ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### к решению Кикнурской районной Думы «О бюджете Кикнурского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

### Формирование бюджета Кикнурского муниципального района (далее бюджета района) на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов осуществлялось в соответствии с действующими нормативно-правовыми актами, прогнозом социально–экономического развития Кикнурского района на 2020 год и на период 2021 и 2022 годов, муниципальными программами Кикнурского района.

Основные характеристики бюджета района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов

Исходя из подходов и особенностей формирования бюджета района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, основные параметры проекта бюджета района прогнозируются в следующих объемах:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Прогноз  на 2020 год | Прогноз  на 2021 год | Прогноз  на 2022год |
| **1. Доходы – всего,** из них: | **135280,2** | 116404,2 | **116876,4** |
| налоговые доходы | 32830,1 | 32966 | 33209,8 |
| неналоговые доходы | 6864,1 | 7068,3 | 7260,5 |
| безвозмездные поступления | **95586,0** | 76369,9 | **76406,1** |
| **2.Расходы – всего** | **135827,6** | **119562,4** | **120109,8** |
| **3. Дефицит (профицит)** | **-547,4** | **-3158,2** | **-3233,4** |

Основные параметры доходов бюджета района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов сформированы по показателям прогнозируемых объемов поступлений, представленных главными администраторами доходов бюджета района, а также на основе показателей прогноза социально-экономического развития Кикнурского района на этот же период по базовому варианту.

Доходы бюджета района на 2020 год

Доходы бюджета района в 2020 году прогнозируются в объеме 135280,2 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы в сумме 32830,1 тыс. рублей, неналоговые доходы – 6864,1 тыс. рублей, безвозмездные поступления –

95586,0тыс. рублей.

Структура и динамика доходов бюджета района к уточненному плану поступлений доходов на 2020 год сложилась следующим образом:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план  на 2019 год | Структура, % | Прогноз на 2020год | Структура, % | Отклонение прогноза 2020 года от уточненного плана на 2019 год | |
| в сумме | в % |
| Доходы, всего | 152257,5 | 100,0 | **135280,2** | 100,0 | **-16977,3** | **-11,2** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Налоговые доходы | **31127,3** | 20,4 | 32830,1 | 24,3 | **+1702,8** | **+5,5** |
| Неналоговые доходы | **7297,5** | 4,8 | 6864,1 | 5,0 | **-433,4** | **-5,9** |
| Безвозмездные поступления | **113832,7** | 74,8 | **95586** | 70,7 | -18246,7 | -16,0 |

В структуре доходов бюджета района 2020 года 24,3% от общего объема доходов составляет прогнозируемый объем налоговых доходов 5,0% – неналоговых доходов, 70,7% – безвозмездных поступлений.

В целом объем **налоговых доходов** на 2020 год, спрогнозирован в сумме  **32830,1 тыс. рублей**, что выше параметров уточненного плана текущего года **на 1702,8 тыс. рублей (на 5,5%).**

Объемы поступлений основных налоговых доходов на 2020 год представлены в нижеследующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Уточнен-ный план  на 2019 год | Струк-тура, % | Прогноз на  2020 год | Струк-тура, % | Отклонение прогноза 2020года от уточненного плана 2019года | |
| в сумме | в % |
| **Налоговые доходы всего,**  **в том числе:** | **31127,3** | **100,0** | **32830,1** | **100,0** | **+1702,8** | **+5,5** |
| Налог на доходы физических лиц | 8600,6 | 27,6 | 9109,0 | 27,7 | 508,4 | +5,9 |
| Акцизы | 3822,6 | 12,3 | 4730,1 | 14,4 | +907,5 | +23,7 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 14057,7 | 45,2 | 13541,2 | 41,3 | -516,5 | -3,7 |
| Единый налог на вмененный доход | 3170,0 | 10,2 | 3894,3 | 11,9 | +724,3 | +22,8 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 4,2 |  | 2,0 |  | -2,2 | -52,4 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 298,8 | 0,9 | 365,0 | 1,1 | +66,2 | +22,2 |
| Налог на имущество организаций | 783,4 | 2,5 | 778,5 | 2,4 | -4,9 | -0,6 |
| Государственная пошлина | 390,0 | 1,3 | 410,0 | 1,2 | +20,0 | +5,1 |

*Доходы от поступлений налога на доходы физических лиц*

Прогноз поступлений НДФЛ на 2020 год составляет **9109,0 тыс рублей.** Прогноз рассчитан исходя из фонда оплаты труда, согласованного администрацией Кикнурского района с Министерством экономического развития Кировской области, в сумме **403941тыс. рублей** с применением расчетной ставки налога, сложившейся в 2019 году в размере 11,8%, что на 5,6% выше оценки фонда оплаты труда на текущий год и выше уточненного плана текущего года на 508,4 тыс. рублей (на 5,9 %). В параметрах прогнозируемых поступлений учтен объем поступлений в виде неисполненных обязательств налогоплательщиков в сумме 27,4 тыс.рублей.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточнен-ный план на  на 2019 год | Прогноз на  2020 год | Отклонение прогноза 2020 года от уточненного плана 2019 года | |
| в сумме | в % |
| Налог на доходы физических лиц | 8600,6 | 9109,0 | +508,4 | +5,9 |
| Фонд оплаты труда | 382502 | 403941 | +21439 | +5,6 |

*Доходы от поступлений акцизов по подакцизным товарам*

Прогноз доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, распределяемых с централизованного счета отделения Федерального казначейства, рассчитан исходя из поэтапного увеличения с 2020 года нормативов отчислений в бюджеты субъектов Российской Федерации акцизов на нефетепродукты (в 2020 году – 66,6%, в 2021 году – 74,9%, в 2022 году – 83,3%, в 2023 году – 91,6%, в 2024 году – 100%) в целях реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в расчете на протяженность автомобильных дорог общего пользования района 255,2 км. Прогнозируемый объем поступлений в 2020 году составляет **4730,1тыс. рублей** с ростом к уточненному плану текущего года на 907,5 тыс. рублей, или на 23,7%.

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

На 2020 год прогноз поступления налога, взимаемого в связи применением упрощенной системы налогообложения, составляет **13541,2 тыс. рублей** со снижением к уточненному плану текущего года на 516,5 тыс. рублей, или на 3,7 % за счет снижения количества плательщиков и прогнозируемых темпов роста показателя «Оборот малых предприятий» по Кировской области 106,2% к уровню 2018 года.

*Доходы от поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности*

Сумма начисленного единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности, спрогнозирована по данным информационного ресурса, формируемого по приказу Министерства финансов РФ № 65н и Федеральной налоговой службы № ММ-3-1/295@ от 30.06.2008 «Об утверждении периодичности, сроков и формы представления информации в соответствии с Правилами взаимодействия органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления с территориальными органами федерального органа исполнительной власти, уполномоченного по контролю и надзору в области налогов и сборов, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 12.08.2004 N 410» на 1 июля и на 1 апреля текущего года. В связи с последним, на 2020 год прогноз поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности рассчитан в сумме **3894,3 тыс. рублей**, с ростом к уточненному плану текущего года на 724,3 тыс. рублей, или на 22,8%. В параметрах прогнозируемых поступлений также учтен объем поступлений в виде неисполненных обязательств налогоплательщиков в сумме 30,0 тыс.рублей.

*Доходы от поступлений налога на имущество организаций*

На 2020 год поступления налога на имущество организаций спрогнозированы с учетом снижения остаточной балансовой стоимости основных фондов в целом по району с коэффициентом 0,883 к уровню 2018 года в сумме **778,5** **тыс. рублей** со снижением к уточненному плану текущего года на 4,9 тыс.рублей, или на 0,6%.

Объем **неналоговых** доходов в целом прогнозируется в сумме   
**6864,1 тыс. рублей**, что ниже уточненного плана текущего года на 433,4 тыс. рублей, или на 5,9%.

Объемы поступлений основных неналоговых доходов на 2020 год представлены в нижеследующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Уточнен-ный план  на 2019 год | Струк-тура, % | Прогноз на  2020 год | Струк-тура, % | Отклонение прогноза 2020года от уточненного плана 2019 года | |
| в сумме | в % |
| **Неналоговые доходы всего, в том числе:** | 7297,5 | **100,0** | 6864,1 | **100,0** | **-433,4** | **-5,9** |
| Доходы от использования имущества | 1371,2 | 18,8 | 1392,0 | 20,3 | +20,8 | +1,5 |
| Платежи от муниципальных унитарных предприятий | 12,5 | 0,2 | 15,0 | 0,2 | +2,5 | +20,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 184,8 | 2,5 | 153,1 | 2,2 | -31,7 | -17,2 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 5407,3 | 74,1 | 5268,8 | 76,8 | -138,5 | -2,6 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 15,0 | 0,2 | 15,0 | 0,2 | 0 | 0 |
| Штрафы,санкции, возмещение ущерба | 303,5 | 4,2 | 15,0 | 0,2 | -288,5 | -95,1 |
| Прочие неналоговые доходы | 3,2 |  | 5,2 | 0,1 | +2,0 | +62,5 |

Расчет прогноза неналоговых доходов произведен главными администраторами данных доходов в соответствии с разработанными и утвержденными методиками планирования администрируемых доходов.

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

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

- применение рыночной оценки права стоимости аренды по вновь заключаемым договорам, индексация размера арендной платы;

- ожидаемые результаты финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий;

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

В части платы за негативное воздействие на окружающую среду – положения постановления Правительства Российской Федерации   
от 29.06.2018 № 758 «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) и внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации.

В части доходов от штрафов – изменение порядка их зачисления   
в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации с 01.01.2020   
в соответствии с Федеральным законом от 15.04.2019 года № 62-ФЗ   
«О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации», предусматривающим единый принцип зачисления штрафов – доходы поступают в тот бюджет, за счет которого обеспечивается функционирование органа, выявившего нарушение.

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

*Безвозмездные поступления*

Объем безвозмездных поступлений в целом прогнозируется в сумме   
**95586,0 тыс. рублей**, что ниже уточненного плана текущего года на 18246,7 тыс. рублей, или на 16%.

Формирование безвозмездных поступленийосуществлялось в соответствии с проектом закона области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов». В дальнейшем их объемы могут быть уточнены.

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Уточнен-ный план  2019 год | Прогноз  2020 год |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **113832,7** | **95586,0** |
| в том числе: |  |  |
| Дотации, из них: | 27659,0 | 24652,0 |
| *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* | 27659,0 | *24652,0* |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 58078,2 | 51834,9 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 26872,1 | 16932,1 |
| Иные межбюджетные трансферты и прочие безвозмездные поступления | 673,4 | 1672,9 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ,имеющих целевое назначение, прошлых лет | -17,1 |  |
| Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных МБТ,имеющих целевое назначение, прошлых лет | 17,1 |  |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 135,0 |  |
| Прочие безвозмездные поступления | 415,0 | 494,1 |

В целях финансового обеспечения дорожной деятельности в составе бюджета района сформирован дорожный фонд Кикнурского района.

Прогнозируемые объемы доходов бюджета района, формирующие ассигнования дорожного фонда Кикнурского района на 2020 год, приведены в нижеследующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование источников доходов бюджета района, формирующих ассигнования дорожного фонда Кикнурского района | Сумма |
| Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации | 4730,1 |
| Субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения | 20749 |
| Субсидии местным бюджетам на ремонт автомобильных дорог местного значения с твердым покрытием в границах городских населенных пунктов | 7562 |
| Субсидии местным бюджетам из областного бюджета  на софинансирование инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований в Кировской области | 862 |
| **ИТОГО:** | **33903,1** |

**РАСХОДЫ БЮДЖЕТА РАЙОНА НА 2020 ГОД**

Формирование расходов бюджета района проведено в соответствии с Методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета района с учетом следующих основных подходов:

- расходы на заработную плату с начислениями работникам муниципальных учреждений, а также работникам органов муниципальной власти предусмотрены в условиях 2019 года с учетом индексации заработной платы, осуществленной в 2019 году.

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

- расходы по уплате налогов определены главными распорядителями исходя из потребности;

- все остальные расходы, связанные в том числе с материальными затратами муниципальных учреждений, предусмотрены на уровне плановых назначений текущего года.

Расходы бюджета района сформированы в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, приказом Министерства финансов РФ от 06.06.2019 № 85н ( с учетом внесенных изменений).

Как и в текущем году, бюджет района на предстоящий период является программным, предусмотрены расходы на реализацию 17 муниципальных программ. Объемы финансирования в разрезе муниципальных программ отражены в приложении № 8 к данному проекту решения.

Объем расходов бюджета района на 2020 год предусматривается в сумме **135827,6**  **тыс. рублей**, в том числе в разрезе отраслевой структуры:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Раздел | 2020 год | |
| сумма, тыс. рублей | % в общем  объеме расходов |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | 00 | **135827,6** | **100** |
|  |  |  |  |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 28967,8 | 21,3 |
| Национальная оборона | 02 | 410 | 0,3 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 1018,5 | 0,7 |
| Национальная экономика | 04 | 34983,3 | 25,8 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 2100,4 | 1,5 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 110 | 0,1 |
| Образование | 07 | 33076,5 | 24,4 |
| Культура и кинематография | 08 | 8590,0 | 6,3 |
| Социальная политика | 10 | 7637,7 | 5,6 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 10 |  |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 500 | 0,4 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 14 | 18423,4 | 13,6 |

**Раздел 01**

**«Общегосударственные вопросы»**

Общий объем расходов по разделу предусмотрен на 2020 год в сумме **28967,8** **тыс. рублей**.

Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках семи муниципальных программ: «Управление муниципальным имуществом», «Развитие архивного дела», «Развитие муниципального управления», «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений», «Содействие занятости населения Кикнурского района», «Развитие образования», «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Кикнурского района». Вне рамок муниципальных программ предусмотрены расходы на содержание Главы района, Председателя Кикнурской районной Думы и Председателя Контрольно-счетной комиссии.

В общий объем расходов включены :

- расходы на содержание органов местного самоуправления в сумме **21729,6 тыс. рублей** предусмотрены в пределах норматива формирования расходов, установленного правительством Кировской области. Данные расходы предусмотрены на обеспечение руководства и управления в сфере установленных функций и распределены по соответствующим разделам бюджетной классификации в соответствии с выполняемыми органами власти функциями. Объем расходов на содержание органов местного самоуправления определен в соответствии с утвержденной структурой органов местного самоуправления и предельной штатной численностью данных органов.

- субвенции на выполнение отдельных государственных полномочий по созданию в муниципальных районах комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав и осуществлению деятельности в сфере профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, включая административную юрисдикцию в сумме **377 тыс.рублей;**

- субвенции на выполнение государственных полномочий на выполнение управленческих функций по поддержке сельскохозяйственного производства в сумме **824 тыс.рублей;**

- субвенции на выполнение отдельных государственных полномочий по осуществлению деятельности по опеке и попечительству в сумме **433 тыс. рублей;**

**-** субвенции местным бюджетам из областного бюджета   
на осуществление полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме **5,8 тыс. рублей;**

- субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по хранению и комплектованию муниципальных архивов документами Архивного фонда РФ и другими архивными документами, относящимися к государственной собственности области и находящимися на территориях муниципальных образований; государственному учету документов Архивного фонда Российской Федерации, и других архивных документов, относящихся к государственной собственности области и находящихся на территориях муниципальных образований; оказанию государственных услуг по использованию документов Архивного фонда РФ и других архивных документов , относящихся к государственной собственности области, временно хранящихся в муниципальных архивах в сумме **76,7 тыс.рублей;**

**-** субвенции на выполнение государственных полномочий по созданию и деятельности в муниципальных образованиях административных комиссий по рассмотрению дел об административных правонарушениях в сумме **0,5 тыс. рублей**, в том числе для бюджетов поселений 0,4 тыс. рублей;

- расходы по формированию и использованию резервного фонда района на финансирование непредвиденных расходов в сумме **10,0 тыс. рублей;**

- расходы на отдельные мероприятия по программе «Управление муниципальным имуществом» в сумме **2218,2** **тыс.рублей;**

- расходы на отдельные мероприятия по программе « Содействие занятости населения Кикнурского района**»**  в сумме **20,0 тыс.рублей;**

**-** расхода на взносы в АСМО в сумме **64,2 тыс.рублей**;

- расходы на другие общегосударственные вопросы по программе « Развитие муниципального управления**»** в сумме **3208,8 тыс.рублей**.

**Раздел 02**

**«Национальная оборона»**

Общий объем расходов по разделу на 2020 год запланирован в сумме **410,0 тыс. рублей.**

Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений» на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на реализацию полномочий по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

**Раздел 03**

**«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Общий объем расходов по разделу составляет на 2020 год **1018,5 тыс. рублей.**

Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Кикнурского района» на обеспечение деятельности единой дежурной диспетчерской службы.

**Раздел 04**

**«Национальная экономика»**

Общий объем расходов по разделу на 2020 год –**34983,3** **тыс. рублей**.

Данный раздел будет финансироваться в рамках четырех муниципальных программ: «Развитие транспортной системы», «Развитие агропромышленного комплекса», «Предупреждение возникновения, распространения и ликвидация заразных и незаразных заболеваний животных и птицы, в том числе общих для человека и животных», «Развитие строительства и архитектуры».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год  (в тыс. рублей) |
|
| Итого по разделу | 34983,3 |
| в том числе: |  |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 240,0 |
| Транспорт | 660,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 33903,1 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 180,2 |

Общий объем расходов по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» на 2020 год запланирован в сумме **240,0 тыс. рублей.**

По данному подразделу учтены расходы на организацию мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных и их лечению в части организации и проведения отлова, учета, содержания и использования безнадзорных домашних животных на территории муниципальных районов.

Общий объем расходов по подразделу «Транспорт» на 2020 год запланирован в сумме **660,0 тыс. рублей.**

По данному подразделу отражены расходы на предоставление субсидии юридическим либо физическим лицам, которые будут осуществлять перевозки пассажиров транспортом на внутримуниципальных маршрутах, на возмещение выпадающих доходов.

Общий объем расходов по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) составляет на 2020 год **33903,1 тыс. рублей**.

По данному подразделу отражены расходы по муниципальной программе «Развитие транспортной системы» на содержание и ремонт дорог общего пользования местного значения а также расходы по инвестиционным программам и проектам развития общественной инфраструктуры муниципальных образований в Кировской области.

Общий объем расходов по подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» составляет на 2020 год **180,2** **тыс. рублей.**

По данному подразделу предусмотрены расходы по муниципальным программам:

- «Развитие строительства и архитектуры» в сумме **5,7 тыс. рублей** на передачу полномочий по градостроительной деятельности с поселений муниципальному району;

- «Развитие агропромышленного комплекса» на мероприятия по выделению земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения в счет невостребованных земельных долей и (или) земельных долей, от права собственности на которые граждане отказались» в сумме **174,5 тыс. рублей**.

**Раздел 05**

**«Жилищно-Коммунальное хозяйство»**

Общий объем расходов по разделу составляет на 2020 год **2100,4 тыс. рублей.**

Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках трех муниципальных программ: «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений», "Экология и природные ресурсы Кикнурского района" и "Комплексное развитие сельских территорий Кикнурского района".

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год  (в тыс. рублей) |
|
| Итого по разделу | 2100,4 |
| в том числе |  |
| Коммунальное хозяйство | 961,6 |
| Благоустройство | 1138,8 |

*Подраздел 02 «Коммунальное хозяйство»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год **961,6** **тыс. рублей**.

Расходы по данному подразделу будут осуществляться в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений» на реализацию мероприятий по инвестиционным программам и проектам развития общественной инфраструктуры муниципальных образований в Кировской области.

*Подраздел 03 «Благоустройство»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год **1138,8** **тыс. рублей**.

Расходы по данному подразделу будут осуществляться в рамках муниципальных программ "Экология и природные ресурсы Кикнурского района" на создание мест (площадок) накопления ТБОв сумме **102,9 тыс. рублей** и "Комплексное развитие сельских территорий Кикнурского района" в сумме **1035,9 тыс. рублей.**

**Раздел 06**

**«Охрана окружающей среды»**

Общий объем расходов на 2020 по подразделу « Другие вопросы в области охраны окружающей среды» составляет год **110,0 тыс. рублей** в рамках муниципальной программы «Экология и природные ресурсы Кикнурского района».

**Раздел 07**

**«Образование»**

Общий объем расходов по разделу на 2020 год запланирован в сумме **33076,5** **тыс. рублей**.

Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках трех муниципальных программ: «Развитие образования», "Развитие муниципального управления",«Повышение эффективности реализации молодежной политики и организация отдыха и оздоровления детей и молодежи».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020год  (в тыс. рублей) |
|
| Итого по разделу | 33076,5 |
| в том числе: |  |
| Дошкольное образование | 20605 |
| Дополнительное образование детей | 9177,5 |
| Профессиональная подготовка,переподготовка и повышение квалификации | 59,6 |
| Молодежная политика | 36 |
| Другие вопросы в области образования | 3198,4 |

*Подраздел 01 «Дошкольное образование»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год **20605,0** **тыс. рублей**.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 20605 |
| в том числе |  |
| Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений | 13020,1 |
| Предоставление межбюджетных трансфертов | 7584,9 |

По строке «*Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений*» предусмотрены расходы на выполнение функций и обеспечение деятельности МКДОУ детский сад комбинированного вида «Аленка.

По строке «*Предоставление межбюджетных трансфертов*» предусмотрены средства на предоставление субвенции местным бюджетам на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях.

*Подраздел 03 «Дополнительное образование детей»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год **9177,5** **тыс. рублей**.

В данном подразделе предусмотрены средства на выполнение функций и обеспечение деятельности 3 районных муниципальных учреждений дополнительного образования, в том числе 2 казенных и 1 бюджетного учреждений.

*Подраздел 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год **59,6** **тыс. рублей**.

В данном подразделе учтены расходы в рамках двух муниципальных программ - «Развитие образования» в сумме 8,0тыс.рублей и "Развитие муниципального управления" - в сумме 51,6 тыс.рублей.

*Подраздел 07 «Молодежная политика и оздоровление детей»,*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год **36 тыс. рублей**.

В данном подразделе учтены расходы в рамках муниципальной программы «Повышение эффективности реализации молодежной политики и организация отдыха и оздоровления детей и молодежи» за счет средств районного бюджета на иные отдельные мероприятия.

*Подраздел 09 «Другие вопросы в области образования»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год **3198,4** **тыс. рублей**.

В данном подразделе учтены расходы на финансовое обеспечение деятельности МКУ "Ресурсный центр по обслуживанию учреждений образования".

**Раздел 08**

**«Культура и кинематография»**

Общий объем расходов по данному разделу составил на 2020 год   
**8590,0 тыс. рублей**.

По данному разделу будут осуществляться расходы на обеспечение деятельности Кикнурской ЦБС в рамках муниципальной программы «Развитие культуры».

**Раздел 10**

**«Социальная политика»**

Общий объем расходов по разделу составляет на 2020 год **7637,7 тыс. рублей.**

Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципаль-ных программ: «Развитие образования», «Социальная поддержка и социальное обслуживание граждан Кикнурского района».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год  (в тыс. рублей) |
|
| Итого по разделу | 7637,7 |
| в том числе: |  |
| Пенсионное обеспечение | 1939,5 |
| Социальное обеспечение населения | 1786 |
| Охрана семьи и детства | 3912,2 |

*Подраздел 01 «Пенсионное обеспечение»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год **1939,5 тыс. рублей.**

По подразделу отражены расходы на выплату пенсий за выслугу лет муниципальным служащим, установленных Законом Кировской области от 29.01.1997 № 37-ЗО «О государственной службе Кировской области» и другими нормативно правовыми актами области.

*Подраздел 03 «Социальное обеспечение населения»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год **1786,0 тыс. рублей**.

В данном подразделе предусмотрено выделение из областного бюджета двух субвенций для финансового обеспечения расходных обязательств по переданным государственным полномочиям, в том числе по:

- выплате предусмотренных законом области отдельным категориям специалистов, работающих в муниципальных учреждениях и проживающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа области, частичной компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в виде ежемесячной денежной выплаты в сумме 286,0 тыс. рублей;

- возмещению расходов, связанных с предоставлением руководителям, педагогическим работникам и иным специалистам (за исключением совместителей) муниципальных образовательных организаций, организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, работающим и проживающим в сельских населенных пунктах (поселках городского типа), меры социальной поддержки,установленной абзацем первым части 1 статьи 15 Закона Кировской области «Об образовании в Кировской области» в сумме 1425,0 тыс. рублей.

Также в данном подразделе предусмотрены расходы на отдельные мероприятия в области социальной политики в сумме 75,0 тыс. рублей.

*Подраздел 04 «Охрана семьи и детства»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год –**3912,2** **тыс. рублей.**

В данном подразделе предусмотрено выделение из областного бюджета трех субвенций местным бюджетам для финансового обеспечения расходных обязательств по переданным государственным полномочиям, в том числе по:

- обеспечению прав детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на жилое помещение в соответствии с Законом Кировской области «О социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей, попавших в сложную жизненную ситуацию» в сумме 627,1 тыс. рублей;

- начислению и выплате компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования в сумме 384,1 тыс.рублей;

- назначению и выплате ежемесячных денежных выплат на детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), в приемной семье, и по начислению и выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям в сумме 2901,0 тыс.рублей.

**Раздел 11**

**«Физическая культура и спорт»**

Общий объем расходов на 2020 по данному разделу составляет **10,0 тыс. рублей** на отдельные мероприятия в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта».

**Раздел 13**

**«ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА»**

Общий объем расходов на 2020 по данному разделу составляет **500,0 тыс. рублей** на обслуживание муниципального долга в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений».

**Раздел 14**

**«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»**

Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальной программы: «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений».

Общий объем расходов по данному разделу составил на 2020 год **18423,4 тыс. рублей** для бюджетов поселений, том числе :

- за счет дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного фонда финансовой поддержки предусмотрено средств в объеме 13400,0 тыс. рублей;

- за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений предусмотрено средств в объеме 4714,8 тыс. рублей;

- за счет субсидии на выравнивание обеспеченнности поселений предусмотрено средств в объеме 308,6 тыс. рублей.

**ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА**

Расходы районного бюджета на 2020 год не обеспечиваются плановыми доходами, в результате дефицит районного бюджета сложился в объеме **547,4 тыс. рублей**. Источником покрытия дефицита районного бюджета является изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

## ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ И ХАРАКТЕРИСТИКИ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2021 И 2022 ГОДОВ

Параметры районного бюджета на плановый период определены в следующих объемах:

на 2021 год по доходам в сумме 116404,2 тыс. рублей, по расходам –в сумме 119562,4 тыс. рублей, дефицит – 3158,2 тыс. рублей.

на 2022 год по доходам в сумме 116876,4 тыс. рублей, по расходам –120109,8 тыс. рублей, дефицит – 3233,4 тыс. рублей.

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

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Прогноз 2021 года | Струк-тура, % | Прогноз 2022 года | Струк-тура, % | Отклонение прогноза 2021 года от прогноза 2020 года | | Отклонение прогноза 2022 года от прогноза 2021года | |
|  | сумма | % | сумма | % | сумма | % | сумма | % |
| Доходы, всего | 116404,2 | 100,0 | 116876,4 | 100,0 | -18876,0 | -16,2 | +472,2 | +0,4 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Налоговые доходы | 32966,0 | 28,3 | 33209,8 | 28,4 | +135,9 | +0,4 | +243,8 | +0,7 |
| Неналоговые доходы | 7068,3 | 6,1 | 7260,5 | 6,2 | +204,2 | +3,0 | +192,2 | +2,7 |
| Безвозмездные поступления | 76369,9 | 65,6 | 76406,1 | 65,4 | -19216,1 | -20,1 | +36,2 | - |

В плановом периоде 2021 и 2022 годов прогнозируется ежегодный рост собственных доходов.

Динамика основных налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в плановом периоде представлена в следующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Прогноз на  2021 год | Прогноз на  2022 год | Темп роста прогноза 2021года к прогнозу 2020 года, % | Темп роста прогноза 2022 года к прогнозу 2021 года, % |
| **Налоговые и неналоговые доходы всего, в том числе:** | **40034,3** | **40470,3** | **100,9** | **101,1** |
| Налог на доходы физических лиц | 9113,3 | 9055,1 | 100,0 | 99,4 |
| Акцизы | 4840,3 | 5098,6 | 102,3 | 105,3 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 15941,2 | 16872,7 | 117,7 | 105,8 |
| Единый налог на вмененный доход | 970,0 |  | 24,9 |  |
| Единый сельскохозяйственный налог | 2,1 | 2,2 | 105,0 | 104,8 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 865,0 | 897,9 | 237,0 | 103,8 |
| Налог на имущество организаций | 808,9 | 842,0 | 103,9 | 104,1 |
| Государственная пошлина | 425,2 | 441,3 | 103,7 | 103,8 |
| Доходы от использования имущества | 1392,0 | 1392,0 | 100,0 | 100,0 |
| Платежи от муниципальных унитарных предприятий | 20,0 |  | 133,3 |  |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 156,9 | 160,7 | 102,5 | 102,4 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 5463,7 | 5671,4 | 103,7 | 103,8 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 15,0 | 15,0 | 100,0 | 100,0 |
| Штрафы,санкции, возмещение ущерба | 15,5 | 16,2 | 103,3 | 104,5 |
| Прочие неналоговые доходы | 5,2 | 5,2 | 100,0 | 100,0 |

На плановый период объем безвозмездных поступлений запланирован на 2021 год в сумме 76369,9 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 76406,1 тыс. рублей.

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Прогноз на 2021 год | Прогноз на 2022 год |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **76369,9** | **76406,1** |
| в том числе: |  |  |
| Дотации, из них: | 22901 | 19208 |
| *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* | 22901 | 19208 |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 37737 | 41396 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 15726,2 | 15796,4 |
| Иные межбюджетные трансферты | 5,7 | 5,7 |

Расходы районного бюджета на выплату заработной платы работников муниципальных учреждений, работников органов муниципальной власти, материальные затраты учреждений запланированы без индексации. Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений предусмотрены с учетом роста тарифов на планируемый период по данным региональной службы по тарифам Кировской области. Все остальные расходы, связанные в том числе с материальными затратами муниципальных учреждений, запланированы без индексации.

Расходы сформированы с учетом необходимости формирования условно утверждаемых расходов. В соответствии с требованиями статьи 184.1. Бюджетного кодекса РФ на плановый период запланированы условно утверждаемые расходы в объеме 2,5% общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) на 2021 год и 5% в 2022году. В суммовом выражении данные расходы составят в 2021 году –1650 тыс. рублей и в 2022 году – 3100 тыс. рублей.

В результате структура расходов на 2021 и 2022 годы сложилась следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Раз-дел | 2021 год | | 2022 год | |
| сумма,  тыс. рублей | % к общему объему расходов | сумма,  тыс. рублей | % к общему объему расходов |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | 00 | **119562,4** | **100,0** | **120109,8** | **100,0** |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 29040,2 | 24,3 | 30570,2 | 25,5 |
| Национальная оборона | 02 | 412,4 | 0,3 | 424,8 | 0,4 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 1018,5 | 0,9 | 1018,5 | 0,8 |
| Национальная экономика | 04 | 26655,4 | 22,3 | 25753,2 | 21,4 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 110 | 0,1 | 110 | 0,1 |
| Образование | 07 | 32267,1 | 27,0 | 32353,2 | 26,9 |
| Культура и кинематография | 08 | 7240,9 | 6,1 | 7269,4 | 6,1 |
| Социальная политика | 10 | 5430,6 | 4,5 | 5204,1 | 4,3 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 10 |  | 10 |  |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 500 | 0,4 | 500 | 0,4 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 14 | 16877,3 | 14,1 | 16896,4 | 14,1 |

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

**МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ**

Объем бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга на 2020 год 500,0 тыс. рублей, на 2021год - 500,0 тыс. рублей, на 2022год - 500,0 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга Кикнурского района на 1 января 2021 года – 3000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям равен нулю.

Верхний предел муниципального долга Кикнурского района на 1 января 2022 г - 5658,2 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям равен нулю.

Верхний предел муниципального долга Кикнурского района на 1 января 2023 года – 8391,6 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям равен нулю.

Начальник финансового управления О.В. Котельникова