ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

(обоснование)

к проекту решения Совета депутатов Сланцевского муниципального района

«О бюджете муниципального образования Сланцевский муниципальный район

Ленинградской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 21.07.2020 № 949-п «Об установлении порядка составления проекта бюджета муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» подготовлен проект бюджета муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Проект местного бюджета составлен:

- на 2021 год с дефицитом в объеме 26 555,5 тыс. руб. по доходам 1 309 417,6 тыс. руб. и по расходам 1 335 973,1 тыс. руб.;

- на 2022 год с дефицитом в объеме 27 122,9 тыс. руб. по доходам 1 308 710,1 тыс. руб. и по расходам 1 335 833,0 тыс. руб.;

- на 2023 год с дефицитом в объеме 27 948,9 тыс. руб. по доходам 1 301 033,0 тыс. руб. и по расходам 1 328 981,9 тыс. руб.

Особенности бюджетного законодательства, повлиявшие на основы составления проекта бюджета Сланцевского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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»).

ДОХОДЫ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области

Прогноз доходов бюджета муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 2020 году, проектировок бюджета Ленинградской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 2021 год и на плановый период до 2023 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 2021 года.

Наиболее значимые изменения законодательства заключаются в следующем:

С 1 января 2021 года вступает в силу внесение изменений в Налоговый кодекс Российской Федерации в части исключения из налоговой практики специального налогового режима в виде **единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности**.

По остальным доходным источникам сохраняется действующий в 2020 году порядок их исчисления и уплаты.

Прогноз налоговых и неналоговых доходов составит:

* **на 2021 год** – 439 798,9 тыс. руб. (прил. 1 к пояснительной записке), в том числе:

- налоговые доходы - 346 938,0 тыс. руб.

- неналоговые доходы - 92 860,9 тыс. руб.;

* **на 2022 год** – 453 892,7 тыс. руб., в том числе:

- налоговые доходы - 358 616,2 тыс. руб.

- неналоговые доходы - 95 276,5 тыс. руб.;

* **на 2023 год** – 463 033,0 тыс. руб., в том числе:

- налоговые доходы – 364 791,5 тыс. руб.

- неналоговые доходы – 98 241,5 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 2020 года).

Расчет доходной части произведен по сроку предоставления прогноза доходов бюджета Сланцевского муниципального района на 2021-2023 годы к 20.10.2020 в соответствии с планом - графиком, утвержденным постановлением администрации Сланцевского муниципального района от 21.07.2020 № 949-п «Об установлении порядка составления проекта бюджета муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

При формировании доходов на 2022 и 2023 год использована следующая методика:

При планировании налога на доходы физических лиц учитывали индекс роста фонда заработной платы по Сланцевскому району 102,6 % на 2022 год и 102,7 на 2023 год, дополнительный норматив отчислений на 2022 год – 34,23 % и 2023 год – 33,49 %.

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 2022-2023 годы рассчитаны главным администратором доходов - Управлением ФНС России по Ленинградской области.

Государственные пошлины и суммы штрафов, санкций, возмещения ущерба на 2022 и 2023 годы рассчитаны главными администраторами доходов.

Доходы от использования имущества, продажи материальных и нематериальных активов на 2022-2023 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 2022-2023 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 103,6 % на 2022 год и 103,8 % на 2023 год.

В пояснительной записке подробно рассмотрена доходная часть 2021 года.

1. Планируемые поступления **налога на доходы физических лиц** в сумме 251 970,9 тыс. руб. рассчитаны исходя из ожидаемого поступления налога в 2020 году и темпа роста фонда заработной платы в размере 1,024. Дополнительный норматив по проектировкам областного бюджета Ленинградской области на 2021 год 33,5 % (в 2020 году норматив с отчислений налога в бюджет муниципального района составляет 41,34 %). Доля налога на доходы физических лиц в общем объеме налоговых и неналоговых доходов в 2021 году составит 57,3 % (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 1 124,1 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 84 268,6 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%.
4. Прогноз поступлений **единого налога на вмененный доход** для отдельных видов деятельности на 2021 год рассчитан главным администратором доходов – Управлением ФНС России по Ленинградской области в сумме 1 670,0 тыс. руб. С 1 января 2021 года вступает в силу внесение изменений в Налоговый кодекс Российской Федерации в части исключения из налоговой практики специального налогового режима в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности. В 2021 году прогнозируется поступление платежей за 4 квартал 2020 года. Норматив отчислений в бюджеты муниципальных районов единого налога на вмененный доход в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации – 100,0 %.
5. Прогноз поступлений **единого сельскохозяйственного налога** рассчитан главным администратором доходов – Управлением ФНС России по Ленинградской области в сумме 62,7 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»).
6. Прогноз поступлений **налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения** рассчитан главным администратором доходов – Управлением ФНС России по Ленинградской области в сумме 1 135,4 тыс. руб. Норматив отчислений налога в бюджеты муниципальных районов – 100,0 %.
7. Прогноз поступлений **государственной пошлины** в бюджет района составляет 6 706,3 тыс. руб. Расчет произведен главными администраторами данного доходного источника. В 2021 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 49 891,1 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 (81,4 %) 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 40 596,0 тыс. руб., в том числе: 40 325,0 тыс. руб. - земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, 271,0 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 2021 годопределено в сумме 8 394,2 тыс. руб.
* Планируемое поступление отчислений в бюджет района 25 процентов **части прибыли государственных и муниципальных предприятий** Сланцевского муниципального района определено в сумме 27,0 тыс. руб.
* Планируемое поступление **прочих доходов от использования имущества** определено в сумме 873,9 тыс. руб., в том числе: плата за наем жилых помещений - 180,0 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 5 766,7 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 31 546,3 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 4 443,0 тыс. руб.
   * Прогнозируемый объем **доходов от реализации имущества** в 2021 годусоставляет 1 033,5 тыс. руб.;
   * Прогнозируемая сумма **поступлений от продажи земельных участков** в 2021 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 2021 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 1 213,8 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 2021 год учтены средства, предусмотренные в проекте областного закона «Об областном бюджете Ленинградской области на 2021 и на плановый период 2022 и 2023 годов» для муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности, на выполнение переданных полномочий в сумме 832 796,6 тыс. руб., а также из бюджетов поселений в сумме 36 822,1 тыс. руб. (приложение 4 к решению совета депутатов).

В проекте бюджета муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области на 2021 год безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы составляют 66,4 % доходной части бюджета.

Динамика доходов на 2021 год тыс. руб.

РАСХОДЫ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

муниципального образования Сланцевский муниципальный район

Бюджет Сланцевского муниципального района сформирован на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов. В пояснительной записке подробно рассмотрена расходная часть 2021 года. При формировании расходов на 2022 и 2023 годы использована следующая методика: максимально возможные налоговые и неналоговые доходы, источники покрытия дефицита (сформированные по сценарию 2021 года), средства предусмотренные району проектом бюджета Ленинградской области и проектами бюджетов поселений Сланцевского муниципального района на плановый период 2022 и 2023 годов, распределены в расходной части бюджета на 2022 и 2023 годы по структуре сформированной расходной части на 2021 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 01.07.2020, с индексом роста на фонд заработной платы 1,04 с 01 сентября 2021 года.

Планирование расходов на коммунальные услуги осуществлено в размере годовой потребности на основании постановления администрации муниципального образования от 19.08.2020 № 1115-п «Об объемах планируемых коммунальных ресурсов для учреждений бюджетной сферы Сланцевского муниципального района на 2021 год» и действующих тарифов на 01.07.2020 года с учетом коэффициентов роста: 1,04 на услуги водоснабжения, водоотведения, вывоз твердых коммунальных отходов; 1,025 - 1,10 на услуги теплоснабжения (в зависимости от энергоснабжающей организации), и 1,10 на услуги электроснабжения.

Расходы местного бюджета на 2021 год запланированы в сумме 1 335 973,1 тыс. руб. По сравнению с расходами бюджета на 2020 год (по состоянию на 01.10.2020) структура расходов на очередной финансовый год перераспределилась в основном за счет:

- выделения не в полном объеме целевых безвозмездных поступлений из других бюджетов на момент формирования проекта бюджета и софинансирования из местного бюджета;

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

- сокращения бюджетных ассигнований за счет снижения лимитов потребления коммунальных услуг;

- включения в бюджет 2020 года ассигнований за счет остатка средств на бюджетном счете на 01.01.2020 г.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование направления  расходов | 2020 | | 2021 | | |
| Бюджет по состоянию на 01.10.2020,  тыс. руб. | Удельный вес в расходах 2020 года, % | Включено в проект бюджета, тыс. руб. | Удельный вес в расходах 2021 года, % | Темп роста к 2020 году, % |
| - расходы за счет налоговых, неналоговых доходов и дотаций, дефицита | 603 505,9 | 38,4 | 548 764,8 | 41,1 | 90,9 |
| - расходы за счет целевых  безвозмездных поступлений из других бюджетов | 967 492,8 | 61,6 | 787 208,3 | 58,9 | 81,4 |
| **Итого:** | **1 570 998,7** | **100** | **1 335 973,1** | **100** | **85,0** |

В проекте бюджета на 2021 год предусмотрено:

1) За счет налоговых, неналоговых доходов, дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности района из областного бюджета, дефицита бюджета расходы на общую сумму 548 764,8 тыс. руб., в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в сумме 20 831,7 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 4 390,0 тыс. руб.;

- текущее содержание муниципальных учреждений 455 071,5 тыс. руб., из них

* заработная плата с начислениями 158 372,7 тыс. руб.,
* коммунальные услуги 51 806,8 тыс. руб.,
* перечисление субсидий образовательным бюджетным учреждениям 153 852,3 тыс. руб. (66 771,9 тыс. руб. городским школам и 87 080,4 тыс. руб. организациям доп. образования),
* земельный налог и налог на имущество 6 619,9 тыс. руб.,
* расходы на охрану муниципальных учреждений 13 723,2,
* прочие текущие расходы 70 696,6 тыс. руб.

- остальные расходы составили 68 471,6 тыс. руб., из них

* по оказанию муниципальных услуг на условиях полной или частичной оплаты 31 546,3 тыс. руб.;
* расходы на укрепление материально-технической базы образовательных организаций 1 716,8 тыс. руб.,
* на организацию летней оздоровительной кампании 6 406,9 тыс. руб.,
* на организацию рабочих мест подростков в каникулярный период 1 461,8 тыс. руб.,
* на софинансирование, технадзор и прочие сопутствующие расходы капитального ремонта стадиона «Химик» 2 250,7 тыс. руб.,
* на подготовку проекта изменений в схему территориального планирования 3 500,0 тыс. руб.,
* на участие в международных проектах 2 963,5 тыс. руб.,
* софинансирование местного бюджета мероприятий, реализуемых за счет областных субсидий, 4 864,5 тыс. руб.,
* резервные фонды администрации 13 761,1 тыс. руб.

2) За счет целевых безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней на общую сумму 787 208,3 тыс. руб.

Проект бюджета Сланцевского муниципального района на 2021 год формируется как программный бюджет (приложение 6 к решению о бюджете Сланцевского муниципального района на 2021 год). Из общего объема расходной части бюджета на программные расходы приходится 87,9 % или 1 174 325,3 тыс. руб., в том числе:

|  |  |
| --- | --- |
| Краткое наименование муниципальной программы | Объем средств, предусмотренный в программной части бюджета на 2021 год, тыс. руб. |
| Укрепление общественного здоровья | 103,8 |
| Развитие культуры, спорта и молодежной политики на территории Сланцевского муниципального района | 89 739,6 |
| Стимулирование экономической активности Сланцевского муниципального района | 9 131,7 |
| Развитие образования муниципального образования Сланцевский муниципальный район Ленинградской области | 890 110,7 |
| Развитие системы защиты прав потребителей в Сланцевском районе | 12,5 |
| Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Сланцевского муниципального района | 178 160,5 |
| Капитальный ремонт и строительство объектов капитального строительства в Сланцевском муниципальном районе | 3 566,5 |
| Об обеспечении разработки документов территориального планирования и градостроительного зонирования МО Сланцевский муниципальный район Ленинградской области | 3 500,0 |
| **Общий итог** | **1 174 325,3** |

Основная доля в отраслевой структуре расходов в проекте местного бюджета на 2021 год приходится на отрасль «Образование». По отрасли «Образование» темп роста расходов 83,2 %. Основная причина снижения плановых затрат по сравнению с 2020 годом - завершение работ реновации СОШ № 3.

Наблюдается рост по отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2,1 раза к бюджетным ассигнованиям 2020 года (по состоянию на 01.10.2020), или на 2 404,2 тыс. руб., за счет предусмотренных на 2021 год бюджетных ассигнований на софинансирование мероприятий по устройству площадок для раздельного сбора отходов дошкольных и школьных учреждений в рамках международного проекта.

По отрасли «Социальная политика» в сравнении с 2020 г. незначительный рост на 5,4 %. 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.

По отрасли «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» наблюдается снижение на 45,6 % за счет снижения суммы резервного фонда для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций.

В связи с запланированным на 2020 год завершением строительства физкультурно-оздоровительного комплекса наблюдается значительное снижение (на 67,9 %, или на 73 074,4 тыс. руб.) расходов по отрасли «Физическая культура и спорт».

По разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» снижение плановых затрат на 37,2 тыс. руб., что объясняется окончательным погашением в 2020 году бюджетного кредита, привлеченного в 2010-2011 годах из бюджета Ленинградской области на частичное покрытие дефицита бюджета.

Структура и динамика расходов бюджета на 2021 год в разрезе разделов функциональной классификации расходов представлена ниже в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование отрасли | 2020 год | | 2021 год | | |
| Бюджет по состоянию на 01.10.2020, тыс. руб. | Удельный вес в расходах 2020, % | Включено в проект бюджета 2021 г., тыс. руб. | Удельный вес в расходах 2021 г, % | Динамика к 2020 году, % |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 154 096,7 | 9,8 | 154 136,3 | 11,5 | 100,0 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 152,9 | 0,1 | 627,4 | 0,0 | 54,4 |
| 0400 | Национальная экономика | 15 444,1 | 1,0 | 12 437,4 | 0,9 | 80,5 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 2 218,6 | 0,1 | 4 622,8 | 0,3 | 208,4 |
| 0700 | Образование | 976 221,5 | 62,1 | 812 586,8 | 60,8 | 83,2 |
| 0800 | Культура | 56 267,0 | 3,6 | 53 708,6 | 4,0 | 95,5 |
| 1000 | Социальная политика | 97 608,3 | 6,2 | 102 870,7 | 7,7 | 105,4 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 107 695,9 | 6,9 | 34 621,5 | 2,6 | 32,1 |
| 1300 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 87,2 | 0,0 | 50,0 | 0,0 | 57,3 |
| 1400 | Межбюджетные трансферты общего характера | 160 206,6 | 10,2 | 160 311,6 | 12,0 | 100,1 |
|  | **Итого:** | **1 570 998,7** | **100,0** | **1 335 973,1** | **100,0** | **85,0** |

**Структура расходов бюджета 2021 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) | 23 030,5 | 10 039,6 | 33 070,1 | 4,2 | 1,3 | 2,5 |
| 2.1.1 | Заработная плата | 121 638,0 | 201 598,6 | 323 236,6 | 22,2 | 25,6 | 24,2 |
| 2.1.2 | Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме | 156,5 | 4,0 | 160,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.1.3 | Начисления на выплаты по оплате труда | 36 734,7 | 60 884,3 | 97 619,0 | 6,7 | 7,7 | 7,3 |
| 2.2.1 | Услуги связи | 3 084,4 | 755,8 | 3 840,2 | 0,6 | 0,1 | 0,3 |
| 2.2.2 | Транспортные услуги | 1 649,7 | 395,9 | 2 045,6 | 0,3 | 0,1 | 0,2 |
| 2.2.3 | Коммунальные услуги | 51 806,8 | 1 549,7 | 53 356,5 | 9,4 | 0,2 | 4,0 |
| 2.2.4 | Арендная плата за пользование имуществом (за исключением земельных участков и других обособлен. природных объектов) | 146,0 | 0,0 | 146,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.2.5 | Работы, услуги по содержанию имущества | 16 652,3 | 24 228,6 | 40 880,9 | 3,0 | 3,1 | 3,1 |
| 2.2.6 | Прочие работы, услуги | 40 682,0 | 15 991,5 | 56 673,5 | 7,4 | 2,0 | 4,2 |
| 2.2.7 | Страхование | 142,6 | 0,0 | 142,6 | 0,0 | 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 | 153 852,3 | 280 885,8 | 434 738,1 | 28,0 | 35,7 | 32,5 |
| 2.4.6 | Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство | 3 858,7 | 5 101,4 | 8 960,1 | 0,7 | 0,6 | 0,7 |
| 2.5.1 | Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 25 221,7 | 135 089,9 | 160 311,6 | 4,6 | 17,2 | 12,0 |
| 2.6.2 | Пособия по социальной помощи населению в денежной форме | 398,5 | 29 277,3 | 29 675,8 | 0,1 | 3,7 | 2,2 |
| 2.6.3 | Пособия по социальной помощи населению в натуральной форме | 0,0 | 7 913,3 | 7 913,3 | 0,0 | 1,0 | 0,6 |
| 2.6.4 | Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам | 14 526,3 | 0,0 | 14 526,3 | 2,6 | 0,0 | 1,1 |
| 2.6.6 | Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме | 71,4 | 129,4 | 200,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.9.1 | Налоги, пошлины и сборы | 6 755,5 | 35,4 | 6 790,9 | 1,2 | 0,0 | 0,5 |
| 2.9.6 | Иные выплаты текущего характера физическим лицам | 572,7 | 0,0 | 572,7 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| 2.9.7 | Иные выплаты текущего характера организациям | 260,0 | 0,0 | 260,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.1.0 | Увеличение стоимости основных средств | 1 355,6 | 11 718,4 | 13 074,0 | 0,2 | 1,5 | 1,0 |
| 3.4.1 | Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях | 291,4 | 15,4 | 306,8 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3.4.2 | Увеличение стоимости продуктов питания | 30 202,3 | 0,0 | 30 202,3 | 5,5 | 0,0 | 2,3 |
| 3.4.3 | Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов | 3 320,6 | 0,0 | 3 320,6 | 0,6 | 0,0 | 0,2 |
| 3.4.4 | Увеличение стоимости строительных материалов | 585,1 | 0,0 | 585,1 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| 3.4.5 | Увеличение стоимости мягкого инвентаря | 967,4 | 0,0 | 967,4 | 0,2 | 0,0 | 0,1 |
| 3.4.6 | Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) | 8 880,5 | 1 179,7 | 10 060,2 | 1,6 | 0,1 | 0,8 |
| 3.4.9 | Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения | 1 871,3 | 414,3 | 2 285,6 | 0,3 | 0,1 | 0,2 |
| **Общий итог** | | **548 764,8** | **787 208,3** | **1 335 973,1** | **100,0** | **100,0** | **100,0** |

Основные расходы бюджета – это безвозмездные перечисления бюджетным организациям (доля в бюджете 32,5 %), расходы на заработную плату с начислениями (доля в бюджете 31,5 %), перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ (доля в бюджете 12,0 %).

В структуре затрат по указанным статьям преобладают расходы за счет целевых безвозмездных поступлений и составляют 35,7 %, 33,3 % и 17,2 %; за счет собственных доходных источников расходы по структуре составили 28,0 %, 28,9 % и 4,6 % соответственно .

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по разделу на 2021 год предусмотрены в сумме 154 136,3 тыс. руб., из них за счет целевых межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы в сумме 16 447,5 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация СМР | 0104 | Функционирование исполнительных органов власти | 56 277,4 | - Содержание исполнительных органов власти 56 127,4 тыс. руб.,  - Иные МБТ из бюджетов поселений на исполнение переданных полномочий  по жилищному контролю 150,0 тыс. руб. |
| 0105 | Судебная система | 18,5 | Исполнение гос. полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели Федеральных судов за счет субвенций ФБ |
| 0111 | Резервные фонды | 13 199,7 | Резервные фонды администрации |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 13 130,4 | - Общерайонные мероприятия (профессиональные праздники, изготовление бланков почетных грамот и премирование к ним, изготовление адресных поздравлений подписка и прочее), обеспечение статистической информацией, транспортные расходы – 4 966,9 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 8 163,5 тыс. руб. |
| *Администрация Сланцевского муниципального района Общий итог* | | | *82 626,0* |  |
| Комитет образования | 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 5 416,1 | - 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 | 17 798,9 | - Составление бюджета района, его исполнение и контроль за его исполнением 15 541,9 тыс. руб.,  Расходы за счет субвенции ОБ по рас-чету и предоставлению дотаций бюдже-там поселений 73,0 тыс. руб.,  - МБТ из бюджетов поселений на составление и исполнение бюджетов 2 124,0 тыс. руб.,  - МБТ из бюджетов поселений на исполнение полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю 60,0 тыс. руб. |
| МУ "РВС" | 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 23 898,9 | Содержание учреждения хозяйственно-эксплуатационной службы |
| Совет депутатов Сланцевского муниципального района | 0102 | Функционирование законодательных органов власти | 1 640,7 | Денежное содержание главы муниципального образования |
| 0103 | Функционирование законодательных органов власти | 3 621,7 | Содержание законодательных органов власти |
| *Совет депутатов Сланцевского муниципального района Общий итог* | | | *5 262,4* |  |
| Ревизионная комиссия | 0106 | Обеспечение деятельности органов финансового надзора | 2 565,6 | - Содержание органов финансового надзора 2 371,8 тыс. руб.,  - Расходы за счет МБТ поселений на осуществление полномочий в части контрольно-счетного органа поселения 193,8 тыс. руб. |
| КУМИ | 0104 | Функционирование исполнительных органов власти | 15 723,9 | - Расходы на содержание КУМИ:  - за счет ср-в района – 15 475,3 тыс. руб.,  - Расходы за счет субвенция ОБ на исполнение полномочий в сфере жилищных отношений 248,6 тыс. руб. |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 844,5 | Расходы по управлению муниципальным имуществом; расходы на содержание и обслуживание объектов муниципального имущества |
| *КУМИ Общий итог* | | | *16 568,4* |  |
| **Общий итог** | | | **154 136,3** |  |

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

Расходы по разделу на 2021 год предусмотрены в сумме 627,4 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 0310 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 627,4 | - Резервный фонд на ликвидацию ЧС – 561,4 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 2021 год предусмотрены в сумме 12 437,4 тыс. руб., в том числе за счет МБТ из других бюджетов бюджетной системы в сумме 4 773,7 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 0405 | Сельское хозяйство | 3 372,5 | - Расходы по мероприятиям в области сельского хозяйства, в т. ч. субсидии сельхозпроизводителям. 3 000,0 тыс. руб. |
| 0408 | Транспорт | 0,1 | Расходы для организации транспортного обслуживания населения между поселениями в границах района |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 1 124,1 | -Расходы на содержание автомобильных дорог местного значения 1 050,9 тыс. руб.,  -Расходы на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения 73,2 тыс. руб. |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 7 480,2 | - Расходы на подготовку проекта изменений в схему тер. планирования, на участие в международных проектах, софинансирование различных мероприятий с предоставлением областных субсидий 5 706,5 тыс. руб.  - Расходы за счет субсидий ОБ на мероприятия по развитию малого и среднего предпринимательства 1 773,7 тыс. руб. |
| *Администрация Сланцевского муниципального района Общий итог* | | | *11 976,9* |  |
| КУМИ | 0412 | Другие вопросы в области национальной  экономики | 460,5 | Расходы на изготовление схем расположения земельных участков на кадастровом плане и выполнение комплекса кадастровых работ по образованию земельных участков из состава земель сельхозназначения |
| **Общий итог** | | | **12 437,4** |  |

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

Расходы по разделу на 2021 год предусмотрены в сумме 4 622,8 тыс. руб., в том числе за счет МБТ из других бюджетов бюджетной системы в сумме 1 322,3 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 0503 | Благоустройство | 2 442,4 | 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 | 1 250,3 | -Расходы на исполнение переданного гос. полномолчия в сфере обращения с безнадзорными животными |
| *Администрация Сланцевского муниципального района Общий итог* | | | *3 692,7* |  |
| КУМИ | 0501 | Жилищное хозяйство | 766,2 | - Взносы на кап. ремонт муниципального жил. фонда 692,4 тыс. руб.  - Расходы на управление муниципальным имуществом 73,8 тыс. руб. |
| РВС | 0503 | Благоустройство | 163,9 | - 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 91,9 тыс. руб. |
| **Общий итог** | | | **4 622,8** |  |

**Раздел 0700 «Образование»**

Расходы по разделу на 2021 год предусмотрены в сумме 812 586,8 тыс. руб., в том числе за счет МБТ из других бюджетов бюджетной системы в сумме 482 390,7 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Казенные учреждения образования | 0701 | Дошкольное образование | 253 869,4 | - Финансирование текущей деятельности детских садов 90 645,8 тыс. руб.  - Расходы на исполнение гос. полномочий за счет субвенции ОБ на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования 157 523,8 тыс. руб.,  - Расходы за счет субсидий ОБ на поддержку развития общественной инфраструктуры муниципального значения 5 699,8 тыс. руб. |
| 0702 | Общее образование | 109 359,5 | - Финансирование текущей деятельности сельских школ 50 775,0 тыс. руб.  - Расходы на исполнение государственных полномочий за счет субвенций: из областного бюджета на получение общего образования 49 026,6 тыс. руб. и субвенций федерального бюджета ФБ за классного руководство 2 814,4 тыс. руб.  -Расходы за счет субсидий ОБ на укрепление материально-технической базы и поддержку развития общественной инфраструктуры муниципального значения 6 743,5 тыс. руб. |
| 0703 | Дополнительное образование | 8 677,3 | МУДО «СППЦ» -8 677,3 тыс. руб. на финансирование текущей деятельности. |
| 0705 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 251,5 | Повышение квалификации педагогических работников |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 194,5 | Мероприятия по проведению оздорови тельной кампании детей в летних оздоровительных лагерях |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 71,5 | Расходы за счет субвенции ОБ на организацию питание льготной категории учащихся |
| *Казенные учреждения образования Итог* | | | *372 423,7* |  |
| Комитет образования | 0701 | Дошкольное образование | 19 563,4 | -Зарезервированные средства на укрепление МТБ ДОУ 168,7 тыс. руб.,  - Субсидии бюджетным учреждениям:  - за счет субвенции ОБ на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования 18 396,7 тыс. руб.,  - за счет субсидий ОБ на укрепление МТБ ДОУ 998,0 тыс. руб. |
| 0702 | Общее образование | 303 642,7 | Субсидии на муниципальное задание БУ-городским школам 279 663,5 тыс. руб., в т.ч. за счет ОБ 216 249,1 тыс. руб.,  - Субсидии на иные цели БУ городским школам 17 565,2 тыс. руб., в т. ч. за счет бюджетов других уровней 14 207,7 тыс. руб. (из них 10 006,8 тыс. руб. на классное руководство ФБ и за счет субсидий ОБ на укрепление МТБ 4 201,0 тыс. руб.) |
|  |  |  | - Зарезервированные средства на укрепление МТБ учреждений общего образования -4 275,1 тыс. руб.,  Субсидии юр. лицам, ИП - возмещение недополученных доходов при оказании транспортных услуг обучающимся общеобразовательных организаций 1 878,4 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 | 85 894,6 | - Субсидии на муниципальное задание бюджетным учреждениям дополнительного образования 84 457,5 тыс. руб.,  -Субсидии на иные цели бюджетным учреждениям дополнительного образования 699,1 тыс. руб., в том числе за счет средств ОБ 387,1 тыс. руб. на поддержку развития общественной инфраструктуры муниципального значения  -Зарезервированные средства на укрепление МТБ учреждений доп. образования 737,9 тыс. руб., в т. ч. за счет ОБ 649,4 тыс. руб. |
| 0705 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 416,5 | Повышение квалификации педагогических работников |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 14 890,7 | - Зарезервированы средства на оплату рабочих мест подростков в каникулярный период в образовательных учреждениях 1 461,8 тыс. руб.,  - Зарезервированы средства на проведение летней оздоровит кампании 10 331,3 тыс. руб., в т. ч. за счет ОБ 3 295,5 тыс. руб.  - Субсидии на иные цели бюджетному учреждению дополнительного образования на проведение летней оздоровительной кампании 3 087,4 тыс. руб., в т. ч. за счет ОБ 908,1 тыс. руб.  - Расходы на софинансирование мероприятий на проведение летней оздоровит кампании 10,2 тыс. руб. |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 13 850,3 | - Расходы на содержание, функционирование комитета образования 11068,3 тыс. руб.,  -Расходы на организацию предоставления компенсации части платы за содержание ребенка в детских садах за счет субвенций ОБ 400,3 тыс. руб.  -Субсидии БУ на организацию питания в школах за счет субвенции ОБ 461,9 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 1 919,8 тыс. руб. |
| *Комитет образования Итог* | | | *438 258,2* |  |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 0705 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 290,2 | - 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 | 248,8 | - Мероприятия в области молодежной политики |
| *Администрация Сланцевского муниципального района Общий итог* | | | *539,0* |  |
| КУМИ | 0705 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 101,4 | 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. |
| МКУ "ФОК "Сланцы" | 0705 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 5,2 | 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 | 133,1 | 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 | 1 126,2 | - Расходы на оплату рабочих мест подростков в каникулярный период за счет МБТ Сланцевского ГП 209,6 тыс. руб.,  - Расходы на содержание коворкинг центра 916,6 тыс. руб. |
| *МКУК СМЦРБ Общий итог* | | | *1 259,3* |  |
| **Общий итог** | | | **812 586,8** |  |

**Раздел 0800 «Культура»**

Расходы по разделу на 2021 год предусмотрены в сумме 53 708,6 тыс. руб., в том числе за счет МБТ из других бюджетов бюджетной системы в сумме 45 926,7 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 0801 | Культура | 757,1 | Проведение культурно-массовых мероприятий и участие в областных конкурсах, фестивалях, пр., в т. ч. за счет субсидий из ОБ 500,0 тыс. руб. |
| МКУК СМЦРБ | 0801 | Культура | 52 951,5 | - Содержание межпоселенческой библиотеки 7 524,8 тыс. руб.  - Расходы за счет межбюджетных трансфертов поселений на организацию библиотечного обслуживания населения, комплектованию и обеспечению сохранности библиотечных фондов библиотек поселений 32 813,6 тыс. руб.  -Расходы за счет субсидий ОБ на стимулирующие выплаты 12 274,9 тыс. руб. и поддержку отрасли культуры 338,2 тыс. руб. |
| **Общий итог** | | | **53 708,6** |  |

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

Расходы по разделу на 2021 год предусмотрены в сумме 102 870,7 тыс. руб., в том числе за счет МБТ из других бюджетов бюджетной системы в сумме 88 343,7 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 1001 | Пенсионное обеспечение | 14 526,3 | - Доплата к пенсиям муниципальным служащим |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 9 154,2 | Расходы за счет субвенции ОБ на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 431,0 | -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* | | | *24 111,5* |  |
| Комитет образования | 1003 | Социальное обеспечение населения | 34 974,8 | Расходы за счет субвенций ОБ:  - на подготовку и обучение граждан, желающих принять ребенка в семью 577,1 тыс. руб.,  - на обеспечение бесплатного проезда детей-сирот 559,1 тыс. руб.,  - на принятие решения об освобождении детей-сирот от платы за пользование ж/п за содержание и ремонт ж/п  3 373,0 тыс. руб.,  - по обеспечению постинтернатного сопровождения детей-сирот, детей, оставш. без попечения родителей 30,5 тыс. руб.,  - по текущему ремонту ж/п, находящихся в собственности детей-сирот 160,0 тыс. руб.  - субсидии на иные цели БУ (городским школам) на питание льготной категории обучающихся в общеобразовательных организациях 30 275,1 тыс. руб. |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 39 404,1 | Расходы за счет субвенций ОБ:  - на содержание детей-сирот 18 683,7 тыс. руб.,  - на вознаграждение, причитающееся приемному родителю 10 685,9 тыс. руб.,  - на компенсацию части платы за содержание ребенка в образовательных организациях 9 775,1 тыс. руб. Расходы за счет субвенций ФБ на выплату ЕДВ при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью 259,4 тыс. руб. |
| *Комитет образования Итог* | | | *74 378,9* |  |
| Учреждения образования | 1003 | Социальное обеспечение населения | 4 380,3 | Расходы за счет субвенции ОБ на питание льготной категории обучающихся в общеобразовательных организациях |
| **Общий итог** | | | **102 870,7** |  |

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

Расходы по разделу на 2021 год предусмотрены в сумме 34 621,5 тыс. руб., в том числе за счет МБТ из других бюджетов бюджетной системы в сумме 12 847,1 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Сланцевского муниципального района | 1102 | Массовый спорт | 16,0 | Расходы на приобретение классифика-ционных книжек и знаков для спортсменов и судей |
| МКУ «ФОК «Сланцы*»* | 1101 | Физическая культура | 18 417,6 | Содержание учреждения, проведение спортивных мероприятий |
| 1102 | Массовый спорт | 16 187,9 | - Формирование у населения осознанных потребностей в ведении здорового образа жизни 103,8 тыс. руб.,  - Создание условий для развития физической культуры и спорта на территории Сланцевского муниципального района 1 620,4 тыс. руб.,  - Проведение официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий за счет МБТ Сланцевского городского поселения 1 000,0 тыс. руб.  - Проведение капитального ремонта спортивных объектов, в т. ч. за счет средств ОБ 13 463,7 тыс. руб. |
| *МКУ "ФОК "Сланцы" Итог* | | | *34 605,5* |  |
| **Общий итог** |  |  | **34 621,5** |  |

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

Расходы по разделу на 2021 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 2021 год предусмотрены в сумме 160 311,6 тыс. руб., в том числе за счет МБТ из других бюджетов бюджетной системы в сумме 135 089,9 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Комитет финансов | 1401 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 155 921,6 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Сланцевского муниципального района:  -за счет бюджета района 20 831,7 тыс. руб.,  - за счет субвенции из областного бюджета ЛО 135 089,9 тыс. руб. |
| 1403 | Межбюджетные трансферты общего характера | 4 390,0 | -Иные МБТ бюджетам поселений на финансовое обеспечение исполнения расходных обязательств МО в соответствии с планами мероприятий («дорожными картами» 2 460,0 тыс. руб.  -Иные МБТ бюджетам сельских поселений на решение вопросов местного значения 1 930,0 тыс. руб. |
| **Общий итог** | | | **160 311,6** |  |

Расходы по разделу 1401 предусмотрены в форме дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет собственных доходов районного бюджета в сумме 20 831,7 тыс. руб. и за счет субвенции из областного бюджета в сумме 135 089,9 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 2021 году, как и в 2014-2020 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 4 390,0 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 год (приложению 11.2 к решению о бюджете Сланцевского муниципального района).

ДЕФИЦИТ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

муниципального образования Сланцевский муниципальный район

Проект бюджета на 2021 год составлен с дефицитом в объеме 26 555,5 тыс. руб. или 10,0 % 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*