ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к проекту решения Совета муниципального района «Карымский район» «О бюджете муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»**

Проект решения Совета муниципального района «Карымский район» «О бюджете муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – проект решения о бюджете) разработан на основе следующих правовых актов и документов:

Бюджетный кодекс Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс);

Указ Президента Российской Федерации (далее – Указ Президента РФ) от 07.05.2012 г. № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике» (далее Указ № 596);

Указ Президента РФ от 07.05.2012 г. № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» (далее – Указ № 597);

Указ Президента РФ от 07.05.2012 г. № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки» (далее – Указ   
№ 599);

Указ Президента РФ от 07.05.2012 г.  № 600 «О мерах по обеспечению граждан Российской Федерации доступным и комфортным жильем и повышению качества жилищно-коммунальных услуг» (далее – Указ № 600);

Указ Президента РФ от 07.05.2012 г. № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления» (далее – Указ   
№ 601);

Указ Президента РФ от 07.05.2012 г. № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации» (далее – Указ № 606);

Указ Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» (далее – Указ № 204);

Послание Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 20.02.2019 г. «Послание Президента Федеральному Собранию» (далее – Бюджетное послание Президента РФ);

Основных направлений налоговой политики Российской Федерации на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов;

Приказ Министерства финансов России от 06.06.2019 г. № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;

Решение Совета муниципального района «Карымский район»  
от 23.08.2007 № 237 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе   
в муниципальном районе «Карымский район»»;

[Стратегия](consultantplus://offline/main?base=RLAW011;n=54812;fld=134;dst=100028) социально-экономического развития муниципального района на период до 2030 года, утвержденная решением Совета муниципального района «Карымский район» от 25.05.2018 № 85;

Постановление администрации муниципального района «Карымский район» от 10 октября 2019 года № 384 «Об одобрении прогноза социально- экономического развития муниципального района « Карымский район» на 2020 год и на период до 2022 года»;

Постановление администрации муниципального района   
от 18.04.2016 № 114 «О Порядке составления проекта бюджета муниципального района «Карымский район» на очередной финансовый год и на плановый период»;

Предварительные итоги социально-экономического развития муниципального района в 2019 году и прогноз развития района на 2020-2022 годы, утвержденные постановлением администрации муниципального района от 10.10.2019 № 384;

Постановление администрации муниципального района от 26 апреля 2019 года № 130 «Об утверждении перечня муниципальных программ, подлежащих исполнению в 2020-2025 годах»;

Приказ Комитета по финансам муниципального района «Карымский район» от 24.10.2016 № 32-пд «О некоторых вопросах планирования бюджета муниципального района «Карымский район» на очередной финансовый год и плановый период».

Также учтены иные изменения федерального и краевого законодательства, вступающие в силу с 1 января 2020 г.

**ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

Основные характеристики бюджета муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов соответственно составили:

1) общий объем доходов:

- в 2020 году – 708243,0 тыс. рублей;

- в 2021 году – 640579,8 тыс. рублей;

- в 2022 году – 640796,9 тыс. рублей;

2) общий объем расходов:

- в 2020 году – 708243,0 тыс. рублей;

- в 2021 году – 640579,8 тыс. рублей;

- в 2022 году – 640796,9 тыс. рублей;

3) бюджет сбалансирован.

**ДОХОДЫ**

Формирование доходной части бюджета муниципального района «Карымский район» (далее – бюджет муниципального района) на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов осуществлялось на основе прогноза социально-экономического развития муниципального района, основных направлений бюджетной и налоговой политики, оценки поступлений доходов в бюджет муниципального района в 2019 году.

В целях обеспечения стабильного исполнения бюджета в 2020 году, формирование доходов муниципального района выполнено на основе базового варианта прогноза социально-экономического развития.

Дополнительно использованы: данные статистической отчетности; сведения налоговых органов о налогооблагаемой базе, начисленных и поступивших суммах доходов в бюджет муниципального района; информация органов администрации района и администраторов доходов.

В расчетах бюджета муниципального района учитывалось действующее налоговое и бюджетное законодательство, а также изменения законодательства РФ и предлагаемые Правительством Российской Федерации, Правительством Забайкальского края изменения, вступающие в силу в 2020-2022 годы, в том числе учтено:

- замена дотации из краевого фонда финансовой поддержки муниципальных районов на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов дополнительным нормативом отчисления от налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального района в размере:

- на 2020 год – 14,5 процента (100079,0 тыс. руб.);

- на 2021 год – 14,6 процента (106362,0 тыс. руб.);

- на 2022 год – 15,2 процента (116890,0 тыс. руб.).

- увеличение норматива зачисления в бюджет муниципального района платы за негативное воздействие на окружающую среду на 5 процентных пунктов, который составит с 1 января 2020 года 60 процентов.

Положениями Федерального закона от 15 апреля 2019 года № 62-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации» закреплен новый принцип зачисления с 01 января 2020 года в бюджеты бюджетной системы РФ доходов от уплаты штрафов, неустоек, пеней и платежей, поступающих от реализации конфискованного имущества, компенсации ущерба, возмещения вреда окружающей среде, согласно которому:

1. Суммы штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, подлежат зачислению в бюджет, за счет средств которого осуществляется финансовое обеспечение деятельности органов, выносящих постановления о наложении административных штрафов.

2. Суммы штрафов, установленных [Кодексом](consultantplus://offline/ref=99B26BB3B517E91D2D39E0C470EB4EE4F7D9F6D2F1E4485AD3619EE8208A6B9A0DD4B2913EDC04BFC61696960266F8A) Российской Федерации об административных правонарушениях, в случае, если постановления о наложении административных штрафов вынесены мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, подлежат зачислению:

- в бюджет муниципального района (по месту нахождения органа или должностного лица, принявших решение о наложении административного штрафа) по нормативу 50 процентов.

3. Суммы штрафов, установленных [Кодексом](consultantplus://offline/ref=A53982DCA551DD99130BEAC18A300603D6F4B6F49DB87F6034109F94D6C6BED8F7E30EDB619BB81B0596CE971CCDo6A) Российской Федерации об административных правонарушениях за административные правонарушения в области финансов, связанные с нецелевым использованием бюджетных средств, невозвратом либо несвоевременным возвратом бюджетного кредита, неперечислением либо несвоевременным перечислением платы за пользование бюджетным кредитом, нарушением условий предоставления бюджетного кредита, нарушением порядка и (или) условий предоставления (расходования) межбюджетных трансфертов, нарушением условий предоставления бюджетных инвестиций, субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям и физическим лицам, подлежат зачислению в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, из которых были предоставлены соответствующие бюджетные средства, бюджетные кредиты, межбюджетные трансферты, бюджетные инвестиции, субсидии, по нормативу 100 процентов.

4. Суммы административных штрафов, установленных законами субъектов Российской Федерации:

- за нарушение муниципальных правовых актов, подлежат зачислению в бюджеты муниципальных образований по нормативу 100 процентов.

5. Суммы штрафов, пеней, установленных Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=353165457022A4C54988AA535D34FF748DFD2DCB552A694DB9EAA87BC4376C097C9F77A9066670373B45DEA741N3M3A) Российской Федерации и исчисляемых исходя из сумм (ставок) налогов (сборов, страховых взносов), предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, подлежат зачислению в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации по нормативам отчислений, установленным бюджетным законодательством Российской Федерации применительно к соответствующим налогам (сборам, страховым взносам).

6. Суммы штрафов, неустоек, пеней, которые должны быть уплачены юридическим или физическим лицом в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, казенным учреждением, подлежат зачислению в бюджет бюджетной системы Российской Федерации, получателем средств которого являются указанные орган, учреждение, по нормативу 100 процентов.

7. Денежные средства, полученные от реализации конфискованных в установленном порядке орудий охоты, рыболовства, заготовки древесины (за исключением орудий, изъятых в территориальном море, на континентальном шельфе и в исключительной экономической зоне Российской Федерации) и продукции незаконного природопользования, подлежат зачислению по нормативу 100 процентов в бюджеты муниципальных районов, по месту причинения вреда окружающей среде.

8. Платежи по искам о возмещении ущерба, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении ущерба, причиненного государственному или муниципальному имуществу (за исключением имущества, закрепленного за бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями), подлежат зачислению в бюджеты публично-правовых образований, в собственности которых находится указанное имущество, по нормативу 100 процентов.

Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях местного значения, подлежат зачислению в бюджеты муниципальных образований, за счет которых осуществляются расходы, связанные с охраной и использованием таких территорий, по нормативу 100 процентов."

Кроме того, Министерством финансов Российской Федерации утвержден новый Порядок формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структура и принципы назначения (приказ МФ РФ от 06 июня 2019 г. № 85н).

В соответствии с Порядком полностью изменена бюджетная классификация по подгруппе доходов "Штрафы, санкции, возмещение ущерба", а также внесены изменения в принцип установления кодов главных администраторов доходов при присвоении кодов бюджетной классификации по штрафным санкциям:

- по штрафам, выявленным должностными лицами органов муниципального контроля, указывается код главного администратора доходов местного бюджета, являющегося органом муниципального контроля, от имени которого должностные лица зафиксировали административные правонарушения – до данных изменений: указывался код главы органа, вынесшего решение о наложении взыскания (муниципальный орган выявлял правонарушение и направлял материалы краевому органу и код главы был краевого органа);

- в случае если постановления о наложении штрафов вынесены мировыми судьями присваиваются коды бюджетной классификации, содержащие код главного администратора доходов бюджетов, являющегося органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющим финансовое обеспечение деятельности мировых судей – Департамент края по обеспечению деятельности мировых судей, до данных изменений указывался код главы органа, направившего материалы мировому судье).

Данные изменения применяются при составлении и исполнении бюджетов, начиная с 2020 года. Сумма выпадающих доходов составит   
3,0 млн. рублей.

Прогнозирование доходов бюджета муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов года произведено Комитетом по финансам муниципального района «Карымский район» на основании уточненной оценки исполнения доходов в текущем году и по результатам взаимодействия с органами администрации муниципального района «Карымский район» и главными администраторами доходов.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района в 2020 году прогнозируются в объеме 202 503,7 тыс. рублей с темпом роста к оценке 2019 года на 99,0 процентов (- 2 072,8 тыс. рублей). На **2021 год** доходы планируются в объеме 211 348,8 тыс. рублей с темпом роста к 2020 году на 104,4 процента (8 845,1 тыс. рублей). На **2022 год** – в объеме 224 607,4 тыс. рублей с ростом к 2021 году на 106,3 процента (13 258,6 тыс. рублей).

Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 – 2022 годах приведены в приложении № 1 к пояснительной записке.

Прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального района на 2020 год и плановый период 2021-2022 годы в разрезе групп, подгрупп классификации доходов приведены в приложении № 2 к пояснительной записке.

Налоговые доходы бюджета муниципального района на 2020 год прогнозируются с темпом роста к предыдущему году на 99,9 процентов (-115,5 тыс. рублей), в 2021 году с темпом роста на 104,5 процента (8845,1 тыс. рублей), в 2022 году - на 106,3 процента (13258,6 тыс. рублей).

Рост налоговых доходов 2021-2022 годов произошел за счет: увеличения налогооблагаемой базы (фонда оплаты труда) по налогу на доходы физических лиц; увеличения прогнозирования налога на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации.

Неналоговые доходы бюджета муниципального района в 2020 году прогнозируются в объеме 4 176,0 тыс. рублей с темпом роста к оценке 2019 года на 68,1 процента (-1 957,3 тыс. рублей). Снижение обусловлено уменьшением доходов:

- штрафов, санкций, возмещение ущерба на 98,4 процентов или 3000,0 тыс. рублей, в связи с закреплением нового принципа зачисления с 01 января 2020 года в бюджеты бюджетной системы РФ доходов от уплаты штрафов, неустоек, пеней и платежей, поступающих от реализации конфискованного имущества, компенсации ущерба, возмещения вреда окружающей среде (Федеральный закон от 15 апреля 2019 года № 62-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации»);

В 2021 и 2022 годах неналоговые доходы прогнозируются на уровне данных 2020 года (4 176,0 тыс. рублей.).

Прогнозные показатели и структура доходов бюджета муниципального района в разрезе групп, подгрупп доходов приведены в приложении № 3.

В структуре доходов бюджета муниципального района основными являются: налог на доходы физических лиц; налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами; налоги на совокупный доход; налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации. Их доля в составе налоговых и неналоговых доходов в 2020 году составляет 96,0 процентов, 2021 году – 96,1 процентов и в 2022 году – 96,4 процента.

**Расчеты доходов бюджета муниципального района на**

**2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов**

**Налоговые доходы**

**Налог на доходы физических лиц**

Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц рассчитан в соответствии с положениями главы 23 "Налог на доходы физических лиц" части второй Налогового кодекса Российской Федерации, исходя из проектируемого по данным Министерства экономического развития Забайкальского края фонда заработной платы работников организаций в объеме 5 309,2 млн. рублей с учетом стандартных и других вычетов и распределения по нормативу отчислений, согласно Бюджетного кодекса РФ:

1. в размере 5,0 процентов от поступлений в консолидированный бюджет Забайкальского края налога на доходы физических лиц, взимаемого на территориях городских поселений;

2. в размере 13 процентов от поступлений в консолидированный бюджет Забайкальского края налога на доходы физических лиц, взимаемого на территориях сельских поселений.

В расчетах учтен налог на доходы физических лиц от прочих источников доходов (обязанность по исчислению, удержанию и перечислению которых возложена на налоговых агентов, а также от физических лиц, зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей, частных нотариусов, от иностранных граждан, осуществляющих трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента и иных доходов, подлежащих налогообложению).

Общая сумма поступлений налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального района в 2020 году составит 146 169,4 тыс. рублей (с учетом дополнительного норматива отчислений на 2020 год, установленного проектом закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» 14,5 процента с увеличением к оценке исполнения за 2019 год на 3,2 процента или 4 548,1 тыс. рублей. При расчетах учтено увеличение фонда оплаты труда; погашение недоимки прошлых лет. За счет снижения дополнительного норматива на 0,7 процента в бюджет муниципального района в 2020 году поступления по налогу будут снижены на 1 431,0 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем налога на доходы физических лиц составит на 2021 год 154 984,8 тыс. рублей с ростом к 2020 году на 6,0 процентов или 8 815,4 тыс. рублей. Увеличение за счет роста фонда оплаты труда на 5,55 процента.

На 2022 год сумма налога на доходы физических лиц, зачисляемая в бюджет муниципального района планируется в объеме 168 190,4 тыс. рублей с ростом к 2021 году на 8,5 процента или на 13 205,6 тыс. рублей. Увеличение за счет роста фонда оплаты труда на 5,56 процента.

Прогнозирование налога на доходы на 2021 и 2022 годы проведены с учетом дополнительного норматива отчислений на 2021 и 2022 годы, установленных проектом закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» соответственно 14,6 процента и 15,2 процента).

**Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации**

В соответствии с пунктом 7 статьи 1 Федерального закона от 03.12.2012 года №244-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» внесены дополнения в статью 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации, согласно которым органы государственной власти субъекта Российской Федерации обязаны установить дифференцированные нормативы отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, исходя из зачисления в местные бюджеты не менее 20 процентов налоговых доходов консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации от указанного налога и исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности соответствующих муниципальных образований.

Таким образом, оценка налогового потенциала по акцизам по подакцизным товарам (продукции) в целом на 2020 год рассчитана в сумме 11 464,0 тыс. рублей с учетом дифференцированных нормативов отчислений на 2020 год, установленных проектом закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» и протяженностью автодорог муниципального района.

Прогнозируемый объем акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в бюджет муниципального района составит на 2021 год 11 823,0 тыс. рублей, на 2022 год 12 291,0 тыс. рублей.

**Налоги на совокупный доход**

В прогнозе налогов на совокупный доход, учтены поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности по нормативу 100 процентов, единого сельскохозяйственного налога по нормативу 70 процентов и налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения по нормативу 100 процентов.

Ожидаемое исполнение 2019 года по налогам на совокупный доход составило 11 035,0 тыс. рублей. Прогнозные показатели 2020 года – 8 589,3 тыс. рублей, 2021 года – 8 245,0 тыс. рублей, 2022 года – 7 845,0 тыс. рублей, в том числе:

1.Оценка налогового потенциала по налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 2020 год, произведена исходя из прогнозируемой налоговой базы по данным отчета МРИФНС № 3 формы 5-ЕНВД «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности» и норматива отчислений в бюджет муниципального района 100 процентов.

Оценка налогового потенциала по налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности в бюджет района в 2020 году прогнозируется в сумме 8 589,3,0 тыс. рублей или 81,8 процента к показателям утвержденного бюджета 2019 года. Снижение плановых показателей обусловлено переходом индивидуальных предпринимателей и организаций с ЕНВД на упрощенную систему налогообложения, в связи с запретом с 2020 года применения ЕНВД при продаже: лекарственных препаратов, подлежащих обязательной маркировке средствами идентификации обувных товаров и предметов одежды, принадлежностей к одежде и прочих изделий из натурального меха, подлежащих обязательной маркировке средствами идентификации. (Федеральный закон № 325-ФЗ от 29.09.2019 года)

На плановый период 2021 и 2022 годов поступление налога прогнозируется 7900,0 тыс. рублей и 7500,0 тыс. рублей соответственно.

2.Прогнозные поступления *единого сельскохозяйственного налога* в бюджет рассчитаны исходя из фактических поступлений 2018 года, 9 месяцев 2019 года полученных из программного комплекса «Бюджет-Смарт» (подсистемы «Плательщики и уплаченные доходы»).

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации единый сельскохозяйственный налог подлежит зачислению в консолидированный бюджет района по нормативу 100 процентов, в том числе 50 процентов в бюджет района от единого сельскохозяйственного налога, взимаемого на территориях городских поселений и 70 процентов от единого сельскохозяйственного налога, взимаемого на территориях сельских поселений, 50 процентов в бюджеты городских поселений и 30 процентов в бюджеты сельских поселений.

Ожидаемые поступления единого сельскохозяйственного налога на 2019 год определены в сумме 85,0 тыс. рублей, темп роста к 2018 году составил 160,7 процента или 32,1 тыс. рублей.

Оценка налогового потенциала по единому сельскохозяйственному налогу в бюджет района в 2020 году прогнозируется в сумме 85,0 тыс. рублей. На плановый период 2021 и 2022 годов поступление налога прогнозируется на уровне показателей 2020 года.

3. По *налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения* ожидаемое исполнение 2019 года 250,0 тыс. рублей, темп снижения к 2018 году 76,7 процента. Поступления налога снизились, в связи со снижением размера потенциально возможного к получению ИП годового дохода, исчисленного, исходя из срока на который выдан патент по сравнению с 2018 годов на 1 июля 2019 года на 934,0 тыс. рублей (согласно статистического налогового отчета форма 1-ПАТЕНТ «Отчет о количестве индивидуальных предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения, и выданных патентов на право применения патентной системы налогообложения в разрезе видов предпринимательской деятельности»).

Объем поступления доходов по налогу в бюджет района в 2020 году прогнозируется в сумме 260,0 тыс. рублей. На плановый период 2021 и 2022 годов поступление налога прогнозируется на уровне показателей 2020 года.

**Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование   
природными ресурсами**

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами на 2020 год в бюджете прогнозируются в объеме 28 100,0,0 тыс. рублей, или 141,8 процента к годовым бюджетным назначениям 2019 года.

В составе данных платежей, зачисляемых в доходы района, предусмотрены налоги:

-налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых,

-налог на добычу прочих полезных ископаемых (за исключением полезных ископаемых в виде природных алмазов).

Налог на добычу полезных ископаемых рассчитан на основании прогнозных показателей отдела экономики и инвестиционной политики администрации района. В расчетах поступлений учтены ожидаемые объемы добычи полезных ископаемых, прогнозируемый уровень цен на них и налоговые ставки, предусмотренные главой 26 "Налог на добычу полезных ископаемых" части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

В соответствии со статьей 56 Бюджетного кодекса зачисление налога на добычу полезных ископаемых в консолидированный бюджет Забайкальского края предусматривается по нормативу 60,0 процента. Из общего объема поступлений в консолидированный бюджет Забайкальского края 45,0 процента направляется на формирование доходов бюджета района.

На плановый период 2021 и 2022 годов поступление налога прогнозируется на уровне 2020 года (28 100,0 тыс. рублей).

**Государственная пошлина**

Оценка налогового потенциала по государственной пошлине на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов произведена на основании данных, представленных главными администраторами поступлений государственной пошлины в местный бюджет на очередной финансовый год с учетом изменений законодательства.

В бюджет муниципального района зачисляется государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями и государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции. Ожидаемое поступление государственной пошлины в 2019 году 4 010,0 тыс. руб., со снижением к факту 2018 года на 6 % или 252,6 тыс. руб.

Общий объем прогнозируемых поступлений государственной пошлины в бюджет района в 2020 году составит 4005,0 тыс. рублей, в том числе:

-по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями в объеме 4 000,0 тыс. рублей;

-за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции в объеме 5,0 тыс. рублей.

На плановый период 2021 и 2022 годов поступление государственной пошлины прогнозируется в сумме 4020,0 тыс.рублей и 4005,0 тыс. рублей соответственно.

**Неналоговые доходы**

Неналоговые доходы бюджета муниципального района сформированы за счет доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, платежей при пользовании природными ресурсами, доходов от продажи материальных и нематериальных активов и штрафных санкций.

**Доходы от использования имущества, находящегося**

**в государственной и муниципальной собственности**

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, подлежащие зачислению в местный бюджет, рассчитаны на 2020 год в сумме 2 905,0 тыс. рублей и составляют 86,6 процента к показателям бюджета 2019 года.

Оценка неналогового потенциала указанных доходов местного бюджета произведена по данным комитета по управлению имуществом, земельным вопросам и градостроительной деятельности.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, предусмотрены в следующих размерах:

- за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, в сумме 1 500,0 тыс. рублей. Норматив отчисления составляет 100 процентов от общего объема поступлений в консолидированный бюджет муниципального района;

- за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, в сумме 505,0 тыс. рублей. Норматив отчисления составляет 50 процентов от общего объема поступлений в консолидированный бюджет муниципального района;

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов ( за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) 900,0 тыс. рублей.

На плановый период 2021 и 2022 годов поступление доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности прогнозируется на уровне 2020 года.

**Платежи при пользовании природными ресурсами**

Ожидаемое исполнение по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2019 год составит 128,3 тыс. рублей. Оценка неналогового потенциала по данным платежам на 2020 год произведена на основании поступлений 2019 года и составит 210,0 тыс.рублей. Норматив зачисления в бюджет муниципального района с 2020 года составляет 60 процентов, на основании части второй статьи 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации (с учетом изменений вступающих в силу с 1 января 2020 года).

На плановый период 2021 и 2022 годов поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду прогнозируется на уровне 2020 года.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

Оценка неналогового потенциала указанных доходов местного бюджета произведена по данным комитета по управлению имуществом, земельным вопросам и градостроительной деятельности.

Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) спрогнозированы на 2020 год в сумме 500,0 тыс. рублей.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений, спрогнозированы на 2020 год в объеме 130,0 тыс. рублей. Норматив отчисления составляет 100 процентов от общего объема поступлений в консолидированный бюджет муниципального района.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, спрогнозированы на 2020 год в объеме 381,0 тыс. рублей. Норматив отчисления составляет 50 процентов от общего объема поступлений в консолидированный бюджет муниципального района.

На плановый период 2021 и 2022 годов поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов прогнозируется на уровне 2020 года.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Положениями Федерального закона от 15 апреля 2019 года № 62-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации» закреплен новый принцип зачисления с 01 января 2020 года в бюджеты бюджетной системы РФ доходов от уплаты штрафов, неустоек, пеней и платежей, поступающих от реализации конфискованного имущества, компенсации ущерба, возмещения вреда окружающей среде.

В связи с чем, по штрафам, санкциям, возмещению ущерба в составе неналоговых доходов на 2020 год в местный бюджет прогнозируется поступление доходов в сумме 50,0 тыс. рублей, что ниже на 88,4 % к показателям 2019 года.

На плановый период 2021 и 2022 годов общий объем поступлений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба в составе неналоговых доходов спрогнозирован на уровне 2020 года.

**Безвозмездные поступления**

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджета субъекта в 2020 году, предусмотрен на основании проекта закона Забайкальского края "О бюджете Забайкальского края на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов" (далее – проект закона о бюджете субъекта) в сумме 495310,0 тыс. рублей.

Общий объем межбюджетных трансфертов из бюджета субъекта в 2021 году составит 429231,0 тыс. рублей, в 2022 году – 416189,5 тыс. рублей.

Показатели безвозмездных поступлений приведены в приложении № 4.

**Объем дотаций** на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджету муниципального района в соответствии с проектом закона о бюджете субъекта предусмотрен на 2020 год в объеме 111968,0 тыс. рублей, на 2021 год в объеме 84701,0 тыс.рублей, на 2022 год в объеме 60043,0 тыс.рублей.

**Объем субсидий** бюджету муниципального района «Карымский район» предусмотрен на 2020 год в объеме 3756,3 тыс. рублей, на 2021 год в объеме 2984,5 тыс.рублей, на 2022 год в объеме 3087,2 тыс.рублей.

**Объем субвенций** бюджету муниципального района «Карымский район» на 2020 год в объеме 379585,7 тыс. рублей, на 2021 год в объеме 341545,5 тыс.рублей, на 2022 год в объеме 353059,3 тыс.рублей.

**Всего в бюджет района в 2020 году подлежит к перечислению межбюджетных трансфертов в сумме 505739,3 тыс.рублей, из них:**

**из краевого бюджета 495310 тыс. рублей**, в том числе:

**- дотации бюджетам муниципальных районов в сумме 111968,0 тыс.рублей, в том числе:**

1)на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального района в сумме 111968,0тыс. рублей;

- **субсидии в сумме 3756,3 тыс.рублей,** в том числе:

* 1. на реализацию Закона Забайкальского края от 11 июля 2013 года № 858-ЗЗК "Об отдельных вопросах в сфере образования" в части увеличения педагогическим работникам тарифной ставки (должностного оклада) на 25 процентов в поселках городского типа (рабочих поселках) (кроме педагогических работников муниципальных общеобразовательных организаций) в сумме 3656,3 тыс.рублей
  2. на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" в сумме 100,0 тыс.рублей.

**- субвенции в сумме 379585,7 тыс.рублей,**  в том числе:

1)на осуществление государственных полномочий Российской Федерации на осуществление воинского учета на территориях, на которых отсутствуют структурные подразделения военных комиссариатов, в соответствии с Федеральным законом от 28 марта 1998 года №55-ФЗ «О воинской обязанности и военной службе» в сумме 2127,3 тыс.рублей;

2)на осуществление государственного полномочия по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними в соответствии с Законом Забайкальского края от 13 ноября 2009 года №272-ЗЗК «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов государственным полномочием по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними» в сумме 16020,0 тыс.рублей, в том числе на:

* осуществление выплат 12093,5 тыс. рублей;
* администрирование государственного полномочия 3926,5 тыс.рублей;

3) на осуществление государственного полномочия по предоставлению компенсации части родительской платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в образовательных организациях, в соответствии с Законом Забайкальского края от 26 сентября 2008 года № 56-ЗЗК "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов государственным полномочием по предоставлению компенсации части родительской платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в образовательных организациях " в сумме 740,0 тыс.рублей;

4)на осуществление государственных полномочий в сфере государственного управления охраной труда в соответствии с Законом Забайкальского края от 29 декабря 2008 года №100-ЗЗК «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов отдельными государственными полномочиями в сфере труда» в сумме 443,1 тыс. рублей;

5)на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций бюджетам поселений за счет средств бюджета края, а также по установлению нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления поселений, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих поселений и на содержание органов местного самоуправления поселений в соответствии с Законом Забайкальского края от 20 декабря 2011 года № 608-ЗЗК "О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае" в сумме 227,5 тыс.рублей;

6)на администрирование отдельных государственных полномочий в сфере образования, в сфере социальной защиты населения и на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере государственного управления в соответствии с Законом Забайкальского края от 20 декабря 2011 года № 608-ЗЗК "О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае" в сумме 691,9 тыс.рублей, в том числе единая субвенция в сфере:

* государственного управления – 626,2 тыс.рублей,
* образования – 63,6 тыс.рублей.
* социальной защиты населения – 2,1 тыс.рублей;

7)на осуществление государственного полномочия в соответствии с Законом Забайкальского края от 4 июня 2009 года № 191-ЗЗК "Об организации деятельности административных комиссий и наделении органов местного самоуправления муниципальных районов, городских округов, отдельных поселений государственным полномочием по созданию административных комиссий в Забайкальском крае» в сумме 4,8 тыс. рублей;

8)на предоставление дотаций бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности в соответствии с Законом Забайкальского края от 20 декабря 2011 года №608-ЗК «О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае» в сумме 5168,0 тыс. рублей;

9)осуществление государственного полномочия по обеспечению бесплатным питанием детей из малоимущих семей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Забайкальского края, в соответствии с Законом Забайкальского края от 25 декабря 2008 года № 88-ЗЗК "Об обеспечении бесплатным питанием детей из малоимущих семей, обучающихся в государственных  
и муниципальных общеобразовательных организациях Забайкальского края, и о наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Забайкальского края отдельным государственным полномочием по обеспечению бесплатным питанием детей из малоимущих семей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Забайкальского края" в сумме 6237,0 тыс.рублей;

10)на обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечения дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в соответствии с Законом Забайкальского края от 11 июля 2013 года №858-ЗЗК «Об отдельных вопросах в сфере образования» в сумме 341517,6 тыс. рублей, в том числе:

* дошкольное образование – 132781,5 тыс.рублей
* общее образование – 208736,1 тыс.рублей,

11)на осуществление государственного полномочия по организации социальной поддержки отдельных категорий граждан путем обеспечения льготного проезда на городском и пригородном пассажирском транспорте общего пользования (кроме воздушного и железнодорожного) в соответствии с Законом Забайкальского края от 6 мая 2013 года №816-ЗЗК «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Забайкальского края отдельным государственным полномочием по организации социальной поддержки отдельных категорий граждан путем обеспечения льготного проезда на городском и пригородном пассажирском транспорте общего пользования (кроме воздушного и железнодорожного)» в сумме 115,5 тыс.рублей, в том числе:

* на организацию социальной поддержки отдельных категорий граждан путем обеспечения льготного проезда на городском и пригородном пассажирском транспорте общего пользования (кроме воздушного и железнодорожного) 115,5 тыс.рублей;
* на администрирование государственного полномочия 0 тыс.рублей;

12)на приобретение (строительство) жилых помещений в целях исполнения вступивших в законную силу судебных постановлений о предоставлении жилых помещений по договорам социального найма детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей в соответствии с Законом Забайкальского края от 15 ноября 2013 года №880-ЗЗК «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Забайкальского края отдельным государственным полномочием по финансовому обеспечению исполнения вступивших в законную силу судебных постановлений о предоставлении жилых помещений по договорам социального найма детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей» в сумме 3153,0 тыс.рублей;

13) на обеспечение отдыха, организацию и обеспечение оздоровления детей в каникулярное время в муниципальных организациях отдыха детей и их оздоровления в соответствии с Законом Забайкальского края от 25 декабря № 1676-ЗЗК "О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Забайкальского края отдельными государственными полномочиями по обеспечению отдыха, организации и обеспечению оздоровления детей в каникулярное время" в сумме 2658,9 тыс. рублей;

14) на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года в сумме 481,1 тыс. рублей.

**из бюджетов поселений Карымского района в сумме 10429,3 тыс. рублей**, в том числе:

- **иные межбюджетные трансферты в сумме 10429,3 тыс.рублей,** для исполнения переданных полномочий в сфере культуры, согласно заключенных соглашений, в том числе из бюджетов поселений:

* «Нарын-Талачинское» - 186,1 тыс.рублей;
* «Кайдаловское» - 183,7 тыс.рублей;
* «Урульгинское» - 582,3 тыс.рублей;
* «Адриановское» 205,2тыс.рублей;
* «Кадахтинское» - 186,1 тыс.рублей;
* «Жимбиринское» - 95,5 тыс.рублей;
* «Тыргетуйское» - 410,5 тыс.рублей;
* «Новодоронинское» - 78,8 тыс.рублей;
* «Маякинское» - 119,3 тыс.рублей;
* «Большетуринское» - 181,4 тыс.рублей;
* «Карымское» - 8200,4 тыс.рублей.

**РАСХОДЫ**

Общий объем расходов бюджета муниципального района на 2020 год определен в сумме 708243,0 тыс. рублей (108,0% к уровню 2019 года), на 2021 год – 640579,8 тыс. рублей (90,4 % к уровню 2020 год), на 2022 год –640796,9 тыс. рублей (100,0 % к уровню 2020 года).

Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, на 2020 год в сумме 10972,3 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 8750,0 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 9051,1 тыс. рублей.

**1. Основные подходы к формированию расходов бюджета муниципального района на 2020-2022 годы**

Формирование объема и структуры расходов бюджета муниципального района на 2020-2022 годы осуществлялось исходя из следующих основных подходов:

1. Определение «базовых» объемов бюджетных ассигнований на 2020-2022 годы произведено в соответствии с уточненным решением Совета муниципального района «Карымский район» «О бюджете муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

2. Определение объемов бюджетных ассигнований на 2020-2022 годы на основе утвержденных нормативных правовых актов о муниципальных программах и проектов.

3. Объемы бюджетных ассигнований на оплату труда работников муниципальных учреждений, денежное содержание лиц, замещающих муниципальные должности района, муниципальных служащих района, оплату труда работников, не отнесенных к должностям муниципальной службы, рассчитаны в условиях действующего законодательства.

При определении объемов ассигнований на 2020 год расходы на оплату труда с начислениями для категорий, определенных указами Президента Российской Федерации 2012 года, предусмотрены с учетом сохранения достигнутых соотношений целевых показателей по заработной плате отдельных категорий работников, определенных указами Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 г. № 597.

Бюджетом не учтены расходы:

- по категориям работников, получающим минимальную заработную плату, с учетом положений проекта федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон от 19 июня 2000 года № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» и Постановления Конституционного Суда Российской Федерации от 07 декабря 2017 года № 38-П;

- индексация с 01 октября 2020 года на 3,0 % по категориям работников, не попадающих под действие указов Президента Российской Федерации 2012 года.

4. Расходы на социальное обеспечение, пенсии, пособия и иных выплаты рассчитаны нормативным методом в условиях действующего законодательства с учетом уточненной численности получателей и размера пособий.

5. Определение непрограммных расходов исходя из необходимости финансового обеспечения действующих расходных обязательств муниципального района.

6. Определение объемов бюджетных ассигнований на коммунальные услуги с учетом ожидаемого роста тарифов, рекомендованного РСТ Забайкальского края.

7. Определение расходов дорожного фонда муниципального района исходя из прогнозного объема доходов, предусмотренных решением о дорожном фонде муниципального района в соответствии с нормами предусмотренными в Бюджетном кодексе Российской Федерации и проекта изменений к нему.

Распределение бюджетных ассигнований бюджета района по разделам, подразделам расходов классификации расходов бюджетов на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов приведено в приложении №5.

**2. Обоснование расходов бюджета муниципального района на 2020-2022 годы по муниципальным программам**

**Муниципальная программа «Управление и распоряжение муниципальной собственностью муниципального района «Карымский район» на период 2020-2025 годы»**

Задачами муниципальной программы являются:

- повышение эффективности управления муниципальным имуществом муниципального района;

- обеспечение поступлений денежных средств в бюджет муниципального района от использования муниципального имущества;

- оптимизация состава и структуры имущества муниципальной собственности, в целях снижения расходов бюджетных средств на содержание и обслуживание объектов муниципальной собственности.

- приведение в нормативное состояние, а также содержание и текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них;

- обеспечение градостроительной деятельности на территории муниципального района «Карымский район» в соответствии с документами территориального планирования и основными принципами законодательства о градостроительной деятельности, направленными на устойчивое развитие территории;

- обеспечение равного доступа инвалидов к приоритетным объектам и услугам в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения

Расходы местного бюджета в 2020 – 2022 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | 2019 год Решение Совета МР №179 от 10.10.19 г. | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % |
| Основные мероприятия | | | | | | | |
| Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности | 124,0 | 100,0 | 80,6 | 95,0 | 95,0 | 90,0 | 94,7 |
| Содержание и использование имущества казны муниципального района | 679,8 | 413,5 | 60,8 | 383,5 | 92,7 | 368,5 | 96,1 |
| Строительство, модернизация, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования , в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения) | 28899,3 | 11464,0 | 39,7 | 11823,0 | 103,1 | 12291,0 | 104,0 |
| Повышение уровня доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения на территории муниципального района "Карымский район |  | 100,0 | --- | 79,7 | 79,7 | 82,4 | 103,4 |
| Обеспечение деятельности Комитета по управлению имуществом, земельным вопросам и градостроительной деятельности администрации муниципального района «Карымский район» | 5163,8 | 5106,8 | 98,9 | 4794,0 | 93,9 | 4588,6 | 95,7 |
| итого | 34866,9 | 17184,3 | 49,3 | 17175,2 | 99,9 | 17420,5 | 101,4 |

Динамика расходов на реализацию Программы по местному бюджету составила: в 2020 году к 2019 году – 49,3 % (снижение на 17682,6 тыс. рублей), в 2021 году к 2020 году – 99,9% (снижение на 9,1 тыс. рублей), в 2022 году к 2021 году – 101,4 %.

Снижение расходов связано с отсутствием в планируемых расходах средств из федерального и краевого бюджета на 2020 – 2022 годы.

В рамках программы планируется осуществлять:

- увеличение поступлений доходов в бюджет муниципального района от использования муниципального имущества;

- увеличение доли протяженности автомобильных дорог общего пользования, местного значения, отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения;

- снижение расходов бюджетных средств на содержание и обслуживание объектов недвижимости муниципальной собственности;

- выполнение нормативов градостроительного проектирования;

- увеличение доли доступных для инвалидов и других маломобильных групп населения приоритетных объектов социальной, транспортной, инженерной инфраструктуры в общем количестве приоритетных объектов.

**Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем граждан муниципального района «Карымский район» на 2020-2025 годы»**

Целью программы является:

-повышение доли общей площади жилых помещений в сельских населенных пунктах;

-развитие жилищного строительства в целях повышения доступности жилья для населения;

-улучшение условий жизнедеятельности;

-повышение уровня и качества жизни населения.

- сохранение доли сельского населения в общей численности населения Карымского района;

Расходы местного бюджета в 2020 – 2022 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2019 год Решение Совета МР №179 от 10.10.19  г. | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % |
| Основное мероприятие | | | | | | | |
| Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 888,3 | 244,3 | 27,5 | --- |  | --- |  |
| итого | 888,3 | 244,3 | 27,5 |  |  |  |  |

Динамика расходов на реализацию Программы по местному бюджету составила: в 2020 году к 2019 году – 27,5% (снижение на 644,0 тыс. рублей), в 2021-2022 расходы не предусмотрены.

Снижение расходов связано с отсутствием в планируемых расходах средств из федерального и краевого бюджета на 2020 – 2022 годы.

Программа подразумевает финансовую поддержку молодых семей посредством предоставления социальных выплат на приобретение жилого помещения или на строительство жилого дома.

**Муниципальная программа «Обеспечение деятельности администрации муниципального района «Карымский район» на 2020-2025 годы»**

Целью программы является обеспечение бесперебойного функционирования администрации муниципального района «Карымский район», с целью решения вопросов местного значения, направленных на дальнейшее социально-экономическое развитие муниципального района и повышение уровня жизни его населения.

Расходы местного бюджета в 2020 – 2022 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2019 год Решение Совета МР №179 от 10.10.19  г. | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % |
| Наименование показателя | | | | | | | |
| Обеспечение деятельности администрации муниципального района «Карымский район | 13696,1 | 13645,6 | 99,6 | 12828,4 | 94,0 | 12332,6 | 96,1 |
| итого | 13696,1 | 13645,6 | 99,6 | 12828,4 | 94,0 | 12332,6 | 96,1 |

Динамика расходов на реализацию Программы по местному бюджету составила: в 2020 году к 2019 году –99,6 % , в 2021 году к 2020 году – 94,0% (снижение на 817,2 тыс. рублей), в 2022 году к 2021 году – 96,1 % ( снижение на 495,8 тыс.рублей).

В рамках поставленных задач предусматривается выполнение комплекса мероприятий по повышению эффективности муниципального управления:

- исполнение расходных обязательств Администрации в полном объеме;

- организация профессиональной подготовки работников Администрации, их переподготовки, повышения квалификации, участие в конференциях, семинарах, совещаниях и иных мероприятиях, относящихся к установленной сфере деятельности Администрации.

**Муниципальная программа «Развитие системы образования муниципального района "Карымский район»**

Целью программы является комплексное и эффективное развитие муниципальной системы образования, обеспечивающее повышение доступности и качества образования за счет эффективного использования материально-технических, кадровых, финансовых и управленческих ресурсов.

Основные задачи программы:

- обеспечение права граждан на общедоступность дошкольного образования;

- создание в системе начального общего, основного общего, среднего общего образования равных возможностей для современного качественного образования и позитивной социализации детей;

**-** обеспечение развития системы дополнительного образования детей, выявления и поддержки одаренных детей; создание условий для комплексного развития и воспитания детей;

**-** обеспечение организационно-финансовых условий для развития системы образования района.

Расходы местного бюджета в 2020 – 2022 гг. на Программу представлены в таблице:

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2019 год Решение Совета МР №179 от 10.10.19  г | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % |
| Основные направления | | | | | | | |
| Развитие системы дошкольного образования | 220178,3 | 192121,5 | 87,3 | 163549,8 | 85,1 | 165085,5 | 100,9 |
| Развитие системы начального общества, основного общего, среднего общего образования | 462873,6 | 318985,0 | 68,9 | 304691,6 | 95,5 | 307893,1 | 101,1 |
| Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков | 39485,1 | 38865,2 | 98,4 | 35519,0 | 91,4 | 34392,6 | 96,8 |
| Обеспечение и совершенствование управления системой образования и прочие мероприятия в области образования | 12773,0 | 12522,8 | 98,0 | 11706,0 | 93,5 | 11232,8 | 96,0 |
| итого | 735310,0 | 562494,5 | 76,5 | 515466,4 | 91,6 | 518604,0 | 100,6 |

Динамика расходов на реализацию Программы по бюджету составила: в 2020 году к 2019 году – 76,5 % (снижение на 172815,5 тыс. рублей), в 2021 году к 2020 году 91,6 % (снижение на 47028,1 тыс. рублей), в 2022 году к 2021 году 100,6 % (рост на 3137,6 млн. рублей).

Изменение расходов на реализацию программы обусловлено: отсутствием на сегодняшний день лимитов бюджетных обязательств на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования Регионального проекта "Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет", завершением обеспечения оборудования зданий общеобразовательных организаций санитарно-гигиеническими помещениями с соблюдением температурного режима.

Система образования муниципального района «Карымский район» включает в себя:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| наименование | 2019 | | | 2020 | | |
| итого | казенные учреждения | бюджетные учреждения | итого | казенные учреждения | бюджетные учреждения | |
| школы | 13 |  | 13 | 13 |  | 13 | |
| сады | 10 |  | 10 | 10 |  | 10 | |
| доп. образование | 3 |  | 3 | 3 |  | 3 | |
| аппарат | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | |
| итого | 27 | 1 | 26 | 27 | 1 | 26 | |

Основные направления расходов:

- расходы на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях на 2020 год – 208736,1 тыс. рублей, на 2021 год – 201966,4 тыс. рублей, на 2022 год – 208917,3 тыс. рублей;

- расходы на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях на 2020 год – 132781,5 тыс. рублей, на 2021 год – 107617,5 тыс. рублей, на 2022 год – 111321,1 тыс. рублей;

**Муниципальная программа «Развитие культуры, молодежной политики, физической культуры и спорта в муниципальном районе "Карымский район" на 2020-2025 годы**

Цель программы:

- реализация стратегической роли культуры как духовно-нравственной основы развития личности, единства общества на основе сохранения, эффективного использования и развития культурного потенциала Карымского района;

- совершенствование правовых, социально-экономических и организационных условий для успешной самореализации молодежи, направленных на раскрытие её потенциала для дальнейшего развития района;

- создание условий для укрепления здоровья населения путем развития инфраструктуры спорта, популяризации массового спорта и физической культуры среди населения.

Расходы местного бюджета в 2020 – 2022 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2019 год Решение Совета МР №179 от 10.10.19  г | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % |
| Основные направления | | | | | | | |
| Развитие культуры в муниципальном районе "Карымский район" на 2020-2025 годы | 33934,3 | 23985,0 | 70,7 | 13555,7 | 56,5 | 13010,0 | 96,0 |
| Развитие физической культуры и спорта в муниципальном районе "Карымский район | 382,4 | 182,4 | 47,7 | 170,0 | 93,2 | 170,0 | 100,0 |
| итого | 34316,7 | 24167,4 | 70,4 | 13725,7 | 56,8 | 13180,0 | 96,0 |

Динамика расходов на реализацию Программы по местному бюджету составила: в 2020 году к 2019 году – 70,4 % (снижение на 10149,3 тыс. рублей), в 2021 году к 2020 году – 56,8% (снижение на 10441,7 тыс.рублей), в 2022 году к 2021 году – 96,0% (снижение на 545,7 тыс. рублей).

Снижение расходов связано с отсутствием в планируемых расходах средств из федерального и краевого бюджетов на 2020 – 2022 годы.

Реализация мероприятий Программы направлена на:

- сохранение культурного и исторического наследия, обеспечение доступа граждан к культурным ценностям и участию в культурной жизни, реализация творческого, духовного и инновационного потенциала жителей Карымского района;

- создание благоприятных условий для устойчивого развития сферы культуры муниципального района «Карымский район»;

- вовлечение молодежи в социальную практику;

- формирование системы продвижения инициативной и талантливой молодежи.

- развитие массовых форм физической культуры и спорта;

- создание условий для развития физической культуры и массового спорта, улучшение качества физического воспитания населения.

**Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов городских и сельских поселений Карымского района на 2020-2023 годы»**

Муниципальная программа разработана в целях обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального района «Карымский район», создание равных условий для исполнения расходных обязательств городских и сельских поселений Карымского района, повышение качества управления муниципальными финансами муниципального района «Карымский район», формирование у населения разумного финансового поведения, ответственного отношения к личным финансам

Расходы местного бюджета в 2020 – 2022 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2019 год Решение Совета МР №179 от 10.10.19  г | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % |
| Основные мероприятия | | | | | | | |
| Основное мероприятие «Обслуживание муниципального долга» | 15,6 | 8,8 | 56,4 | --- |  | --- |  |
| Основное мероприятие «Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений района» | 26634,0 | 30071,0 | 112,9 | 29038,0 | 96,6 | 28068,0 | 96,7 |
| Основное мероприятие «Поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов» | 9080,9 | 500,0 | 5,5 | ---- |  | --- |  |
| Основное мероприятие «Предоставление бюджетам поселений иных межбюджетных трансфертов из районного бюджета на осуществление переданных полномочий» | 2121,9 | 2121,9 | 100,0 | 2121,9 | 100,0 | 2121,9 | 100,0 |
| Основное мероприятие "Финансовое обеспечение деятельности Комитета по финансам муниципального района "Карымский район" | 8951,4 | 8959,6 | 100,1 | 8388,9 | 93,6 | 7387,0 | 88,1 |
| Основное мероприятие «Осуществление деятельности по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и материально-технического обеспечения МКУ ЦБО и МТО» | 15402,5 | 14284,1 | 92,7 | 13409,0 | 93,9 | 12854,0 | 95,9 |
| итого | 62206,3 | 55945,4 | 89,9 | 52957,8 | 94,7 | 50430,9 | 95,2 |

Динамика расходов на реализацию Программы составила: в 2020 году к 2019 году – 89,9% (снижение на 6260,9 тыс. рублей), в 2021 году к 2020 году – 94,7 % (снижение на 2987,6 тыс. рублей), в 2022 году к 2021 году – 95,2% (снижение на2526,9 тыс. рублей).

Реализация мероприятий Программы направлена на:

- обеспечение долгосрочной сбалансированности районного бюджета,

усиление взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования, повышение качества и объективности планирования бюджетных ассигнований;

- улучшение качества прогнозирования основных параметров районного бюджета, соблюдение требований бюджетного законодательства;

- обеспечение приемлемого и экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга района;

- повышение эффективности использования средств районного бюджета;

- эффективную организацию внутреннего муниципального финансового контроля, осуществляемого в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации;

- обеспечение открытости и прозрачности деятельности Комитета по финансам муниципального района «Карымский район»;

- сокращение разрыва бюджетной обеспеченности поселений Карымского района;

- стабильное и эффективное исполнение поселениями Карымского района переданных полномочий;

- рост качества управления муниципальными финансами.

**Муниципальная программа «Совершенствование системы защиты населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение безопасности людей на водных объектах на территории муниципального района «Карымский район» на 2020-2025 годы»»**

Целью программы является минимизация социального и экономического ущерба, наносимого населению, экономике и природной среде от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера. Повышение безопасности жизнедеятельности населения, снижение доступности наркотических веществ – производных дикорастущей конопли.

Расходы местного бюджета в 2020 – 2022 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2019 год Решение Совета МР №179 от 10.10.19  г | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % |
| Основное направление | | | | | | | |
| Реализация других функций, связанных с обеспечением национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 2296,0 | 3144,0 | 136,9 | 2955,0 | 93,9 | 2837,0 | 96,0 |
| Снижение доступности наркотических веществ – производных дикорастущей конопли | 58,8 | 50,0 | 85,0 | --- |  | --- |  |
| Резервный фонд местных администраций | 50,0 | --- |  | --- |  | --- |  |
| Расходы, выделяемые в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных районов Забайкальского края по оплате труда работников учреждений бюджетной сферы, финансируемых за счет средств муниципального района | 857,2 | --- |  | --- |  | --- |  |
| итого | 3262,0 | 3194,0 | 97,9 | 2955,0 | 92,5 | 2837,0 | 96,0 |

Динамика расходов на реализацию Программы составила: в 2020 году к 2019 году – 97,9% (снижение на 68,0 тыс. рублей), в 2021 году к 2020 году – 92,5 % (снижение на 239,0 тыс. рублей), в 2022 году к 2021 году – 96,0 %.(снижение на 118,0 тыс.рублей).

Реализация Программы позволит:

- сократить время доведения информации до экстренных оперативных служб до 10,9% (% от времени реагирования ЕДДС);

- доля населения охваченного оповещением и информированием о чрезвычайных ситуациях природного и техногенного характера увеличиться до 100% (% от общего количества населения);

- повысить эффективность работы сельских старост, реализацию дистанционного взаимодействия до 80% (% от общего числа сельских старост).

**Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан муниципального района «Карымский район» на период 2020-2025 годы"**

Цель программы:

- реализация права детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на воспитание в семье, обеспечение безопасного и комфортного семейного окружения для детей, воспитывающихся в замещающих семьях;

- обеспечение эффективного управления реализацией муниципальной программы «Социальная поддержка граждан муниципального района «Карымский район» на период 2020-2025 годы», а также исполнения функций отдела опеки и попечительства администрации муниципального района «Карымский район».

Расходы местного бюджета в 2020 – 2022 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2019 год Решение Совета МР №179 от 10.10.19  г | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % |
| Основные мероприятия | | | | | | | |
| Назначение и выплата ежемесячных денежных средств лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, ранее находившимся под опекой (попечительством), достигшим 18 лет и продолжающим обучение по очной форме обучения в общеобразовательных учреждениях | 110,9 | 121,2 | 109,3 | 96,6 | 79,7 | 99,9 | 103,4 |
| Назначение и выплата вознаграждения опекунам (попечителям) | 141,9 | 155,2 | 109,4 | 123,7 | 79,7 | 127,9 | 103,4 |
| Ежемесячные денежные средства на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в приемных семьях | 1330,3 | 1454,5 | 109,3 | 1159,2 | 79,7 | 1198,6 | 103,4 |
| Назначение и выплата вознаграждения приемным родителям | 890,6 | 973,6 | 109,3 | 776,0 | 79,7 | 802,4 | 103,4 |
| Ежемесячные денежные средства на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в семьях опекунов (попечителей) | 8588,1 | 9389,0 | 109,3 | 7486,6 | 79,7 | 7745,0 | 103,5 |
| Приобретение (строительство) жилых помещений в целях исполнения вступивших в законную силу судебных постановлений о предоставлении жилых помещений по договорам социального найма детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей | 3026,9 | 3153,0 | 104,2 | 2513,9 | 79,7 | 2600,4 | 103,4 |
| Обеспечение проведения капитального ремонта жилых помещений, нуждающихся в капитальном ремонте и принадлежащих на праве собственности детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, а также лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей | 156,6 | --- |  | --- |  | --- |  |
| Администрирование государственного полномочия по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними | 3453,8 | 3926,5 | 113,7 | 3130,6 | 79,7 | 3238,3 | 103,4 |
| Осуществление государственных полномочий в области социальной защиты населения | 2,0 | 2,1 | 105,0 | 1,7 | 81,0 | 1,7 | 100,0 |
| итого | 17701,1 | 19175,1 | 108,3 | 15288,3 | 79,7 | 15814,2 | 103,4 |

Динамика расходов на реализацию Программы по местному бюджету составляет: в 2020 году к 2019 году – 108,3% (рост на 1474,0 тыс. рублей), в 2021 году к 2020 году – 79,7%,( снижение на 3886,8 тыс.рублей), в 2022 году к 2021 году – 103,4% (рост на 525,9 тыс.рублей).

Реализация мероприятий Программы направлена на:

- обеспечение выплаты денежных средств на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в семьях опекунов (попечителей) и приемных родителей;

- обеспечение выплаты вознаграждения приемным родителям, воспитывающих приемных детей;

- обеспечение ежемесячных денежных вознаграждений опекуну (попечителю), принявших под опеку ребенка-сироту или ребенка, оставшегося без попечения родителей, с ограниченными возможностями здоровья или с недостатками в физическом и (или) психическом развитии;

- обеспечение и организация деятельности отдела опеки и попечительства по осуществлению государственных полномочий по опеке и попечительству на территории муниципального района «Карымский район»;

- обеспечение органа опеки и попечительства соответствующим количеством специалистов, необходимым для выполнения государственных полномочий.

**Муниципальная программа «Охрана окружающей среды муниципального района "Карымский район" на 2019-2021 годы"**

Целью программы является улучшение экологической и санитарно-эпидемиологической ситуации на территории муниципального района «Карымский район» за счет уменьшения негативного влияния на окружающую среду твердых коммунальных отходов путем ликвидации несанкционированных свалок.

Расходы местного бюджета в 2020 – 2022 гг. на Программу представлены в таблице:

Тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2019 год Решение Совета МР №179 от 10.10.19  г | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| Проект | Измен.  к пред. году, | Проект | Измен.  к пред. году, % | Проект | Измен.  к пред. году, % |
| Основные мероприятия | | | | | | | |
| Реализация мероприятий по ликвидации мест несанкционированного размещения отходов | 7118,5 | 200,0 | уменьшение в 35,6 раз | --- |  | --- |  |
| итого | 7118,5 | 200,0 | уменьшение в 35,6 раз | --- |  | --- |  |

Динамика расходов на реализацию Программы по местному бюджету составит в 2020 году к 2019 году – уменьшение в 35,6 раз.

Снижение расходов связано с отсутствием в планируемых расходах средств краевого бюджета на 2020 – 2022 годы.

**3. НЕПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ**

Бюджетные ассигнования по непрограммным расходам составили на 2020 год – 11992,4 тыс. рублей, на 2021 год – 10183,0 тыс. рублей, на 2022 год –10177,7 тыс. рублей. Сведения о непрограммных направлениях деятельности приведены в приложении № 6.

Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования – на выплату заработной платы и начислений в фонды Главе муниципального района «Карымский» район – 2282,3 тыс.рублей в 2020 году и 2145,3 тыс.рублей и 2055,0 тыс.рублей в 2021 и 2022 годах соответственно.

Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований – обеспечение деятельности Совета муниципального района «Карымский район» предусмотрено в сумме 530,0 тыс.рублей на 2020 год и 498,2 тыс.рублей и 477,8 тыс. рублей на 2021 и 2022 годы.

Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора – обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального района «Карымский район» - 743,7 тыс.рублей, 699,0 тыс.рублей и 670,0 тыс.рублей на 2020 год и плановый период.

Резервные фонды – резервный фонд администрации муниципального района «Карымский район» - 2000,0 тыс.рублей в 2020 году, 2021 год – 1005,4 тыс.рублей, 2022 год – 1205,1 тыс.рублей.

Пенсионное обеспечение – выплата доплат к пенсиям муниципальных служащих муниципального района «Карымский район» в соответствии с постановлением администрации муниципального района «Карымский район» от 14.05.2009 года №359 - 1494,9 тыс.рублей на очередной год и плановый период ежегодно.

Социальное обеспечение населения – выплата ежемесячного денежного вознаграждения почетным гражданам в соответствии с постановлением администрации муниципального района «Карымский район» от 14.11.2012 года №280 - 7,6 тыс.рублей ежегодно.

Периодическая печать и издательства - предоставление субсидии муниципальному автономному учреждению Редакция газеты «Красное знамя», осуществляющему информирование населения о деятельности и решениях органов власти муниципального района «Карымский район», опубликование официальной и социально-значимой информации органов местного самоуправления на территории Карымского района – 1500,0 тыс.рублей в 2020 году, 1400,0 тыс.рублей в 2021 году и 1300,0 тыс.рублей – 2022 год.

Межбюджетные трансферты из бюджета Забайкальского края в 2020 году составят в непрограммных расходах 3354,9 тыс. рублей, из них:

4,8 тыс. рублей – на осуществление государственного полномочия по созданию административных комиссий в Забайкальском крае;

626,2 тыс. рублей – на осуществление государственных полномочий в сфере государственного управления;

115,5 тыс.рублей – на осуществление государственного полномочия по организации социальной поддержки отдельных категорий граждан путем обеспечения льготного проезда на городском и пригородном пассажирском транспорте общего пользования (кроме воздушного и железнодорожного);

481,1 тыс.рублей - на осуществление государственного полномочия по подготовке и проведению Всероссийской переписи населения;

2127,3 тыс. рублей – за счет средств федерального бюджета, в том числе:

на предоставление субвенций бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 2127,3 тыс. рублей.

**Дефицит бюджета МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**Источники финансирования дефицита**

Бюджет муниципального района «Карымский район» на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов сбалансирован.

В составе источников погашения дефицита бюджета предусмотрены:

- погашение задолженности по бюджетному кредиту из краевого бюджета бюджету муниципального района в 2020 году в сумме 2735,6 тыс. рублей и в 2021 году 6000.0 тыс. рублей и погашение задолженности городского поселения «Дарасунское» бюджету района в аналогичных суммах.