ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

(обоснование)

к проекту решения Совета депутатов Сланцевского муниципального района

«О бюджете муниципального образования Сланцевский муниципальный район

Ленинградской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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), постановлением администрации Сланцевского муниципального района от 15.07.2019 № 960-п «Об установлении порядка составления проекта бюджета муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями от 28.10.2019 № 1682-п) подготовлен проект бюджета муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

Проект местного бюджета составлен:

- на 2020 год с дефицитом в объеме 19 594,7 тыс. руб. по доходам 1 248 619,3 тыс. руб. и по расходам 1 268 214,0 тыс. руб.;

- на 2021 год с дефицитом в объеме 27 297,8 тыс. руб. по доходам 1 255 506,4 тыс. руб. и по расходам 1 282 804,2 тыс. руб.;

- на 2022 год с дефицитом в объеме 28 041,9 тыс. руб. по доходам 1 290 518,1 тыс. руб. и по расходам 1 318 560,0 тыс. руб.

Особенности бюджетного законодательства, повлиявшие на основы составления проекта бюджета Сланцевского муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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);

- финансовое обеспечение исполнения расходных обязательств муниципальных образований в соответствии с планами мероприятий («дорожными картами») на 2020.

ДОХОДЫ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области

 Прогноз доходов бюджета муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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 2019 году, проектировок бюджета Ленинградской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

Прогноз поступлений по основным доходным источникам произведен на основании «Методики расчета потенциала доходов консолидированного бюджета Ленинградской области на очередной финансовый год и на плановый период», утвержденной постановлением Губернатора Ленинградской области от 25.06.2008 № 130-пг, а также расчетов, представленных главными администраторами доходов местного бюджета в соответствии с методиками прогнозирования администрируемых доходов, разработанных в рамках реализации положений пункта 1 статьи 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и постановления 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 2020 год и на плановый период до 2022 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 2020 года.

Наиболее значимые изменения законодательства заключаются в следующем:

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.

По остальным доходным источникам сохраняется действующий в 2019 году порядок их исчисления и уплаты.

Прогноз налоговых и неналоговых доходов составит:

* **на 2020 год** – 476 428,5 тыс. руб. (прил. 1 к пояснительной записке), в том числе:

- налоговые доходы - 383 103,7 тыс. руб.

- неналоговые доходы - 93 324,8 тыс. руб.;

* **на 2021 год** – 480 995,1 тыс. руб., в том числе:

- налоговые доходы - 387 962,6 тыс. руб.

- неналоговые доходы - 93 032,5 тыс. руб.;

* **на 2022 год** – 493 352,1 тыс. руб., в том числе:

- налоговые доходы – 396 970,5 тыс. руб.

- неналоговые доходы – 96 381,6 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 2019 года). Расчет доходной части произведен по сроку предоставления прогноза доходов бюджета Сланцевского муниципального района на 2020-2022 годы к 15.10.2019 г. в соответствии с планом - графиком, утвержденным постановлением администрации Сланцевского муниципального района от 15.07.2019 № 960-п «Об установлении порядка составления проекта бюджета муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

При формировании доходов на 2021 и 2022 год использована следующая методика:

При планировании налога на доходы физических лиц учитывали индекс роста фонда заработной платы по Сланцевскому району 103,6 % на 2021 год и 103,7 на 2022 год, дополнительный норматив отчислений на 2021 год – 40,34 % и 2022 год – 39,82 %.

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 2021-2022 годы рассчитаны главным администратором доходов - Управлением ФНС России по Ленинградской области.

Государственные пошлины и суммы штрафов, санкций, возмещения ущерба на 2021 и 2022 годы рассчитаны главными администраторами доходов.

Доходы от использования имущества, продажи материальных и нематериальных активов на 2021-2022 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 2021-2022 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, поступления по прочим неналоговым доходам рассчитаны с применением индекса - дефлятора по платным услугам 104,4 % на 2021 и на 2022 годы.

В пояснительной записке подробно рассмотрена доходная часть 2020 года.

1. Планируемые поступления **налога на доходы физических лиц** в 2020 году в сумме 280 427,1 тыс. руб. рассчитаны исходя из ожидаемого поступления налога в 2019 году и темпа роста фонда заработной платы в размере 1,035. Норматив отчислений налога в бюджет муниципального района в 2020 году составит 56,34 % (5 % - по бюджетному Кодексу, 10 % - по областному закону, 41,34 % - дополнительный норматив по проектировкам областного бюджета Ленинградской области на 2020 год). В 2019 году норматив с отчислений налога в бюджет муниципального района составляет 54,19 %. Доля налога на доходы физических лиц в общем объеме налоговых и неналоговых доходов в 2020 году составит 58,9 % (приложение 1 к пояснительной записке).
2. Расчет планируемых поступлений **акцизов на нефтепродукты** произведен Комитетом финансов Ленинградской области и определен в сумме 553,6 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.

 С 2020 года доля доходов субъектов Российской Федерации от уплаты акцизов перечисляется в бюджеты конкретных субъектов Российской Федерации по двум установленным нормативам:

- в целях формирования дорожных фондов Ленинградской области
и муниципальных образований Ленинградской области по нормативу – 1,4100% (исходя из 87,4% доходов от уплаты акцизов);

- в целях реализации национального проекта «Безопасные и качественные дороги» по нормативу - 0,7084% (исходя из 12,6% доходов от уплаты акцизов).

В 2019 году норматив отчисления для Ленинградской области применялся ко всей сумме доходов от уплаты акцизов и составлял 1,4326% .

1. **Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения** на 2020 годрассчитан главным администратором доходов – Управлением ФНС России по Ленинградской области в сумме 80 693,0 тыс. руб. В целях повышения бюджетной обеспеченности местных бюджетов Ленинградской области областным законом Ленинградской области от 07.11.2012 N 81-оз (ред. от 03.10.2013) "Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты муниципальных районов (городских округов) Ленинградской области от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения" с 2014 года налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в полном объеме передан бюджетам муниципальных районов.
2. Прогноз поступлений **единого налога на вмененный доход** для отдельных видов деятельности на 2020 год рассчитан главным администратором доходов – Управлением ФНС России по Ленинградской области в сумме 13 470,0 тыс. руб. Снижение поступлений единого налога на вмененный доход обусловлен проводимой Российской Федерацией налоговой политикой по постепенной отмене данной системы налогообложения. Норматив отчислений в бюджеты муниципальных районов единого налога на вмененный доход в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации – 100,0 %.
3. Прогноз поступлений **единого сельскохозяйственного налога** на 2020 год рассчитан главным администратором доходов – Управлением ФНС России по Ленинградской области в сумме 112,0 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»).
4. Прогноз поступлений **налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения** на 2020 год рассчитан главным администратором доходов – Управлением ФНС России по Ленинградской области в сумме 1 613,0 тыс. руб. Норматив отчислений налога в бюджеты муниципальных районов – 100,0 %.
5. Прогноз поступлений **государственной пошлины** на 2020 годв бюджет района составит 6 235,0 тыс. руб. Расчет прогнозируемых поступлений **государственной пошлины** произведен главными администраторами данного доходного источника. В 2020 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** произведены главным администратором доходов – Комитетом по управлению муниципальным имуществом и земельными ресурсами администрации муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области в сумме 48 978,7 тыс. руб.

В общей сумме доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, наибольший удельный вес (80,2 %) 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 39 261,8 тыс. руб., в том числе: 39 082,2 тыс. руб. - земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, 179,6 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 2020 годопределено в сумме 9 561,9 тыс. руб.
* Планируемое поступление отчислений в бюджет района 25 процентов **части прибыли государственных и муниципальных предприятий** Сланцевского муниципального района определено в сумме 5,0 тыс. руб.
* Планируемое поступление **прочих доходов от использования имущества** (плата за наем) на 2020 годопределено в сумме 150,0 тыс. руб.
1. Прогноз поступления **платы за негативное воздействие на окружающую среду** в сумме 6 845,3 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 2020 году - 60 % (в 2019 году – 55 %).
2. **Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** на 2020 годрассчитаны главными администраторами доходов (казенными учреждениями), прогнозируемая сумма поступлений по данному доходному источнику составляет 32 118,8 тыс. руб. Наибольший вес (82,1 %) в данной группе доходов составляют доходы от компенсации затрат государства (родительская плата за присмотр и уход детей).
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 4 476,9 тыс. руб.
	* Прогнозируемый объем **доходов от реализации имущества** в 2020 годусоставляет 607,4 тыс. руб.;
	* Прогнозируемая сумма **поступлений от продажи земельных участков** в 2020 году в бюджет Сланцевского муниципального района составляет 2 019,5 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 2020 году составляет 1 850,0 тыс. руб.
4. Прогноз поступлений в бюджет Сланцевского муниципального района **штрафов, санкций, возмещение ущерба** на 2020 год произведен главными администраторами доходов. Прогнозируемая сумма поступлений по указанному доходному источнику составила 112,8 тыс. руб.

При прогнозировании учитывались изменения, вводимые 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, будут зачисляться в федеральный бюджет, законами субъектов Российской Федерации – в региональный бюджет, муниципальными правовыми актами – в муниципальные бюджеты.

Штрафы, назначенные за нарушение Правил дорожного движения и правил эксплуатации транспортного средства, будут поступать в доходы региональных бюджетов по месту нахождения должностного лица, принявшего решение о наложении штрафа (направившего дело на рассмотрение в суд).

В случае вынесения постановления о наложении административных штрафов мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, суммы штрафов будут зачисляться (если не установлено иное) в бюджет субъекта Российской Федерации и местный бюджет по нормативу 50 процентов в каждый бюджет.

1. Объем прогнозируемых поступлений по **прочим неналоговым доходам** на2020 год определен главными администраторами в сумме 792,3 тыс. руб. и включает плату за установку рекламных конструкций на земельных участках, собственность на которые не разграничена и безвозмездные поступления казенным учреждениям муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области.
2. В доходной части бюджета муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на 2020 год учтены средства, предусмотренные в проекте областного закона «Об областном бюджете Ленинградской области на 2020 и на плановый период 2021 и 2022 годов» для муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности, на выполнение переданных полномочий в сумме 718 221,4 тыс. руб., а также из бюджетов поселений в сумме 53 969,4 тыс. руб. (приложение 4 к решению совета депутатов).

 В проекте бюджета муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на 2020 год безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы составляют 61,8 % доходной части бюджета.

Динамика доходов на 2020 год

 тыс.руб.

РАСХОДЫ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

муниципального образования Сланцевский муниципальный район

Бюджет Сланцевского муниципального района сформирован на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов. В пояснительной записке подробно рассмотрена расходная часть 2020 года. При формировании расходов на 2021 и 2022 год использована следующая методика: максимально возможные налоговые и неналоговые доходы, источники покрытия дефицита (сформированные по сценарию 2020 года) и средства областного бюджета, предусмотренные району проектом бюджета Ленинградской области на плановый период 2021 и 2022 годов, распределены в расходной части бюджета на 2021 и 2022 годы по структуре сформированной расходной части на 2020 год. Учтены положения статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ: при формировании расходной части бюджета на плановый период применяется понятие условно утверждаемые 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 01.07.2019, для работников бюджетной сферы темп роста фонда заработной платы 1,04.

Планирование расходов на коммунальные услуги осуществлено в размере годовой потребности на основании постановления администрации муниципального образования от 23.08.2019 № 1201-п «Об объемах планируемых коммунальных ресурсов для учреждений бюджетной сферы Сланцевского муниципального района на 2020 год» и действующих тарифов на 01.07.2019 года с учетом темпа роста 1,04 на услуги теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и 1,10 на услуги электроснабжения.

Расходы местного бюджета на 2020 год запланированы в сумме 1 268 214,0 тыс. руб. По сравнению с расходами бюджета на 2019 год (по состоянию на 01.10.2019) структура расходов на очередной финансовый год изменилась незначительно в связи с выделением не в полном объеме целевых безвозмездных поступлений из других бюджетов на момент формирования проекта бюджета.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование направлениярасходов | 2019 | 2020 |
| Бюджет по состоянию на 01.10.2019,тыс. руб. | Удельный вес в расходах 2019 года, % | Включено в проект бюджета, тыс. руб. | Удельный вес в расходах 2020 года, % | Темп роста к 2019 году, % |
| - расходы за счет налоговых, неналоговых доходов и дотаций, дефицита | 558 698,6 | 40,4 | 550 974,2 | 43,4 | 98,6 |
| - расходы за счет целевых безвозмездных поступлений из других бюджетов | 823 421,0 | 59,6 | 717 239,8 | 56,6 | 87,1 |
| **Итого:** | **1 382 119,6** | **100** | **1 268 214,0** | **100** | **91,8** |

В проекте бюджета на 2020 год предусмотрено:

1) За счет налоговых, неналоговых доходов, дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности района из областного бюджета, дефицита бюджета расходы на общую сумму 550 974,2 тыс. руб., в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в сумме 20 030,4 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 18 378,5 тыс. руб.;

- текущее содержание муниципальных учреждений 415 432,0 тыс. руб., из них

* заработная плата с начислениями 150 430,5 тыс. руб.,
* коммунальные услуги 52 690,3 тыс. руб.,
* перечисление субсидий на выполнение муниципального задания 127 976,6 тыс. руб. (53 342,2 тыс. руб. городским школам и 74 634,4 тыс. руб. организациям доп. образования),
* налог на имущество 6 040,0 тыс. руб.,
* остальные расходы 78 294,6 тыс. руб.;

- расходы по оказанию муниципальных услуг на условиях полной или частичной оплаты за счет платы 32 177,2 тыс. руб.;

- расходы на подготовку к новому учебному году 3 770,0 тыс. руб., на организацию летней оздоровительной кампании 9 158,5 тыс. руб. и рабочих мест подростков в каникулярный период 1 339,1 тыс. руб., на софинансирование, технадзор и прочие сопутствующие расходы по реновации СОШ № 3 12 411,8 тыс. руб., на софинансирование капитального ремонта стадиона «Химик» 5 079,6 тыс. руб., на подготовку генпланов 2 186,4 тыс. руб., на софинансирование различных мероприятий с предоставлением областных субсидий 2 846,1 тыс. руб., резервные фонды администрации 26 167,8 тыс. руб., другие расходы 1 996,8 тыс. руб.

2) За счет целевых межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней на общую сумму 717 239,8 тыс. руб.

Проект бюджета Сланцевского муниципального района на 2020 год формируется как программный бюджет (приложение 6 к решению о бюджете Сланцевского муниципального района на 2020 год). Из общего объема расходной части бюджета на программные расходы приходится 86,1 % или 1 091 847,1 тыс. руб., в том числе:

|  |  |
| --- | --- |
| Краткое наименование муниципальной программы | Объем средств, предусмотренный в бюджете на 2020 год, тыс. руб. |
| Развитие культуры, спорта и молодежной политики  | 64 504,5 |
| Стимулирование экономической активности района | 4914,2 |
| Развитие образования | 825 705,7 |
| Развитие системы защиты прав потребителей | 12,5 |
| Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом | 180 808,4 |
| Капитальный ремонт и строительство объектов капитального строительства  | 13 715,4 |
| Об обеспечении разработки документов территориального планирования и градостроительного зонирования муниципального образования | 2 186,4 |
|   **Общий итог** | **1 091 847,1** |

Основная доля в отраслевой структуре расходов в проекте местного бюджета на 2020 год приходится на отрасль «Образование». По отрасли «Образование» темп роста расходов 91,9 %. Снижение по сравнению с 2019 годом объясняется тем, что в первоначальный бюджет включены не все средства межбюджетных трансфертов, которые выделяются в течение года. Но за счет средств местного бюджета расходы запланированы выше на 6 406,6 тыс. руб. против расходов по состоянию на 01.10.2019 года.

Наблюдается рост по отрасли «Общегосударственные вопросы» на 16,6 % , или 23 586,1 тыс. руб., за счет средств резервного фонда 26 167,8 тыс. руб. Средства зарезервированы для последующего распределения между образовательными организациями, учреждениями культуры и спорта, после окончательного утверждения объемов софинансирования мероприятий государственных программ и согласования планов проведения ремонтных работ в, в том числе выполнения предписаний надзорных органов.

По отрасли «Культура» наблюдается снижение на 19,8 %, что также объясняется отсутствием межбюджетных трансфертов из бюджета области, выделяемых в течение года, за счет средств местных бюджетов (включая трансферты из бюджетов поселений) расходы запланированы выше на 1 241,9 тыс. руб.

В связи с запланированным на 2019 год завершением строительства физкультурно-оздоровительного комплекса (ФОКа), значительное снижение при планировании расходов произошло по отрасли «Физическая культура и спорт» 64 378,1 тыс. руб.

По отрасли «Национальная экономика» наблюдается снижение на 50,5 % в связи с отсутствием межбюджетных трансфертов из бюджета области, выделяемых в течение года, за счет средств местных бюджетов (включая трансферты из бюджетов поселений) расходы запланированы выше на 576,9 тыс. руб.

По отрасли «Социальная политика» в сравнении с 2019 годом произошло снижение расходов на 3,4 %. В связи с изменением формы финансового обеспечения по социальному обслуживанию отдельных категорий граждан, расходы по данной отрасли финансируются 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.

Структура и динамика расходов бюджета на 2020 год в разрезе разделов функциональной классификации расходов представлена ниже в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование отрасли | 2019 год | 2020 год |
| Бюджет по состоянию на 01.10.2019, тыс. руб. | Удельный вес в расходах 2019, % | Включено в проект бюджета 2020 г., тыс. руб. | Удельный вес в расходах 2020 г, % | Динамика к 2019 году, % |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 142 219,7 | 10,3 | 165 805,8 | 13,1 | 116,6 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 484,8 | 0,1 | 1 066,0 | 0,1 | 71,8 |
| 0400 | Национальная экономика | 13 423,5 | 1,0 | 6 640,1 | 0,5 | 49,5 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 2 105,2 | 0,2 | 2 072,8 | 0,2 | 98,5 |
| 0700 | Образование | 840 972,4 | 60,8 | 772 691,0 | 60,9 | 91,9 |
| 0800 | Культура | 46 456,7 | 3,4 | 37 252,0 | 2,9 | 80,2 |
| 1000 | Социальная политика | 95 636,9 | 6,9 | 92 355,6 | 7,3 | 96,6 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 91 011,0 | 6,6 | 26 632,9 | 2,1 | 29,3 |
| 1300 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 155,8 | 0,0 | 87,2 | 0,0 | 56,0 |
| 1400 | Межбюджетные трансферты общего характера | 148 653,7 | 10,8 | 163 610,6 | 12,9 | 110,1 |
|  | **Итого:** | **1 382 119,6** | **100,0** | **1 268 214,0** | **100,0** | **91,8** |

**Структура расходов бюджета 2020 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 |
| 000 | Резерв | 38 986,8 | 768,3 | 39 755,1 | 7,1 | 0,1 | 3,1 |
| 211 | Заработная плата | 115 489,4 | 200 516,0 | 316 005,4 | 21,0 | 28,0 | 24,9 |
| 212 | Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме | 167,2 | 8,3 | 175,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 213 | Начисления на выплаты по оплате труда | 34 941,1 | 57 538,3 | 92 479,4 | 6,3 | 8,0 | 7,3 |
| 221 | Услуги связи | 2 759,9 | 765,1 | 3 525,0 | 0,5 | 0,1 | 0,3 |
| 222 | Транспортные услуги | 1 820,8 | 508,7 | 2 329,5 | 0,3 | 0,1 | 0,2 |
| 223 | Коммунальные услуги | 52 690,3 | 1 571,5 | 54 261,8 | 9,6 | 0,2 | 4,3 |
| 224 | Арендная плата за пользование имуществом (за исключением земельных участков и других обособл. природных объектов) | 146,0 | 0,0 | 146,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 225 | Работы, услуги по содержанию имущества | 19 035,5 | 1 521,1 | 20 556,6 | 3,5 | 0,2 | 1,6 |
| 226 | Прочие работы, услуги | 24 539,6 | 16 725,8 | 41 265,4 | 4,5 | 2,3 | 3,3 |
| 227 | Страхование | 157,5 | 0,0 | 157,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 231 | Обслуживание внутреннего долга | 87,2 | 0,0 | 87,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 241 | Безвозмездные перечисления государственным (муниципальным) бюджетным и автономным учреждениям | 138 608,8 | 255 416,8 | 394 025,6 | 25,2 | 35,6 | 31,1 |
| 246 | Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство | 2 697,1 | 3 332,5 | 6 029,6 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| 251 | Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 38 408,9 | 125 201,7 | 163 610,6 | 7,0 | 17,5 | 12,9 |
| 262 | Пособия по социальной помощи населению в денежной форме | 422,5 | 29 775,3 | 30 197,8 | 0,1 | 4,2 | 2,4 |
| 264 | Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам | 13 923,3 | 2 829,6 | 16 752,9 | 2,5 | 0,4 | 1,3 |
| 266 | Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме | 98,6 | 3 155,0 | 3 253,6 | 0,0 | 0,4 | 0,3 |
| 281 | Безвозмездные перечисления капитального характера государственным (муниципальным) бюджетным и автономным учреждениям | 10 086,8 | 0,0 | 10 086,8 | 1,8 | 0,0 | 0,8 |
| 291 | Налоги, пошлины и сборы | 6 276,3 | 31,3 | 6 307,6 | 1,1 | 0,0 | 0,5 |
| 296 | Иные выплаты текущего характера физическим лицам | 795,5 | 0,0 | 795,5 | 0,1 | 0,0 | 0,1 |
| 297 | Иные выплаты текущего характера организациям | 250,0 | 0,0 | 250,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 310 | Увеличение стоимости основных средств | 2 109,0 | 11 819,6 | 13 928,6 | 0,4 | 1,6 | 1,1 |
| 341 | Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях | 249,2 | 6,7 | 255,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 342 | Увеличение стоимости продуктов питания | 29 007,4 | 4 116,6 | 33 124,0 | 5,3 | 0,6 | 2,6 |
| 343 | Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов | 4 045,5 | 0,0 | 4 045,5 | 0,7 | 0,0 | 0,3 |
| 344 | Увеличение стоимости строительных материалов | 646,7 | 5,3 | 652,0 | 0,1 | 0,0 | 0,1 |
| 345 | Увеличение стоимости мягкого инвентаря | 894,9 | 6,6 | 901,5 | 0,2 | 0,0 | 0,1 |
| 346 | Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) | 8 804,9 | 1 274,8 | 10 079,7 | 1,6 | 0,2 | 0,8 |
| 349 | Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения | 2 827,5 | 344,9 | 3 172,4 | 0,5 | 0,0 | 0,3 |
| **Общий итог** | **522 015,4** | 550 974,2 | 717 239,8 | 1 268 214,0 | 100,0 | 100,0 |

Основные расходы бюджета – это расходы на заработную плату с начислениями (доля в бюджете 32,2 %), безвозмездные перечисления муниципальным организациям (доля в бюджете 31,1 %), перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ (доля в бюджете 12,9 %).

И если расходы на заработную плату с начислениями преобладают в расходах за счет собственных доходных источников и составляют в их структуре 27,3 %, то безвозмездные перечисления муниципальным организациям и перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации являются основными расходами в структуре расходов за счет целевых безвозмездных поступлений и составляют 35,6 % и 17,5 % соответственно.

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по разделу на 2020 год предусмотрены в сумме 165 805,8 тыс. руб., из них за счет целевых межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы в сумме 43 791,5 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация СМР | 0104 | Функционирование исполнительных органов власти | 53 908,4 | - Содержание исполнительных органов власти 34 106,3 тыс. руб.,- Иные МБТ из бюджета городского поселения 19 639,0 тыс. руб.,- Иные МБТ из бюджетов поселений на исполнение переданных полномочий  по жилищному контролю 163,1 тыс. руб. |
| 0105 | Судебная система | 6,6 | Исполнение на гос. полномочия по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели Федеральных судов за счет субвенций ФБ |
| 0111 | Резервные фонды | 25 167,8 | Резервные фонды администрации |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 14 255,3 | - Общерайонные мероприятия (профессиональные праздники, изготовление бланков почетных грамот и премирование к ним, изготовление адресных поздравлений подписка для старост и прочее), обеспечение статистической информацией, транспортные расходы – 5 300,5 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, обращения с безнадзорными животными 8 954,8 тыс. руб. |
| *Администрация Сланцевского муниципального района Общий итог* | *93 338,1* |   |
| Комитет образования  | 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 5 344,9 | - 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  | 17 037,2 | - Составление бюджета района, его исполнение и контроль за его исполнением 13 812,7 тыс. руб. - МБТ из бюджетов поселений на составление и исполнение бюджетов 2 094,0 тыс. руб.,- Иные МБТ из бюджета городского поселения 1 000,0 тыс. руб.,-Расходы за счет субвенции ОБ по расчету и предоставлению дотаций бюджетам поселений 70,5 тыс. руб.,- МБТ из бюджетов поселений на исполнение полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю 60,0 тыс. руб. |
| МУ "РВС" | 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 25 185,7 |  Содержание учреждения хозяйственно-эксплуатационной службы  |
| Совет депутатов Сланцевского муниципального района | 0102 | Функционирование законодательных органов власти | 1 619,0 | Денежное содержание главы муниципального образования |
| 0103 |  Функционирование законодательных органов власти | 3583,7 | Содержание законодательных органов власти |
| *Совет депутатов Сланцевского муниципального района Общий итог* | *5 202,7* |  |
| Ревизионная комиссия  | 0106 | Обеспечение деятельности органов финансового надзора | 2 453,4 | - Содержание органов финансового надзора 2 313,5 тыс. руб.,- Расходы за счет МБТ поселений на осуществление полномочий в части контрольно-счетного органа поселения 139,9 тыс. руб. |
| КУМИ | 0104 | Функционирование исполнительных органов власти | 16 008,2 | - Расходы на содержание КУМИ:- за счет ср-в района – 9 689,5 тыс. руб., - за счет МБТ из бюджета городского поселения 6 285,0 тыс. руб., - Расходы за счет субвенция ОБ на исполнение полномочий в сфере жилищных отношений 33,7 тыс. руб. |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 1 235,6 | Расходы по управлению муниципальным имуществом; расходы на содержание и обслуживание объектов муниципального имущества |
| *КУМИ Общий итог* | *17 243,8* |  |
| **Общий итог** | **165 805,8** |  |

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

Расходы по разделу на 2020 год предусмотрены в сумме 1 066,0 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 0309 |  Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, гражданская оборона | 1 066,0 | - Резервный фонд на ликвидацию ЧС – 1 000,0 тыс. руб.,- Расходы за счет МБТ из бюджетов поселений на участие в предупреждении и ликвидации последствий ЧС и созданию, содержанию и организации аварийно-спасательных служб 66,0 тыс. руб. |

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Расходы по разделу на 2020 год предусмотрены в сумме 6 640,1 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы в сумме 2 502,0 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 0405 | Сельское хозяйство | 2 815,4 | - Расходы по мероприятиям в области сельского хозяйства, в т. ч. субсидии сельхозпроизводителям. 2 502,0 тыс. руб. |
| 0408 | Транспорт | 0,1 | Расходы для организации транспортного обслуживания населения между поселениями в границах района |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 553,6 | -Расходы на содержание автомобильных дорог местного значения 391,6 тыс. руб.,-Расходы на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения 162,0 тыс. руб. |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 2 649,9 | -На разработку ген. планов и постановку на кадастровый учет границ населенных пунктов поселений 2 186,4 тыс. руб.- Расходы на мероприятия по развитию малого и среднего предпринимательства 463,5 тыс. руб. |
| *Администрация Сланцевского муниципального района Общий итог* | *6 019,0* |   |
| КУМИ | 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 621,1 | Расходы на оформление в собственность земельных участков под объектами муниципальной собственности |
| **Общий итог** | **6 640,1** |  |

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

Расходы по разделу на 2020 год предусмотрены в сумме 2 072,8 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы в сумме 1 227,1 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 0505 | Другие вопросы в области ЖКХ | 1 155,1 | -Расходы на исполнение переданного гос. полномолчия в сфере обращения с безнадзорными животными |
| КУМИ | 0501 | Жилищное хозяйство | 726,7 | - Взносы на кап. ремонт муниципального жил. фонда 633,5 тыс. руб.- Расходы на управление муниципальным имуществом 93,2 тыс. руб. |
| РВС | 0503 | Благоустройство | 191,0 | - Расходы за счет МБТ из поселений на организацию ритуальных услуг в части специализированной службы по вопросам похоронного дела 72,0 тыс. руб.- Расходы на погребение умерших граждан отдельных категорий за счет компенсации затрат 119,0 тыс. руб. |
| **Общий итог** | **2 072,8** |  |

**Раздел 0700 «Образование»**

Расходы по разделу на 2020 год предусмотрены в сумме 772 691,0 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы в сумме 441 822,0 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Учреждения образования | 0701 | Дошкольное образование | 241 605,8 | - Финансирование текущей деятельности детских садов 84 461,0 тыс. руб.- Расходы на исполнение гос. полномочий за счет субвенции ОБ на получение общедоступного и бесплатного дошколь -ного образования 157 144,8 тыс. руб. |
| 0702 | Общее образование | 100 071,8 | - Финансирование текущей деятельности сельских школ 50 926,2 тыс. руб.- Расходы на исполнение гос.полномочий за счет субвенции ОБ на получение общего образования 49 145,6 тыс. руб. |
| 0703 | Дополнительное образование | 15 468,6 | Расходы на финансирование 1/12 по оплате труда с отчислениями в связи с изменением типа учреждения и расходы за счет платных услуг по сметам организаций доп. образования |
| 0705 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 155,4 | Повышение квалификации педагогических работников  |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 788,8 | Мероприятия по проведению оздорови тельной кампании детей в городских и загородном лагерях |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 91,3 | Расходы за счет субвенции ОБ на организацию питание льготной категории учащихся  |
| *Учреждения образования Итог* | *358 181,7* |  |
| Комитет образования | 0701 | Дошкольное образование | 18 852,6 | - Расходы за счет субвенции ОБ на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образов. 18 818,7 тыс. руб.,-Зарезервированные средства на укрепление МТБ ДОУ 30,0 тыс. руб.,- субсидии на иные цели учреждению доп. образования 3,9 тыс. руб. |
| 0702 | Общее образование | 292 946,6 | - Субсидии на муниципальное задание БУ-городским школам 268 892,4 тыс. руб., в т.ч. за счет ОБ 215 550,2 тыс. руб.,- Субсидии на иные цели БУ городским школам 17 768,7 тыс. руб., - Зарезервированные средства на укрепление МТБ учреждений общего образования -3 737,8 тыс. руб., Субсидии юр. лицам, ИП - возмещение недополученных доходов при оказании транспортных услуг обучающимся общеобразовательных организаций 2 287,2 тыс. руб.,- Подключение рабочих мест детей-инвалидов к сети "Интернет", оплата услуг связи и единовременные выплаты молодым специалистам 260,5 тыс. руб. |
| 0703 | Дополнительное образование | 75 755,0 | - Субсидии на муниципальное задание бюджетным учреждениям дополнительного образования 74 634,4 тыс. руб., -Субсидии на иные цели бюджетным учреждениям дополнительного образования 1047,7 тыс. руб., -Зарезервированные средства на укрепление МТБ учреждений доп. образования 72,9 тыс. руб. |
| 0705 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 259,5 | Повышение квалификации педагогических работников  |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 10 497,6 | - Зарезервированы средства на оплату рабочих мест подростков в каникулярный период в образовательных учреждениях 1 339,1 тыс. руб.,- Зарезервированы средства на проведение летней оздоровит кампании 7 374,6 тыс. руб.,- Субсидии на иные цели бюджетному учреждению дополнительного образования на проведение летней оздоровительной кампании 1 783,9 тыс. руб.  |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 14 313,8 | - Расходы на содержание, функционирование комитета образования 11 324,4 тыс. руб.,-Расходы на организацию предоставления компенсации части платы за содержание ребенка в детских садах за счет субвенций ОБ 389,9 тыс. руб.-Субсидии БУ на организацию питания в школах за счет субвенции ОБ 428,3 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 2 171,2 тыс. руб. |
| *Комитет образования Итог* | *412 625,1* |  |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 0705 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 280,0 | - Организация проф. и доп. проф. образования выборных должностных лиц МСУ, членов выборных ОМСУ, депутатов представительных ОМСУ, муниц. служащих и работников муницип. учреждений, организация подготовки кадров для муниципальной службы.  |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 279,4 | - Мероприятия в области молодежной политики |
| *Администрация Сланцевского муниципального района Общий итог* | *559,4* |  |
| КУМИ | 0705 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 130,0 |  Организация проф. и доп. проф. образования выборных должностных лиц МСУ, членов выборных ОМСУ, депутатов представительных ОМСУ, *муниципальных служащих* и работников муницип. учреждений, организация подготовки кадров для муниципальной службы. |
| Комитет финансов | 0705 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 73,4 | Организация проф. и доп. проф. образования выборных должностных лиц МСУ, членов выборных ОМСУ, депутатов представительных ОМСУ, *муниципальных служащих* и работников муницип. учреждений, организация подготовки кадров для муниципальной службы. |
| Ревизионная комиссия | 0705 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 31,2 | Организация проф. и доп. проф. образования выборных должностных лиц МСУ, членов выборных ОМСУ, депутатов представительных ОМСУ, *муниципальных служащих* и работников муницип. учреждений, организация подготовки кадров для муниципальной службы. |
| МКУ "ФОК "Сланцы" | 0705 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 24,0 | Организация проф. и доп. проф. образования выборных должностных лиц МСУ, членов выборных ОМСУ, депутатов представительных ОМСУ, муниц. служащих *и работников муниципальных. учреждений,* организация подготовки кадров для муниципальной службы. |
| МКУК СМЦРБ | 0705 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 46,8 | Организация проф. и доп. проф. образования выборных должностных лиц МСУ, членов выборных ОМСУ, депутатов представительных ОМСУ, муниц. служащих *и работников муниципальных. учреждений,* организация подготовки кадров для муниципальной службы за счет МБТ поселений |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 1 019,4 | - Расходы на оплату рабочих мест подростков в каникулярный период за счет МБТ городского поселения 206,4 тыс. руб.,- Расходы на содержание коворкинг центра 813,0 тыс. руб. |
| *МКУК СМЦРБ Общий итог*  | *1 066,2* |  |
| **Общий итог** | **772 691,0** |  |

**Раздел 0800 «Культура»**

Расходы по разделу на 2020 год предусмотрены в сумме 37 252,0 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы в сумме 23 197,2 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 0801 |  Культура | 328,5 | Проведение культурно-массовых мероприятий и участие в областных конкурсах, фестивалях , пр. |
| МКУК СМЦРБ | 0801 | Культура | 36 923,5 | - Содержание межпоселенческой библиотеки 13 726,3 тыс.руб.,- Расходы за счет МБТ поселений на организацию библиотечного обслуживания населения, комплектованию и обеспечению сохранности библиотечных фондов библиотек поселений 23 197,2 тыс. руб. |
| **Общий итог** | **37 252,0** |  |

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

Расходы по разделу на 2020 год предусмотрены в сумме 92 355,6 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы в сумме 78 432,3 тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 1001 | Пенсионное обеспечение | 13 923 3 | - Доплата к пенсиям муниципальным служащим |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 810,8 | Расходы за счет субвенции ОБ по предоставлению гражданам ЕДВ на проведение капитального ремонта индивидуальных жилых домов |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 7 298,5 | Расходы за счет субвенции ОБ на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот  |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 830,5 | -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* | *22 863,1* |  |
| Комитет образования | 1003 | Социальное обеспечение населения  | 24 679,4 | Расходы за счет субвенций ОБ:- на подготовку и обучение граждан, желающих принять ребенка в семью 569,4 тыс. руб.,- на обеспечение бесплатного проезда детей-сирот 580,8 тыс. руб.,- на принятие решения об освобождении детей-сирот от платы за пользование ж/п за содержание и ремонт ж/п 2 829,6 тыс. руб., - по текущему ремонту ж/п, находящихся в собственности детей-сирот 80,0 тыс. руб. - субсидии бюдж организациям (городским школам) на питание льготной категории обучающихся в общеобразовательных организациях 20 619,6 тыс. руб. |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 40 699,0 | Расходы за счет субвенций ОБ:- на содержание детей-сирот 19 137,0 тыс. руб.,- на вознаграждение, причитающееся приемному родителю 12 315,3 тыс. руб., - на компенсацию части платы за содержание ребенка в образовательных организациях 8 972,6 тыс. руб. Расходы за счет субвенций ФБ на выплату ЕДВ при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью 274,1 тыс. руб. |
| *Комитет образования Итог* | *65 378,4* |   |
| Учреждения образования | 1003 | Социальное обеспечение населения | 4 114,1 | Расходы за счет субвенции ОБ на питание льготной категории обучающихся в общеобразовательных организациях |
| **Общий итог** | **92 355,6** |  |

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

Расходы по разделу на 2020 год предусмотрены в сумме 26 632,9 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 1102 | Массовый спорт | 750,0 | Расходы на ввод в эксплуатацию физкультурно - оздоровительного комплекса (завершение строительства запланировано на 2019 год)  |
| МКУ «ФОК «Сланцы*»* | 1101 | Физическая культура | 23 621,6 | Содержание учреждения, проведение спортивных мероприятий |
| 1102 | Массовый спорт | 2 261,3 | - Создание условий для развития физической культуры и спорта на территории Сланцевского муниципального района 1 263,3 тыс. руб.,- Проведение официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий за счет МБТ Сланцевского городского поселения 1 000,0 тыс. руб. |
| *МКУ "ФОК "Сланцы" Итог* | *25 882,9* |  |
| **Общий итог** |  |  | **26 632,9** |  |

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

Расходы по разделу на 2020 год предусмотрены в сумме 87,2 тыс. руб. в соответствии с соглашением на предоставление бюджетного кредита.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 1301 | Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга  | 87,2  | Процентные платежи по муниципальному долгу (обслуживание полученных в 2010 - 2011 годах кредитов)  |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Комитет финансов | 1401 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности   | 145 232,1 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Сланцевского муниципального района:-за счет бюджета района 20 030,4 тыс. руб.,- за счет субвенции из областного бюджета Ленинградской области 125 201,7 тыс. руб. |
| 1403 | Межбюджетные трансферты общего характера | 18 378,5  | -Иные МБТ бюджетам поселений на финансовое обеспечение исполнения расходных обязательств МО в соответствии с планами мероприятий («дорожными картами» 15 816, 0 тыс. руб.,-Иные МБТ бюджетам сельских поселений на решение вопросов местного значения 2 562,5 тыс. руб. |
| **Общий итог** | **163 610,6** |  |

Расходы по разделу 1401 предусмотрены в форме дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет собственных доходов районного бюджета в сумме 20 030,4 тыс. руб. и за счет субвенции из областного бюджета в сумме 125 201,7 тыс. руб. Распределение по муниципальным образованиям представлено в приложении 9.1 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 2020 году, как и в 2014-2019 годах, дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений за счет субвенции из областного бюджета будут предоставляться через районный бюджет. Из бюджета области в доходную часть бюджета района поступит 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 будут перечисляться в доходную часть бюджетов 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 18 378,5 тыс. руб. для финансового обеспечения исполнения расходных обязательств поселений в соответствии с планами мероприятий («дорожными картами») и на финансирование расходов по решению вопросов местного значения.

Распределение межбюджетного трансферта на финансирование расходов по решению вопросов местного значения на 2020 год представлено в приложении 9.3 к решению о бюджете Сланцевского муниципального района. Порядок распределения целевых межбюджетных трансфертов утверждается в составе решения о бюджете Сланцевского муниципального района на 2020 год (приложение 11.1 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 2020 год распределены по муниципальным образованиям в приложении 9.5. 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 2020 год (приложению 11.2 к решению о бюджете Сланцевского муниципального района).

ДЕФИЦИТ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

муниципального образования Сланцевский муниципальный район

Особенностью бюджета 2020 года является наличие обязательств муниципального образования по погашению муниципального долга в объеме 7 471,5 тыс. руб.

Проект бюджета на 2020 год составлен с дефицитом в объеме 19 594,7 тыс. руб.

Председатель комитета финансов Ю.В. Павлова

*Акимова В.Е., 2 26 45*

*Лебедева В.О., 2 12 68*