,8	100	0
инициативные платежи		525	525	100	0
ВСЕГО РАСХОДОВ	189724,2	203498,75 1	142476,551	70	61022,2
Условно утверждаемые			0		
Всего расходов			142476,55 1		
СОБСТВЕННЫЕ	38780	42110	42110		
в т.ч. Акцизы	6724,4	7381,5	7381,5		
Платные	3181,3	4354,3	4354,3		
Инициат платежи		525	525		
ДОТАЦИИ	76796,9	27865	27865		
дефицит					
всего собственные	105671,	58239,2	58239,2		

	2				
СУБВЕНЦИИ, СУБСИДИИ	78996,6	69639,75 1	69639,751		
Безвозмездные поступления	603,8	761,8	761,8		
возврат от поселений					
ИТОГО доходы	195177,3	140376,6	140376,551		
РЕЗУЛЬТАТ	5453,1	-63122,2	-2100,0		

Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом бюджета на содержание органов местного самоуправления в 2022-2024 годах:

тыс. рублей

	на 2022 год	на 2023 год	на 2024 год
Всего	11197	11197	8704,1
в том числе за счет субвенций по переданным полномочиям	2789,6	2789,6	2789,6
без учета субвенций (местный бюджет)	8407,4	8407,4	5914,5

На 2022 объем расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального образования по всем отраслям, включая образование и культуру (без учета субвенций на осуществление переданных полномочий) составляет 8407,4 тыс. рублей, что составляет 54,0% от исполнения за 2020 год или ниже на 7155,8 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 0100 «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»

Исполнено за 2020 год тыс. руб.	Оценка исполнения в 2021 году	Проект на 2022 год		Проект на 2023 год		Проект на 2024 год	
		Сумма, тыс. руб.	% к 2021 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2022 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2023 году
24578,3	26081,1	13083,8	50,2	12929,7	98,9	10569,7	81,7

При определении расходов на руководство и управление в сфере установленных функций учитывались особенности формирования расходов на содержание органов муниципальной власти, выраженные в необходимости рационализации затрат на финансирование аппарата управления, а так же закрепления принципа полного финансового обеспечения органов местного самоуправления, согласно Бюджетного Кодекса Российской Федерации, за счет средств местного бюджета.

**РАЗДЕЛ 0102 «ФУНКЦИОНИРОВАНИЕ ВЫСШЕГО ДОЛЖНОСТНОГО ЛИЦА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ»**

предусмотрены расходы на содержание главы администрации района, на 2022 год предусмотрено 684,7 тыс. рублей или 65,2 от оценки 2021 года.

РАЗДЕЛ 0103 ФУНКЦИОНИРОВАНИЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫХ (ПРЕДСТАВИТЕЛЬНЫХ) ОРГАНОВ

Расходы по данному разделу предусмотрены по Собранию депутатов на 2022 год в сумме 155,7 тыс. рублей, или 46,6% оценки 2021 года на содержание 1 ед. специалиста по обеспечению деятельности (немуниципальная деятельность). Количество штатных единиц в количестве 2,0 единиц, председатель контрольно-счетного органа (расходы отражены по разделу 0106).

Председатель Собрания депутатов работает на неосвобожденной основе.

РАЗДЕЛ 0104»ФУНКЦИОНИРОВАНИЕ ПРАВИТЕЛЬСТВА РФ, ВЫСШИХ ОРГАНОВ ИСПОЛНИТЕЛЬНОЙ ВЛАСТИ СУБЪЕКТОВ РФ, МЕСТНЫХ АДМИНИСТРАЦИЙ»

По данному подразделу предусмотрены расходы на содержание администрации района в сумме 6177,9 тыс. рублей, или 58,8% от оценки 2021 года в т.ч. за счет субвенций по переданным полномочиям 2068,1 тыс. рублей.

В администрации района 22,5 штатных единиц, из них муниципальных служащих – 22,5 единиц, в том числе по переданным полномочиям 5,5ед. все муниципальные. Также по данному подразделу отражены субвенции бюджетам сельских поселений на выполнение полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях в сумме 12,8 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ 0105 «СУДЕБНАЯ СИСТЕМА»

По данному подразделу отражены расходы по осуществлению полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ в сумме 13,3 тыс. рублей

РАЗДЕЛ 0106 «ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФИНАНСОВЫХ, НАЛОГОВЫХ И ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ И ОРГАНОВ НАДЗОРА»

По данному подразделу предусмотрены расходы в сумме 1703,6 тыс. рублей, что составляет 46,3% к оценке 2021 года. Подраздел включает расходы на содержание финансового отдела администрации района со штатом 7,0 единиц (в том числе муниципальных – 6,0 ед.) и контрольно-счетного органа – 1,0 единицы (в т.ч.муниципальная).

РАЗДЕЛ 0111 «РЕЗЕРВНЫЕ ФОНДЫ»

Резервный фонд сформирован и определен в объеме 300,0 тысяч рублей на расходы, связанные с предупреждением и ликвидацией последствий чрезвычайных ситуаций согласно порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Антроповского муниципального района, утвержденного постановлением администрации района № 65 от 22 июля 2019 года.

РАЗДЕЛ 0113 «ДРУГИЕ ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»

По данному подразделу в сумме отражаются расходы, связанные с различными направлениями деятельности органов местного самоуправления. Расходы данного подраздела определены в сумме 4048,6 тыс. рублей, или 40,9% от оценки 2021 года, в том числе на:

- содержание отдела капитального строительства и архитектуры в сумме 549,6 тыс. рублей (в этой службе содержится 3 штатные единицы, в т.ч. муниципальные 2 ед.);
- поддержку печати -32,5 тыс. рублей;
- расходы на мероприятия муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» - 71,0 тыс. рублей;
- поддержку Женсовета 1,5 тыс. рублей;

- содержание службы по обеспечению хозяйственной деятельности в органах местного самоуправления – 2727,4 тыс. рублей (штатная численность составляет 15,25 ед.);
- расходы по имуществу казны (регистрация и оформление документов) 25 тыс. рублей;
- мероприятия по борьбе с борщевиком в сумме 641,55 тыс. рублей (из них МБТ сельским поселениям в сумме 275,25 тыс. руб.).

**РАЗДЕЛ 0300 «ПРЕДУПРЕЖДЕНИЕ И ЛИКВИДАЦИЯ ПОСЛЕДСТВИЙ
ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ СИТУАЦИЙ И СТИХИЙНЫХ БЕДСТВИЙ, ГРАЖДАНСКАЯ
ОБОРОНА»**

подраздел 0309

Исполнено за 2020 год тыс. руб.	Оценка исполнения в 2021 году	Проект на 2022 год		Проект на 2023 год		Проект на 2024 год	
		Сумма, тыс. руб.	% к 2021 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2022 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2023 году
1597,6	1893,7	861,3	45,5	861,3	100,0	619,0	71,9

Предусмотрены расходы на содержание единой диспетчерской службы со штатной численностью в количестве 6,5 единиц, а также расходы на мероприятия муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Антроповского муниципального района» в сумме 103,0 тыс. рублей;

РАЗДЕЛ 0400 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»

Исполнено за 2020 год тыс. руб.	Оценка исполнения в 2021 году	Проект на 2022 год		Проект на 2023 год		Проект на 2024 год	
		Сумма, тыс. руб.	% к 2021 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2022 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2023 году
14390,2	23576,3	16762,3	71,1	16795,8	100,2	16992,5	101,2

РАЗДЕЛ 0405 «СЕЛЬСКОЕ ХОЗЯЙСТВО И РЫБОЛОВСТВО»

Расходы по этому подразделу предусмотрены на 2022-2024 годы в объеме по 845,8 тысяч рублей на каждый год, из них:

- на осуществление государственных полномочий органами местного самоуправления в сфере агропромышленного комплекса 734,3 тыс. рублей, штатная численность сектора сельского хозяйства в данной структуре 2 ед., в том числе все муниципальные должности;
- на осуществление полномочий по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных по 101,5 тыс. рублей за счет областного бюджета и по 10,0 тыс. рублей – средства местного бюджета

РАЗДЕЛ 0408 «ТРАНСПОРТ»

Проектом бюджета на 2022-2024 годы ежегодно предусмотрены средства на обеспечение внутримunicipальных пассажирских перевозок в сумме по 3500,0 тыс.рублей.

РАЗДЕЛ 0409 «ДОРОЖНОЕ ХОЗЯЙСТВО И ДОРОЖНЫЕ ФОНДЫ»

Источниками формирования дорожного фонда в 2022 году и плановом периоде на 2023 и 2024 годы являются доходы от акцизов на дизтопливо, моторные масла и бензин в сумме на 2022 год 7381,5 тыс. рублей, на 2023 и 2024 годы соответственно 7415,0 тыс. рублей и 7611,7 тыс. рублей и ежегодной субсидия из областного дорожного фонда в сумме 5000,0 тыс. рублей. Дорожный фонд сформирован в соответствии с Порядком формирования и использования муниципального дорожного фонда Антроповского муниципального района, утвержденного решением Собрания депутатов от 30 августа 2013г № 272, в том числе на:

- расходы по муниципальной программе «Безопасность дорожного движения» - 18,5 тыс. рублей ежегодно;
- расходы по муниципальной программы «развитие сети автомобильных дорог Антроповского муниципального района» на 2021 год в сумме 12363,0 тыс. рублей, на 2023 год 12396,5 тыс. рублей и на 2024 год в сумме 12593,2 тыс. рублей;

РАЗДЕЛ 0412 «ДРУГИЕ ВОПРОСЫ В ОБЛАСТИ НАЦИОНАЛЬНОЙ ЭКОНОМИКИ»

Ежегодно предусмотрены средства на реализацию муниципальной программы «Поддержка малого предпринимательства» – 10 тыс. рублей и расходы на землеустроительные мероприятия 25,0 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ 0500 «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»

Исполнено за 2020 год тыс. руб.	Оценка исполнения в 2021 году	Проект на 2022 год		Проект на 2023 год		Проект на 2024 год	
		Сумма, тыс. руб.	% к 2021 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2022 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2023 году
8187,7	14310,6	1163,7	8,1	1163,7	100	1163,7	100,0

РАЗДЕЛ 0501 ЖИЛИЩНОЕ ХОЗЯЙСТВО

Ежегодно предусмотрены расходы по ведомственному жилью в сумме 3,7 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 0502 КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО

По данному подразделу ежегодно предусмотрены:

- субсидии организациям, предоставляющим коммунальные услуги на возмещение недополученных доходов по теплоснабжению в связи с установлением муниципального стандарта норматива потребления коммунальной услуги по теплоснабжению населения, проживающего в многоквартирных и жилых домах, не имеющих приборов учета тепловой энергии на территории Антроповского муниципального района в соответствии с порядком, утвержденным постановлением № 151 от 18 декабря 2018 года в сумме: 360,0 тыс. рублей, или 25% от потребности
- субсидия МУП «Теплоэнерго» в целях частичного возмещения затрат, связанных с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в связи с предупреждением банкротства и восстановлением платежеспособности (санацией) в соответствии с порядком, утвержденным решением №295 от 10.09.2020 года в сумме 800,0 тыс. рублей

РАЗДЕЛ 0700 «ОБРАЗОВАНИЕ»

Исполнено за 2020 год	Оценка исполнения	Проект на 2022 год	Проект на 2023 год	Проект на 2024 год
-----------------------	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------

19086,7	21238,4	12581,5	59,2	13181,8	104,8	10712,9	81,3
---------	---------	---------	------	---------	-------	---------	------

Количество обучающихся детей в общеобразовательных школах составляет по комплектованию на 1 сентября 2021 года 567 учащихся, сформировано 46 классов-комплектов. При 4-х школах открыто 5 дошкольных группы, которые посещает 52 ребенка.

Штатная численность в школах района составляет 241,65 единиц, в том числе педагогических ставок 106,9 единиц и педагогические работники 26,1 единиц.

Планируемая сумма объединяет расходы по общеобразовательным школам:

-на обеспечение образовательного процесса учащихся школ и дошкольных групп при них;

- расходы на обеспечение бесплатным питанием учащихся 1-4 классов (за счет средств федерального, областного (90%) и местного (10%) в общей сумме 2566,3 тыс. рублей, бесплатным питанием отдельных категорий детей 5-11 классов в сумме 851,2 тыс. рублей (в том числе за счет МБТ из областного бюджета 369,11 тыс. рублей).

- предусмотрены выплаты за классное руководство за счет средств федерального бюджета в сумме 3570,2 тыс. рублей.

- на реализацию муниципальной программы: «Совершенствование организации питания ежегодно по 20,0 тыс. рублей тыс. руб.

- расходы за счет платных услуг за уход и присмотр за детьми в дошкольного возраста в группах при школах, платы за питание в ГПД и интернате при ПСШ 576,1 тыс. рублей, а также платы за горячее питание школьников 5-11 классов в сумме 2102,9 тыс. рублей ежегодно, за счет благотворительных пожертвований 250,0 тыс. рублей.

В 2022 году предусматриваются расходы на реализацию проектов, основанных местных инициативах:

-по Антроповской средней школе (пластиковые окна) в сумме 335,5 тыс. рублей, в т.ч. за счет инициативных платежей 94,2 тыс. руб. Общая стоимость проекта с учетом средств областного бюджета составляет 588,5 тыс. рублей

-по Палкинской средней школе (замена деревянных окон на пластиковые стеклопакеты) в сумме 354,0 тыс. рублей, в т.ч. за счет инициативных платежей 99,4 тыс. руб. Общая стоимость проекта с учетом средств областного бюджета составляет 620,9 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ 0703 «ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ»

Исполнено за 2020 год тыс. руб.	Оценка исполнения в 2021 году	Проект на 2022 год		Проект на 2023 год		Проект на 2024 год	
		Сумма, тыс. руб.	% к 2021 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2022 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2023 году
9614,8	9500,0	7669,9	80,7	7407,0	96,6	6432,6	86,8

В сеть подведомственных учреждений входят МКУ Детская школа искусств со штатной численностью 20,99 ед., в том числе педработники 18,19 ед., и МБУ ДОД Дом детского творчества со штатной численностью 9,6 ед., в т.ч. педработники 6,7 ед.

В расходах на 2022 год полностью предусмотрена только субсидия МБУ ДОД Дом детского творчества в сумме 3968,0 тыс. рублей и на 2023-2024 годы в этом же объеме.

В 2022 году предусматриваются расходы на реализацию проектов, основанных на местных инициативах:

-по МБОУ ДО Дом детского творчества (благоустройство территории) в сумме 138,7 тыс. рублей (кроме того за счет инициативных платежей 60,0 тыс. руб. минуя бюджет). Общая стоимость проекта с учетом средств областного бюджета составляет 374,9 тыс. рублей

-по МКОУ ДО Антроповской детской школе искусств (косметический ремонт актового зала и кабинета живописи) в сумме 124,2 тыс. рублей, в т.ч. за счет инициативных платежей 34,9 тыс. руб. Общая стоимость проекта с учетом средств областного бюджета составляет 217,7 тыс. рублей.

Ежегодно предусматриваются расходы по муниципальной программе «Альтаир» в сумме 15,0 тыс. рублей.

По детской школе искусств ежегодно предусмотрены расходы от поступлений благотворительных пожертвований физических лиц в сумме 170,0 тыс. рублей ежегодно.

РАЗДЕЛ 0707 «МОЛОДЕЖНАЯ ПОЛИТИКА И ОЗДОРОВЛЕНИЕ ДЕТЕЙ»

Исполнено за 2020 год тыс. руб.	Оценка исполнения в 2021 году	Проект на 2022 год		Проект на 2023 год		Проект на 2024 год	
		Сумма, тыс. руб.	% к 2021 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2022 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2023 году
2548,4	2700,0	1989,1	73,7	1918,1	96,4	1631,6	85,1

Расходы подраздела включают в себя средства на обеспечение деятельности МКУ «Молодежный центр» со штатной численностью 8,15 ед. в сумме 1170,4 тыс. руб., в т.ч. за счет ежегодно планируемых поступлений от оказания платных услуг в сумме 6,0 тыс. руб. Кроме того в расходах планируются средства на реализацию муниципальных программ в области молодежной политики в сумме 533,0 тыс. рублей ежегодно, из них летний отдых детей 396,0 тыс. рублей. Кроме того за счет субсидии из областного бюджета на организацию летнего отдыха детей в сумме 224,7 тыс. рублей.

Предусмотрены расходы на оплату труда вожатых в разновозрастных отрядах в сумме 70,9 тыс. руб. (за счет субсидий из областного бюджета 63,8 тыс. руб.)

РАЗДЕЛ 0709 «ДРУГИЕ ВОПРОСЫ В ОБЛАСТИ ОБРАЗОВАНИЯ»

Исполнено за 2020 год тыс. руб.	Оценка исполнения в 2021 году	Проект на 2022 год		Проект на 2023 год		Проект на 2024 год	
		Сумма, тыс. руб.	% к 2021 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2022 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2023 году
5288,0	5800,	2734,1	47,1	2734,1	100,0	1992,4	72,9

Расходы по данному подразделу включают средства муниципальной программе «Повышение качества жизни детей и семей с детьми» в сумме 45 тыс. рублей ежегодно, на расходы по аппарату управления отдела образования 560,6 тыс. руб., методическому кабинету и централизованной бухгалтерии при отделе образования 2128,5 тыс. рублей.

Штатная численность работников учреждений, отражаемых по этому разделу составляет:

- методический кабинет – 5,5 единиц;
- бухгалтерия РОО – 7 единиц;
- аппарат РОО – 3 единицы, в т.ч. 2 муниципальных служащих.

РАЗДЕЛ 0800 «КУЛЬТУРА»

Исполнено за 2020 год тыс. руб.	Оценка исполнения в 2021 году	Проект на 2022 год		Проект на 2023 год		Проект на 2024 год	
		Сумма, тыс. руб.	% к 2021 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2022 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2023 году

25337,7	26450,0	12892,5	48,7	12543,6	97,3	8951,9	71,4
---------	---------	---------	-------------	---------	-------------	--------	-------------

Сеть учреждений культуры на 2022 год и плановый период включает в себя:

- 1 МКУ Районный передвижной культурно-досуговый центр со штатной численностью 26,25 ед.;
 - 1 МКЦ Централизованная библиотечная система штатной численностью 19,25 ед.;
 - Отдел культуры (3 ед. муниципальных служащих) и централизованная бухгалтерия 5,15 ед., включая водителя)
 - ежегодно по отрасли культура предусматриваются средства по муниципальной программе «Культура Антроповского муниципального района в сумме 135,0 тыс. рублей.
- В расходах предусмотрены средства от поступлений благотворительных пожертвований юридических и физических лиц на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов в сумме 234,8 тыс. рублей ежегодно, а также платных услуг в сумме 135,8 тыс. рублей.

В 2022 году предусматриваются расходы на реализацию проектов, основанных местных инициативах:

- по МКУ РПКДЦ (косметический ремонт зрительного зала) в сумме 179,0 тыс. рублей, в том числе за счет инициативных платежей 52,1 тыс. руб. Общая стоимость проекта с учетом средств областного бюджета составляет 325,3 тыс. рублей
- по МКУ ЦБС (замена оконных блоков) в сумме 169,9 тыс. рублей, в т.ч. за счет инициативных платежей 51,3 тыс. руб. Общая стоимость проекта с учетом средств областного бюджета составляет 320,4 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ 10 00 «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»

Исполнено за 2020 год тыс. руб.	Оценка исполнения в 2021 году	Проект на 2022 год		Проект на 2023 год		Проект на 2024 год	
		Сумма, тыс. руб.	% к 2021 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2022 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2023 году
625,4	642,6	387,1	60,2	387,1	100,1	387,1	100,0

Расходы районного бюджета по разделу «Социальная политика» предусмотрены на социальную защиту и социальную поддержку:

- на доплаты к пенсиям муниципальным служащим расходы предусмотрены в сумме по 213,3 тыс. рублей ежегодно, или 50% от потребности;
- выполнение переданных полномочий по погребению граждан по 95,4 тыс. рублей;
- на реализацию районных программ в области социальной политики по 40,0 тыс. рублей;
- расходы в связи с выплатами почетным гражданам района по 38,4 тыс. рублей (50% от потребности);

РАЗДЕЛ 1100 «ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ»

Исполнено за 2020 год тыс. руб.	Оценка исполнения в 2021 году	Проект на 2022 год		Проект на 2023 год		Проект на 2024 год	
		Сумма, тыс. руб.	% к 2021 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2022 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2023 году
3659,8	4000,0	2416,7	60,4	1966,5	81,4	1453,7	73,9

По данному разделу отражены расходы на содержание МКУ «Спортивный комплекс и стадион» со штатной численностью 14,75 единиц, и реализацию муниципальной программы «Развитие физкультуры и спорта в Антроповском муниципальном районе» в сумме 30,0 тыс. рублей.

Расходы за счет платных услуг планируются в сумме 70,0 тыс. рублей от секций (в основном от работы катка), за счет безвозмездных пожертвований 67,0 тыс. рублей ежегодно (проведение ежегодного шахматного турнира им. М.С. Малинина)

В 2022 году предусматриваются расходы на реализацию проекта, основанного на местных инициативах по МКУ «Спорткомплекс» (ремонт покрытия футбольной площадки) в сумме 450,2 тыс. рублей, в том числе за счет инициативных платежей 90,1 тыс. руб. Общая стоимость проекта с учетом средств областного бюджета составляет 900,3 тыс. рублей

РАЗДЕЛ 1300 «ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА»

Исполнено за 2020 год тыс. руб.	Оценка исполнения в 2021 году	Проект на 2022 год		Проект на 2023 год		Проект на 2024 год	
		Сумма, тыс. руб.	% к 2021 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2022 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2023 году
793,6	551,4	515,2	93,4	515,2	100,0	515,2	100,0

Расходы на обслуживание муниципального долга рассчитаны исходя из планируемого объема государственных внутренних заимствований Антроповского района в 2022 году и плановом периоде 2023 и 2024 годов и действующих долговых обязательств. В данном подразделе предусмотрены расходы на выплату процентов по кредитным соглашениям и договорам, на 2022 год 515,2 тыс. рублей (в том числе по кредиту ПАО Сбербанк России в сумме 506,3 тыс. рублей, бюджетным кредитам в соответствии с Дополнительными соглашениями о реструктуризации с Департаментом финансов №1 и №2 от 21 декабря 2020 года 8,9 тыс. рублей), на 2023 год 515,2 тыс. рублей, на 2024 год 515,2 тыс. рублей .

РАЗДЕЛ 14 МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ

Исполнено за 2020 год тыс. руб.	Оценка исполнения в 2021 году	Проект на 2022 год		Проект на 2023 год		Проект на 2024 год	
		Сумма, тыс. руб.	% к 2021 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2022 году	Сумма, тыс. руб.	% к 2023 году
2188,6	2394,0	2462,4	102,9	2515,4	102,2	2571,0	102,2

В проекте бюджета по разделу «Межбюджетные трансферты» предусмотрена дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений на 2022 год 2462,4 тыс. рублей, на 2023 год 2515,4 тыс. рублей, на 2024 год 2571,0 тыс. рублей. Иные межбюджетные трансферты по причине напряженности бюджета не предусмотрены.

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА РАЙОННОГО БЮДЖЕТА НА 2021-2023 ГОДЫ

Проект районного бюджета на 2022 год предусмотрен с дефицитом в сумме 2100,0 тыс. рублей.

Кредиты от кредитных учреждений:

- получение в сумме 12372,0 тыс. рублей;
- погашение в сумме 8000,0 тыс. рублей в соответствии с договором, заключенным с ПАО Сбербанк.

Бюджетные кредиты:

- погашение в сумме 2272,0 тыс. рублей в соответствии с соглашением о реструктуризации, заключенными с Департаментом финансов Костромской области.

На 2023 год проект районного бюджета предусмотрен с дефицитом в сумме 1700,0 тыс. рублей.

Кредиты от кредитных учреждений:

- получение в сумме 16344,0 тыс. рублей;
- погашение в сумме 12372,0 тыс. рублей.

Бюджетные кредиты:

- погашение в сумме 2272,0 тыс. рублей в соответствии с соглашением о реструктуризации, заключенными с Департаментом финансов Костромской области.

На 2023 год проект районного бюджета предусмотрен с дефицитом в сумме 390,0 тыс. рублей

Кредиты от кредитных учреждений:

- получение в сумме 19006,0 тыс. рублей;
- погашение в сумме 16344,0 тыс. рублей.

- погашение в сумме 2272,0 тыс. рублей в соответствии с соглашением о реструктуризации, заключенными с Департаментом финансов Костромской области.

Верхний предел муниципального долга на 1 января 2023 года предусмотрен в сумме 21055,0 тыс. рублей

Верхний предел муниципального долга на 1 января 2024 года предусмотрен в сумме 20974,5 тыс. рублей

Верхний предел муниципального долга на 1 января 2025 года предусмотрен в сумме 21286,1 тыс. рублей