ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к проекту решения Оричевской районной Думы «Об утверждении бюджета Оричевского района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»**

## ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ И ХАРАКТЕРИСТИКИ РАЙОННОГО

## БЮДЖЕТА НА 2020 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2021 и 2022 ГОДОВ

### Формирование районного бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов осуществлялось в соответствии с действующими нормативными правовыми актами, прогнозом социально-экономического развития района на 2020 год и на период 2021 и 2022 годов, муниципальными программами Оричевского района.

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

 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Прогнозна 2020 год | Прогнозна 2021 год | Прогнозна 2022 год |
| **1.Доходы – всего\*,** из них: | **553356,7** | **498 042,0** | **491 479,3** |
| налоговые доходы | 125 413,3 | 124 954,4 | 127 202,8 |
| неналоговые доходы | 46 692,4 | 46 200,5 | 46 033,4 |
| безвозмездные поступления | 381 251,0 | 326 887,1 | 318 243,1 |
| **2.Расходы – всего** | **553356,7** | **498 042,0** | **491 479,3** |
| **3. Дефицит (профицит)** | **0** | **0** | **0** |

\* - незначительные расхождения между суммой слагаемых и приведенными итогами объясняются округлением данных

Доходы районного бюджета на 2020 год и на плановый период
2021 и 2022 годов сформированы по показателям прогнозируемых объемов поступлений, представленных главными администраторами доходов районного бюджета. Прогноз налоговых и неналоговых доходов базировался на показателях прогноза социально-экономического развития Оричевского района.

При формировании доходов учтены положения принятых федеральных
и областных законов, регулирующих налоговые и бюджетные правоотношения, вступающие в силу с 1 января 2020 года, в том числе предусматривающие изменение с 1 января 2020 года нормативов и порядка зачисления в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации отдельных налоговых
и неналоговых доходов.

**ДОХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА НА 2020 ГОД**

С учетом вышеизложенных подходов доходы районного бюджета
в 2020 году прогнозируются в объеме 553356,7 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы в сумме 125413,3 тыс. рублей, неналоговые доходы –
46692,4 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 381251,0 тыс. рублей.

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

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный планна 2019 год | Струк-тура, % | Прогнозна 2020 год | Струк-тура, % | Отклонение прогноза2020 года от уточненного плана на 2019 год |
| в сумме | в % |
| Доходы всего\*, в том числе: | 683238,9 | 100,0 | 553356,7 | 100,0 | -129882,2 | 80,6 |
| Налоговые доходы | 120104,8 | 17,8 | 125413,3 | 22,7 | 5308,5 | 104,4 |
| Неналоговые доходы | 63887,5 | 9,4 | 46692,4 | 8,4 | -17195,1 | 73,1 |
| Безвозмездные поступления | 499246,6 | 72,8 | 381251,0 | 68,9 | -117995,6 | 76,4 |

\* - незначительные расхождения между суммой слагаемых и приведенными итогами объясняются округлением данных

В структуре доходов районного бюджета 22,7% от общего объема доходов составляет прогнозируемый объем налоговых доходов, 8,4% – неналоговые доходы, а 68,9% – безвозмездные поступления.

В целом объем **налоговых доходов** на 2020 год, спрогнозирован
в сумме 125413,3 тыс. рублей, что выше параметров уточненного плана
2019 года на 5 308,5 тыс. рублей (на 4,4%).

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

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Уточнен-ный план на2019 год | Струк-тура, % | Прогноз на2020 год | Струк-тура, % | Отклонение прогноза 2020 года от уточненного плана на 2019 год |
| в сумме | в % |
| **Налоговые доходы всего,** **в том числе:** | **120 104,8** | **100,0** | **125 413,3** | **100,0** | **5308,5** | **104,4** |
| Налог на доходы физических лиц  | 68 133,0 | 56,7 | 68 023,20 | 54,2 | -109,8 | 99,8 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 5 749,1 | 4,8 | 7 113,7 | 5,7 | 1364,6 | 123,7 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 27 985,0 | 23,3 | 28 341,4 | 22,6 | 356,4 | 101,3 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 6 800,0 | 5,7 | 6 000,0 | 4,8 | -800,0 | 88,2 |
| Единый сельскохозяйственный налог  | 25,1 | 0,02 | 25,0 | 0 | -0,1 | 99,6 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 48,9 | 0,04 | 210,0 | 0,2 | 161,1 | 429,4 |
| Налог на имущество организаций | 9063,7 | 7,5 | 13 700,0 | 10,9 | 4636,3 | 151,2 |
| Государственная пошлина | 2 300,0 | 1,9 | 2 000,0 | 1,6 | -300,0 | 87,0 |

*Доходы от поступлений налога на доходы физических лиц*

Поступления налога на доходы физических лиц на 2020 год прогнозировались исходя из фонда оплаты труда, рассчитанного отделом по экономике и прогнозированию развития района, на 2020 год в объеме 2 822,3 млн. рублей (с динамикой снижения к оценке 2019 года на 0,6 %) в части поступлений налога с доходов, источником которых является налоговый агент, с учетом размера ставки налога и объема налоговых льгот (стандартные, социальные, имущественные, профессиональные вычеты), предусмотренных статьями 217 – 221 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, сложившихся за отчетный финансовый год.

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

Кроме того, при прогнозировании налога на доходы с физических лиц в бюджет района на 2020 год был учтен норматив в размере 21 % с территорий сельских поселений (ранее 20 %).

В результате поступления налога на доходы физических лиц
на 2020 год прогнозируются в объеме 68 023,2 тыс. рублей, что ниже уточненного плана текущего года на 109,8 тыс. рублей (на 0,2 %). Снижение поступлений связано с сокращением численности военнослужащих и гражданского персонала по крупнейшему налогоплательщику филиала ФБУ «ФУБХУХО» (войсковой части 21228).

 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план 2019 года | Прогноз на 2020 год | Отклонения прогноза 2020 года к уточненному плану 2019года |
| в сумме | в % |
| Налог на доходы физических лиц в части районного бюджета | 68133,0 | 68023,2 | 109,8 | 99,8 |
| Налог на доходы физических лиц в части консолидированного бюджета | 103953,9 | 100638,7 | 3315,2 | 96,8 |

*Доходы от поступлений акцизов по подакцизным товарам*

Прогнозируемый объем доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2020 году составляет 7113,71 тыс. рублей с увеличением к уточненному годовому плану текущего года на 1364,6 тыс. рублей, или на 23,7 %.

Сумма поступлений в бюджет муниципального района от уплаты акцизов рассчитана министерством финансов Кировской области, исходя из протяженности дорог по муниципальному образованию.

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

Поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 2020 год прогнозировались на основе показателей налоговой базы отчетного налогового периода – 2018 года с ростом 106,2 %.

При определении прогноза учтены дополнительные поступления в виде неисполненных обязательств налогоплательщиков в сумме 646,6 тыс. рублей.

В результате поступления налога, взимаемого при применении упрощенной системы налогообложения, на 2020 год прогнозируются
в районный бюджет в объеме 28 341,4 тыс. рублей, что выше уточненного плана текущего года на 356,4 тыс. рублей (на 1,3%).

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

Прогноз поступлений по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 2020 год составляет 6000,0 тыс. рублей, со снижением к уточненному годовому плану 2019 года на 800,0 тыс. рублей, или на 11,8 %, в связи с уменьшением количества плательщиков.

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

Прогнозируемый объем поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения на 2020 год, запланирован в сумме 210,0 тыс. рублей, что выше уточненного годового плана 2019 года в 4,3 раза. Данный показатель сформирован на основе показателя, рассчитанного главным администратором дохода.

*Доходы от поступлений единого сельскохозяйственного налога*

Прогнозируемый объем поступлений по единому сельскохозяйственному налогу на 2020 год запланирован в таком же объеме, как и в 2019 году и составил 25,0 тыс. рублей.

*Доходы от поступлений налога на имущество организаций*

Прогноз поступлений налога на 2020 год базировался на показателях налоговой базы отчетного налогового периода – 2018 года и прогнозируемых темпах роста остаточной балансовой стоимости основных фондов по Кировской области (107,4% к уровню 2018 года).

В параметрах прогнозируемых поступлений учтены:

дополнительные поступления в объеме 3 135,3 тыс. рублей в связи
с поэтапным увеличением ставки налога в отношении железнодорожных путей общего пользования и сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью в 2020 году до 1,6% (в 2019 году – 1,3%),
с 2021 года – 2,2%;

объем поступлений в виде неисполненных обязательств налогоплательщиков в сумме 140,4 тыс. рублей.

В результате поступления налога на имущество организаций
на 2020 год прогнозируются в объеме 13 700,0 тыс. рублей, что выше уточненного плана текущего года на 4636,3 тыс. рублей (на 51,2%).

*Поступления по государственной пошлине*

Прогнозируемый объем поступлений по государственной пошлине на 2020 год запланирован в сумме 2000,0 тыс. рублей, что ниже уточненного годового плана 2019 года на 300,0 тыс. рублей, или на 13,0 %. Объем поступлений по данному виду доходов будет уточняться в ходе исполнения бюджета.

В целом поступления **неналоговых** доходов прогнозируются
в объеме 46 692,4 тыс. рублей, что ниже уточненного плана текущего года
на 17195,1 тыс. рублей, или на 27,3 %.

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

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Уточненный план 2019 год | Структура, % | Прогноз на 2020 год | Структура, % | Отклонение прогноза 2020 года к уточненному плану 2019 года |
| в сумме | в % |
| **Неналоговые доходы всего, в том числе:** | **63887,5** | **100,0** | **46692,4** | **100,0** | **-17195,1** | **72,7** |
| *Доходы от использования имущества и земельных участков всего, в т. ч.* | *24445,9* | *38,3* | *10157,3* | *21,8* | *-14288,6* | *41,6* |
| -доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки | 3957,5 | 6,2 | 4211,0 | 9,1 | 253,5 | 106,4 |
| -доходы от сдачи в аренду имущества | 5040,1 | 7,9 | 4920,0 | 10,5 | -120,1 | 97,6 |
| -прочие доходы от использования имущества | 134,9 | 0,2 | 128,4 | 0,3 | -6,5 | 95,2 |
| -доходы от реализации имущества | 13988,4 | 21,9 | 364,0 | 0,8 | -13624,4 | 2,6 |
| -доходы от реализации земельных участков | 1325,0 | 2,1 | 533,90 | 1,1 | -791,1 | 40,3 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 1863,3 | 2,9 | 1942,3 | 4,2 | 79,0 | 104,2 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1557,5 | 2,4 | 12,5 | 0 | -1545,0 | 0,8 |
| Прочие доходы от компенсации затрат (возмещение затрат) | 5191,7 | 8,1 | 4648,6 | 9,9 | -543,1 | 89,5 |
| Прочие доходы от оказания платных услуг  | 30790,4 | 48,2 | 29931,7 | 64,1 | -858,7 | 97,2 |
| Прочие неналоговые доходы | 38,7 | 0,1 | 0 | 0 | -38,7 | 0 |

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:

- изменение порядка определения размера арендной платы за пользование земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена и земельными участками, находящимися в собственности Кировской области, в соответствии с Постановлением Правительства Кировской области от 20.09.2019 № 483-П «Об утверждении Порядка определения размера арендной платы, условий сроков внесения арендной платы за предоставленные в аренду без торгов земельные участки, находящиеся в государственной собственности Кировской области, и земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, на территории Кировской области»;

- предоставление в аренду свободного имущества, находящегося в муниципальной собственности по результатам аукционов, переоценка размера арендной платы с применением индекса потребительских цен;

- 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», а также выдача разрешительных документов на сброс загрязняющих веществ в водные объекты и на размещение отходов.

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.

В параметрах районного бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов учтены прогнозируемые объемы поступлений штрафов по постановлениям, вынесенными комиссиями по делам несовершеннолетних (по нормативу 50 %) в размере 12,5 тыс. рублей. Расчет прогнозных поступлений по штрафам основан на прогнозных показателях, представленных главным администратором дохода - администрацией Оричевского района. Объем поступлений по данному виду доходов будет уточняться в ходе исполнения бюджета.

Так же в бюджет района со следующего года будут зачисляться следующие штрафы и неустойки:

* 50% штрафов по постановлениям, вынесенным мировыми судьями и комиссиями по делам несовершеннолетних, за некоторыми исключениями.
* Штрафы за административные правонарушения, выявленные должностными лицами органов муниципального контроля, в том числе наложенные мировыми судьями.
* Штрафы за правонарушения в области финансов, если бюджетные средства выделены из местных бюджетов.
* Штрафы за нарушение муниципальных правовых актов.
* Штрафы и неустойки, предъявленные за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств перед муниципальным органом или муниципальным казенным учреждением.
* Денежные средства, полученные от реализации конфискованных орудий охоты, рыболовства, заготовки древесины.
* Платежи по искам о возмещении ущерба, причиненного муниципальному имуществу.
* Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, за исключением возмещении вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях федерального и регионального значения.

Снижение поступления неналоговых доходов к уточненному плану 2019 года спрогнозировано по восьми доходным источникам на 17195,1 тыс. рублей или на 27,3 %.

Поступления доходов от использования имущества и земельных участков, администрируемым Управлением муниципальной собственностью Оричевского района, запланированы на 2020 год ниже уточненного годового плана текущего года на 14 288,6 тыс. рублей или на 58,4 %, в том числе по основным видам доходов:

- доходы от сдачи в аренду имущества на 120,1 тыс. рублей или на 2,4 %;

- прочие поступления от использования имущества на 6,5 тыс. рублей или на 4,8 %. Объем поступлений по данному виду доходов будет уточняться в ходе исполнения бюджета;

- доходы от реализации имущества на 13624,4 тыс. рублей, так как в 2019 году прошла реализация муниципального имущества (газопровода высокого давления). Объем поступлений по данному виду доходов на 2020 год спрогнозирован согласно плана приватизации имущества;

- доходы от продажи земли на 791,1 тыс. рублей или на 59,7 %. Объем поступлений по данному виду доходов будет уточняться в ходе исполнения бюджета.

Доходы от арендной платы за земельные участки запланированы в сумме 4 211,0 тыс. рублей, что выше на 253,5 тыс. рублей уточненного годового плана текущего года или на 6,4 %. Рост поступлений связан с изменениями в начислении арендной платы за земельные участки, предоставленные лицу в соответствии с п. 15 статьи 3 ФЗ от 25.10.2001 № 137 – ФЗ «О введении в действие Земельного кодекса РФ» или лицу, к которому перешли права и обязанности по договору аренды такого земельного участка, устанавливается:

- В размере 5 % от кадастровой стоимости земельного участка в случае, если объекты недвижимости на предоставленном земельном участке не введены в эксплуатацию по истечении двух лет с даты заключения договора аренды земельного участка.

- В размере 10 % от кадастровой стоимости земельного участка в случае, если объекты недвижимости на предоставленном земельном участке не введены в эксплуатацию по истечении трех лет с даты заключения договора аренды земельного участка.

Прогноз поступлений доходов от оказания платных услуг (работ) запланирован в сумме 29931,7 тыс. рублей, что ниже уточненного годового плана текущего года на 858,7 тыс. рублей или на 2,8 %, в том числе по главным администраторам:

- по управлению образования доходы запланированы в сумме 29683,5 тыс. рублей ниже уточненного годового плана текущего года на 812,7 тыс. рублей или 2,7 %. Снижение доходов по платным услугам (питание детей) связано с уменьшением численности детей и увеличением количества детей, питающихся по льготной стоимости питания (50%), а также в связи осуществления организации питания детей сторонними организациями без зачисления платы за питание детей в доход бюджета (по школам – МОКУ СОШ пгт. Лёвинцы, МОКУ ООШ с. Шалегово).

- по управлению культуры доходы запланированы в сумме 148,2 тыс. рублей, что на 6,0 тыс. рублей ниже уточненного годового плана текущего года, или на 3,9 %. Снижение связано с отменой платных услуг по музыкальным школам.

- по администрации района запланированы в сумме 100,0 тыс. рублей, что на 40,0 тыс. рублей ниже уточненного годового плана текущего года, или на 28,6 %. Снижение связано с уменьшением объема оказываемых транспортных платных услуг.

Прочие поступления от компенсации затрат и доходы, поступающие в порядке возмещения расходов запланированы в сумме 4648,6 тыс. рублей, что на 543,1 тыс. рублей ниже уточненного годового плана текущего года, или на 10,5 %. Объем поступлений по данному виду доходов будет уточняться в ходе исполнения бюджета.

Прочие неналоговые доходы на очередной финансовый год не запланированы. Объем поступлений по данному виду доходов будет уточняться в ходе исполнения бюджета.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду запланированы в сумме 1942,3 тыс. рублей, что на 79,0 тыс. рублей выше уточненного годового плана текущего года или на 4,2 %. Расчет прогноза платы за негативное воздействие на окружающую среду представлен главным администратором дохода Западно – Уральским управлением Ростехнадзора совместно с министерством охраны окружающей среды Кировской области.

В рамках объема поступлений доходов и в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в составе районного бюджета сформирован дорожный фонд Оричевского района.

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

 тыс. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| **Прогнозируемые объемы доходов районного бюджета, формирующих ассигнования дорожного фонда Оричевского района** | **2020 год** |
| Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации | 7113,7 |
| Субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности | 50236,0  |
| **ИТОГО:** | 57349,7 |

Формирование **безвозмездных** поступлений осуществлялось в соответствии с проектом областного бюджета «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

Объемы безвозмездных поступлений в разрезе видов отражены в приложении № 6 к проекту решения Думы. В дальнейшем объемы могут быть уточнены.

 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Уточненный план 2019 года | Прогноз 2020 год | Отклонение прогноза 2020 года к уточненному 2019 года |
| в сумме | в % |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **499246,6** | **381251,0** | **-117995,6** | **76,4** |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности  | 52382,0 | 58102,0 | 5720,0 | 110,9 |
| Субсидии из областного бюджета | 228710,8 | 128249,6 | -100461,2 | 56,1 |
| Субвенции из областного бюджета | 212286,4 | 192614,2 | -19672,2 | 90,7 |
| Иные межбюджетные трансферты | 5218,1 | 2285,2 | -2932,9 | 43,8 |
| Прочие безвозмездные поступления | 208,6 | 0 | -208,6 | 0 |
| Возврат остатков | 440,7 | 0 | -440,7 | 0 |

Безвозмездные поступления запланированы ниже уточненного годового плана текущего года на 117995,6 тыс. рублей или на 23,6 %, в том числе по видам поступлений:

- субсидии из областного бюджета на 100461,2 тыс. рублей, или на 43,9 %. На 2020 год субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда не запланирована, снижены объемы субсидии 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;

- субвенции на 19672,2 тыс. рублей, или 9,3 % в основном за счет снижения объема субвенций на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшихся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, субвенций на содержание ребенка в семье опекуна и оплату труда приемному родителю;

- иные межбюджетные трансферты на 2932,9 тыс. рублей, или на 89,2 % за счет снижения межбюджетных трансфертов на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе.

 В проекте районного бюджета не предусмотрен ряд субсидий и иных межбюджетных трансфертов, которые распределяются Правительством Кировской области в течение финансового года, что обуславливает снижение безвозмездных поступлений по сравнению с уточненным годовым планом текущего года.

**РАСХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА НА 2020 ГОД**

Формирование расходной части бюджета проведено в соответствии с Методикой планирования бюджетных ассигнований районного бюджета с учетом следующих основных подходов:

- расходы предусмотрены исходя из действующей нормативной базы, действующих федеральных и областных законов; муниципальных правовых актов;

- заработная плата работникам муниципальных учреждений, органов местного самоуправления предусмотрена на уровне 2019 года, с учетом индексации заработной платы, осуществленной в 2019 году;

- социальные выплаты, связанные с оплатой жилищно-коммунальных услуг, рассчитаны с индексацией на 5,1% (средняя индексация роста);

- другие социальные выплаты гражданам за счет областного бюджета рассчитаны в размере установленным проектом Закона Кировской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»;

- расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений предусмотрены из расчета 12 месяцев (бюджетные учреждения (музыкальные школы) на 11,5 месяцев);

- остальные расходы, связанные в том числе с материальными затратами муниципальных учреждений, предусмотрены из расчета 12 месяцев.

В районном бюджете создаётся резервный фонд администрации Оричевского района в сумме 100 тыс.руб. на 2020 год, в сумме 100,0 тыс.руб. на 2021 год, в сумме 100,0 тыс.руб. на 2022 год.

Как и в текущем году, районный бюджет на предстоящий период является программным. В трехлетнем периоде предусмотрены расходы на реализацию 18 муниципальных программ. Объемы финансирования в разрезе муниципальных программ отражены в приложении № 8 проекта решения Думы «Об утверждении бюджета Оричевского района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

Вне рамок муниципальных программ предусмотрены расходы Оричевской районной Думы и Главы Оричевского района.

Расходы районного бюджета сформированы в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, приказом Министерства финансов РФ от 06.06.2019 № 85н.

Объем расходов районного бюджета на 2020 год предусматривается в сумме 553356,7 тыс. рублей, в том числе в разрезе отраслевой структуры:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Раздел | 2020 год |
| сумма, тыс. рублей | % в общем объеме расходов |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | 00 | **553356,7** | **100** |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 54883,8 | 10 |
| Национальная оборона | 02 | 2063 | 0,4 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 1955,8 | 0,3 |
| Национальная экономика | 04 | 71547,9 | 12,9 |
| *в т.ч. дорожное хозяйство* |  | 57349,7 | 10,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 100,0 | 0 |
| Социально-культурная сфера, всего |  | 391086 | 70,7 |
| в том числе: |  |  |  |
| Образование | 07 | 294662,4 | 53,3 |
| Культура и кинематография | 08 | 52161,1 | 9,4 |
| Социальная политика | 10 | 36652,3 | 6,6 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 7610,2 | 1,4 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 3500 | 0,6 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 14 | 28220,2 | 5,1 |

**РАСХОДЫ НА СОДЕРЖАНИЕ ОРГАНОВ МЕСТНОГО САМОУПРАВЛЕНИЯ**

Общий объем расходов на содержание органов местного самоуправления предусмотрен на 2020 год в сумме 36507,8 тыс. рублей.

Данные расходы предусмотрены на обеспечение руководства и управления в сфере установленных функций.

При определении расходов на управление учтены основные подходы формирования бюджета, предусмотренные для муниципальных учреждений. Индексация фондов оплаты труда органов местного самоуправления предусмотрена на 4,3%. Прочие расходы предусмотрены из потребности на 12 месяцев.

С учетом данного подхода расходы на содержание органов местного самоуправления превышают норматив на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Кировской об,ласти доведенный району на 2019 год на сумму 3731,83 тыс. рублей.

Норматив на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Кировской области на 2020 год для Оричевского района в настоящее время еще не доведен.

**Раздел 01**

**«Общегосударственные вопросы»**

Общий объем расходов по разделу предусмотрен на 2020 год в сумме 54883,8 тыс. рублей.

 Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках 10 муниципальных программ: «Обеспечение деятельности администрации Оричевского района в целях исполнения полномочий по вопросам местного значения на 2020 - 2030 годы», «Развитие образования Оричевского района на 2020 - 2030 годы», «Развитие культуры Оричевского района на 2020 - 2030 годы», «Профилактика правонарушений в Оричевском районе на 2020 - 2030 годы», «Содействие развитию институтов гражданского общества и поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций на 2020 - 2030 годы», «Выполнение функций администрации Оричевского района по обеспечению деятельности отдела опеки и попечительства на 2020 - 2030 годы», «Развитие архивного дела на 2020 - 2030 годы», «Управление муниципальным имуществом Оричевского района на 2020 - 2030 год», «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений на 2020 – 2030 год», «Развитие агропромышленного комплекса на 2030 - 2030 годы», а также непрограммных направлений расходов на обеспечение функционирования Главы Оричевского района и расходы на содержание Оричевской районной Думы.

Расходы по разделу сложились следующим образом:

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
|  Итого по разделу | 54883,8 |
| в том числе: |  |
| Руководство и управление в сфере установленных функций, в т.ч:  | 36507,8 |
| подраздел 02 – Глава Оричевского района | 1249,9 |
| подраздел 03 – Обеспечение деятельности аппарата Оричевской районной Думы | 1120,6 |
| подраздел 04 – Обеспечение деятельности администрации Оричевского района, из них: | 34137,3 |
| мероприятия в установленной сфере деятельности | 37,4 |
| Судебная система – подраздел 05 | 15,0 |
| Резервные фонды – подраздел 11 | 100,0 |
| Другие общегосударственные вопросы – подраздел 13 | 18261 |

 По подразделу 02 *«Глава Оричевского района»* запланированы расходы на содержание Главы Оричевского района в сумме 1249,9 тыс. рублей.

 По подразделу 03 «О*беспечение деятельности аппарата Оричевской районной Думы*»запланированы расходы на обеспечение деятельности штата КСК района и расходы Оричевской районной Думы в сумме 1120,6 тыс. рублей.

 По подразделу 04 «О*беспечение деятельности администрации Оричевского района*» запланированы расходы по обеспечению деятельности администрации Оричевского района, отраслевых органов администрации Оричевского района (подраздел 04) в сумме 34137,3 тыс. рублей, а также «*мероприятия в установленной сфере деятельности*». К данным мероприятиям относятся расходы на мероприятия, направленные на обнародование (официальному опубликованию) правовых актов органов местного самоуправления и иной официальной информации в сумме 15 тыс. рублей, расходы за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов поселений на осуществление муниципального контроля в сумме 22,4 тыс.руб.

 Также предусмотрены расходы на выполнение государственных полномочий по опеке и попечительству в сумме 1399 тыс. рублей, по созданию комиссий по делам несовершеннолетних 943 тыс. рублей, по поддержке сельскохозяйственного производства (на выполнение управленческих функций) в сумме 1638 тыс. рублей за счет средств областного бюджета.

 По подразделу 05 *«Судебная система»* предусмотрены расходы наосуществление переданных полномочий Российской Федерации по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 15 тыс. рублей.

 По подразделу 11 *«Резервные фонды»*  предусмотрены средства резервного фонда администрации Оричевского района на проведение мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций на территории района в сумме 100 тыс.руб.

Общий объем расходов по подразделу 13 «*Другие общегосударственные вопросы»* запланирован на 2020 год в размере 18261 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
|  Всего  | 18261 |
| в том числе |  |
| обеспечение выполнения функций районными муниципальными учреждениями | 16910,8 |
| расходы за счет средств областного бюджета  | 103,7 |
| в т.ч.предоставление межбюджетных трансфертов  | 3,6 |
| иные расходы | 1246,5 |

 По строке *«Обеспечение выполнения функций районными муниципальными учреждениями»* запланированы расходы на обеспечение деятельности районного муниципального учреждения ОМКУ «Хозяйственно-техническое управление» в сумме 6849,2 тыс.рублей, организация финнсово-экономической работы в Управлении культуры в сумме 2423,5 тыс. рублей, организация финансово-экономической работы управления образования Оричевского района в сумме 7638,1 тыс. рубей.

По строке *«Расходы за счет средств областного бюджета»* предусмотрены расходы на финансовое обеспечение переданных государственных полномочий в области Архивных фондов в сумме 98,6 тыс. рублей, по обеспечению деятельности административных комиссий по рассмотрению дел об административных правонарушениях в сумме 1,5 тыс. рублей , а также расходы на предоставление межбюджетных трансфертов в поселения на финансовое обеспечение переданных государственных полномочий по созданию и деятельности в муниципальных образованиях административных комиссий в сумме 3,6 тыс. рублей.

По строке *«Иные расходы»* отражены расходы:

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Управления муниципальным имуществом Оричевского района на 2020 – 2030 годы» в части мероприятий по имущественным отношениям в размере 1063,4 тыс. рублей,;

- на мероприятия муниципальной программы «Содействие развитию институтов гражданского общества и поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций на 2020 - 2030 годы» в объеме 78 тыс. рублей;

- расходы по уплате членских взносов за участие в ассоциации «Совет муниципальных образований Кировской области» в объеме 64,1 тыс. рублей.

- иные общегосударственные мероприятия (грамоты, открытки и т.д.) в сумме 41 тыс.руб.

**Раздел 02**

**«Национальная оборона»**

 Общий объем расходов по разделу на 2020 год запланирован в сумме 2063 тыс. рублей. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках двух муниципальных программ «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений на 2020 – 2030 годы» и «Гражданская защита и пожарная безопасность в Оричевском районе на 2020 - 2030 годы".

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Итого по разделу | 2063 |
| в том числе: |  |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка  | 1763 |
| Мобилизационная подготовка экономики | 300 |

*Подраздел 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год 1763 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу, в том числе | 1763 |
| предоставление межбюджетных трансфертов  | 1763 |

В данном подразделе предусмотрены расходы по предоставлению межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на реализацию полномочий по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

*Подраздел 04 «Мобилизационная подготовка экономики»*

 Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год 300 тыс. рублей. В данном подразделе предусмотрены расходы по совершенствованию системы оповещения населения Оричевского района.

**Раздел 03**

**«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Общий объем расходов по разделу на 2020 год составляет 1955,8 тыс. рублей. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках 3 муниципальных программ «Гражданская защита и пожарная безопасность в Оричевском районе на 2020 – 2030 годы», «Профилактика правонарушений в Оричевском районе на 2020 – 2030 годы», "Развитие транспортной инфраструктуры Оричевского района" на 2020 - 2030 годы.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(тыс. рублей) |
|
| Итого по разделу | 1955,8 |
|  в том числе: |  |
| защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 1845,8 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 110,0 |

*Подраздел 09 «Защита населения и территории от*

*чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год 1845,8 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 1845,8 |
| в том числе |  |
| Функционирование единой диспетчерской службы | 1824,2 |
| иные расходы | 21,6 |

По строке *«Функционирование единой диспетчерской службы»* отражены расходы на содержание 9 единиц дежурно-диспетчерской службы Оричевского района в сумме 1824,2 тыс.руб.

 По строке *«Иные расходы»* отражены расходы по обучению граждан действиям в случаях чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 5 тыс. рублей, а также расходы за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов поселений на осуществление отдельных полномочий органов местного самоуправления по организации и осуществлению мероприятий по территориальной обороне и гражданской обороне, защите населения и территории поселения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 16,6 тыс.рублей.

*Подраздел 14 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»*

Объем расходов по подразделу составляет 110,0 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 110,0 |
| в том числе |  |
| Иные расходы | 110,0 |

 По данному подразделу учтены расходы на реализацию муниципальной программы Оричевского района«Профилактика правонарушений в Оричевском районе» на 2020-2030 годы подпрограммы «Профилактика наркомании и злоупотребления психоактивными веществами на 2020 – 2030 годы» в сумме 10,0 тыс.руб., а так же подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения в Оричевском районе» муниципальной программы Оричевского района "Развитие транспортной инфраструктуры Оричевского района" на 2020 - 2030 годы в сумме 100,0 тыс.руб. (на разработку проектов организации дорожного движения).

**Раздел 04**

**«Национальная экономика»**

Общий объем расходов по разделу на 2020 год запланирован в объеме 71547,9 тыс. рублей.

Данный раздел будет финансироваться в рамках 6 муниципальных программ: «Обеспечение деятельности администрации Оричевского района в целях исполнения полномочий по вопросам местного значения на 2020 - 2030 годы», «Развитие транспортной инфраструктуры Оричевского района на 2020 – 2030 годы», «Управление муниципальным имуществом Оричевского района на 2020 – 2030 годы», «Поддержка малого и среднего предпринимательства на 2020 – 2030 годы», «Развитие агропромышленного комплекса на 2020 – 2030 годы», «Гражданская защита и пожарная безопасность на 2020 – 2030 годы».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Итого по разделу | 71547,9 |
| в том числе: |  |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 11775 |
| Транспорт  | 1900 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 57349,7 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 523,2 |

*Подраздел 05 «Сельское хозяйство и рыболовство»*

Общий объем расходов по подразделу запланирован в сумме 11775 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 11775 |
| в том числе |  |
| предоставление субсидий юридическим лицам | 11535 |
| иные расходы | 240 |

По строке *«Предоставление субсидий юридическим лицам»* предусмотрены расходы за счет средств федерального и областного бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства, за исключением реализации мероприятий, предусмотренных федеральными целевыми программами в сумме 11535 тыс.руб.

По строке *«Иные расходы»* предусмотрены средства областного бюджета для финансового обеспечения расходных обязательств по переданным для осуществления государственным полномочиям:

- по организации проведения 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 и городских округов в сумме 240 тыс. рублей.

*Подраздел 08 «Транспорт»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год 1900 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 1900 |
| в том числе: |  |
| Предоставление субсидий юридическим лицам | 1900 |

 По данному подразделу отражены расходы на предоставление субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, которые осуществляют перевозку пассажиров автомобильным транспортом по маршрутам между муниципальными образованиями в границах Оричевского района, на возмещение им части недополученных доходов, в связи с обслуживанием малоинтенсивных маршрутов и маршрутов с низким пассажиропотоком.

*Подраздел 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год 57349,7 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 57349,7 |
| в том числе: |  |
| Расходы за счет средств областного бюджета | 50236 |
| Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет районного бюджета | 7113,7 |

По данному подразделу отражены расходы дорожного фонда Оричевского района.

Распределение бюджетных ассигнований дорожного фонда Оричевского района на 2020 год приведено в таблице:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Наименование расходов | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
| 1 | Строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования межмуниципального значения | 0 |
|  | в т.ч. за счет средств областного бюджета | 0 |
| 2 | Содержание автомобильных дорог общего пользования межмуниципального значения | 36194,7 |
|  | в т.ч. за счет средств областного бюджета | 30236 |
| 3 | Ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования межмуниципального значения - всего 21055 тыс. рублей, в том числе:1.за счет средств областного бюджета - ремонт дороги Оричи-Истобенск 20000 тыс.рублей;2.за счет средств районного бюджета - ремонт дороги Оричи-Истобенск 1055 тыс.рублей | 21055,0 |
| 4 | Разработка и проверка проектно-сметной и технической документации, технический надзор за выполнением работ | 100 |
|  | **ИТОГО:** |  **57349,7** |

*Подраздел 12 «Другие вопросы в области национальной экономики»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год 523,2 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 523,2 |
| в том числе |  |
| Мероприятия в сфере земельных отношений | 355,9 |
| Мероприятия по развитию малого и среднего предпринимательства | 21 |
| иные расходы | 146,3 |
| в т.ч. за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджетов поселений | 146,3 |

По строке *«Мероприятия в сфере земельных отношений»* предусмотрены расходы в рамках муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Оричевского района на 2020 – 2030 годы»:

- расходы по проведению работ по постановке земельных участков на кадастровый учет в сумме 325,9тыс.руб;

- публикация в СМИ извещений о предоставлении земельных участков в сумме 30 тыс.руб.

По строке *«Мероприятия по развитию малого и среднего предпринимательства»* предусмотрены расходы в рамках муниципальной программы «Поддержка малого и среднего предпринимательства на 2020 – 2030 годы» в сумме 21 тыс.рублей.

По строке *«Иные расходы»* предусмотрены расходы за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов поселений бюджету муниципального района в соответствии с заключенными соглашениями на осуществление мероприятий по утверждению генеральных планов поселения, правил землепользования и застройки, по утверждению подготовленной на основе генеральных планов поселений документации по планировке территории, по выдаче разрешений на строительство, разрешений на ввод объектов в эксплуатацию при осуществлении строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства, расположенных на территории поселений, утверждению местных нормативов градостроительного проектирования поселений в сумме 146,3 тыс.рублей.

**Раздел 05**

**«Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год 100 тыс. рублей. Данный раздел будет финансироваться в рамках муниципальной программы: «Улучшение коммунальной и жилищной инфраструктуры Оричевского района на 2020 – 2030 годы».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Итого по разделу | 100,0 |
| в том числе: |  |
| Коммунальное хозяйство | 100,0 |

*Подраздел 02 «Коммунальное хозяйство»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год 100 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 100,0 |
| в том числе |  |
| Мероприятия в сфере коммунального хозяйства | 100,0 |

По строке *«Мероприятия в сфере коммунального хозяйства»* отражены расходы в рамках подпрограммы «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального комплекса» на 2020 – 2030 годы муниципальной программы «Улучшение коммунальной и жилищной инфраструктуры Оричевского района на 2020 – 2030 годы» в сумме 100 тыс. рублей на мероприятия по приобретению технологического оборудования для котельных.

**Раздел 07**

 **«Образование»**

Общий объем расходов по разделу на 2020 год запланирован в сумме 294662,4 тыс. рублей.

Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках 5 муниципальных программ: «Развитие образования Оричевского района» на 2020 - 2030 годы, «Дополнительное художественное образование в учреждениях дополнительного образования, подведомственных Управлению культуры Оричевского района» на 2020 - 2030 годы, «Развитие молодежной политики в Оричевском районе» на 2020 - 2030 годы, «Профилактика правонарушений в Оричевском районе» на 2020 - 2030 годы, «Обеспечение деятельности администрации Оричевского района в целях исполнения полномочий по вопросам местного значения» на 2020 - 2030 годы.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Итого по разделу | 294662,4 |
| в том числе: |  |
| Дошкольное образование | 131611,5 |
| Общее образование | 126273,1 |
| Дополнительное образование детей | 34899,3 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации |  58,6 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 226 |
| Другие вопросы в области образования | 1593,9 |

*Подраздел 01 «Дошкольное образование»*

 Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год 131611,5 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 131611,5 |
| в том числе |  |
| Финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений | 80288,6  |
| Расходы за счет средств областного бюджета на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования | 47449,1 |
| Иные расходы | 3873,8 |

По строке *«Финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений»* предусмотрены расходы на выполнение функций и обеспечение деятельности 11 районных муниципальных казенных учреждений дошкольного образования за счет средств районного бюджета в сумме 80288,6 тыс рублей.

 По строке *«Расходы за счет средств областного бюджета»* отражены расходы на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в сумме 47449,1 тыс.рублей.

 По строке *«Иные расходы»* отражены расходы по оказанию платных дополнительных образовательных услуг в дошкольных образовательных учреждениях в сумме 863,8 тыс. рублей, мероприятия по выполнению предписаний надзорных органов в сумме 1000 тыс.рублей, софинансирование расходов по созданию дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 лет до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в сумме 10 тыс. рублей, а так же расходы по созданию дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 лет до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в сумме 2 000 тыс. рублей (расходы по благоустройству прилегающей территории к детскому саду на 60 мест).

*Подраздел 02 «Общее образование»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год 126273,1тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 126273,1 |
| в том числе |  |
| Финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений  | 35541,8 |
| Расходы за счет средств областного бюджета на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детей | 86890 |
| Иные расходы | 3841,3 |

По строке *«Финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений»* предусмотрены расходы на выполнение функций и обеспечение деятельности 15 районных муниципальных казенных учреждений за счет средств районного бюджета в сумме 35541,8 тыс. рублей.

 По строке *«Расходы за счет средств областного бюджета»* предусмотрены расходы на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 86890 тыс.рублей.

 По строке *«Иные расходы»* предусмотрены средства на выполнение мероприятий по организации временной занятости несовершеннолетних граждан в сумме 150 тыс. рублей, расходы по организации подвоза учащихся до общеобразовательных учреждений в сумме 525,4 тыс. рублей, расходы по обеспечению питанием детей районных муниципальных общеобразовательных учреждений, имеющих дошкольные группы в сумме 1170,4 тыс. рублей, расходы по выполнению предписаний надзорных органов в сумме 1000 тыс.рублей, софинансирование из районного бюджета на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом в сумме 50 тыс.рублей и расходы по созданию в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом в сумме 945,5 тыс.рублей (ремонт спортзала в с Шалегово).

*Подраздел 03 «Дополнительное образование детей»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год 34899,3 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу, в том числе: | 34899,3 |
| Предоставление субсидий на муниципальное задание бюджетным учреждениям и иным некоммерческим организациям ( 6 музыкальных школ)  | 26413,6 |
| Финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений (казенное учреждение Дом творчества) | 8485,7 |

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

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год 58,6 тыс. рублей.

 Предусмотрены расходы за счет субсидии из областного бюджета на повышение уровня подготовки лиц, замещающих муниципальные должности и муниципальных служащих по основным вопросам деятельности органов местного самоуправления в сумме 58 тыс. рублей, и софинансирование из районного бюджета к данной субсидии в размере 0,6 тыс. рублей.

*Подраздел 07 «Молодежная политика и оздоровление детей»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год 226 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 226 |
| в том числе: |  |
| Расходы за счет средств областного бюджета | 189 |
| Иные расходы | 37 |

 По строке *«Расходы за счет средств областного бюджета»* предусмотрены расходы на оплату стоимости питания детей в лагерях, организованных образовательными организациями, осуществляющими организацию отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время, с дневным пребыванием в сумме 189 тыс.руб.

 По строке *«Иные расходы»* запланированы расходы на проведение мероприятий для детей и молодежи в рамках муниципальной программы «Развитие молодежной политики на 2020 - 2030 годы» в сумме 25 тыс. рублей и подпрограммы «Профилактика преступлений и правонарушений несовершеннолетних в Оричевском районе на 2020 - 2030 годы» в сумме 10 тыс. рублей муниципальной программы Оричевского района «Профилактика правонарушений в Оричевском районе на 2020 - 2030 годы», а так же предусмотрены расходы на оплату стоимости питания детей в лагерях, организованных образовательными организациями, осуществляющими организацию отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время, с дневным пребыванием за счет районного бюджета в сумме 2 тыс.рублей.

*Подраздел 09 «Другие вопросы в области образования»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год 1593,9 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 1593,9 |
| в том числе |  |
| Иные расходы | 1593,9 |

По строке *«Иные расходы»* предусмотрены расходы на содержание учебно-методического кабинета управления образования Оричевского района в сумме 1363,8 тыс. рублей, расходы по организации подвоза учащихся до общеобразовательных учреждений Оричевского района в сумме 230,1 тыс. рублей.

**Раздел 08**

**«Культура и кинематография»**

Общий объем расходов по данному разделу составил на 2020 год
52161,1 тыс. рублей.

Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальной программы «Развитие культуры на 2020 – 2030 годы».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Итого по разделу | 52161,1 |
| в том числе: |  |
| Культура | 47034,1 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 5127 |

*Подраздел 01 «Культура»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год
47034,1 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 47034,1 |
| в том числе: |  |
| Субсидия на выполнение муниципального задания бюджетным учреждениям, в т.ч. | 31649,7 |
| субсидия на иные цели | 367 |
| Финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений, в том числе: | 15384,4 |
| Организация музейного дела | 1405,8 |
| Информационно-библиотечное обслуживание | 13978,6 |
| Библиотеки, в т.ч. | 13978,6 |
| комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований за счет средств районного бюджета | 30 |

По строке «*Субсидия на выполнение муниципального задания бюджетным учреждениям»* отражены расходы на выполнение муниципального задания 1 бюджетному учреждению (РЦКС) в сумме 31649,7 тыс. рублей.

По строке «*субсидия на иные цели*» отражены расходы в сумме 367 тыс.рублей, а именно:

- по расходам на мероприятия районного масштаба в сумме 67 тыс.рублей;

- по расходам по капитальному ремонту кровли Истобенского Дома Культуры в сумме 300 тыс. рублей.

По строке «*Финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений*» запланированы расходы на выполнение функций и обеспечение деятельности 2 муниципальных районных казенных учреждений за счет средств районного бюджета в сумме 15384,4 тыс. рублей.

*Подраздел 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год
5127 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 5127 |
| в том числе |  |
| финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений, в т.ч.: | 5127 |
|  содержание технического персонала, обеспечивающие обслуживание учреждения культуры | 5127 |

В строке *«Финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений»* предусмотрены расходы на выполнение функций и обеспечение деятельности техперсонала учреждений культуры в сумме 5127 тыс. рублей.

**Раздел 10**

**«Социальная политика»**

Общий объем расходов по разделу составляет на 2020 год - 36652,3 тыс. рублей.

 Данный раздел будет финансироваться в рамках 6 муниципальных программ: «Обеспечение деятельности администрации Оричевского района в целях исполнения полномочий по вопросам местного значения на 2020 - 2030 годы», «Развитие образования Оричевского района на 2020 - 2030 годы», «Развитие культуры на 2020 - 2030 годы», подпрограмма «Дополнительное художественное образование в учреждениях дополнительного образования, подведомственных Управлению культуры Оричевского района на 2020 - 2030 годы», «Выполнение функций администрации Оричевского района по обеспечению деятельности отдела опеки и попечительства на 2020 - 2030 годы», «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений на 2020 – 2030 годы».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Итого по разделу | 36652,3 |
| в том числе: |  |
| Пенсионное обеспечение | 1070,3 |
| Социальное обеспечение населения | 16599 |
| Охрана семьи и детства | 18983 |

*Подраздел 01 «Пенсионное обеспечение»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2020 год –1070,3 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 1070,3 |
| в том числе |  |
| социальные выплаты | 1070,3 |

По подразделу отражены расходы на выплату пенсий за выслугу лет муниципальным служащим, установленной Законом Кировской области от 02.04.2015 № 521-ЗО «О пенсионном обеспечении лиц, замещавших должности муниципальной службы Кировской области» в сумме 770 тыс. рублей и расходы на выплату доплат к пенсии, установленных законом Кировской области от 08.07.2008 № 257-ЗО «О гарантиях осуществления полномочий депутата, члена выборного органа местного самоуправления, выборного должностного лица местного самоуправления в Кировской области» в сумме 300,3 тыс. рублей.

*Подраздел 03 «Социальное обслуживание населения»*

По подразделу отражены расходы в сумме 16599 тыс. рублей на предоставление следующих мер социальной поддержки граждан за счет средств областного бюджета:

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год (тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 16599 |
| в том числе |  |
| Частичная компенсация расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в виде ежемесячной денежной выплаты отдельным категориям специалистов, работающих, вышедших на пенсию и проживающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа | 301 |
| Возмещение расходов, связанных с предоставлением руководителям, педагогическим работникам и иным специалистам (за исключением совместителей) муниципальных образовательных организаций, 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». | 16298 |

*Подраздел 04 «Охрана семьи и детства»*

По подразделу отражены расходы в сумме 18983 тыс. рублей на предоставление следующих мер социальной поддержки семей с детьми за счет средств областного бюджета:

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год (тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 18983 |
| в том числе |  |
| Расходы по начислению и выплате компенсация платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | 2709,2 |
| Расходы 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» | 10449,2 |
| Расходы по назначению и выплате ежемесячных денежных выплат на детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), в приемной семье и и по начислению и выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям | 5751 |
| Софинансирование расходных обязательств на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья | 63,5 |
| Ежемесячные компенсационные выплаты в размере 50 рублей, осуществляемые в соответствии с Указом Президента Российской Федерации (ежемесячных компенсационных выплат в размере 50 рублей персоналу, находящемуся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им возраста 3 лет) | 10,1 |

**Раздел 11**

**«Физическая культура и спорт»**

Общий объем расходов по данному разделу составил на 2020 год
7610,2 тыс. рублей. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта на 2020 – 2030 годы».

*Подраздел 02 «Массовый спорт»*

Общий объем расходов по данному подразделу составил на 2020 год
180 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей |
| Мероприятия в сфере физической культуры и спорта | 180 |

По строке *«Мероприятия в сфере физической культуры и спорта»* предусмотрены расходы по организации и проведению районных физкультурных и спортивных мероприятий (соревнований, спартакиад, игр) на территории Оричевского района и участию в районных и областных мероприятиях.

*Подраздел 03 «Спорт высших достижений»*

Общий объем расходов по данному подразделу составил на 2020 год
7430,2 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 7430,2 |
| в том числе: |  |
| Предоставление субсидии на выполнение муниципального задания бюджетным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 6959,4 |
| Предоставление субсидии на иные цели, в том числе: | 470,8 |
| Государственная поддержка спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд, в том числе спортивных сборных команд Российской Федерации, в т.ч: | 470,8 |
| областной бюджет | 466 |
| софинансирование районного бюджета | 4,8 |

**РАЗДЕЛ 13**

**«ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА»**

По данному разделу на 2020 год средства предусмотрены в размере  3500 тыс. рублей. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений на 2020 – 2030 годы».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по разделу | 3500 |
| в том числе |  |
| иные расходы | 3500 |

По разделу отражены расходы на обслуживание муниципального долга Оричевского района.

**Раздел 14**

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

Общий объем расходов по данному разделу составил на 2020 год 28220,2 тыс. рублей.

Расходы по данному разделу предусматриваются в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений на 2020 – 2030 годы».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год (тыс. рублей) |
|
| Итого по разделу | 28220,2 |
| в том числе: |  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований | 5630 |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 22590,2 |

На планируемый период поселениям района средства на выравнивание будут предоставляться в виде дотаций.

*Подраздел 01 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»*

Общий объем расходов по данному подразделу составил на 2020 год 5630 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 5630 |
| в том числе |  |
| предоставление межбюджетных трансфертов, в т.ч. | 5630 |
| за счет средств областного бюджета | 5130 |

В общем объеме средств предусмотрены средства в виде дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов поселений за счет средств областного бюджета в сумме 5130 тыс. рублей, за счет средств районного бюджета в сумме 500 тыс. рублей.

*Подраздел 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»*

Общий объем расходов по данному подразделу составил на 2020 год 22590,2 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2020 год(в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 22590,2 |
| *в том числе* |  |
| Предоставление межбюджетных трансфертов, в т.ч. | 22590,2 |
| за счет средств областного бюджета | 10723,1 |

По подразделу отражены средства в виде:

иных межбюджетных трансфертов за счет средств районного бюджета, в т.ч.:

- на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений в сумме 9631,7 тыс. рублей;

 *-* на поддержку бюджетов поселений на организацию и содержание пожарного расчета в сумме 1815,4 тыс.руб.;

- на стимулирования развития поселений района в сумме 100 тыс.руб.;

- на предоставление иных межбюджетных трансфертов на приобретение жилья Спас-Талицкому с/п в сумме 320 тыс. рублей;

иных межбюджетных трансфертов за счет средств областного бюджета, в т.ч.:

- на реализацию инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований в Кировской области в сумме 1497,1 тыс. рублей;

- гранты на реализацию проекта "Народный бюджет" в сумме 1500 тыс. рублей.

Субсидий за счет средств областного бюджета, в т.ч.:

- субсидия на ремонт автомобильных дорог местного значения с твердым покрытием в границах городских населенных пунктов, за исключением городских населенных пунктов моногородов Кировской области в сумме 7726 тыс. рублей;

**СБАЛАНСИРОВАННОСТЬ БЮДЖЕТА в 2020 году**

В целях обеспечения условия не наращивания уровня долговой нагрузки по коммерческим заимствованиям районный бюджет на 2020 год сформирован с нулевым дефицитом.

Источники финансирования дефицита районного бюджета в 2020 году представлены в следующей таблице.

 тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **2020 год** |
| **Источники финансирования дефицита районного бюджета** | **0,00** |
| **1.** | **Разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций** | **0,00** |
|  | Получение кредитов  |  42 000,00 |
|  | Погашение кредитов | 42 000,00 |
| **2.** | **Разница между полученными и погашенными бюджетными кредитами от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **0,0** |
|  | Получение кредитов из областного бюджета | 10 000,00 |
|  | Получение кредитов из федерального бюджета | 13 400,00 |
|  | Погашение кредитовиз областного бюджета | 10 000,00 |
|  | Погашение кредитов из федерального бюджета | 13 400,00 |
| **3.** | **Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета** | **0,0** |

В 2020 году запланировано привлечение и погашение краткосрочных кредитов за счёт средств федерального бюджета на пополнение остатков средств на счете районного бюджета в объёме 13 400,0 тыс. рублей. Данный лимит позволит в течение финансового года неоднократно воспользоваться краткосрочными бюджетными кредитами (до 90 дней).

В 2020 году также планируется привлечение долгосрочных кредитов кредитных организаций

Так же в 2020 году запланировано привлечение бюджетных кредитов из областного бюджета на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджетов муниципальных образований в размере 10 000,0 тыс. рублей.

## 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 498 042,0 тыс. рублей, по расходам – 498 042,0 тыс. рублей, с дефицитом равным 0;

 на 2022 год по доходам в сумме 491 479,3 тыс. рублей, по расходам –491 479,3 млн. рублей, с дефицитом равным 0.

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 2021 года |
| сумма | % | сумма | % |
| Доходы, всего\* | 498 042,0 | 100,0 | 491 479,3 | 100,0 | -55314,7 | 90,0 | -6562,7 | 98,7 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Налоговые доходы | 124954,4 | 25,1 | 127202,8 | 25,9 | -458,9 | 99,6 | 2248,4 | 101,8 |
| Неналоговые доходы | 46200,5 | 9,3 | 46033,4 | 9,4 | -491,9 | 98,9 | -167,1 | 99,6 |
| Безвозмездные поступления | 326887,1 | 65,6 | 318243,1 | 64,7 | -54363,9 | 85,7 | -8644,0 | 97,4 |

\* - незначительные расхождения между суммой слагаемых и приведенными итогами объясняются округлением данных

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 2021 года к прогнозу 2020 года, % | Темп роста прогноза 2022 года к прогнозу 2021 года, % |
| **Налоговые и неналоговые доходы всего, в том числе:** | **171154,9** | **173236,2** | **99,4** | **101,2** |
| Налог на доходы физических лиц  | 70000,0 | 72100,0 | 102,9 | 103,0 |
| Акцизы | 7279,44 | 7667,82 | 102,3 | 105,3 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 29305,0 | 30380,0 | 103,4 | 103,7 |
| Единый налог на вмененный доход | 1625,0 | 0 | 27,1 | 0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 25,0 | 25,0 | 100,0 | 100,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 220,0 | 230,0 | 104,8 | 104,5 |
| Налог на имущество организаций | 14300,0 | 14800,0 | 104,4 | 103,5 |
| Государственная пошлина | 2200,0 | 2000,0 | 110,0 | 90,9 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки | 4113,2 | 4113,2 | 97,7 | 100,0 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 4972,34 | 5025,7 | 101,1 | 101,1 |
| Прочие поступления от использования имущества | 30,8 | 0 | 24,0 | 0 |
| Доходы от реализации имущества | 92,94 | 0 | 25,5 | 0 |
| Доходы от реализации земельных участков | 488,3 | 391,6 | 91,5 | 80,2 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 1940,0 | 1940,0 | 99,9 | 100,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 12,5 | 12,5 | 100 | 100,0 |
| Прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 34550,4 | 34550,4 | 99,9 | 100,0 |

Прогнозируемые объемы поступлений доходов районного бюджета, формирующие ассигнования дорожного фонда Оричевского района, в плановом периоде составят 37736,4 тыс. рублей на 2021 год и 38124,8 тыс. рублей на 2022 год.

На плановый период объем безвозмездных поступлений запланирован на 2021 год в сумме 326887,1 тыс. рублей и на 2022 год в сумме
318243,1 тыс. рублей.

 тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2021 год** | **2022 год** |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **326887,1** | **318243,1** |
| в том числе: |  |  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 38052,0 | 37556,0 |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 101619,0 | 99241,6 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 186439,8 | 180676,7 |
| Иные межбюджетные трансферты | 776,3 | 768,8 |

Расходы районного бюджета на выплату заработной платы работников муниципальных учреждений, работников органов местного самоуправления, материальные затраты учреждений запланированы с индексации. Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений предусмотрены с учетом роста тарифов на планируемый период по данным региональной службы по тарифам Кировской области. Расходы на материальные затраты муниципальных учреждений предусмотрены 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 2022 году. В суммовом выражении данные расходы составят в 2021 году – 5231 тыс. рублей и в 2022 году – 10540 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 | **498042** | **100** | **491479,3** | **100** |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 57734,3 | 11,6 | 63458,2 | 12,9 |
| Национальная оборона | 02 | 2073,6 | 0,4 | 2127,2 | 0,4 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 1955,4 | 0,3 | 1955,2 | 0,3 |
| Национальная экономика | 04 | 48338,3 | 9,8 | 45824,9 | 9,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 100 |  | 100 |  |
| Образование | 07 | 271583,8 | 54,6 | 265998,4 | 54,2 |
| Культура и кинематография | 08 | 52335,3 | 10,5 | 52504,9 | 10,7 |
| Социальная политика | 10 | 34097,9 | 6,8 | 30807,9 | 6,2 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 7162,7 | 1,4 | 10577,7 | 2,1 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 3550 | 0,8 | 3550 | 0,8 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 14 | 19110,7 | 3,8 | 14574,9 | 3,0 |
| Справочно: |  |  |  |  |  |
| Расходы дорожного фонда Оричевского района |  | 37736,4 | 7,6 | 38124,8 | 7,7 |
| В т.ч.: |  |  |  |  |  |
| Нормативное содержание автомобильных дорог общего пользования межмуниципального значения |  | 37736,4 | 7,6 | 38124,8 | 7,7 |
| в т.ч. за счет средств областного бюджета |  | 30457 | 6,1 | 30457 | 6,2 |

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

**СБАЛАНСИРОВАННОСТЬ БЮДЖЕТА в Плановом периоде 2021 – 2022 годов**

В целях обеспечения условия не наращивания уровня долговой нагрузки по коммерческим заимствованиям районный бюджет на 2021 - 2022 годы сформирован с нулевым дефицитом.

Источники финансирования дефицита районного бюджета на 2021 – 2022 годы представлены в следующей таблице.

 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **2021 год** | **2022 год** |
| **Источники финансирования дефицита районного бюджета** | **0,0** | **0,0** |
| **1.** | **Разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций** | **0,0** | **0,0** |
|  | Получение кредитов  |  38 000,0 |  38 000,0 |
|  | Погашение кредитов | 38 000,0 | 38 000,0 |
| **2.** | **Разница между полученными и погашенными бюджетными кредитами от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **0,0** | **0,0** |
|  | Получение кредитов из областного бюджета | 10 000,0 | 10 000,0 |
|  | Получение кредитов из федерального бюджета | 12 200,0 | 12 296,0 |
|  | Погашение кредитовиз областного бюджета | 10 000,0 | 10 000,0 |
|  | Погашение кредитов из федерального бюджета | 12 200,0 | 12 296,0 |
| **3.** | **Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета** | **0,0** | **0,0** |

 В плановом периоде 2021 – 2022 годов планируется привлечение долгосрочных кредитов кредитных организаций необходимых для погашения действующих долговых обязательств, сроки, исполнения которых приходятся на 2021-2022 годы.

В плановом периоде 2021-2022 годов запланировано привлечение и погашение кредитов из областного бюджета на кассовый разрыв в сумме 10000,0 тыс. рублей и из федерального бюджета на пополнение остатков средств на счетах бюджета муниципального района в 2021 году размере 12 200,0 тыс. рублей, в 2022 году в размере 12 296,0 тыс. рублей. Данный лимит позволит в течение финансового года неоднократно воспользоваться краткосрочными бюджетными кредитами (до 90 дней).

**МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ**

Прогнозные показатели муниципального долга Оричевского района представлены в следующей таблице:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Долговые обязательства по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом** | **Уточненный план 2019 года**  | **2020 год** | **2021 год** | **2022 год** |
| Кредиты кредитных организаций | 67 200,0 | 42 000,0 | 38 000,0 | 38 000,0 |
| Бюджетные кредиты | 50 300,0 | 23 400,0 | 22 200,0 | 22 296,0 |
| Муниципальные гарантии | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **ИТОГО - Муниципальный долг Оричевского района (верхний предел)** | **47 000,0** | **47 000,0** | **47 000,0** | **47 000,0** |
| Долговая нагрузка районного бюджета, в % к доходам районного бюджета без учёта безвозмездных перечислений | 63,1 | 38,0 | 35,2 | 34,8 |

В 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов предоставление муниципальных гарантий Оричевского района не предусмотрено.

Верхний предел муниципального внутреннего долга Оричевского района составит:

на 01.01.2021 – 47 000,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0 тыс. рублей;

на 01.01.2022 – 47 000,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0 тыс. рублей;

на 01.01.2023 – 47 000,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0 тыс. рублей.

Заместитель главы администрации района,

начальник управления финансов

Оричевского района Е.В. Лушпай