

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

Пояснительная записка содержит аналитические материалы и комментарии по проектировкам районного бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

Основные характеристики районного бюджета на 2021 – 2023 годы сформированы с учетом обязательств по соблюдению показателей сбалансированности бюджета, принятых Выгоничским районом в соответствии с заключенными с Департаментом финансов Брянской области соглашениями.

Основными подходами к планированию бюджетных ассигнований на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов являются следующие:

1) объемы бюджетных ассигнований на исполнение действующих обязательств уменьшены по прекращающимся расходным обязательствам ограниченного срока действия;

2) объем базовых бюджетных ассигнований на 2021 год рассчитан с учетом индексации на уровень инфляции с 1 октября 2020 года оплаты труда работников бюджетной сферы.

3) учтена индексация расходов по оплате коммунальных услуг и средств связи на 4% с 1 января 2021 года.

4) бюджетные ассигнования, софинансирование которых осуществляется из областного бюджета, запланированы с учетом предельного уровня софинансирования областного бюджета в объеме 91% в 2021-2023 годах в соответствии с проектом постановления Правительства Брянской области (в отношении межбюджетных трансфертов, предоставляемых не в рамках реализации национальных проектов) и 99% в отношении межбюджетных трансфертов, предоставляемых в рамках реализации национальных (федеральных, ведомственных) проектов, а также государственных программ (подпрограмм, ведомственных целевых программ) Российской Федерации и федеральных целевых программ.

Основными целями (приоритетами) бюджетной политики на 2021 – 2023 годы являются:

1) развитие доходной базы консолидированного бюджета Выгоничского района за счет наращивания стабильных источников и мобилизации в бюджет имеющихся резервов;

2) внедрение системы оценки эффективности налоговых расходов с учетом общих требований к оценке налоговых расходов субъектов Российской

Федерации и муниципальных образований, установленных федеральным законодательством;

3) обеспечение сбалансированности бюджетной системы Выгоничского района в рамках принятых обязательств в соответствии с заключенными с Департаментом финансов Брянской области соглашениями;

4) финансовое обеспечение принятых расходных обязательств с учетом проведения мероприятий по их оптимизации, сокращению неэффективных расходов;

5) реализация программы роста доходов, оптимизации расходов районного бюджета и оздоровления муниципальных финансов;

6) безусловное исполнение принятых социальных обязательств перед гражданами, ежегодная индексация размеров социальных выплат и пособий;

7) совершенствование нормативного правового регулирования и методологии управления общественными финансами;

8) повышение финансовой дисциплины местных администраций и главных распорядителей бюджетных средств муниципальных образований;

9) улучшение финансовых показателей местных бюджетов, контроль соблюдения условий заключенных соглашений о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов;

10) повышение прозрачности и открытости бюджетной системы, в том числе размещение информации в государственной интегрированной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет» и подготовка «Бюджета для граждан».

Основные характеристики районного бюджета на 2021-2023 годы сформированы исходя из прогнозируемого объема налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений из областного бюджета и необходимости обеспечения долгосрочной устойчивости бюджетной системы района и характеризуются следующими показателями.

Основные параметры районного бюджета
на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов

Наименование	2021 год		2022 год		2023 год	
	План, тыс. рублей	Темп роста к оценке 2020 года, %	План, тыс. рублей	Темп роста к 2021 года, %	План, тыс. рублей	Темп роста к 2022 года, %
Доходы районного		123,6	381 547,5	77,7	352 766,8	92,5

бюджета всего, в том числе:	490 962,7					
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	132 917,0	98,7	138 036,0	103,9	133 285,0	96,6
Налог на доходы физических лиц	112 329,0	105,4	118 668,0	105,6	113 358,0	95,5
Акцизы	6 613,0	111,7	6 967,0	105,4	7 020,0	100,8
Налоги на совокупный доход	999,0	31,2	171,0	17,1	178,0	104,1
Государственная пошлина	1 749,0	103,1	1 819,0	104,0	1 892,0	104,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	7 192,0	93,5	7 577,0	105,4	7 938,0	104,7
Безвозмездные поступления всего, в том числе:	358 045,7	136,4	243 511,5	68,0	219 481,8	90,1
Дотации	28 492,5	97,6	12 126,0	42,6	995,0	8,2
Субсидии	154 980,9	в 3,2 раза	57 022,9	36,8	44 022,1	77,2
Субвенции	174 572,3	98,1	174 362,6	99,9	174 464,7	100,1
Расходы районного бюджета	490 962,7	122,8	381 547,5	77,7	352 766,8	92,5
Дефицит (-) / Профицит (+)	0,0	-	0,0	-	0,0	-
% дефицита / профицита в	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	-

объеме собственных доходов						
----------------------------------	--	--	--	--	--	--

В 2021 – 2023 годах прогнозируется рост налоговых и неналоговых доходов районного бюджета с последующим снижением к 2023 году в номинальном выражении с 132 917,0 тыс. рублей в 2021 году, до 138 036,0 тыс. рублей в 2022 году (+3,9% к предыдущему году), 133 285,0 тыс. рублей в 2023 году (–3,4% к 2022 году). Сокращение объема безвозмездных поступлений наблюдается в 2022 году по отношению к 2021 и в 2023 году по отношению к 2022 году, что связано со снижением объема субсидий в плановых периодах.

Планирование расходов районного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов осуществляется с индексацией отдельных статей расходов на прогнозируемый уровень инфляции по Брянской области в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Выгоничского района на период до 2024 года.

Решения об индексации отдельных статей расходов,
запланированные при формировании районного бюджета
на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов

Наименование статьи расходов	Коэффициент индексации	Дата начала применения коэффициента индексации
Публичные нормативные обязательства и отдельные социальные выплаты	1,040	1 октября 2021 года
	1,040	1 октября 2022 года
	1,040	1 октября 2023 года
Стипендии	1,040	1 сентября 2021 года
	1,040	1 сентября 2022 года
	1,040	1 сентября 2023 года
Расходы по оплате коммунальных услуг и средств связи	1,040	1 января 2021 года
	1,040	1 января 2022 года
	1,040	1 января 2023 года

ДОХОДЫ.

НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ.

Прогнозирование налоговых и неналоговых доходов районного бюджета осуществлялось в соответствии с нормами, установленными статьей 174.1

Бюджетного кодекса Российской Федерации, в условиях действующего на день внесения проекта решения о бюджете в представительный орган законодательства о налогах и сборах и бюджетного законодательства. Кроме того, при расчетах учитывались положения нормативно-правовых актов Российской Федерации, Брянской области и муниципальных образований района, предусматривающие изменения в законодательство о налогах и сборах, бюджетное законодательство, вступающие в действие с 1 января 2021 года и последующие годы.

Исходя из вышеизложенных принципов и прогнозных условий социально-экономического развития района, налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета района на 2021 год прогнозируются в сумме 178 857,0 тыс. рублей. Рост объёма налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета к ожидаемой оценке поступлений 2020 года составляет 99,5 процентов или -888,6 тыс. рублей.

Изменения основных прогнозных показателей приведены в таблице.

Основные прогнозные показатели на 2021 год
и плановый период 2022 и 2023 годов.

Наименование показателя	Единица измерения	Значения показателей			
		2020 год (оценка)	2021 год	2022 год	2023 год
Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета района (всего), в том числе:	тыс. рублей	179 745,6	178 857,0	185 137,0	181 669,0
Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета, всего, в том числе:	тыс. рублей	134 611,3	132 917,0	138 036,0	133 285,0
Налоговые доходы	тыс. рублей	117 373,2	121 690,0	127 625,0	122 448,0
Неналоговые доходы	тыс. рублей	17 238,1	11 227,0	10 411,0	10 837,0
Удельный вес доходов районного бюджета в консолидированном бюджете района	%	74,9	74,2	74,6	73,4

Наименование показателя	Единица измерения	Значения показателей			
		2020 год (оценка)	2021 год	2022 год	2023 год
Удельный вес налоговых доходов в налоговых и неналоговых доходах районного бюджета	%	87,2	91,6	92,5	91,9
Удельный вес неналоговых доходов в налоговых и неналоговых доходах районного бюджета	%	12,8	8,4	7,5	8,1

Прогнозируемые доходы районного бюджета в 2021 году ожидаются на уровне 132 917,0 тыс. рублей (74,2% от общего объема консолидированного бюджета), темп роста к ожидаемой оценке составит 98,7 процентов или –1694,3 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета на 2022 год планируются в сумме 138 036,0 тыс. рублей (74,6% от консолидированного бюджета), на 2023 год – в сумме 133 285,0 тыс. рублей (73,4%).

В структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в 2021 году налоговые доходы составляют 121 690,0 тыс. рублей (91,6%), неналоговые доходы – 11 227,0 тыс. рублей (8,4 %).

При расчете доходов районного бюджета учитывались принятые и предполагаемые к принятию изменения, и дополнения в законодательство Российской Федерации, вступающие в силу с 1 января 2021 года:

- 1) увеличение налоговых ставок по акцизам на нефтепродукты:
 - в 2021 году по автомобильному бензину на 4,0%; дизельному топливу на 4,0%; моторным маслам на 4%, прямогонному бензину на 5,5%;
 - в 2022 году по автомобильному бензину на 4%; дизельному топливу на 4%; моторным маслам на 4%, прямогонному бензину на 5,2%;
 - в 2023 году по автомобильному бензину на 4%; дизельному топливу на 4%; моторным маслам на 4%, прямогонному бензину на 4,9%;

2) изменение с 1 января 2021 года норматива распределения между федеральным бюджетом и бюджетами субъектов Российской Федерации доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты с 66,6 до 74,9%; в 2022 году – с 74,9% до 83,3%; в 2023 году – с 83,3% до 91,6%;

3) изменение порядка распределения акцизов на нефтепродукты, подлежащих зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации:

в 2021 году: 77,7% – с целью формирования дорожных фондов и 22,3% с целью реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»;

в 2022 году: 69,9% – с целью формирования дорожных фондов и 30,1% – с целью реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»;

в 2023 году: 63,5% – с целью формирования дорожных фондов и 36,5% – с целью реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»;

4) изменение норматива зачисления акцизов на нефтепродукты для Брянской области:

в 2021 году: 0,8797% – с целью формирования дорожных фондов; 0,2377% – с целью реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»;

в 2022 году: 0,8830% – с целью формирования дорожных фондов; 0,5211% – с целью реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»;

в 2023 году: 0,8539% – с целью формирования дорожных фондов; 0,5211% – с целью реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»;

Также следует отметить, что в соответствии с [пунктом 8 статьи 5](#) Федерального закона от 29.06.2012 N 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" положения [главы 26.3](#) части второй Налогового кодекса Российской Федерации не применяются с 1 января 2021 года (отмена единого налога на вменённый доход).

При прогнозировании также были учтены изменения на 2021 год, предусмотренные в региональном законодательстве.

Проектом Закона Брянской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» произведены

-изменения действующего норматива зачисления акцизов на нефтепродукты в районный бюджет, предусматривающие снижение с 1 января 2021 года норматива для Выгоничского района с 0,1703 до 0,1681 процента;

-определены дополнительные нормативы отчислений в бюджеты муниципальных районов, муниципальных округов, городских округов от налога на доходы физических лиц на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов. Для Выгоничского района нормативы составят:

от налога на доходы физических лиц (за исключением налога на доходы физических лиц, уплачиваемого иностранными гражданами в виде фиксированного авансового платежа при осуществлении ими на территории Российской Федерации трудовой деятельности на основании патента) на 2021 год в размере 8 %; на 2022 год в размере 8%; на 2023 год в размере 6%;

от налога на доходы физических лиц, уплачиваемого иностранными гражданами в виде фиксированного авансового платежа при осуществлении ими на территории Российской Федерации трудовой деятельности на

основании патента на 2021 год в размере 15 %; на 2022 год в размере 15%; на 2023 год в размере 15%.

Налог на доходы физических лиц.

Прогноз поступления налога на доходы физических лиц на 2021 год осуществлён, исходя из ожидаемой оценки поступлений налога на доходы физических лиц на 2020 год, а также прогнозируемых показателей фонда оплаты труда по данным отдела экономического развития потребительского рынка и труда администрации Выгоничского района. Сумма ожидаемого поступления в 2020 году оценивается в объеме 106 553,0 тыс. рублей.

Исходя из прогнозируемых темпов роста показателей фонда оплаты труда на 2021 год, а также нормативов отчисления налога в районный бюджет, определенных с учетом перераспределения дополнительных отчислений налога, переданных бюджету муниципального района из областного бюджета, прогнозируемый объем поступлений налога на планируемый год рассчитан в объеме 112 329,0 тыс. рублей.

Доходы районного бюджета по налогу на доходы физических лиц прогнозируются на 2022 и 2023 годы в сумме 118 668,0 тыс. рублей и 113 358,0 тыс. рублей соответственно.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации

В соответствии с пунктом 3.1 статьей 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации проектом бюджета Брянской области установлены дифференцированные нормативы отчисления в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации. Размеры указанных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты устанавливаются исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности муниципального образования.

Расчет акцизов на нефтепродукты произведён исходя из прогнозируемого объема данного вида доходов в проекте областного бюджета с учетом норматива зачисления, определенного субъектом для Выгоничского района. При расчете акцизов на нефтепродукты учтены изменения действующего норматива зачисления в районный бюджет, предусматривающие

снижение с 1 января 2021 года норматива для Выгоничского района с 0,1703 до 0,1681 процента и изменения ставок акцизов на нефтепродукты.

Поступления доходов в районный бюджет от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2021 году в целом планируются в сумме 6 613,0 тыс. рублей, в том числе доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо – 3 043,3 тыс. рублей, на моторные масла – 21,2 тыс. рублей, на автомобильный бензин – 4 095,4 тыс. рублей, на прямогонный бензин – «минус» 546,9 тыс. рублей.

Доходы районного бюджета на 2022 год от уплаты акцизов на нефтепродукты прогнозируются в сумме 6 967,0 тыс. рублей, на 2023 год – 7 020,0 тыс. рублей.

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности.

Прогноз единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (далее - ЕНВД) осуществляется на основании главы 26.3 «Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности» части второй Налогового кодекса Российской Федерации и постановления Выгоничского районного Совета народных Депутатов от 28.09.2005 г. №63 «О системе налогообложения в виде единого налога на вмененный доход» (в редакции решений от 16.12.2005 г. №74, от 05.10.2007 г. №125, от 28.11.2007 г. №144, от 29.10.2008 г. №184, от 28.11.2012 №251, от 10.06.2020 №66).

Прогнозирование данного налога осуществлялось с учётом динамики фактических темпов начислений и поступлений налога за ряд последних лет.

С 1 января 2021 года единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности будет отменен и в 2021 году поступят платежи за один налоговый период (начисления за четвертый квартал 2020 года).

Доходы районного бюджета на 2021 год от единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности составят 834,0 тыс. рублей, на 2022 год и на 2023 год сумма составит «нуль» соответственно.

Единый сельскохозяйственный налог.

В основу расчета прогноза единого сельскохозяйственного налога на 2021 год приняты фактически сложившиеся показатели налоговой базы за 2019 год по отчету налоговых органов по форме 5-ЕСХН.

Ставка единого сельскохозяйственного налога составляет 6 процентов.

Кроме того, при прогнозе, учитывались нормативы распределения поступлений по единому сельскохозяйственному налогу между местными бюджетами: в муниципальный район поступает налог, взимаемый на территориях сельских поселений по нормативу 70%, на территориях городских поселений - 50%.

Поступления единого сельскохозяйственного налога на 2021 год в районный бюджет прогнозируется в сумме 8,0 тыс. рублей, на 2022 год - 8,0 тыс. рублей, на 2023 год - 8,0 тыс. рублей.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения.

В связи с отменой в 2021 году единого налога на вменённый доход, предполагается переход предпринимателей на налог, взимаемого в связи с применениями патентной системы налогообложения.

В основу расчета прогноза налога, взимаемого в связи с применениями патентной системы налогообложения, на 2021 год и на плановый период принят прогнозируемый объем поступлений, предоставленный администратором доходов (налоговым органом).

Поступления налога, взимаемого в связи с применениями патентной системы налогообложения, на 2021 год прогнозируется в сумме равной 157,0 тыс. рублей, на плановый период 2022 и 2023 годов сумме 163,0 тыс. рублей 170,0 тыс. рублей.

Государственная пошлина.

Данный доходный источник в районном бюджете представлен одним видом государственной пошлины – «Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)»

Прогнозируемый объем поступления государственной пошлины на 2021 год определен исходя из оценки поступления в районный бюджет в 2020 году, с учетом прогнозируемых темпов роста поступлений, и определен на уровне 1 749,0 тыс. рублей.

Сумма прогнозируемых поступлений государственной пошлины в районный бюджет на 2022 год – 1 819,0 тыс. рублей, на 2023 год – 1 892,0 тыс. рублей.

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, находящимся в собственности Выгоничского района.

Поступления в районный бюджет доходов в виде дивидендов по акциям, находящимся в собственности Выгоничского района, по данным главного администратора дохода – отдела администрации района по управлению земельными ресурсами и иной недвижимостью, на 2021-2023 год прогнозируются в сумме 3,0 тыс. рублей ежегодно.

Доходы, полученные в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений.

Объём поступления доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, прогнозируемый на 2021 год, рассчитан на основе сведений администратора платежа (отдел администрации района по управлению земельными ресурсами и иной недвижимостью) о начислениях арендной платы в прошлом и текущем годах, оценки 2020 года с учетом достигнутого в предыдущие периоды уровня собираемости платежа и проведения работы по погашению имеющейся недоимки и прогнозируется в сумме 7 100,0 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем поступления в 2022 – 2023 годах арендных платежей за земли, до разграничения права собственности, оценивается в сумме по 7 485,0 тыс. рублей, 7 846,0 тыс. рублей соответственно.

При расчете учтены нормативы зачисления арендной платы в районный бюджет:

- по земельным участкам, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений – 100%;
- по земельным участкам, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений – 50%.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)

Прогнозируемый объем поступлений доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), рассчитан главным администратором платежей (отдел администрации района по управлению земельными ресурсами и иной недвижимостью) исходя из фактически заключенных договоров аренды по состоянию на 01.11. 2020 года.

Прогноз данных поступлений в 2021-2023 годах планируется в сумме 88,0 тыс. рублей ежегодно.

Доходы прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)

В основу прогноза доходов указанных поступлений, положены данные, представленные администратором платежа – отделом по управлению земельными ресурсами и иной недвижимостью.

Прогнозируемый объем поступлений доходов от прочих поступлений в 2021-2023 годах планируется в сумме 1,0 тыс. рублей ежегодно.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду.

Расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду произведен исходя из ожидаемой оценки текущего финансового года с учетом темпов роста указанного платежа.

Норматив зачисления платы в районный бюджет применён в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в размере 60 процентов.

Прогнозируемая сумма поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду в районный бюджет на 2021 год составляет 183,0 тыс. рублей.

Объем поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду в районный бюджет в 2022 и 2023 годах прогнозируется в сумме 190,0 тыс. рублей и 198,0 тыс. рублей соответственно.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства

Прогнозируемый объём поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства определен с учетом оценки их поступления в 2020 году, расчетов, представленных главными администраторами платежей - сектором учета и отчетности администрации Выгоничского района.

Прогноз поступления указанных платежей в районный бюджет в 2021 году оценивается в сумме 574,0 тыс. рублей, в 2022 году – 597,0 тыс. рублей, в 2023 году – 621,0 тыс. рублей.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена.

Прогноз поступления доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, определен исходя из сведений главного администратора – отдел по управлению земельными ресурсами и иной недвижимостью, в соответствии с которыми прогнозируемый объем поступлений в 2021 году составит 2 725,0 тыс. рублей, в 2022 году – 1 472,0 тыс. рублей, в 2023 году – 1 482,0 тыс. рублей.

Поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба

Поступление платежей в районный бюджет в виде денежных взысканий (штрафов) на 2021 год спрогнозировано в сумме 553,0 тыс. рублей с учетом норм действующего бюджетного законодательства.

Порядок зачисления и перечень взимаемых штрафных санкций указан в ст. 46 Бюджетного кодекса РФ.

В местный бюджет также зачисляются штрафы за нарушение бюджетного законодательства, при использовании средств местных бюджетов нецелевым образом, а также административные штрафы, налагаемые мировыми судьями и комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав по нормативу 100 процентов в соответствии с Законом Брянской области от 02.11.2016 г. №89-3 «О межбюджетных отношениях в Брянской области» (в ред. Законов Брянской области от 31.10.2017 N 87-3, от 24.09.2018 N 78-3, от 29.10.2018 N 90-3, от 28.10.2019 N 95-3, от 16.03.2020 N 18-3, от 26.10.2020 N 77-3).

Объем поступлений в районный бюджет штрафов в 2022 и 2023 годах прогнозируется в сумме 575,0 тыс. рублей и 598,0 тыс. рублей соответственно.

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

При планировании районного бюджета на 2021-2023 годы учтены объемы безвозмездных поступлений, предусмотренных проектом областного бюджета «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»

Структура безвозмездных поступлений в районный бюджет на 2021 – 2023 годы представлена в таблице.

Структура безвозмездных поступлений в районный бюджет на 2021 – 2023 годы

Наименование	2021 год, тыс. рублей	2022 год, тыс. рублей	2023 год, тыс. рублей
Безвозмездные поступления ВСЕГО, в том числе:	358 045,7	243 511,5	219 481,8
дотации	28 492,5	12 126,0	995,0
субсидии	154 980,9	57 022,9	44 022,1
субвенции	174 572,3	174 263,6	174 464,7

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности на 2021 год предусмотрена в размере 15 624,0 тыс. рублей (на 2 592,0 тыс. рублей больше уровня 2020 года), дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета – 12 868,5 тыс. рублей (на 3 434,5 тыс. рублей меньше уровня 2020 года).

Общий объем субсидий на 2021 год составляет 154 980,9 рублей. Перечень и объемы субсидий из областного бюджета бюджету Выгоничского района приведены в таблице.

Перечень и объемы субсидий из областного бюджета на 2021 год.

Наименование субсидии	2021 год, тыс. рублей
Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	5 000,0
Субсидии бюджетам муниципальных районов на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием	2 427,0
Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	38 606,1
Субсидии бюджетам муниципальных районов на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения	6 306,9

Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках создания и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом	87 359,9
Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	1 796,8
Субсидии бюджетам муниципальных районов на подготовку объектов ЖКХ к зиме	500,0
Субсидии бюджетам муниципальных районов на мероприятия по проведению оздоровительной компании детей	589,7
Субсидии бюджетам муниципальных районов на капитальный ремонт кровель муниципальных образовательных организаций Брянской области	6 370,0
Субсидии бюджетам муниципальных районов на замену оконных блоков муниципальных образовательных организаций Брянской области в рамках государственной программы "Развитие образования и науки Брянской области"	1 923,9
Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание цифровой образовательной среды в образовательных организациях и профессиональных образовательных организациях	112,0
Субсидии бюджетам муниципальных районов на проведение в соответствии с брендбуком "Точки роста" помещений муниципальных общеобразовательных организаций	333,3
Субсидии бюджетам муниципальных районов на государственную поддержку отрасли культуры для муниципальных учреждений культуры	3 655,3
ИТОГО	154 980,9

Общий объем субвенций на 2021 год составляет 174 572,3 тыс. рублей.

Перечень и объемы субвенций из областного бюджета районному бюджету на 2021 год приведены в таблице.

Перечень и объемы субвенций из областного бюджета на 2021 год.

Наименование субвенции	2021 год, тыс. рублей
Субвенция бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных полномочий органов государственной власти Брянской области по расчету и предоставлению дотаций поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств областного бюджета	919,0
Субвенций бюджетам муниципальных образований на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях	1 194,8

Субвенция бюджетам муниципальных образований на осуществление отдельных государственных полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	755,1
Субвенция бюджетам муниципальных образований на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области	201,6
Субвенция бюджетам муниципальных районов (городских округов) на осуществление отдельных полномочий в сфере образования	141 433,7
Субвенция бюджетам муниципальных районов и городских округов на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	1 645,6
Субвенция бюджетам муниципальных районов (городских округов) на обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей	180,4
Субвенция бюджетам муниципальных районов (городских округов) на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплату ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям	11 177,8
Субвенция бюджетам муниципальных районов (городских округов) на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	16 217,0
Субвенция бюджетам муниципальных районов и городских округов на выплату единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	314,0
Субвенция бюджетам муниципальных районов (городских округов) на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров	238,9
Субвенция бюджетам муниципальных районов (городских округов) на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по организации проведения на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области	17,5
Субвенция бюджетам муниципальных районов (городских округов) на осуществление переданных государственных полномочий Российской Федерации по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	13,3
Субвенции бюджетам муниципальных районов на проведение Всероссийской переписи населения 2020	263,6
ИТОГО	174 572,3

РАСХОДЫ.

Составление проекта районного бюджета осуществляется в формате «скользящей трехлетки» с распределением расходов районного бюджета:

по главным распорядителям бюджетных средств («ведомственная структура расходов»),

по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджета («функциональная структура расходов»)

по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов («программная структура расходов»).

Прогнозируемые расходные обязательства за счет собственных и приравненных к ним средств (дотаций на выравнивание и сбалансированность районного бюджета) ниже исчисленных муниципальными учреждениями расходов, поэтому приоритетом при формировании бюджета стало обеспечения исполнения социально-значимых и первоочередных расходов.

Ассигнования на заработную плату работников муниципальных учреждений, органов местного самоуправления предусмотрены с учетом выплаты досрочной заработной платы за декабрь 2021 года с одновременной уплатой налога на доходы физических лиц, начисления на выплаты по оплате труда, уплату налогов и сборов, оплату коммунальных услуг, оплату питания в образовательных организациях учтены в заявленных объемах.

Расходы на текущее содержание муниципальных учреждений запланированы исходя из ресурсных возможностей бюджета, в пределах необходимого минимума.

Расходы на доплаты к пенсиям муниципальным служащим и на компенсацию части коммунальных услуг приемным семьям и другие выплаты по социальному обеспечению планируются в полном объеме от заявленных.

При формировании бюджетных ассигнований районного бюджета на 2021-2023 годы предусмотрены средства на исполнение публичных нормативных обязательств:

(тыс.рублей)

2021 г. 2022 г. 2023 г.

Выплата единовременного пособия при
всех формах устройства детей, лишенных
родительского попечения в семью

314,0 346,2 346,2

Организация и осуществление деятельности
по опеке и попечительству, выплата
ежемесячных денежных средств на содержание

и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя) приемную семью, вознаграждение приемным родителям 8230,3 8033,9 8075,9

Финансовое обеспечение компенсации части коммунальных услуг приемным семьям 42,0 42,0 0,0

Социальная поддержка инвалиду I группы, участнику боевых действий в Чечне Капустину Д.А. 60,0 60,0 0,0

ИТОГО: 8 646,3 8 482,1 8 422,1

Расходы районного бюджета на 2021-2023 годы в соответствии с бюджетной классификацией сгруппированы по 11 направлениям.

Структура расходов районного бюджета на 2021-2023 годы представлена в ниже прилагаемой таблице:

	Расходы в 2021 году (тыс.руб.)	Доля в общем объеме расходов в (%) 2021 г.	Расходы в 2022 году (тыс.руб.)	Доля в общем объеме расходов (%) 2022г.	Расходы в 2023 году (тыс.руб.)	Доля в общем объеме расходов (%) 2023 г.
Общегосударственные вопросы	35 923,3	7,3	34 805,3	9,1	32 953,7	9,4
Национальная оборона	755,1	0,2	762,6	0,2	791,8	0,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3 385,3	0,7	2 996,5	0,7	2 276,2	0,6
Национальная экономика	7 458,0	1,5	7 243,4	1,9	7 276,4	2,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	14 214,0	2,9	5 576,0	1,5	28 746,3	8,1
Образование	268 095,1	54,6	222 699,9	58,4	212 099,2	60,1
Культура и кинематография	32 405,2	6,6	28 080,5	7,4	28 103,3	8,0
Социальная политика	35 812,4	7,3	35 756,4	9,4	32 886,9	9,3
Физическая культура и спорт	90 995,3	18,5	38 953,8	10,2	0	-

Межбюджетные трансферты	1919,0	0,4	919,0	0,2	919,0	0,3
Условно утвержденные расходы	0,00	0,0	3 754,1	1,0	6 714,0	1,9
ИТОГО:	490 962,7	100	381 547,5	100	352 766,8	100

Общий объем расходов по перечисленным направлениям составит в 2021 году 490 962 733 рубля 26 копеек, в 2022 году 381 547 543 рубля 15 копеек, в 2023 году 352 766 827 рублей 75 копеек.

Районный бюджет на протяжении ряда лет остаётся социально направленным. Расходы на социально – культурный блок (образование, социальная политика, культура, физическая культура и спорт) занимают в бюджете 2021 года – 87,0 %, в бюджете 2022 года -85,3%, бюджете 2023 года – 77,4%.

Проект районного бюджета на 2021-2023 годы сформирован сбалансированным по доходам и расходам.

Расходы главных распорядителей средств районного бюджета на 2021-2023 годы:

Выгоничский районный Совет народных депутатов

Районный Совет народных депутатов действует на основании Устава Выгоничского района и является законодательным (представительным) органом муниципальной власти района.

В проекте районного бюджета предусмотрены расходы на содержание главы и заместителя главы района на постоянной основе в объеме 2 506,2 тыс. рублей, аппарата районного Совета народных депутатов в объеме 785,6 тыс. рублей. Которые включают в себя, расходы на оплату труда с начислениями в соответствии с действующими условиями оплаты труда, расходы на связь, на содержание имущества, уплату налогов и сборов. На информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления предусмотрены назначения в объеме 100,0 тыс. рублей включающие расходы на оплату публикаций нормативных правовых актов и другой информации в средствах массовой информации.

В соответствии с действующим Положением о статусе депутата, предусмотрены расходы на компенсационные выплаты связанные с депутатской деятельностью в объеме 36,0 тыс. рублей.

Контрольно – счетная комиссия

Контрольно – счетная комиссия действует на основании Положения о контрольно – счетной комиссии Выгоничского района, является органом обеспечивающим внешний муниципальный финансовый контроль.

В проекте районного бюджета предусмотрены ассигнования на содержание председателя комиссии в объеме 910,8 тыс. рублей расходы включают в себя заработную плату с начислениями. А также расходы на содержания аппарата контрольно счетной комиссии в объеме 414,5 тыс. рублей, которые включают заработную плату с начислениями, расходы на связь, расходы по содержанию имущества, уплату налогов и сборов.

Администрация района

Администрация района действует на основании Устава и является исполнительно – распорядительным органом, наделенным полномочиями по решению вопросов местного значения и переданных отдельных государственных полномочий.

Структура расходов на осуществление деятельности администрации района представлена в таблице.

	(тыс.руб.)		
	2021 г.	2022г.	2023г.
Всего расходов в т.ч.	218 583,5	150 770,5	137 108,4
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций (РП 0104)	20 513,2	20 303,9	19 050,4
Судебная система (РП 0105)	13,3	98,4	5,3
Другие общегосударственные вопросы (РП 0113)	5 737,1	5 087,3	4 795,7
Мобилизационная и вневойсковая подготовка (РП 0203)	755,1	762,6	791,8
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона (РП 0309)	3 298,7	2 996,5	2 276,2
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности (РП 0314)	86,6	0	0

Сельское хозяйство и рыболовство (РП 0405)	117,5	17,5	17,5
Водное хозяйство (РП 0406)	150,0	20,0	0,0
Дорожное хозяйство (РП 0409)	6 613,0	6 967,0	7 020,0
Другие вопросы в области национальной экономики (РП 0412)	577,5	238,8	238,8
Жилищное хозяйство (РП 0501)	246,3	246,3	246,3
Коммунальное хозяйство (РП 0502)	7 597,1	329,6	0
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства (РП 0505)	6 370,6	5 000,0	28 500,0
Дополнительное образование детей (РП 0703)	7 880,2	7 557,9	14 821,9
Молодежная политика и оздоровление детей (РП 0707)	60,0	0,0	0,0
Культура (РП 0801)	32 203,6	27 871,6	27 894,5
Другие вопросы в области культуры , кинематографии (РП 0804)	201,6	208,8	208,8
Пенсионное обеспечение (РП 1001)	2 933,5	2 933,4	0,0
Социальное обеспечение населения (РП 1003)	180,4	208,8	254,0
Охрана семьи и детства (РП 1004)	29 327,8	29 239,3	29 258,1
Другие вопросы в области социальной политики (РП 1006)	1 725,1	1 729,1	1 729,1
Массовый спорт (РП 1102)	90 995,3	38 953,7	0,0
Иные дотации (РП 1402)	1 000,0	0,0	0,0

Подраздел 0104 «Функционирование правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»

По подразделу «Функционирование правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» (0104) предусмотрены расходы на содержание главы администрации района в сумме 1 506,9 тыс. рублей и аппарата администрации в сумме 19 006,2 тыс. рублей.. Расходы включают в себя оплату труда работников, начисления на зарплату 30,2%, расходы на связь, уплату налогов, оплату потребленных энергоресурсов, содержание зданий и оборудования, хозяйственные расходы, ГСМ.

Подраздел 0105 «Судебная система»

На подраздел «Судебная система» (0105) отнесены расходы по переданным государственным полномочиям по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в объеме 13,3 тыс. рублей.

Подраздел 0113 «Другие общегосударственные расходы»

На подраздел «Другие общегосударственные расходы» (0113) отнесены:

- расходы по переданным государственным полномочиям на организацию деятельности административных комиссий в объеме 478,0 тыс. рублей;
- расходы на содержание многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг в сумме 4 139,9 тыс. рублей;
- расходы по оценке имущества 131,0 тыс. рублей;
- эксплуатация и содержание имущества переданного в аренду или безвозмездное пользование 857,3 тыс. рублей;
- информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления 65,7 тыс. рублей, на оплату договоров за публикации в средствах массовой информации;
- членские взносы в ассоциацию муниципальных образований 65,0 тыс. рублей;
- расходы на переданные государственным полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях в сумме 0,2 тыс. рублей для городского поселения.

Подраздел 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»

На подраздел отнесены финансовые средства в сумме 755,1 тыс. рублей передаваемые в бюджеты поселений на выполнение государственных полномочий по учету военнообязанных на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Средства передаются в бюджеты 7-ми поселений в зависимости от количества военнообязанных.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» планируются расходы:

- содержание казенного учреждения со статусом юридического лица Единой дежурной диспетчерской службы в сумме 3 252,8 тыс. рублей (заработная плата с начислениями, услуги связи и содержание имущества);
- обслуживание комплексной системы экстренного оповещения населения 45,8 тыс. рублей;
- проведение мероприятий направленных на противодействие злоупотреблению наркотиками среди молодежи в сумме 10,0 тыс. рублей;
- проведение мероприятий по профилактике правонарушений и усиление борьбы с преступностью 5,0 тыс. рублей;
- мероприятия по обеспечению функционирования комплекса «Безопасный город» -71,6 тыс. рублей.

Подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»

По подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» планируются расходы в сумме 117,5 тыс. рублей в том числе:

- на оказание поддержки сельским товаропроизводителям путем оказания помощи в приобретении семян сельскохозяйственных культур высших репродукций, финансирование работ по уходу за семенными участками, финансирование агрохимических мероприятий улучшающих использование земель в сумме 100 тыс. рублей,
- целевая областная субвенция, на организацию и проведение на территории Брянской области мероприятий в части организации отлова и содержания безнадзорных животных в сумме 17,5 тыс. рублей.

Подраздел 0406 «Водное хозяйство»

По подразделу 0406 «Водное хозяйство » запланированы расходы в объеме 150,0 тыс. рублей .За счет средств запланированных по этому

подразделу будет производиться работа по обеспечению безопасности жизни людей на водных объектах (оснащение инвентарем и обслуживание мест массового отдыха людей на воде).

Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство»

Отражены средства дорожного фонда на 2021 год в сумме 6 613,0 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 6 967,0 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 7 020,0 тыс. рублей, передаваемые бюджетам поселений на осуществление дорожной деятельности.

Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»

По подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» запланированы расходы в сумме 577,5 тыс. рублей. На этот подраздел отнесены расходы на мероприятия по землеустройству (межевание земельных участков) в сумме 75,0 тыс. рублей, расходы по переданным государственным полномочиям на содержание комиссии в области охраны труда в сумме 238,9 тыс. рублей и расходы на проведение Всероссийской переписи населения 263,6 тыс. рублей.

Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»

По данному разделу запланированы расходы на уплату взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества, закрепленного за органами местного самоуправления в сумме 54,6 тыс. рублей.

В рамках межбюджетных отношений 191,7 тыс. рублей передаются бюджетам поселений на осуществление полномочий в рамках содержания муниципального жилого фонда для уплаты взносов на капитальный ремонт.

Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» запланированы расходы на 2021 год в сумме 7 597,1 тыс. рублей, в том числе :

на реконструкцию водозаборного узла по ул. Зеленая в д. Скрябино 5 263,2 тыс. рублей, в том числе средства областного бюджета 5000,0 тыс. рублей;

на разработку проектно- сметной документации по строительству очистных сооружений в п. Выгоничи 1 784,4 тыс. рублей.

На 2021-2022 года запланированы средства на проведение работ по подготовке объектов ЖКХ к зиме в сумме 549,5 тыс. рублей и 329,7 тыс. рублей соответственно .

Подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»

На данный подраздел отнесены расходы по строительству и реконструкции объектов питьевого водоснабжения в рамках регионального проекта «Чистая вода», в том числе:

- на 2021 год предусмотрены ассигнования в объеме 6 370,6 тыс. рублей на реконструкцию водозаборного узла в с.Городец. Средства областного бюджета 6 306,9 тыс. рублей;

- на 2022 год предусмотрены ассигнования в объеме 5 000,0 тыс. рублей на реконструкцию артезианской скважины в с. Палужье. Средства областного бюджета 4 950,0 тыс. рублей;

- на 2023 год предусмотрены ассигнования в объеме 28 500,0 тыс. рублей, в том числе:

- реконструкция системы водоснабжения в с.Удельные Уты 8 500 тыс. рублей;

- реконструкция системы водоснабжения в п.Пильшино 8 000 тыс. рублей;

- строительство системы водоснабжения в п.Хутор-Бор 12 000 тыс. рублей.

Средства областного бюджета на 2023 год по выше перечисленным объектам составили 8 415,00 тыс. рублей, 7 920,00 тыс. рублей и 11 880,00 тыс. рублей соответственно.

Раздел 07 «Образование»

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» в бюджете на 2021 год предусмотрены ассигнования в сумме 7 880,2 тыс. рублей , в том числе ;

- на содержание детской школы искусств в сумме 7 663,0 тыс. рублей. В этой сумме предусмотрены ассигнования на зарплату с начислениями, расходы на связь, на оплату потребленных энергоресурсов, на уплату налогов, расходы по содержанию имущества;

- расходы за счет областной субвенции на компенсационные выплаты педагогам по оплате коммунальных услуг в сумме 217,2 тыс. рублей.

На 2023год в рамках реализации регионального проекта «Культурная среда (Брянская область) государственной программы «Развитие культуры и туризма в Брянской области» Выгоничскому району выделена субсидия на поддержку дополнительного образования в сумме 7 425,0 тыс. рублей, софинансирование за счет средств местного бюджета составит 75,0 тыс.

рублей. Средства планируется направить на капитальный ремонт здания Детской школы искусств.

Расходы по подраздел 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» предусмотрены в сумме 60,0 тыс. рублей и планируется на проведение культурно – массовых мероприятий среди молодежи.

Раздел 08 «Культура, кинематография»

По разделу 08 «Культура, кинематография» запланированы расходы на 2021 год в сумме 32 405,2 тыс. рублей.

В рамках реализации федерального закона от 27.05.2014 г № 136-ФЗ о внесении изменений в федеральный закон «Общих принципах организации местного самоуправления» и принятых решений Правительства Брянской области в области культуры, в районном бюджете учтены расходы на содержание межпоселенческого дома культуры в сумме 17 514,3 тыс. рублей. В этих суммах предусмотрены ассигнования на зарплату с начислениями с учетом выполнения «майских» Указов Президента, расходы на связь, на оплату потребленных энергоресурсов, на уплату налогов, расходы по содержанию имущества.

На содержание межпоселенческой библиотеки и полного содержания всех сельских библиотек запланированы расходы на 2021 год в сумме 10 862,1 тыс. рублей. Расходы включают в себя оплату труда работников, начисления на зарплату 30,2%, расходы на связь, уплату налогов, оплату потребленных энергоресурсов, содержание зданий и оборудования, хозяйственные расходы.

На проведение культурно-массовых мероприятий и праздников предусмотрены ассигнования в сумме 135,0 тыс. рублей.

На 2021год в рамках реализации регионального проекта «Культурная среда (Брянская область) государственной программы «Развитие культуры и туризма в Брянской области» Выгоничскому району выделена субсидия на поддержку отрасли культуры в сумме 3 655,3 тыс. рублей, софинансирование за счет средств местного бюджета составит 36,9 тыс. рублей. Средства планируется направить на ремонт одного из сельских домов культуры.

В рамках реализации мероприятий по обеспечению развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек государственной программы «Развитие культуры и туризма в Брянской области» на 2023 год предусмотрена субсидия из областного бюджета в размере 851,1 тыс. рублей, софинансирование за счет средств местного бюджета составит 84,1 тыс. рублей.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» запланировано 201,6 тыс. рублей за счет средств областной субвенции на компенсационные выплаты специалистам культуры по оплате коммунальных услуг из расчета 3600 рублей в год на получателя.

Раздел 10 «Социальная политика»

Расходы по разделу «Социальная политика» на 2021 год планируется в сумме 34 166,8 тыс. рублей.

Доплаты к пенсиям муниципальных служащих учтены в размере 2 933,5 тыс. рублей и установлены в соответствии с Федеральным Законом от 02.03.2007г. №25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации», Решением Выгоничского районного Совета народных депутатов от 23.11.2017г. №198 « Об утверждении Положения о муниципальной службе в Выгоничском районе». На 2021 год планируется 52 получателя.

Район принимает участие в реализации государственной программы «Социальная и демографическая политика Брянской области», подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в Брянской области». На финансирование расходов в районном бюджете на 2021-2023 годы предусмотрено по 2 515,5 тыс. рублей ежегодно (на 3семьи в год). Доля областного бюджета составляет 1 796,8 тыс. рублей ежегодно.

За счет средств районного бюджета предусмотрены расходы в сумме 42,0 тыс. рублей на компенсацию части коммунальных услуг приемным семьям. Выплаты предусмотрены для 7-ми семей из расчета 6 тыс. рублей в год на основании постановления администрации Выгоничского района от 24.11.2010 г. № 975 «О мерах социальной поддержки по оплате коммунальных услуг и электроэнергии приемным семьям, состоящим в договорных отношениях с органом опеки и попечительства Выгоничского района». Также за счет районного бюджета запланированы расходы на выплату ежемесячной социальной поддержки инвалиду I группы, участнику боевых действий в Чечне Капустину Д.А. 60 тыс. рублей в год из расчета 5,0 тыс. рублей в месяц.

На мероприятия по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на 2021 год предусмотрено по 10,0 тыс. рублей. За счет этих средств планируется для несовершеннолетних, состоящих в «группе риска», организовать и провести спартакиады.

Основная доля расходов по отрасли обеспечивается за счет средств вышестоящего бюджета, т.к. это государственные полномочия.

На обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми сиротами и детьми оставшимися без попечения родителей предусмотрено 180,4 тыс. рублей. За счет этих средств обеспечивается выплата коммунальных услуг из расчета 500 рублей в месяц на получателя, плановое количество получателей 17 человек; производится оплата текущего ремонта жилья в размере не более 15 тыс. рублей в год и оплата услуг по переводу жилья в собственность не более 6 тыс. рублей.

На выплаты единовременного пособия при всех формах устройства детей лишенных родительского попечения в семью предусмотрено 314,0 тыс. рублей. Расчет произведен на 10 детей, размер единовременного пособия составляет 18004,12 рублей и размер единовременного пособия в случае усыновления

ребёнка-инвалида, ребёнка старше 7 лет, а также братьев и/или сестер составляет-137 566 рублей 14 копеек.

На обеспечение жилыми помещениями детей сирот и детей находящихся под опекой выделено на 2021 год 16 217,0 тыс. рублей. За счет этих средств смогут приобрести жилье для 14 детей, из расчета стоимости 1кв.м жилой площади 31 572 рублей и социальной нормы жилья не менее 33кв.м.

На социальную поддержку детей находящихся на воспитании в приемных семьях, семьях опекунов и ежемесячное вознаграждение приемным родителям предусмотрены средства в сумме 10 179,3 тыс. рублей. За счет этих средств производятся ежемесячные социальные выплаты на содержание ребенка от 0 до 6 лет в размере 7 139 рублей, от 6 до 18 лет в размере 8 029 рублей и дополнительная выплата на проезд обучающимся детям 331 рубль. Приемным родителям выплачивается ежемесячное вознаграждение в размере 6131 рубль за 1 ребенка и 4 646 рублей за каждого последующего. Один раз в год приемному родителю выплачивается материальная помощь в размере 3тыс. рублей. На 2021 год планируется 22 приемных семьи с количеством 25 детей находящихся на воспитании. Количество детей находящихся под опекой планируется в количестве 30, из них 4 детей в возрасте до 6 лет, 26 детей в возрасте от 6 до 18 лет.

Из областного бюджета передаются средства на реализацию государственных полномочий по содержанию комиссии по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних 716,7 тыс. рублей и комиссии по опеке и попечительству 955,5 тыс. рублей. Средства предусмотрены на оплату труда, связь, хозяйственные расходы.

Предусмотрены расходы на подготовку лиц, желающих принять на воспитание в семью ребенка, оставшегося без попечения родителей в сумме 43,0 тыс. рублей ежегодно.

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

По разделу «Физическая культура и спорт» отражены расходы:

- на проведение спортивных мероприятий и физкультурно-оздоровительной работы среди молодежи в сумме 86,0 тыс. рублей;
- на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в н.п. Выгоницы Брянской области в рамках регионального проекта «Спорт – норма» в сумме 88 242,3 тыс. рублей на 2021 год и 38 953,8 тыс. рублей на 2022 год. Средства областного бюджета составили 87 359,9 тыс. рублей и 38 564,2 тыс. рублей соответственно.

Также в рамках данного регионального проекта на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием на 2021 год предусмотрены расходы в сумме 2 667,0 тыс. рублей, в том числе средства областного бюджета 2 427,0 тыс. рублей.

Раздел 14 «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера»

По подразделу 1402 «Иные дотации» запланированы средства на предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений в сумме 1000,0 тыс. рублей.

Финансовый отдел администрации района

Финансовый отдел администрации района действует на основании Положения, является органом муниципальной власти, формирующим бюджет, организующим его исполнение, исполняющим его в соответствии с бюджетным законодательством.

На 2021 год запланировано всего расходов в объеме 5 861,6 тыс. рублей.

На подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» отнесены расходы в сумме 4 442,6 тыс. рублей на содержание финансового отдела, предусмотрены расходы на оплату труда с начислениями, связь, налоги, содержание имущества, хозяйственные товары .

По подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены ассигнования на создание резервного фонда администрации района в объеме 500,0 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 184 Бюджетного кодекса РФ в бюджете на 2022 и 2023 годы предусмотрены условно утвержденные расходы. На 2022 год 3 754,0 тыс. рублей , на 2023 год 6 714,0 тыс. рублей.

В плановых назначениях на 2021-2023 годы по разделу «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера» предусмотрены расходы на передаваемые бюджетам поселений дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 919,0 тыс. рублей.

Отдел образования администрации района

Отдел образования действует на основании Положения, является структурным подразделением администрации района и осуществляет на территории района функции в сфере образования.

Структура расходов на осуществление деятельности отдела образования следующая:

(тыс.руб.)

	2021 год	2022 год	2023 год
Всего расходов	261 800,2	216 787,4	198 922,6
В т.ч.			
-дошкольное образование	100 884,0	60 197,6	51 911,3
-общее образование	128 521,8	125 086,7	115 508,2
- дополнительное образование детей	3 759,6	3 561,6	3 561,6
-молодежная политика и оздоровление детей	951,4	901,4	901,4
-другие вопросы в области образования	26 037,8	25 394,5	25 394,5
-охрана семьи и детства	1 645,6	1 645,6	1 645,6

На подраздел «Дошкольное образование» отнесены расходы по содержанию детских дошкольных учреждений. В районе функционирует 10 дошкольных учреждений и 5 дошкольных групп при школах. Плановый контингент детей на 2021 год составил 668 воспитанников детских садов и 58 воспитанника в группах при школах. Финансовое обеспечение дошкольных учреждений – зарплата с начислениями обеспечивается за счет целевой субвенции из бюджета субъекта. На 2021 год целевая субвенция планируется в объеме 44 088,4 тыс. рублей. Также субъект обеспечивает социальную поддержку педагогических работников по оплате жилья и коммунальных услуг, на эти цели выделены средства в объеме 1 149,6 тыс. рублей. На создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в рамках регионального проекта «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» запланировано 38 996,0 тыс. рублей из них средства областного бюджета – 38 606,1 тыс. рублей. Планируется строительство пристройки на 55 мест к детскому саду в с. Кокино.

За счет средств муниципального бюджета будет обеспечиваться текущее содержание учреждений, оплата энергоресурсов, уплата налогов и сборов, выплата работникам материальной помощи к отпуску в размере 3,0 тыс. рублей на человека. Все учреждения являются бюджетными и плата родителей за обеспечение ухода за детьми в дошкольном учреждении будет зачисляться непосредственно на лицевые счета этих учреждений. Плата родителей за один день посещения установлена постановлением администрации Выгоничского района от 31.01.2019 г. № 61 « О размере платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных организациях Выгоничского района, реализующих

образовательные программы дошкольного образования» с 31 января 2019 г. составляет для воспитанников в возрасте до 3 лет – 52 рубля, для воспитанников в возрасте старше 3 лет – 60 рублей в месяц. Прогнозируемое поступление на 2021 год составит 6 056,4 тыс. рублей и будет направлено на оплату питания детей и хозяйственных расходов в дошкольных учреждениях. За счет средств районного бюджета на питание воспитанников дошкольных организаций, из расчета 25 рублей на 1 ребенка, выделено 2 999,0 тыс. рублей на 2021 год.

По подразделу «Общее образование» запланировано содержание общеобразовательных школ в объеме 128 521,9 тыс. рублей на 2021 год. За счет средств субъекта по этому подразделу будут финансироваться расходы на обеспечение зарплаты с начислениями по общеобразовательным школам, капитальный ремонт кровель на 6 370,0 тыс. рублей, замена оконных блоков на 1 923,9 тыс. рублей. На создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях запланировано 123,1 тыс. рублей, из них средства областного бюджета 112,0 тыс. рублей, на мероприятия по приведению в соответствие с брендбуком "Точки роста" помещений муниципальных общеобразовательных организаций – 366,3 тыс. рублей, из них средства областного бюджета 333,3 тыс. рублей. Планируемый объем субвенции составит 92 798,5 тыс. рублей ежегодно. За счет субъекта также обеспечивается социальная поддержка педагогических работников в части оплаты жилья и коммунальных услуг в сумме 3 147,6 тыс. рублей. На 2021 год плановое количество школ составит 12, из них юридическими бюджетными учреждениями являются 6 школ и 1 автономное учреждение, 5 учреждений преобразованы в филиалы (Городецкая ООШ, Сосновская ООШ, Переторгская ООШ, Утынская СОШ, Краснорогская ООШ). Контингент учащихся на 01.09.2020 года составляет 1590 учеников. За счет средств районного бюджета на питание воспитанников общеобразовательных организаций выделено 3 567,9 тыс. рублей.

По подразделу «Дополнительное образование детей» отнесены расходы по содержанию центра внешкольной работы и детско-юношеской спортивной школы в сумме 3 759,6 тыс. рублей.

На подраздел «Молодежная политика и оздоровление детей» отнесены расходы в сумме 951,4 тыс. рублей, в том числе:

- на мероприятия по работе с детьми (проведение конкурсов, викторин, фестивалей) 50 тыс. рублей;
- оплата временного трудоустройства несовершеннолетних в период летних каникул в сумме 59,0 тыс. рублей;
- на организацию отдыха детей в каникулярное время, в лагерях с дневным пребыванием, на базе образовательных организаций в сумме 842,4 тыс. рублей.

На подраздел «Другие вопросы в области образования» отнесено:

- содержание аппарата отдела образования в сумме 1 121,8 тыс. рублей;

- содержание методического кабинета, хозяйственно-эксплуатационной конторы, централизованной бухгалтерии отдела образования в сумме 23 261,3 тыс. рублей;

- содержание центра психолого-медико-социального сопровождения в сумме 1 528,7 тыс. рублей;

- расходы по организации и проведению олимпиад, конференций, конкурсов в сфере образования в сумме 50,0 тыс. рублей;

- премии одаренным детям в сумме 10,0 тыс. рублей;

- стипендии детям из социально незащищенных семей в сумме 36,0 тыс. рублей;

- грантовая поддержка лучших образовательных учреждений в сумме 30,0 тыс. рублей;

На подраздел «Охрана семьи и детства» отнесены расходы в сумме 1 645,6 тыс. рублей по компенсации родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях дошкольного образования. Компенсация производится родителям в следующих размерах:

- 20% от фактически внесенной платы за первого ребенка;

- 50% от фактически внесенной платы за второго ребенка;

- 70% от фактически внесенной платы за третьего и последующего ребенка.

ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА

Районный бюджет на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов прогнозируется бездефицитным. Привлечение бюджетных и коммерческих кредитов в 2021-2023 годах не планируется.

Начальник финансового отдела

Т. В. Янченко