ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

(обоснование)

к проекту решения Совета депутатов Сланцевского муниципального района

«О бюджете муниципального образования Сланцевский муниципальный район

Ленинградской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»

В соответствии с решением совета депутатов от 23.04.2008 № 281-рсд «Об утверждении положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Сланцевский муниципальный район Ленинградской области» (с изменениями от 16.12.2009 № 36-рсд, от 21.05.2014 № 579-рсд, от 24.02.2016 № 179-рсд, от 28.06.2017 № 345-рсд, от 25.10.2017 № 371-рсд, от 28.08.2019 № 604-рсд, от 26.08.2020 № 115-рсд), постановлением администрации Сланцевского муниципального района от 12.07.2021 № 895-п «Об установлении порядка составления проекта бюджета муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» подготовлен проект бюджета муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

Проект местного бюджета составлен:

- на 2022 год с дефицитом в объеме 43 144,0 тыс. руб. по доходам 1 531 358,5 тыс. руб. и по расходам 1 574 502,5 тыс. руб.;

- на 2023 год с дефицитом в объеме 35 907,9 тыс. руб. по доходам 1 538 306,5 тыс. руб. и по расходам 1 574 214,4 тыс. руб.;

- на 2024 год с дефицитом в объеме 37 136,1 тыс. руб. по доходам 1 496 065,4 тыс. руб. и по расходам 1 533 201,5 тыс. руб.

Особенности бюджетного законодательства, повлиявшие на основы составления проекта бюджета Сланцевского муниципального района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов:

- бюджет составляется на очередной финансовый год и на плановый период – на 3 года (часть 4 статьи 169 Бюджетного кодекса РФ и часть 5 статьи 1 областного закона Ленинградской области от 27.07.2015 № 83-оз «О внесении изменений в областной закон «О бюджетном процессе в Ленинградской области»»);

- бюджет составляется в условиях ограничений в виде запрета на установление и исполнение расходных обязательств, не связанных с решением вопросов местного значения муниципального района (статья 136 Бюджетного кодекса РФ с изменениями).

ДОХОДЫ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области

Прогноз доходов бюджета муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов рассчитан исходя из основных показателей базового варианта прогноза социально-экономического развития Ленинградской области и основных показателей прогноза социально-экономического развития Сланцевского муниципального района, ожидаемого поступления налоговых, неналоговых доходов в 2021 году, проектировок бюджета Ленинградской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

Прогноз поступлений по основным доходным источникам произведен на основании расчетов, представленных главными администраторами доходов местного бюджета в соответствии с методиками прогнозирования администрируемых доходов, разработанных в рамках реализации положений [пункта 1 статьи 160.1](consultantplus://offline/ref=40432E2995A1B5B52D52CC2F3021908A63176EDAB5E7AAACB73AD6F41982BDBD52B77658FF14pBB2K) Бюджетного кодекса Российской Федерации и [постановлени](consultantplus://offline/ref=40432E2995A1B5B52D52CC2F3021908A63176ED1B4E9AAACB73AD6F41982BDBD52B7765DFB14BA45p3B9K)я Правительства Российской Федерации от 23.06.2016 № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации».

При формировании проекта бюджета Сланцевского муниципального района на 2022 год и на плановый период до 2024 года учитывались положения Бюджетного кодекса Российской Федерации, нормы налогового законодательства, действующие на момент составления проекта бюджета, а также планируемые изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации, законодательство Ленинградской области и местных бюджетов в налоговой и бюджетной сферах, вступающие в действие с 1 января 2022 года.

По основным доходным источникам сохраняется действующий в 2021 году порядок их исчисления и уплаты.

Прогноз налоговых и неналоговых доходов составит:

* **на 2022 год** – 569 287,0 тыс. руб. (прил. 1 к пояснительной записке), в том числе:

- налоговые доходы - 469 734,5 тыс. руб.

- неналоговые доходы - 99 552,5 тыс. руб.;

* **на 2023 год** – 580 754,5 тыс. руб., в том числе:

- налоговые доходы - 477 768,9 тыс. руб.

- неналоговые доходы - 102 985,6 тыс. руб.;

* **на 2024 год** – 597 821,3 тыс. руб., в том числе:

- налоговые доходы – 491 221,8 тыс. руб.

- неналоговые доходы – 106 599,5 тыс. руб.

Для расчета потенциала доходов применялась ожидаемая сумма поступления налогов (сборов), рассчитанная исходя из фактических поступлений за последний отчетный период текущего года (6 месяцев 2021 года). Расчет доходной части произведен по сроку предоставления прогноза доходов бюджета Сланцевского муниципального района на 2022-2024 годы к 21.10.2020 в соответствии с планом - графиком, утвержденным постановлением администрации Сланцевского муниципального района от 12.07.2021 № 895-п «Об установлении порядка составления проекта бюджета муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

При формировании доходов на 2023 и 2024 год использована следующая методика:

При планировании налога на доходы физических лиц учитывали индекс роста фонда заработной платы по Сланцевскому району 102,7 % на 2023 год и 102,0 на 2024 год, дополнительный норматив отчислений на 2023 год – 38,42 % и 2023 год – 38,48 %.

При расчете акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей учитывалось, что в соответствии с Федеральным законом от 03.12.2012 № 244-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» с 1 января 2014 года 10% налоговых доходов консолидированного бюджета Ленинградской области от указанного налога передано местным бюджетам по дифференцированным нормативам, рассчитанным исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения.

Налоги на совокупный налог на 2023-2024 годы рассчитаны главным администратором доходов - Управлением ФНС России по Ленинградской области.

Государственные пошлины и суммы штрафов, санкций, возмещения ущерба на 2023 и 2024 годы рассчитаны главными администраторами доходов.

Доходы от использования имущества, продажи материальных и нематериальных активов на 2023-2024 годы рассчитаны главным администратором доходов - Комитетом по управлению муниципальным имуществом и земельными ресурсами администрации муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области с применением коэффициентов увеличения ставок по аренде, а также с учетом выбытия арендуемых объектов.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2023-2024 годы определено Департаментом Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Северо-Западному федеральному округу, являющимся главным администратором данного доходного источника.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства рассчитаны с применением индекса - дефлятора по платным услугам 104,2 % на 2023 год и 104,1 % на 2024 год.

В пояснительной записке подробно рассмотрена доходная часть 2022 года.

1. Планируемые поступления **налога на доходы физических лиц** в сумме 305 075,6 тыс. руб. рассчитаны исходя из ожидаемого поступления налога в 2021 году и темпа роста фонда заработной платы в размере 1,026. Дополнительный норматив по проектировкам областного бюджета Ленинградской области на 2022 год 39,65 % (в 2021 году норматив с отчислений налога в бюджет муниципального района составляет 33,5 %). Доля налога на доходы физических лиц в общем объеме налоговых и неналоговых доходов в 2022 году составит 53,6 % (приложение 1 к пояснительной записке).
2. Расчет планируемых поступлений **акцизов на нефтепродукты** произведен главным администратором данных доходов – Межрегиональным операционным Управлением Федерального казначейства и определен в сумме 1 071,9 тыс. руб. В соответствии с требованиями статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации 10% доходов от уплаты акцизов передается бюджетам муниципальных образований Ленинградской области. Объем поступлений по акцизам на нефтепродукты зависит от объемов реализации нефтепродуктов всеми производителями на территории Российской Федерации, а также от норматива отчислений, установленного законом о федеральном бюджете на очередной финансовый год.
3. **Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения** рассчитан главным администратором доходов – Управлением ФНС России по Ленинградской области в сумме 152 046,5 тыс. руб. В соответствии с областным законом Ленинградской области «О межбюджетных отношениях в Ленинградской области» от 14.10.2019 № 75-оз в бюджеты муниципальных районов установлен норматив отчислений от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в том числе минимального налога, в размере 100,0 %. Доля налога на доходы физических лиц в общем объеме налоговых и неналоговых доходов в 2022 году составит 26,7 % (приложение 1 к пояснительной записке).
4. Прогноз поступлений **единого сельскохозяйственного налога** рассчитан главным администратором доходов – Управлением ФНС России по Ленинградской области в сумме 25,2 тыс. руб. Норматив отчислений единого сельскохозяйственного налога в бюджеты муниципальных районов – 50,0 % (в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также областного закона от 14 октября 2019 года № 75-оз «О межбюджетных отношениях в Ленинградской области»).
5. Прогноз поступлений **налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения** рассчитан главным администратором доходов – Управлением ФНС России по Ленинградской области в сумме 3 683,2 тыс. руб. Норматив отчислений налога в бюджеты муниципальных районов – 100,0 %.
6. Прогноз поступлений **государственной пошлины** в бюджет района составляет 7 832,1 тыс. руб. Расчет произведен главными администраторами данного доходного источника. В 2022 году в бюджет муниципального района будут зачисляться государственные пошлины (подлежащие зачислению по месту государственной регистрации, совершения юридически значимых действий или выдачи документов) - по нормативу 100 процентов:

- государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации);

- государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции.

1. Расчеты прогнозируемой суммы **доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** в сумме 53 199,4 тыс. руб. произведены главными администратором доходов – органами исполнительной власти: Комитетом по управлению муниципальным имуществом и земельными ресурсами администрации муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области и администрацией Сланцевского муниципального района.

В общей сумме доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, наибольший удельный вес (81,6 %) занимает арендная плата за земельные участки и поступления от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков.

* + Планируемое поступление **арендной платы за земельные участки** и поступления от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков определено в сумме 43 440,3 тыс. руб., в том числе: 43 160,3 тыс. руб. - земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, 280,0 тыс. руб. - земельные участки после разграничения собственности на землю.

В соответствии с Бюджетным кодексом в бюджет района поступает арендная плата за земельные участки до разграничения государственной собственности на землю и расположенных в границах сельских поселений в размере 100 % и расположенных в границах городских поселений в размере 50 %, за земельные участки после разграничения собственности на землю в размере 100,0 %.

* Планируемое поступление д**оходов от сдачи в аренду имущества** на 2022 годопределено в сумме 8 714,2 тыс. руб.
* Планируемое поступление отчислений в бюджет района 25 процентов **части прибыли государственных и муниципальных предприятий** Сланцевского муниципального района определено в сумме 1,0 тыс. руб.
* Планируемое поступление **прочих доходов от использования имущества** определено в сумме 1 043,9 тыс. руб., в том числе: плата за наем жилых помещений - 350,0 тыс. руб. (по расчетам КУМИ Сланцевского района); плата за размещение рекламных конструкций – 693,9 тыс. руб. (по расчетам администратора доходов – администрации Сланцевского муниципального района).

1. Прогноз поступления **платы за негативное воздействие на окружающую среду** в сумме 7 914,6 тыс. руб. составлен Департаментом Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Северо-Западному федеральному округу, являющимся главным администратором данного доходного источника. Норматив отчислений платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет муниципального района в 2021 году - 60 %.
2. **Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** рассчитаны главными администраторами доходов (казенными учреждениями), прогнозируемая сумма поступлений по данному доходному источнику составляет 33 275,7 тыс. руб. Наибольший вес (99,3 %) в данной группе доходов составляют доходы от оказания платных услуг.
3. Расчеты поступлений **доходов от продажи материальных и нематериальных активов** произведены главным администратором доходов - Комитетом по управлению муниципальным имуществом и земельными ресурсами администрации муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области. Прогнозируемая сумма поступлений по указанным доходным источникам в бюджет составляет 3 936,9 тыс. руб.
   * Прогнозируемый объем **доходов от реализации имущества** в 2022 годусоставляет 527,4 тыс. руб.;
   * Прогнозируемая сумма **поступлений от продажи земельных участков** в 2022 году в бюджет Сланцевского муниципального района составляет 1 559,5 тыс. руб. В соответствии с Бюджетным кодексом в бюджет района поступают доходы продажи земельных участков до разграничения государственной собственности на землю и расположенных в границах сельских поселений в размере 100 % и расположенных в границах городских поселений в размере 50 %.
   * Прогнозируемая сумма поступления **платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности** в 2022 году составляет 1 850,0 тыс. руб.
4. Прогноз поступлений в бюджет Сланцевского муниципального района **штрафов, санкций, возмещение ущерба** произведен главными администраторами доходов. Прогнозируемая сумма поступлений по указанному доходному источнику составила 1 225,9 тыс. руб.

При прогнозировании учитывались изменения, введенные федеральным законодательством с 1 января 2020 года в части зачисления штрафов, санкций, возмещения ущерба.

В соответствии с Федеральным законом от 15.04.2019 № 62-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации» установлено правило зачисления в бюджеты доходов от уплаты штрафов, согласно которому уплаченные суммы за административные правонарушения должны поступать в полном объеме в тот бюджет, из которого осуществляется финансовое обеспечение деятельности органа, налагающего штраф; в части правонарушений в финансовой сфере – в тот бюджет, из которого были предоставлены бюджетные средства; суммы административных штрафов, установленные федеральными законами, зачисляются в федеральный бюджет, законами субъектов Российской Федерации – в региональный бюджет, муниципальными правовыми актами – в муниципальные бюджеты.

В случае вынесения постановления о наложении административных штрафов мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, суммы штрафов зачисляются в бюджет субъекта Российской Федерации и местный бюджет по нормативу 50 процентов в каждый бюджет.

1. В доходной части бюджета муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на 2022 год учтены средства, предусмотренные в проекте областного закона «Об областном бюджете Ленинградской области на 2022 и на плановый период 2023 и 2024 годов» для муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности, на выполнение переданных полномочий в сумме 923 731,4 тыс. руб., а также из бюджетов поселений в сумме 38 340,1 тыс. руб. (приложение 4 к решению совета депутатов).

В проекте бюджета муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на 2022 год безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы составляют 62,8 % доходной части бюджета.

Динамика доходов на 2022 год

тыс.руб.

РАСХОДЫ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

муниципального образования Сланцевский муниципальный район

Бюджет Сланцевского муниципального района сформирован на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов. В пояснительной записке подробно рассмотрена расходная часть 2022 года. При формировании расходов на 2023 и 2024 годы использована следующая методика: максимально возможные налоговые и неналоговые доходы, источники покрытия дефицита (сформированные по сценарию 2022 года), средства, предусмотренные бюджету района проектом бюджета Ленинградской области и проектами бюджетов поселений Сланцевского муниципального района на плановый период 2023 и 2024 годов, распределены в расходной части бюджета на 2023 и 2024 годы по структуре сформированной расходной части на 2022 год. Учтены положения статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ: при формировании расходной части бюджета на плановый период применяется понятие условно утвержденные расходы - расходы, не распределенные по бюджетной классификации (пункт 2 решения о бюджете).

Проект расходной части бюджета составлен на основе муниципальных программ и бюджетных заявок бюджетополучателей с учетом доходного потенциала местного бюджета.

При планировании расходной части бюджета учитывался индекс потребительских цен равный 104,0 %.

При планировании фонда оплаты труда и начислений на него за базу расчета принималось утвержденное штатное расписание по состоянию на 01.09.2021, с индексом роста на фонд заработной платы 1,04 с 01 сентября 2022 года.

Планирование расходов на коммунальные услуги осуществлено в размере годовой потребности на основании постановления администрации Сланцевского муниципального района от 19.08.2021 № 1074-п «О планируемых объемах коммунальных ресурсов для учреждений бюджетной сферы Сланцевского муниципального района на 2022 год» и действующих тарифов на 01.07.2021 года с учетом коэффициентов роста: 1,04 на услуги водоснабжения, водоотведения, за негативное воздействие ЦСВ, вывоз твердых коммунальных отходов; 1,001 - 1,03 на услуги теплоснабжения (в зависимости от энергоснабжающей организации), и 1,10 на услуги электроснабжения.

Расходы местного бюджета на 2022 год запланированы в сумме 1 574 502,5 тыс. руб. По сравнению с местным бюджетом на 2021 год (по состоянию на 01.10.2021) структура расходов на очередной финансовый год перераспределилась в основном за счет:

- выделения не в полном объеме целевых межбюджетных трансфертов из других бюджетов на момент формирования проекта бюджета;

- сокращения субсидий из областного бюджета в связи с завершением работ капитального характера по строительству физкультурно-оздоровительного комплекса и реновации СОШ № 3;

- отсутствие субсидий из областного бюджета на укрепление материально-технической базы образовательных организаций (в 2021 г. предусмотрено 8 573,2 тыс. руб. за счет средств бюджета Ленинградской области).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование направления  расходов | 2021 | | 2022 | | |
| Бюджет по состоянию на 01.10.2021,  тыс. руб. | Удельный вес в расходах 2021 года, % | Включено в проект бюджета, тыс. руб. | Удельный вес в расходах 2022 года, % | Темп роста к 2021 году, % |
| - расходы за счет налоговых, неналоговых доходов и дотаций, дефицита | 660 514,0 | 42,3 | 723 856,3 | 46,0 | 109,6 |
| - расходы за счет целевых  безвозмездных поступлений из других бюджетов | 899 938,9 | 57,7 | 850 646,2 | 54,0 | 94,5 |
| **Итого:** | **1 560 452,9** | **100** | **1 574 502,5** | **100** | **100,9** |

В проекте бюджета на 2022 год предусмотрено:

1) За счет налоговых, неналоговых доходов, дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности района из областного бюджета, дефицита бюджета расходы на общую сумму 723 856,3 тыс. руб., в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в сумме 21 665,0 тыс. руб.;

- межбюджетные трансферты бюджетам поселений на финансовое обеспечение исполнения расходных обязательств муниципальных образований в соответствии с планами мероприятий («дорожными картами»), на финансовое обеспечение расходов по решению вопросов местного значения (в размере общих потерь доходных частей бюджетов сельских поселений в связи с изменением нормативов зачислений доходов) в сумме 4 642,4 тыс. руб.;

- иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение исполнения переданного полномочия муниципального образования Сланцевский муниципальный район по решению вопросов местного значения в области градостроительной деятельности в сумме 600,0 тыс. руб.;

- иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований сельских поселений Сланцевского муниципального района на финансовое обеспечение демонтажа зданий аварийного жилищного фонда в сумме 600,0 тыс. руб.;

- текущее содержание муниципальных учреждений 547 643,1 тыс. руб., из них

* заработная плата с начислениями 195 301,8 тыс. руб.;
* коммунальные услуги 55 122,8 тыс. руб.,
* перечисление субсидий образовательным бюджетным учреждениям 179 223,5 тыс. руб. (81 200,2 тыс. руб. городским школам и 98 023,3 тыс. руб. организациям доп. образования);
* земельный налог и налог на имущество 9 493,7 тыс. руб.,
* расходы на физическую охрану муниципальных учреждений 19 300,5 тыс. руб.;
* на мероприятия по предотвращению распространения коронавирусной инфекции 1 514,7;
* на оплату питания в дошкольных учреждениях льготной категории детей и разница между родительской платой и нормой питания воспитанников 3 201,1 тыс. руб.
* прочие текущие расходы 84 485,0 тыс. руб.

- остальные расходы составили 148 705,8 тыс. руб., из них

* по оказанию муниципальных услуг на условиях полной или частичной оплаты 33 275,3 тыс. руб.;
* расходы на укрепление материально-технической базы образовательных организаций 25 775,2 тыс. руб.;
* на обследование инженерных сетей и зданий, разработку проектно-сметной документации образовательных организаций 19 927,2 тыс. руб.;
* на выполнение работ по завершению благоустройства территории СОШ № 3 после выполнения основного объема работ по реновации учреждения 17 000,0 тыс. руб.;
* на проведение работ капитального характера в образовательных организациях 5 000,0 тыс. руб.;
* на организацию летней оздоровительной кампании 8 256,0 тыс. руб.;
* на организацию рабочих мест подростков в каникулярный период 1 601,7 тыс. руб.;
* на подготовку проекта изменений в схему территориального планирования 1 050,0 тыс. руб.;
* на разработку проектно-сметной документации на строительство системы оповещения и информирования населения об угрозе возникновения ЧС и выполнения мероприятий ГО 600,0 тыс. руб.;
* на участие в международных проектах 2 963,4 тыс. руб.,
* софинансирование из местного бюджета мероприятий, реализуемых за счет областных субсидий 4 895,6 тыс. руб.;
* резервные фонды администрации 28 361,4 тыс. руб.

2) За счет целевых безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней на общую сумму 850 646,2 тыс. руб.

Проект бюджета Сланцевского муниципального района на 2022 год формируется как программный бюджет (приложение 5 к решению о бюджете). Из общего объема расходной части бюджета на программные расходы приходится 86,5 % или 1 361 979,6 тыс. руб., в том числе:

|  |  |
| --- | --- |
| Краткое наименование муниципальной программы | Объем средств, предусмотренный в программной части бюджета на 2022 год, тыс. руб. |
| Укрепление общественного здоровья | 70,4 |
| Развитие культуры, спорта и молодежной политики на территории Сланцевского муниципального района | 101 403,0 |
| Стимулирование экономической активности Сланцевского муниципального района | 9 147,4 |
| Развитие образования муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области | 1 056 863,3 |
| Развитие системы защиты прав потребителей в Сланцевском районе | 12,5 |
| Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Сланцевского муниципального района | 189 667,8 |
| Капитальный ремонт и строительство объектов капитального строительства в Сланцевском муниципальном районе | 3 765,2 |
| Об обеспечении разработки документов территориального планирования и градостроительного зонирования МО Сланцевский муниципальный район Ленинградской области | 1 050,0 |
| **Общий итог** | **1 361 979,6** |

Основная доля в отраслевой структуре расходов в проекте местного бюджета на 2022 год приходится на отрасль «Образование» 62,0 % от общей суммы расходов бюджета на 2022 год. По отрасли «Образование» темп роста расходов к 2021 году составил 105,7 %. Основная причина роста затрат в 2022 году - это выделение средств местного бюджета на проведение ремонтных работ в образовательных организациях (30 775,2 тыс. руб.), а также на обследование и разработку проектно-сметной документации на реновацию (19 927,2 тыс. руб.).

Расходы по отрасли «Общегосударственные вопросы» составили 13 % от общей суммы расходной части проекта бюджета на 2022 год, рост затрат на 25,8 % в сравнении с 2021 годом обусловлен увеличением резервного фонда администрации и изменением условий оплаты труда органов местного самоуправления.

По отрасли «Межбюджетные трансферты общего характера» наблюдается снижение суммы затрат на 12,1 % по сравнению с планом 2021 года (в 2022 году на расходы приходится 10,6 % от общей суммы проекта бюджета). Снижение плановых бюджетных ассигнований объясняется выделением в 2021 году грантов из бюджета Ленинградской области и целевых межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования Сланцевский муниципальный район бюджетам поселений, в том числе 20 179,8 тыс. руб. на участие в международных проектах.

Расходы по отрасли «Социальная политика» составили 7,0 % от общей суммы запланированных расходов. В сравнении с 2021 г. незначительное снижение на 5,8 %, так как расходы по данной отрасли осуществляются за счет субвенций из областного и федерального бюджетов на исполнение переданных полномочий (исключая раздел 1001 «Пенсионное обеспечение» - по обеспечению доплат к пенсиям муниципальных служащих в рамках пенсионного обеспечения).

По отрасли «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» наблюдается снижение на 34,3 % (605,4 тыс. руб.) за счет выделения в 2021 году дополнительных бюджетных ассигнований на разработку проектно-сметной документации системы оповещения ГО и ЧС.

В связи с завершением в 2021 году капитального ремонта спортивного комплекса «Химик» МКУ «ФОК» Сланцы» и окончательными расчетами по строительству физкультурно-оздоровительного комплекса МКУ «ФОК « Сланцевского муниципального района» наблюдается значительное снижение на 53,9 % (51 617,7 тыс. руб.) расходов по отрасли «Физическая культура и спорт».

Структура и динамика расходов бюджета на 2022 год в разрезе разделов функциональной классификации расходов представлена ниже в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование отрасли | 2021 год | | 2022 год | | |
| Бюджет по состоянию на 01.10.2021, тыс. руб. | Удельный вес в расходах 2021, % | Включено в проект бюджета 2022 г., тыс. руб. | Удельный вес в расходах 2022, % | Динамика к 2021 году, % |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 163 131,4 | 10,5 | 205 232,7 | 13,0 | 125,8 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 766,8 | 0,1 | 1 161,4 | 0,1 | 65,7 |
| 0400 | Национальная экономика | 10 707,8 | 0,7 | 10 148,3 | 0,7 | 94,8 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 4 882,0 | 0,3 | 4 728,5 | 0,3 | 96,9 |
| 0700 | Образование | 923 750,2 | 59,2 | 976 495,8 | 62,0 | 105,7 |
| 0800 | Культура | 53 306,1 | 3,4 | 55 148,7 | 3,5 | 103,5 |
| 1000 | Социальная политика | 117 519,6 | 7,5 | 110 718,6 | 7,0 | 94,2 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 95 820,7 | 6,1 | 44 203,0 | 2,8 | 46,1 |
| 1300 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 50,0 | 0,0 | 50,0 | 0,0 | 100,0 |
| 1400 | Межбюджетные трансферты общего характера | 189 518,3 | 12,2 | 166 615,5 | 10,6 | 87,9 |
|  | **Итого:** | **1 560 452,9** | **100,0** | **1 574 502,5** | **100,0** | **100,9** |

**Структура расходов бюджета 2022 года в разрезе статей КОСГУ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КОСГУ | Наименование КОСГУ | Расходы за счет средств местного бюджета, тыс. руб. | Расходы за счет целевых безвозмездных поступлений, тыс. руб. | Итого расходов,  тыс. руб. | Структура расходов, % | | |
| за счет средств местного бюджета | за счет межбюджетных трансфертов | Итого структура |
| 2.0.0 | Расходы (резервные фонды) | 82 108,7 | 22 817,1 | 104 925,8 | 11,3 | 2,7 | 6,7 |
| 2.1.1 | Заработная плата | 152 130,7 | 206 268,6 | 358 399,3 | 21,0 | 24,3 | 22,8 |
| 2.1.2 | Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме | 133,4 | 2,5 | 135,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.1.3 | Начисления на выплаты по оплате труда | 45 942,4 | 62 293,1 | 108 235,5 | 6,3 | 7,3 | 6,9 |
| 2.2.1 | Услуги связи | 3 190,6 | 641,2 | 3 831,8 | 0,4 | 0,1 | 0,2 |
| 2.2.2 | Транспортные услуги | 2 168,5 | 508,2 | 2 676,7 | 0,3 | 0,1 | 0,2 |
| 2.2.3 | Коммунальные услуги | 57 623,2 | 1 561,7 | 59 184,9 | 8,0 | 0,2 | 3,8 |
| 2.2.4 | Арендная плата за пользование имуществом (за исключением земельных участков и других обособлен. природных объектов) | 146,0 | 60,5 | 206,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.2.5 | Работы, услуги по содержанию имущества | 19 270,9 | 5 372,1 | 24 643,0 | 2,7 | 0,6 | 1,6 |
| 2.2.6 | Прочие работы, услуги | 42 508,5 | 17 401,4 | 59 909,9 | 5,9 | 2,1 | 3,8 |
| 2.2.7 | Страхование | 175,5 | 0,0 | 175,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.2.8 | Услуги, работы для целей капитальных вложений | 600,0 | 0,0 | 600,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| 2.3.1 | Обслуживание внутреннего долга | 50,0 | 0,0 | 50,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.4.1 | Безвозмездные перечисления государственным (муниципальным) бюджетным и автономным учреждениям | 197 357,6 | 327 856,8 | 525 214,4 | 27,3 | 38,6 | 33,4 |
| 2.4.6 | Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство | 5 256,4 | 4 630,1 | 9 886,5 | 0,7 | 0,5 | 0,6 |
| 2.5.1 | Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 27 507,4 | 139 708,1 | 167 215,5 | 3,8 | 16,4 | 10,6 |
| 2.6.2 | Пособия по социальной помощи населению в денежной форме | 422,0 | 28 925,2 | 29 347,2 | 0,1 | 3,4 | 1,9 |
| 2.6.3 | Пособия по социальной помощи населению в натуральной форме | 0,0 | 8 003,9 | 8 003,9 | 0,0 | 0,9 | 0,5 |
| 2.6.4 | Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам | 16 551,7 | 0,0 | 16 551,7 | 2,3 | 0,0 | 1,1 |
| 2.6.6 | Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме | 220,8 | 134,0 | 354,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.9.1 | Налоги, пошлины и сборы | 9 631,2 | 35,8 | 9 667,0 | 1,3 | 0,0 | 0,6 |
| 2.9.6 | Иные выплаты текущего характера физическим лицам | 705,0 | 0,0 | 705,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| 2.9.7 | Иные выплаты текущего характера организациям | 270,0 | 0,0 | 270,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.1.0 | Увеличение стоимости основных средств | 4 022,6 | 22 361,1 | 26 383,7 | 0,6 | 2,6 | 1,7 |
| 3.4.1 | Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях | 324,7 | 16,6 | 341,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.4.2 | Увеличение стоимости продуктов питания | 33 626,9 | 0,0 | 33 626,9 | 4,7 | 0,0 | 2,1 |
| 3.4.3 | Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов | 4 713,5 | 0,0 | 4 713,5 | 0,7 | 0,0 | 0,3 |
| 3.4.4 | Увеличение стоимости строительных материалов | 651,5 | 0,0 | 651,5 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| 3.4.5 | Увеличение стоимости мягкого инвентаря | 985,2 | 8,0 | 993,2 | 0,1 | 0,0 | 0,1 |
| 3.4.6 | Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) | 12 775,5 | 1 690,3 | 14 465,8 | 1,8 | 0,2 | 0,9 |
| 3.4.9 | Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения | 2 785,9 | 349,9 | 3 135,8 | 0,4 | 0,0 | 0,2 |
| **Общий итог** | | **723 856,3** | **850 646,2** | **1 574 502,5** | **100,0** | **100,0** | **100,0** |

Основные расходы бюджета – это безвозмездные перечисления бюджетным организациям (доля в бюджете 33,4 %), расходы на заработную плату с начислениями (доля в бюджете 29,7 %), перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ (доля в бюджете 10,6 %).

В структуре затрат по указанным статьям преобладают расходы за счет целевых безвозмездных поступлений и составляют 38,6 %, 31,6 % и 16,4 %; за счет собственных доходных источников расходы по структуре составили 27,3 %, 27,3 % и 3,8 % соответственно.

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по разделу на 2022 год предусмотрены в сумме 205 232,7 тыс. руб., из них за счет целевых межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы в сумме 17 045,5 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация СМР | 0104 | Функционирование исполнительных органов власти | 73 031,5 | Содержание исполнительных органов власти 72 875,5 тыс. руб.,  Иные МБТ из бюджетов поселений на исполнение переданных полномочий  по жилищному контролю 156,0 тыс. руб. |
| 0105 | Судебная система | 83,0 | Исполнение гос. полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели Федеральных судов за счет субвенций ФБ |
| 0111 | Резервные фонды | 27 800,0 | Резервные фонды администрации |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 14 160,4 | Общерайонные мероприятия (профессиональные праздники, изготовление бланков почетных грамот и премирование к ним, изготовление адресных поздравлений подписка и прочее), обеспечение статистической информацией, транспортные расходы 5512,7 тыс. руб.  Исполнение переданных гос. полномочий за счет субвенций из обл. и фед. бюдж. (в сфере архивного дела, ЗАГС, административных правоотношений, профилактики безнадзорности, поддержки с/х производства, обращение с безнадзорными животными 8 647,7 тыс. руб. |
| *Администрация Сланцевского муниципального района Общий итог* | | | *115 074,9* |  |
| Комитет образования | 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 5 303,0 | Расходы за счет субвенции из ОБ на исполнение гос. полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству |
| Комитет финансов | 0106 | Обеспечение деятельности финансовых органов | 22 388,8 | Составление бюджета района, его исполнение и контроль за его исполнением 19 973,6 тыс. руб.,  Расходы за счет субвенции ОБ по рас-чету и предоставлению дотаций бюджетам поселений 78,2 тыс. руб.,  МБТ из бюджетов поселений на составление и исполнение бюджетов 2 277,0 тыс. руб.,  МБТ из бюджетов поселений на исполнение полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю 60,0 тыс. руб. |
| МУ "РВС" | 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 30 662,2 | Содержание учреждения хозяйственно-эксплуатационной службы |
| Совет депутатов Сланцевского муниципального района | 0102 | Функционирование законодательных органов власти | 2 085,9 | Денежное содержание главы муниципального образования |
| 0103 | Функционирование законодательных органов власти | 4 767,3 | Содержание законодательных органов власти |
| *Совет депутатов Сланцевского муниципального района Общий итог* | | | *6 853,2* |  |
| Ревизионная комиссия | 0106 | Обеспечение деятельности органов финансового надзора | 3 265,4 | Содержание органов финансового надзора 3 063,8 тыс. руб.,  Расходы за счет МБТ поселений на осуществление полномочий в части контрольно-счетного органа поселения 201,6 тыс. руб. |
| КУМИ | 0104 | Функционирование исполнительных органов власти | 20 621,4 | Расходы на содержание КУМИ за счет средств района 20382,4 тыс. руб.,  Расходы за счет субвенция ОБ на исполнение полномочий в сфере жилищных отношений 239,0 тыс. руб. |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 1 063,8 | Расходы по управлению муниципальным имуществом; расходы на содержание и обслуживание объектов муниципального имущества |
| *КУМИ Общий итог* | | | *21 685,2* |  |
| **Общий итог** | | | **205 232,7** |  |

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Расходы по разделу на 2022 год предусмотрены в сумме 1161,4 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 0310 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 1 161,4 | Резервный фонд на ликвидацию ЧС – 561,4 тыс. руб.  Расходы на разработку проектно-сметной документации системы оповещения ГО и ЧС. 600,0 тыс. руб. |

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Расходы по разделу на 2022 год предусмотрены в сумме 10 148,3 тыс. руб., в том числе за счет МБТ из других бюджетов бюджетной системы в сумме 4 304,3 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 0405 | Сельское хозяйство | 2 969,2 | Расходы по мероприятиям в области сельского хозяйства, в т. ч. субсидии сельхозпроизводителям. 2 679,1 тыс. руб. (из них за счет ОБ 2604,0 тыс. руб.) |
| 0408 | Транспорт | 339,0 | Расходы на осуществление регулярных пассажирских перевозок по регулируемым тарифам на муниципальных маршрутах по территории Сланцевского муниципального района |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 1 071,9 | Расходы на содержание автомобильных дорог местного значения 949,8 тыс. руб.,  Расходы на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения 122,1тыс.руб. |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 4 804,2 | Расходы на подготовку проекта изменений в схему тер. планирования, на участие в международных проектах, софинансирование мероприятий ОБ 3103,9 тыс. руб.  Расходы за счет субсидий ОБ на развитие малого и среднего предпринимательства 1 700,3 тыс. руб. |
| *Администрация Сланцевского муниципального района Общий итог* | | | *9 184,3* |  |
| КУМИ | 0412 | Другие вопросы в области национальной  экономики | 364,0 | Расходы на изготовление межевых планов по разделу земельных участков |
| Комитет финансов | 0412 | Другие вопросы в области национальной  экономики | 600,0 | МБТ на финансовое обеспечение исполнения переданного полномочия МО Сланцевский муниципальный район по решению вопросов местного значения в области градостроительной деятельности |
| **Общий итог** | | | **10 148,3** |  |

**Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Расходы по разделу на 2022 год предусмотрены в сумме 4 728,5 тыс. руб., в том числе за счет МБТ из других бюджетов бюджетной системы в сумме 1 020,8 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 0503 | Благоустройство | 2 689,3 | Расходы на софинансирование мероприятий по устройству площадок для раздельного сбора отходов дошкольных и школьных учреждений в рамках международного проекта |
| 0505 | Другие вопросы в области ЖКХ | 990,8 | Расходы на исполнение переданного гос. полномочия в сфере обращения с безнадзорными животными |
| *Администрация Сланцевского муниципального района Общий итог* | | | *3 684,1* |  |
| КУМИ | 0501 | Жилищное хозяйство | 926,7 | Взносы на кап. ремонт муниципального жил. фонда 709,8 тыс. руб.  Расходы на содержание и управление муниципальным имуществом 216,9 тыс. руб. |
| РВС | 0503 | Благоустройство | 117,7 | Расходы за счет МБТ из поселений на организацию ритуальных услуг в части специализированной службы по вопросам похоронного дела 30,0 тыс. руб.  Расходы на погребение умерших граждан отдельных категорий за счет компенсации затрат 87,7 тыс. руб. |
| **Общий итог** | | | **4 728,5** |  |

**Раздел 0700 «Образование»**

Расходы по разделу на 2021 год предусмотрены в сумме 976 495,8 тыс. руб., в том числе за счет МБТ из других бюджетов бюджетной системы в сумме 541 740,7 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Казенные учреждения образования | 0701 | | Дошкольное образование | | 273 341,3 | Финансирование текущей деятельности детских садов 98 584,8 тыс. руб.  Расходы на исполнение гос. полномочий за счет субвенции ОБ на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования 173 728,6 тыс. руб.,  Расходы за счет субсидий ОБ на поддержку развития общественной инфраструктуры муниципального значения 1 027,9 тыс. руб. |
| 0702 | | Общее образование | | 108 583,2 | Финансирование текущей деятельности сельских школ 53 955,2 тыс. руб.  Расходы на исполнение государственных полномочий за счет субвенций: из областного бюджета на получение общего образования 49 653,7 тыс. руб. и субвенций федерального бюджета ФБ за классного руководство 2 845,0 тыс. руб.  Расходы за счет субсидий ОБ на поддержку развития общественной инфраструктуры муниципального значения 2129,3 тыс. руб. |
| 0703 | | Дополнительное образование | | 9 443,2 | На финансирование текущей деятельности МУДО «СППЦ» |
| 0705 | | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | | 140,4 | Повышение квалификации педагогических работников |
| 0707 | | Молодежная политика и оздоровление детей | | 224,7 | Мероприятия по проведению оздорови тельной кампании детей в летних оздоровительных лагерях |
| 0709 | | Другие вопросы в области образования | | 81,0 | Расходы за счет субвенции ОБ на организацию питание льготной категории учащихся |
| *Казенные учреждения образования Итог* | | | | | *391 813,8* |  |
| Комитет образования | 0701 | | Дошкольное образование | | 37 744,3 | Зарезервированные средства на укрепление МТБ ДОУ 7 858,5 тыс. руб.  Расходы за счет субвенции ОБ на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования:  - субсидии БУ 12 877,6 тыс. руб.,  - зарезервировано БА 16 974,4 тыс. руб.  Прочие субсидии БУ 33,8 тыс. руб. |
| 0702 | | Общее образование | | 411 087,8 | Субсидии на муниципальное задание БУ-городским школам 336 643,4 тыс. руб., в т. ч. за счет ОБ 263 662,5 тыс. руб.  Субсидии на иные цели БУ - городским школам 36 686,3 тыс. руб., в т. ч. за счет бюджетов других уровней 11 073,0 .  Субсидии юр. лицам, ИП - возмещение недополученных доходов при оказании транспортных услуг обучающимся общеобразовательных организаций 2 664,8.  Зарезервированы средства:  - субвенции ОБ на реализацию программ начального общего, основного общего, среднего общего образования 888,6,  - на укрепление МТБ учреждений общего образования 17 091,4,  - на выполнение работ по завершению благоустройства территории СОШ № 3 после выполнения основного объема работ по реновации учреждения 17 000,0,  Подключение рабочих мест детей – инва- лидов к сети "Интернет" 113,3 тыс. руб. |
| 0703 | | Дополнительное образование | | 95 796,8 | Субсидии на муниципальное задание бюджетным учреждениям дополнительного образования 91 214,7 тыс. руб.  Субсидии на иные цели бюджетным учреждениям дополнительного образования 1 748,9 тыс. руб., в том числе за счет средств ОБ 320,0 тыс. руб. на поддержку развития общественной инфраструктуры муниципального значения  Зарезервированные средства на укрепление МТБ учреждений доп. образования 1 428,9 тыс. руб.  Субсидии (гранты в форме субсидий) не подлежащие казначейскому исполнению 1 404,3 тыс. руб. |
| 0705 | | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | | 427,2 | Повышение квалификации педагогических работников, в т. ч. 246,4 тыс. руб. за счет субсидии ОБ |
| 0707 | | Молодежная политика и оздоровление детей | | 20 398,3 | Зарезервированы средства на оплату рабочих мест подростков в каникулярный период в образовательных учреждениях 1 601,7 тыс. руб.  Зарезервированы средства на проведение летней оздоровит кампании 12 311,7 тыс. руб., в т. ч. за счет ОБ 3 863,4 тыс. руб.  Субсидии на иные цели бюджетному учреждению дополнительного образования на проведение летней оздоровительной кампании 1 285,6 тыс. руб., в т. ч. за счет ОБ 908,1 тыс. руб.  Расходы на поддержку развития общественной инфраструктуры муниципального значения 301,1 тыс. руб., в т. ч. за счет субсидий ОБ 286,0 тыс. руб.  На обследование зданий, разработку проектно-сметной документации организаций дополнительного образования 4 888,0 тыс. руб.  Прочие расходы на проведение летней оздоровительной кампании детей 10,2. |
| 0709 | | Другие вопросы в области образования | | 16 557,9 | Расходы на содержание, функционирование комитета образования 13 395,0 тыс. руб.  Расходы на организацию предоставления компенсации части платы за содержание ребенка в детских садах за счет субвенций ОБ 347,5 тыс. руб.  Субсидии БУ на организацию питания в школах за счет субвенции ОБ 439,7 тыс. руб.  Расходы, в т. ч. зарезервированные на организацию, проведение, награждение по итогам районных конкурсов,  соревнований, олимпиад, участие в областных и всероссийских этапах различных мероприятий, проведение классных собраний районного уровня, организация экзаменационного процесса, выплата премий и грантов 2 375,7 тыс. руб. |
| *Комитет образования Итог* | | | | | *582 012,3* |  |
| Комитет финансов | | 0705 | | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 13,5 | Организация профессионального и дополнительного профессионального образования выборных должностных лиц МСУ, членов выборных ОМСУ, депутатов представительных ОМСУ, муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений, организация подготовки кадров для муниципальной службы |
| Администрация Сланцевского муниципального района | | 0705 | | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 384,9 | Организация профессионального и дополнительного профессионального образования выборных должностных лиц МСУ, членов выборных ОМСУ, депутатов представительных ОМСУ, муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений, организация подготовки кадров для муниципальной службы |
| КУМИ | | 0705 | | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 149,6 | Организация профессионального и дополнительного профессионального образования выборных должностных лиц МСУ, членов выборных ОМСУ, депутатов представительных ОМСУ, муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений, организация подготовки кадров для муниципальной службы |
| МКУ "ФОК "Сланцы" | | 0705 | | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 7,0 | Организация профессионального и дополнительного профессионального образования выборных должностных лиц МСУ, членов выборных ОМСУ, депутатов представительных ОМСУ, муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений, организация подготовки кадров для муниципальной службы |
| МКУК СМЦРБ | | 0705 | | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 156,1 | Организация профессионального и дополнительного профессионального образования выборных должностных лиц МСУ, членов выборных ОМСУ, депутатов представительных ОМСУ, муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений, организация подготовки кадров для муниципальной службы |
| 0707 | | Молодежная политика и оздоровление детей | 1 958,6 | Расходы на оплату рабочих мест подростков в каникулярный период за счет МБТ Сланцевского ГП 222,9 тыс. руб.  Расходы на содержание коворкинг центра 1 467,5 тыс. руб.  Реализация комплекса мер по созданию условий успешной социализации и эффективной самореализации молодежи 268,2 тыс. руб. |
| *МКУК СМЦРБ Общий итог* | | | | | *2 114,7* |  |
| **Общий итог** | | | | | **976 495,8** |  |

**Раздел 0800 «Культура»**

Расходы по разделу на 2022 год предусмотрены в сумме 55 148,7 тыс. руб., в том числе за счет МБТ из других бюджетов бюджетной системы в сумме 47 494,7 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| МКУК СМЦРБ | 0801 | Культура | 55 148,7 | Содержание межпоселенческой библиотеки 7 381,7 тыс. руб.  Расходы за счет межбюджетных трансфертов поселений на организацию библиотечного обслуживания населения, комплектованию и обеспечению сохранности библиотечных фондов библиотек поселений 34 236,5 тыс. руб.  Расходы на поддержку творческих инициатив 272,3 тыс. руб.  Расходы за счет субсидий ОБ на стимулирующие выплаты 13058,3 тыс. руб. и поддержку отрасли культуры 199,9 тыс. руб. |
| **Общий итог** | | | **55 148,7** |  |

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

Расходы по разделу на 2022 год предусмотрены в сумме 110 718,6 тыс. руб., в том числе за счет МБТ из других бюджетов бюджетной системы в сумме 94 166,9 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 1001 | Пенсионное обеспечение | 16 551,7 | Доплата к пенсиям муниципальным служащим |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 6 144,1 | Расходы за счет субвенции ОБ на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 423,1 | Расходы за счет МБТ ОБ на финансовую помощь советам Ветеранов войны, труда, вооруж. сил, правоохр. органов, и бывших малолетних узников фашист. лагерей |
| *Администрация Сланцевского муниципального района Общий итог* | | | *23 118,9* |  |
| Комитет образования | 1003 | Социальное обеспечение населения | 42 401,0 | Расходы за счет субвенций ОБ, связанные с защитой прав детей – сирот и детей оставшихся без попечения родителей, в семьях опекунов и приемных семьях 4 111,1 тыс. руб.  Субсидии БУ (городским школам) на питание льготной категории обучающихся в общеобразовательных организациях за счет субвенций ОБ и организацию горячего питания за счет субвенций ФБ и ОБ 38 289,9 тыс. руб. |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 40 046,0 | Расходы за счет субвенций ФБ и ОБ, связанные с защитой прав детей – сирот и детей оставшихся без попечения родителей, в семьях опекунов и приемных семьях 30 019,5 тыс. руб.  Компенсация части платы за содержание ребенка в образовательных организациях 10 026,5 тыс. руб. |
| *Комитет образования Итог* | | | *82 447,0* |  |
| Учреждения образования | 1003 | Социальное обеспечение населения | 5 152,7 | Расходы на питание льготной категории обучающихся в общеобразовательных организациях за счет субвенций ОБ и организацию горячего питания за счет субвенций ФБ и ОБ 38 289,9 тыс. руб. |
| **Общий итог** | | | **110 718,6** |  |

**Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

Расходы по разделу на 2022 год предусмотрены в сумме 44 203,0 тыс. руб., в том числе за счет МБТ из других бюджетов бюджетной системы в сумме 5 384,4 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| МКУ «ФОК «Сланцы*»* | 1101 | Физическая культура | 23 287,8 | Содержание спортивной организации 19 575,2 тыс. руб.  Расходы на развитие инфраструктуры спортивных организаций 3 712,6 тыс. руб., в т. ч. за счет средств ОБ 3 527,0 |
| 1102 | Массовый спорт | 2 145,1 | Формирование у населения осознанных потребностей в ведении здорового образа жизни 70,4 тыс. руб.,  Создание условий для развития физической культуры и спорта на территории Сланцевского муниципального района, проведение спортивных мероприятий 1 074,7 тыс. руб.  Проведение официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий за счет МБТ Сланцевского городского поселения 1 000,0 тыс. руб. |
| *МКУ "ФОК "Сланцы" Итог* | | | *25 432,9* |  |
|  | 1101 | Физическая культура | 18 014,9 | Содержание спортивной организации 17 343,1 тыс. руб.  Расходы на развитие инфраструктуры спортивных организаций 671,8 тыс. руб., в т. ч. за счет средств ОБ 638,2 |
| 1102 | Массовый спорт | 755,2 | Создание условий для развития физической культуры и спорта на территории Сланцевского муниципального района, проведение спортивных мероприятий |
| МК «ФОК «Сланцевский муниципальный район» *Итог* | | | *18 770,1* |  |
| **Общий итог** |  |  | **44 203,0** |  |

**Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

Расходы по разделу на 2022 год предусмотрены в сумме 50,0 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 1301 | Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга | 50,0 | Процентные платежи по муниципальному долгу |

**Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации  
и муниципальных образований общего характера»**

Расходы по разделу на 2022 год предусмотрены в сумме 166 615,5 тыс. руб., в том числе за счет МБТ из других бюджетов бюджетной системы в сумме 139 708,1 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Комитет финансов | 1401 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 161 373,1 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Сланцевского муниципального района:  -за счет бюджета района 21 665,0 тыс. руб.,  - за счет субвенции из бюджета ЛО 139 708,1 тыс. руб. |
| 1403 | Межбюджетные трансферты общего характера | 5 242,4 | Иные МБТ бюджетам поселений на финансовое обеспечение исполнения расходных обязательств МО в соответствии с планами мероприятий («дорожными картами» 2 641,2 тыс. руб.  Иные МБТ бюджетам сельских поселений на решение вопросов местного значения 2 001,2 тыс. руб.  Иные МБТ бюджетам МО поселений Сланцевского муниципального района на финансовое обеспечение демонтажа зданий аварийного жилищного фонда 600,0 тыс. руб. |
| **Общий итог** | | | **166 615,5** |  |

Расходы по разделу 1401 предусмотрены в форме дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет собственных доходов районного бюджета в сумме 21 665,0 тыс. руб. и за счет субвенции из областного бюджета в сумме 139 708,1 тыс. руб. Распределение по муниципальным образованиям представлено в приложении 8.1 к решению о бюджете Сланцевского муниципального района. Расчет распределения произведен в соответствии со статьями 137, 142.1 Бюджетного кодекса РФ, частью 3 статьи 14 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (с изменениями), областным законом Ленинградской области от 14.10.2019 № 75-оз «О межбюджетных отношениях в Ленинградской области». Расчет прилагается к пояснительной записке.

В 2022 году, как и в 2014-2021 годах, предоставление дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений за счет субвенции из областного бюджета осуществляется через районный бюджет. Из бюджета области в доходную часть бюджета района поступает субвенция на исполнение переданного государственного полномочия по выравниванию бюджетной обеспеченности поселений, а из расходной части бюджета района эти средства в форме дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений перечисляются в бюджеты поселений.

Расходы по разделу 1403 в форме межбюджетных трансфертов из бюджета района в бюджеты поселений за счет собственных доходов бюджета района предусмотрены в общей сумме 5 242,4 тыс. руб. для финансового обеспечения исполнения расходных обязательств поселений в соответствии с планами мероприятий («дорожными картами»), на финансирование расходов по решению вопросов местного значения и на финансовое обеспечение демонтажа зданий аварийного жилищного фонда.

Распределение межбюджетного трансферта на финансирование расходов по решению вопросов местного значения на 2022 год представлено в приложении 8.3 к решению о бюджете Сланцевского муниципального района. Порядок распределения целевых межбюджетных трансфертов утверждается в составе решения о бюджете Сланцевского муниципального района на 2022 год (приложение 10.1 к решению о бюджете Сланцевского муниципального района).

Межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение исполнения расходных обязательств муниципальных образований в соответствии с планами мероприятий («дорожными картами») на 2022 год распределены по муниципальным образованиям в приложении 8.5. Порядок предоставления и распределения межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований поселений на финансовое обеспечение исполнения расходных обязательств муниципальных образований в соответствии с планами мероприятий («дорожными картами») утверждается в составе решения о бюджете Сланцевского муниципального района на 2022 год (приложению 10.2 к решению о бюджете Сланцевского муниципального района).

Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований поселений Сланцевского муниципального района на финансовое обеспечение демонтажа зданий аварийного жилищного фонда утверждаются в составе решения о бюджете Сланцевского муниципального района на 2022 год. Порядок предоставления и расходования средств межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований поселений Сланцевского муниципального района на финансовое обеспечение демонтажа зданий аварийного жилищного фонда утверждается в составе решения о бюджете Сланцевского муниципального района на 2022 год (приложению 10.4 к решению о бюджете Сланцевского муниципального района).

ДЕФИЦИТ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

муниципального образования Сланцевский муниципальный район

Проект бюджета на 2022 год составлен с дефицитом в объеме 43 144,0 тыс. руб. или 12,5 % объема доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений

Заместитель главы администрации –

председатель комитета финансов Ю.В. Павлова

*Акимова В.Е., 2 26 45*

*Лебедева В.О., 2 12 68*