

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к проекту решения думы Лебяжской муниципального округа
«О бюджете муниципального образования Лебяжский муниципальный округ
на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

Формирование проекта бюджета муниципального образования Лебяжский муниципальный округ (далее – бюджет муниципального округа) на 2022 год осуществлялось в соответствии с действующими и планируемыми к принятию нормативными правовыми актами на 2022 год и на период 2023 и 2024 годов, прогнозом социально-экономического развития Лебяжского муниципального округа, муниципальными программами.

Наименование показателя	Прогноз на 2022 год	Прогноз на 2023 год	Прогноз на 2024 год
1. Доходы - всего, из них	159 991 275	164 997 609	153 428 542
Налоговые доходы	32 214 830	33 437 570	34 783 818
Неналоговые доходы	5 837 815	5 928 539	6 028 164
Безвозмездные поступления	121 938 630	125 631 500	112 616 560
2. Расходы	159 991 275	164 997 609	153 428 542
3. Дефицит (профицит)	0	0	0

Доходы бюджета муниципального округа на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов сформированы по показателям прогнозируемых объемов поступлений, представленных главными администраторами доходов бюджета. Прогноз налоговых и неналоговых доходов составлен на основе базового варианта показателей прогноза социально-экономического развития Лебяжского муниципального округа, учитывающего основные предпосылки социально-экономического развития Кировской области на этот же период, в том числе динамичный характер восстановления процессов в экономике.

ДОХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА НА 2022 ГОД

С учетом вышеизложенных подходов доходы бюджета муниципального округа в 2022 году прогнозируются в объеме 159 991 275 руб., в том числе налоговые доходы в сумме 32 214 830 руб., неналоговые доходы – 5 837 815 руб., безвозмездные поступления – 121 938 630 руб.

Структура и динамика доходов бюджета муниципального округа к ожидаемому исполнению поступления доходов на 2022 год сложилась следующим образом:

Показатели	Ожидаемое исполнение за 2021 год	Структура, %	Прогноз на 2022 год	Структура, %	Отклонение прогноза 2022 года от ожидаемого исполнения за 2021 год	
					в сумме	в %
Доходы всего, в том числе:	152 128 276	100,0	159 991 275	100,0	+7 862 999	+5,2
Налоговые доходы	32 690 921	21,5	32 214 830	20,1	-476 091	-1,6

рублей

Неналоговые доходы	8 109 844	5,3	5 837 815	3,7	-2 272 029	-28,0
Безвозмездные поступления	111 327 511	73,2	121 938 630	76,2	+10 611 119	+9,5

В структуре доходов бюджета муниципального округа 20,1% от общего объема доходов составляет прогнозируемый объем налоговых доходов, 3,7% – неналоговые доходы, а 76,2% – безвозмездные поступления.

В целом объем **налоговых доходов** на 2022 год, спрогнозированный в сумме 32 214 830 руб., что ниже параметров ожидаемого исполнения 2021 года на 476 091 руб. (на 1,5%).

Объемы поступлений основных налоговых доходов на 2022 год представлены в нижеследующей таблице.

рублей

Наименование показателей	Ожидаемое исполнение за 2021 год	Структура, %	Прогноз на 2022 год	Структура, %	Отклонение прогноза 2022года от ожидаемого исполнения за 2021 год	
					в сумме	в %
Налоговые доходы всего, в том числе:	32 690 921	100,0	32 214 830	100,0	-476 091	-1,5
Налог на доходы физических лиц	15 062 582	46,1	16 600 000	51,5	+1 537 418	+10,2
Доходы от уплаты акцизов на топливо	6 688 800	20,5	6 952 604	21,6	+263 804	+3,9
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	5 336 003	16,3	4 000 000	12,4	-1 336 003	-25,0
Единый налог на вмененный доход	503 448	1,5	0	0	-503 448	0
Единый сельскохозяйственный налог	1 008 990	3,1	472 058	1,5	-536 932	-53,2
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	150 000	0,5	220 000	0,7	+70 000	+46,7
Налог на имущество физических лиц	960 872	2,9	891 634	2,8	-69 238	-7,2
Налог на имущество организаций	630 819	1,9	618 534	1,9	-12 285	-1,9
Земельный налог с организаций	1 202 113	3,7	1 191 707	3,7	-10 406	-0,9
Земельный налог с физических лиц	674 145	2,1	808 293	2,5	+134 148	+19,9
Государственная пошлина	473 149	1,4	460 000	1,4	-13 149	-2,8

Доходы от поступлений налога на доходы физических лиц

Прогноз поступления налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального округа на 2022 год составляет 16 600 000 руб., с ростом к ожидаемому исполнению за 2021 год на 1 537 418 руб. (на 10,2%), исходя из

фонда оплаты труда, прогнозируемого на 2022 год в объеме 399 967 000 руб. с динамикой роста к отчету 2020 года 109,5%, к оценке 2021 года -105,3%.

В части поступления налогов с доходов, источником которых является налоговый агент, при прогнозировании учтены размеры ставок налога и объем налоговых льгот (стандартные, социальные, имущественные, профессиональные вычеты), предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации, сложившейся за отчетный финансовый год.

В параметрах прогнозируемых поступлений учтен объем поступлений в виде неисполненных обязательств налогоплательщиков в сумме 95 660 рубля, в том числе в части бюджета муниципального округа - 28 698 руб.

Показатели	Ожидаемое исполнение за 2021 год	Прогноз на 2022 год	Отклонение прогноза 2022 года к ожидаемой оценке за 2021 год	
			в сумме	Рост, снижение, %
Налог на доходы физических лиц в части бюджета муниципального округа	15 062 582	16 600 000	+1 537 418	110,2
Фонд оплаты труда (отчет 2020 года)	365 147 000	399 967 000	+34 820 000	109,5
Фонд оплаты труда (оценка 2021 года)	379 796 000	399 967 000	+20 171 000	105,3

Доходы от поступлений акцизов по подакцизным товарам

Поступления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты спрогнозированы по показателям проекта федерального закона «О федеральном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

В параметрах прогнозируемых поступлений учтено сохранение на период 2022 – 2024 годов действующего в 2021 году размера норматива отчислений в бюджеты субъектов Российской Федерации акцизов на нефтепродукты – 74,9% в соответствии с Федеральным законом от 01.07.2021 № 247-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2021 году» и отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Прогнозируемый объем поступления в 2022 году составляет 6 952 604 руб. с ростом к ожидаемому исполнению текущего года на 263 804 руб. или на 3,9 %.

Показатели	Ожидаемое исполнение за 2021 год	Прогноз на 2022 год	Отклонение прогноза 2021 года к ожидаемому исполнению за 2020 год	
			в сумме	в %
Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	6 688 800	6 952 604	+263 804	+3,9

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

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, прогнозировалось по показателям отчета федеральной налоговой службы 5-УСНО за 2020 год.

Применены показатели: индекс потребительских цен за период с начала года к предыдущему году по объему налогообложения «доходы» и коэффициент роста (снижения) оборота малых предприятий, включая микропредприятия, на очередной финансовый год к уровню текущего финансового года по объему налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

При прогнозировании учтена сумма начисленного налога по предприятиям, находящимся в стадии банкротства и (или) ликвидации за отчетный финансовый год в сумме 123 000 руб. и разовые поступления в 2020 году от снявшихся с учета индивидуальных предпринимателей в сумме 263 400 руб.

Учен объем поступлений в виде неисполненных обязательств налогоплательщиков в сумме 136 719 руб.

В результате налог, взимаемый при применении упрощенной системы налогообложения, на 2022 год прогнозируется в объеме 4 000 000 руб., со снижением к ожидаемому поступлению текущего года на 1 336 003 руб. или на 25,0%.

(рублей)

Показатели	Ожидаемое поступление за 2021 год	Прогноз на 2022 год	Отклонение прогноза 2022 года к ожидаемому исполнению за 2021 год	
			в сумме	в %
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы	5 221 852	3 192 543	-2 029 309	-38,9
Налог, взимаемых с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов (в том числе минимальный налог, взимаемый в бюджеты субъектов Российской Федерации)	114 151	807 457	+693 306	+607,4
ИТОГО налог, взимаемый в связи с упрощенной системой налогообложения	5 336 003	4000 000	-1 336 003	-25,0

Доходы от поступления единого сельскохозяйственного налога

На 2022 год прогноз поступления единого сельскохозяйственного налога составляет 472 058 руб. К ожидаемому исполнению 2021 года прогнозируется снижение на 536 932 руб. или на 53,2%

Поступление единого сельскохозяйственного налога, прогнозировалось на основе показателей отчета федеральной налоговой службы 5-ЕСХН за 2020 год и применением коэффициента роста (снижения) прибыли прибыльных предприятий

сельского хозяйства на очередной финансовый год к уровню отчетного финансового года в размере 1,013.

В сопоставимых условиях прогноз поступления единого сельскохозяйственного налога, в бюджет муниципального округа представлен в нижеследующей таблице.

(рублей)

Показатели	Ожидаемое исполнение за 2021 год	Прогноз на 2022 год	Отклонение прогноза 2022 года к ожидаемому исполнению за 2021 год	
			в сумме	в %
Единый сельскохозяйственный налог	1 008 990	472 058	-536 932	-53,2

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения прогнозировалось на основании данных главного администратора доходов (МРИ ФНС № 12 по Кировской области).

На 2022 год прогноз по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения составляет 220 000 руб., с увеличением к ожидаемой оценке текущего года на 70 000 руб. или на 46,6%.

(рублей)

Показатели	Ожидаемое исполнение за 2021 год	Прогноз на 2022 год	Отклонение прогноза 2022 года к ожидаемому исполнению за 2021 год	
			в сумме	в %
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	150 000	220 000	+70 000	+46,7

Налог на имущество физических лиц

Поступление налога на имущество физических лиц, прогнозировалось на основе показателей отчета федеральной налоговой службы 5-МН за 2020 год.

В параметрах прогнозируемых поступлений учтен объем поступлений в виде неисполненных обязательств налогоплательщиков в сумме 3 634 руб.

(рублей)

Показатели	Ожидаемое исполнение за 2021 год	Прогноз на 2022 год	Отклонение прогноза 2022 года к ожидаемому исполнению за 2021 год	
			в сумме	в %
Налог на имущество физических лиц	960 872	891 634	-69 238	-7,2

В результате поступления налога на имущество физических лиц на 2022 год прогнозируются в объеме 891 634 руб., со снижением к ожидаемому поступлению текущего года на 69 238 руб. или на 7,2%.

Доходы от поступлений налога на имущество организаций

Поступление налога на имущество организаций прогнозировалось на основе показателей отчета федеральной налоговой службы 5-НИО за 2020 год и применением коэффициента роста (снижения) остаточной балансовой стоимости основных фондов коммерческих и некоммерческих организаций в размере 0,973.

В параметрах прогнозируемых поступлений учтены:

- сумма начисленного налога по предприятиям, находящимся в стадии банкротства и (или) ликвидации за отчетный финансовый год в сумме 2 600 руб.;

- поправочный коэффициент, учитывающий изменения законодательства в размере 1,0;

- коэффициент роста (снижения) остаточной балансовой стоимости основных фондов на очередной финансовый год к уровню отчетного финансового года – 0,973;

- налогообложение торгово - офисных объектов недвижимости, облагаемых по кадастровой стоимости по налоговой ставке, установленной статьей 4 Закона Кировской области от 27.07.2016 №692-ЗО «О налоге на имущество организаций в Кировской области».

В результате поступления налога на имущество организаций на 2022 год прогнозируются в объеме 618 534 руб., со снижением к ожидаемому поступлению текущего года на 12 285 руб. или на 1,9%.

(рублей)

Показатели	Ожидаемое исполнение за 2021 год	Прогноз на 2022 год	Отклонение прогноза 2022 года к ожидаемому исполнению за 2021 год	
			в сумме	в %
Налог на имущество организаций	630 819	618 534	-12 285	-1,9

Земельный налог с организаций

На 2022 год прогноз поступления земельного налога с организаций составляет 1 191 707 руб., к ожидаемому исполнению 2021 года прогнозируется снижение на 10 406 руб. или на 0,9%.

Поступление налога прогнозировалось на основании ожидаемого поступления налога в бюджет муниципального образования на текущий финансовый год.

Учтено изменение кадастровой стоимости земельных участков в соответствии распоряжением Министерства имущественных отношений и инвестиционной политики Кировской области от 23.11.2020 №1245 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков категории земель населенных пунктов, расположенных на территории Кировской области».

(рублей)

Показатели	Ожидаемое исполнение за 2021 год	Прогноз на 2022 год	Отклонение прогноза 2022 года к ожидаемому исполнению за 2021 год	
			в сумме	в %
Земельный налог с организаций	1 202 113	1 191 707	-10 406	-0,9

Земельный налог с физических лиц

Поступление земельного налога физических лиц прогнозировалось на основе показателей отчета федеральной налоговой службы 5-МН за 2020 год.

В параметрах прогнозируемых поступлений учтен объем поступлений в виде неисполненных обязательств налогоплательщиков в сумме 136 719 руб.

На 2022 год прогноз земельного налога с физических лиц составляет 808 293 руб., к ожидаемому исполнению 2021 года прогнозируется рост на 134 148 руб. или на 19,9%.

(рублей)

Показатели	Ожидаемое исполнение за 2021 год	Прогноз на 2022 год	Отклонение прогноза 2022 года к ожидаемому исполнению за 2021 год	
			в сумме	в %
Земельный налог с физических лиц	674 145	808 293	+134 148	+19,9

Недоимка по налоговым платежам

В прогнозе налоговых доходов бюджета муниципального округа на 2022 год учтена недоимка по налоговым платежам без учета недоимки отсутствующих должников, организаций, не осуществляющих деятельность, а также находящихся в процедурах банкротства или направивших заявления в Арбитражный суд о признании банкротом.

Объем недоимки по налоговым платежам, учтенной в бюджете представлен в следующей таблице.

(тыс.руб.)

Показатели	Объем недоимки по налоговой отчетности, подлежащей зачислению в консолидированный бюджет района на 01.08.2021 г. Всего (100%)	Исключенный объем недоимки	Объем недоимки, учтенный в расчетах прогнозов налоговых доходов в бюджет муниципального округа на 2022 год
Всего по налоговым доходам, в том числе:	305,3	72,9	232,4
Налог на доходы физических лиц	164,0	68,3	95,7
Налог, взимаемый в связи с применением УСН	138,6	1,9	136,7
Налог на имущество организаций	2,7	2,7	0

Объем **неналоговых** доходов в целом прогнозируется в сумме 5 837 815 руб., что выше ожидаемого исполнения за 2021 год на 2 272 029 руб., или на 28,0 %.

Объемы поступлений **неналоговых** доходов на 2022 год представлены в нижеследующей таблице.

Наименование показателей	Ожидаемое исполнение за 2021 год	Структура, %	Прогноз на 2022 год	Структура, %	Отклонение прогноза 2022 года к ожидаемому исполнению за 2021 год	
					в сумме	в %
Неналоговые доходы всего, в том числе:	8 109 844	100,0	5 837 815	100,0	- 2 272 029	-28,0
Доходы от сдачи в аренду земельных участков	1 669 956	20,6	1 695 695	29,0	+25 739	+1,5
Доходы от сдачи в аренду имущества	1 139 994	14,1	1 070 364	18,3	-69 630	-6,1
Прочие доходы от использования имущества	800 941	9,9	758 154	13,0	-42 787	+5,3
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	12 012	0,1	12 626	0,2	+614	+5,1
Прочие доходы от платных услуг и компенсации затрат государства	2 912 869	35,9	2 212 176	37,9	-700 693	-24,1
Доходы от продажи имущества, земли	378 870	4,7	50 000	0,9	-328 870	-86,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	340 202	4,2	38 800	0,7	-301 402	-88,6
Инициативные платежи	855 000	10,5	0	0	-855 000	0

Расчет прогноза **неналоговых** доходов произведен главными администраторами данных доходов в соответствии с разработанными и утвержденными ими методиками планирования (алгоритмами расчетов) администрируемых доходов.

При прогнозировании учитывались ожидаемая оценка поступления в текущем году, количественные показатели (оказание услуг, административные поводы, размер платежей, фактическое поступление), индексы потребительских цен и объема платных услуг.

В рамках объема поступлений доходов и в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в составе бюджета муниципального округа сформирован дорожный фонд.

Прогнозируемые объемы доходов бюджета муниципального округа, формирующие ассигнования дорожного фонда Лебяжского муниципального округа на 2022 год, приведены в нижеследующей таблице.

(рублей)

Прогнозируемые объемы доходов бюджета муниципального округа, формирующих ассигнования дорожного фонда	2022 год
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации	6 952 604
Субсидии бюджетам муниципальных округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования	25 563 000
ИТОГО:	32 515 604

Формирование безвозмездных поступлений осуществлялось в соответствии с проектом Закона Кировской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

(рублей)

	Ожидаемое исполнение за 2021 год	Прогноз на 2022 год	Отклонение +,-
Безвозмездные поступления, всего	111 332 174	121 938 630	+10 606 456
в том числе:			
Дотации, из них:	32 713 000	41 220 000	+8 507 000
<i>дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности</i>	32 713 000	41 220 000	+8 507 000
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	54 078 404	59 036 630	+ 4 958 226
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации	24 403 520	21 682 000	- 2 721 520
Иные межбюджетные трансферты	137 250	0	-137 250

Безвозмездные поступления на 2022 год запланированы в сумме 121 938 630 руб.

Дотация предусмотрена в сумме 41 220 000 руб. и составляет 33,8% от общего объема безвозмездных поступлений. По сравнению с ожидаемым исполнением произошел рост на 8 507 000 руб. или на 26,0%.

Субсидии в 2022 году планируются в объеме 59 036 630 руб. или 48,4% от общего объема безвозмездных поступлений, по сравнению с ожидаемым исполнением за 2021 год увеличились на 4 958 226 руб. или на 9,2%.

Субвенции в 2022 году планируются в объеме 21 682 000 руб. или 17,8% от общего объема безвозмездных поступлений. По сравнению с ожидаемым исполнением – снижение на 2 721 520 руб. или 11,1%.

Иные межбюджетные трансферты в 2022 году не планируются, снижение по сравнению с ожидаемым на 137 250 руб. или 100%.

В дальнейшем объемы могут быть уточнены.

РАСХОДЫ

Формирование расходной части бюджета проведено в соответствии с действующим федеральным и областным законодательством, проектом закона Кировской области об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, а также порядком и методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования Лебяжский муниципальный округ, утвержденного приказом начальника финансового управления от 24.08.2021 № 43.

1. Расходы на заработную плату с начислениями работникам учреждений бюджетной сферы и органов местного самоуправления предусмотрены с учётом индексации заработной платы в 2021 году и повышения минимального размера труда с 01.01.2022 года.

Индексация заработной платы работников муниципальных учреждений в 2021 году проведена в соответствии с постановлением Правительства Кировской области от 28.09.2021 № 516-П "О порядке индексации заработной платы работников областных государственных учреждений в 2021 году", постановлением администрации Лебяжского района от 30.09.2021 № 320 «О порядке индексации заработной платы работников муниципальных учреждений в 2021 году».

Изменение оплаты труда работников органов местного самоуправления проведено в соответствии с постановлением Правительства Кировской области от 08.09.2021 № 465-П «О внесении изменений в постановление Правительства Кировской области от 18.12.2006 № 77/299».

2. Социальные выплаты, связанные с оплатой ЖКУ, запланированы с индексацией на 4,2 процентов (средняя индексация роста).

Другие социальные выплаты гражданам рассчитаны исходя из количества получателей и в размерах, действующих в 2021 году.

3. Обеспечено в полном объёме софинансирование к средствам федерального и областного бюджетов в соответствии с условиями предоставления межбюджетных трансфертов.

4. Расходы дорожного фонда определены исходя из прогнозируемых доходов бюджета муниципального округа на 2022 год – 32 515 604 руб., 2023 год – 39 828 346 руб., 2024 год – 27 155 021 руб.

Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений предусмотрены с учетом роста тарифов на планируемый период по данным региональной службы по тарифам Кировской области.

Расходы по уплате налогов и взносов на капитальный ремонт определены главными распорядителями исходя из потребности.

Все остальные расходы, связанные в том числе с материальными затратами муниципальных учреждений, предусмотрены на уровне плановых назначений.

Объём расходов бюджета на 2022 год предусматривается в сумме 159 991 275 руб., в том числе в разрезе отраслевой структуры:

РАСХОДЫ	Раздел подраздел	Отчёт за 2020 год, рублей	Ожидаемое исполнение за 2021 год, рублей	2022 год		2023 год	2024 год
				сумма, рублей	% в общем объеме расходов	сумма, рублей	сумма, рублей
ВСЕГО РАСХОДОВ	0000	152314530	164424955	159991275	100	164997609	153428542
Общегосударственные вопросы	0100	40947976	44867837	45267115	28,3	45430789	47323761
Национальная оборона	0200	770900	770100	231900	0,1	239600	247900
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	2423485	3052291	3549700	2,2	3241800	3241800
Национальная экономика	0400	36763132	34012356	35571738	22,2	43896760	28546485
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	7453241	7156521	2044600	1,3	1333574	1126100
Образование	0700	28418823	33491491	32020557	20,0	31242043	31242043
Культура и кинематография	0800	23691466	26712987	27788765	17,4	26983153	27164565
Здравоохранение	0900	173950	0	0	0	0	0
Социальная политика	1000	11047446	10443772	12586900	8,0	12029890	13935888
Физическая культура и спорт	1100	12000	3262330	230000	0,1	0	0
Обслуживание муниципального долга	1300	612611	655270	700000	0,4	600000	600000

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов занимают расходы на общегосударственные вопросы – 28,3%, расходы на национальную экономику 22,2 %, расходы по отрасли «Образование» 20,0%, расходы по разделу «Культура, кинематография» - 17,4 % и на социальную политику – 8,0%.

Сведения о расходах бюджета муниципального образования Лебяжский муниципальный округ по разделам и подразделам классификации расходов представлены в приложении №7, № 8 к проекту решения о бюджете.

Как и в текущем году, бюджет муниципального образования на предстоящий период является программным, принято 19 муниципальных программ. В трехлетнем периоде предусмотрены расходы на реализацию 11 муниципальных программ.

рублей				
№ пп	Наименование показателя	2022 год	2023 год	2024 год
	Программные расходы - всего	159167534	164191868	152622801
1	Муниципальная программа "Развитие образования Лебяжского муниципального округа"	35817110	35153602	35203302
2	Муниципальная программа "Развитие культуры и туризма в Лебяжском муниципальном округе"	31610570	30766658	30954370
3	Муниципальная программа "Повышение эффективности реализации молодежной политики и организация отдыха и оздоровления детей и молодежи в Лебяжском муниципальном округе"	939020	951010	946400
4	Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Лебяжском муниципальном округе"	230000	0	0

	округе"			
5	Муниципальная программа «Развитие строительства и архитектуры в Лебяжском муниципальном округе»	590000	0	0
6	Муниципальная программа "Развитие коммунальной и жилищной инфраструктуры, благоустройство территории Лебяжского муниципального округа"	1548400	938400	588400
7	Муниципальная программа "Развитие транспортной системы Лебяжского муниципального округа"	33115604	39828346	27155021
8	Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом муниципального образования Лебяжский муниципальный округ Кировской области"	1158750	3578904	1184680
9	Муниципальная программа "Развитие муниципального управления Лебяжского муниципального округа"	48735180	48194048	51949928
10	Муниципальная программа "Развитие агропромышленного комплекса Лебяжского муниципального округа"	1673200	1339100	1198900
11	Муниципальная программа "Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Лебяжского муниципального округа"	3749700	3441800	3441800

Объемы финансирования в разрезе муниципальных программ отражены в приложениях №9, №10 проекта решения «О бюджете муниципального образования Лебяжский муниципальный округ на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

Вне рамок муниципальных программ предусмотрены расходы Думы Лебяжского муниципального округа и контрольно-счетной комиссии Лебяжского муниципального округа.

Информация об объёмах бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте решения, в разрезе муниципальных программ на 2022 год

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«Развитие образования Лебяжского муниципального округа»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы – управление образования администрации Лебяжского муниципального округа.

На реализацию муниципальной программы предусмотрено 35 817 110 руб., в т.ч. средства областного бюджета – 25 681 390 руб., средства местного бюджета 10 135 720 руб.

Мероприятия	Прогноз 2022 год (рублей)
1. Организация и предоставление общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также дополнительного образования в муниципальных образовательных учреждениях	27 134 358
в т.ч. субсидия бюджетному учреждению	21 047 449
2. Организация деятельности районного методического кабинета управления, организация и ведение бухгалтерского учета в учреждениях образования	1 974 852
3. Социальное обеспечение населения	1 199 600
3. Охрана семьи и детства	5 035 300
4. Организация деятельности по опеке и попечительству	473 000
ИТОГО	35 817 110

В рамках муниципальной программы предусмотрено финансирование следующих расходов.

Обеспечение деятельности органов местного самоуправления

На финансирование деятельности управления образования в части переданных полномочий субъекта Российской Федерации в сфере образования запланировано 473 000 руб.

Финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений

На финансирование деятельности 3 муниципальных организаций в сфере образования - 1 дошкольное учреждение, 2 учреждения дополнительного образования детей, предусмотрено 27 134 358 руб. По Дому детского творчества в рамках современных тенденций запланированы расходы на персонифицированное финансирование дополнительного образования детей в сумме 102 037 руб.

На финансирование деятельности методологического кабинета и бухгалтерии управления образования муниципального округа запланировано 1 864 484 руб. и услуги в размере 2% за выплаты за присмотр и уход за детьми в дошкольных образовательных организациях 7 300 руб.

Также по методологическому кабинету предусмотрена субсидия автономной некоммерческой организации поддержки и развития инициативных детей и молодежи «Современные тенденции» на обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей в сумме 103 068 руб.

Предоставление субсидий бюджетному учреждению дошкольного образования

Субсидия муниципальному бюджетному учреждению дошкольного образования «Детский Сад № 1 пгт.Лебяжье» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг предоставляется в сумме 21 047 449 руб., субсидия на иные цели 904 800 руб.

Предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным учреждениям образования

Предусмотрены межбюджетные трансферты на выполнение переданных государственных полномочий субъекта Российской Федерации в объеме 16 714 100 рублей.

№ п/п	Наименование субвенций	Прогноз 2022 год (рублей)	Целевой показатель
	Субвенции местным бюджетам		
1.	Реализация прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях	9 998 900	Планируется предоставить общедоступное и бесплатное дошкольное образование 202 воспитаннику в 12 группах в муниципальном бюджетном детском саду № 1 пгт. Лебяжье
2.	Выполнение отдельных государственных полномочий по осуществлению деятельности по опеке и попечительству	473 000	Планируется содержание 1 штатной единицы специалиста, осуществляющего переданные полномочия по опеке и попечительству
	Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан:		
3.	Назначение и выплата ежемесячных денежных выплат на детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), в приемной семье, и начисление и выплата ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям	4 793 000	Планируется предоставление ежемесячного вознаграждения приемным родителям, на предоставление ежемесячных денежных выплат на содержание 36 детей, находящихся под опекой (попечительством) в 8 приемной семье
4.	Возмещение расходов, связанных с предоставлением руководителям, педагогическим работникам и иным специалистам (за исключением совместителей) муниципальных образовательных организаций, работающим и проживающим в сельских населенных пунктах, поселках городского типа, меры социальной поддержки, установленной абзацем первым части 1 статьи 15 Закона Кировской области «Об образовании в Кировской области»	1 192 000	Планируется выплата компенсации в размере 100% расходов на оплату жилых помещений, отопления и электроснабжения 36 получателям
5.	Начисление и выплата компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	249 6000	Предусмотрены средства на начисление и выплату компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в детских садах, на 70 воспитанников
6.	Выплаты, предусмотренные законом области отдельным категориям специалистов, работающих в муниципальных учреждениях и проживающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа частичной компенсации расходов на	7 600	Планируется выплата частичной компенсации 1 получателю

№ п/п	Наименование субвенций	Прогноз 2022 год (рублей)	Целевой показатель
	оплату жилого помещения и коммунальных услуг в виде ежемесячной денежной выплаты		
	ИТОГО	16 714 100	

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА

«Развитие культуры и туризма в Лебяжском муниципальном округе»

Ответственный исполнитель муниципальной программы – управление по культуре, физкультуре и делам молодежи администрации Лебяжского муниципального округа.

На реализацию муниципальной программы на 2022 год будет предусмотрено 31 610 570 рублей, в т.ч. средства областного бюджета – 14 278 700 руб., местного бюджета 17 331 870 руб.

Мероприятия	Прогноз 2022 год (рублей)
Расходы в области туризма и туристической деятельности	569 384
Развитие и поддержка культурно-досуговой, концертной деятельности и народного творчества	10 338 206
Организация библиотечно-информационного обслуживания населения	7 198 117
Организация дополнительного образования детей в детской школе искусств	2 816 021
Организация музейного дела	947 010
Организация и ведение бухгалтерского учета в учреждениях культуры	1 235 995
Организация хозяйственного обслуживания учреждений культуры	8 069 437
Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан	436 400
ИТОГО	31 610 570

В рамках муниципальной программы предусмотрено финансирование следующих расходов.

Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений округа

На финансовое обеспечение деятельности 26 учреждений культуры муниципального округа (11 библиотек, 12 Домов культуры, 1 музея, 1 учреждения дополнительного образования, центра туризма) предусмотрено 21 823 990 руб.

Предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным учреждениям культуры

Предусмотрены межбюджетные трансферты на выполнение переданных государственных полномочий субъекта Российской Федерации на социальную поддержку отдельным категориям граждан и на поддержку отрасли культуры в объеме 480 700 рублей.

Перечень и объемы межбюджетных трансфертов на 2022 год представлены в таблице.

№ п/п	Наименование субвенций	Прогноз 2022 год (рублей)	Целевой показатель
	Субвенции местным бюджетам		
1.	Возмещение расходов, связанных с предоставлением руководителям, педагогическим работникам и иным специалистам (за исключением совместителей) муниципальных образовательных организаций, работающим и проживающим в сельских населенных пунктах, поселках городского типа, меры социальной поддержки, установленной абзацем первым части 1 статьи 15 Закона Кировской области «Об образовании в Кировской области»	150 000	Планируется выплата компенсации в размере 100% расходов на оплату жилых помещений, отопления и электроснабжения 7 получателям
2.	Выплаты, предусмотренные законом области отдельным категориям специалистов, работающих в муниципальных учреждениях и проживающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа частичной компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в виде ежемесячной денежной выплаты	286 400	Планируется выплата частичной компенсации 38 получателям
	Субсидии местным бюджетам		
3	На поддержку отрасли культуры	44300	Планируется направить данные средства на формирование книжных фондов библиотек муниципального округа
	ИТОГО	480 700	

Предоставление субсидий бюджетному учреждению дополнительного образования культуры

Субсидия муниципальному бюджетному учреждению дополнительного образования «Детская школа искусств пгт.Лебяжье» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг предоставляется в сумме 2 816 021 руб., субсидия на иные цели 150 000 руб.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«Развитие физической культуры и спорта в Лебяжском
муниципальном округе»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы – управление по культуре, физкультуре и делам молодежи администрации Лебяжского муниципального округа.

На реализацию муниципальной программы предусмотрено 230 000 руб. средств бюджета округа.

В рамках муниципальной программы предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

Мероприятия	Прогноз 2022 год (рублей)
Популяризация физической культуры и спорта среди различных групп населения	10 000
Организация официальных физкультурных, физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий	10 000
Развитие детско-юношеского спорта	10 000
Установка (монтаж) спортивно-технологического оборудования	200 000
ИТОГО	230 000

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«Повышение эффективности реализации молодежной политики и
организация отдыха и оздоровление детей и молодежи в
Лебяжском муниципальном округе»

Ответственный исполнитель муниципальной программы – управление по культуре, физкультуре и делам молодежи администрации Лебяжского муниципального округа.

Соисполнители муниципальной программы:

- администрация Лебяжского муниципального округа;
- управление образования администрации Лебяжского муниципального округа.

На реализацию муниципальной программы предусмотрено 939 020 руб., в том числе средства областного бюджета 807 160 руб., средства бюджета округа 131 860 руб.

В рамках муниципальной программы предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

Мероприятия	Прогноз 2022 год (рублей)
Предоставление социальных выплат молодым семьям по подпрограмме «Обеспечение жильём молодых семей» федеральной программы «Жилище»	907 200
Формирование здорового образа жизни, организация летнего отдыха, оздоровления и занятости детей, подростков и молодежи	31 820
ИТОГО	939 020

Организация отдыха и оздоровления детей

- предусмотрены средства за счет субсидии из областного бюджета на оплату стоимости питания 20 детям в лагерях, организованных образовательными организациями, осуществляющими организацию отдыха и оздоровление обучающихся в каникулярное время, с дневным пребыванием в сумме 31500 рублей и софинансирование 1% за счет средств бюджета муниципального округа 320 рублей.

*Предоставление социальных выплат молодым семьям по подпрограмме
«Обеспечение жильём молодых семей»*

- предусмотрены средства за счет субсидии в сумме 775 660 руб. и софинансирование местного бюджета на предоставление социальных выплат по обеспечению жильем 1 молодой семьи в сумме 131 540 руб.

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Лебяжского муниципального округа»

Ответственный исполнитель муниципальной программы – администрация Лебяжского муниципального округа.

На реализацию муниципальной программы в 2022 году предусмотрено 3 749 700 руб. средств бюджета муниципального округа.

В рамках муниципальной программы осуществляется финансирование следующих направлений расходов:

Мероприятия	Прогноз 2022 год (рублей)
Содержание ЕДДС	1 247 300
Резервные фонды	200 000
Содержание муниципальной пожарной охраны	2 302 400
ИТОГО	3 749 700

Финансовое обеспечение деятельности единой дежурно-диспетчерской службы.

На финансовое обеспечение деятельности единой дежурно-диспетчерской службы муниципального округа предусмотрено средств 1 247 300 руб.

Отдельные мероприятия:

- резервный фонд администрации муниципального округа предусмотрен в размере 200 000 руб.,

- содержание муниципальной пожарной охраны муниципального округа – 2 302 400 руб.

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«Развитие коммунальной и жилищной инфраструктуры, благоустройство территории Лебяжского муниципального округа»

Ответственный исполнитель - администрация Лебяжского муниципального округа.

На реализацию муниципальной программы предусмотрено 1 548 400 руб., в том числе средства областного бюджета – 221 500 руб., средства местного бюджета 1 326 900 руб.

Мероприятия	Прогноз 2022 год (рублей)
Организация и содержание мест захоронения	150 000
Осуществление деятельности по обращению с животными без владельцев на территории муниципального образования Лебяжский муниципальный округ	221 500
Уличное освещение	516 900
Обустройство санитарных зон водонапорных башен	300 000
Работы по благоустройству территории муниципального округа	350 000
Прочие мероприятия (на занятость населения)	10 000
ИТОГО	1 548 400

Предусмотрены средства субвенции из областного бюджета в сумме 221 500 руб. на осуществление деятельности по обращению с животными без владельцев.

Отдельными мероприятиями запланированы средства местного бюджета:

- на содержание межпоселенческого кладбища в пгт. Лебяжье в сумме 150 000 руб.;
- на уличное освещение и содержание уличной сети в сумме 516 900 руб.;
- на прочие работы по благоустройству (обкашивание, обрезка деревьев, уборка снега и другие работы в рамках благоустройства) в сумме 350 000 руб.;
- субсидия МУП «Коммунсервис» на обустройство санитарных зон в сумме 300 000 руб.;
- на выплаты работникам, направленным Отделом занятости населения на работы по благоустройству территории в сумме 10 000 руб.

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА

«Развитие строительства и архитектуры в Лебяжском муниципальном округе»

Ответственный исполнитель - администрация Лебяжского муниципального округа.

На реализацию муниципальной программы предусмотрено 590 000 руб., в том числе средства областного бюджета – 531 000 руб., средства местного бюджета - 59 000 руб.

Мероприятия	Прогноз 2022 год (рублей)
Подготовка генеральных планов и правил землепользования и застройки	590 000
ИТОГО	590 000

На подготовку генеральных планов и правил землепользования и застройки предусмотрена субсидия из областного бюджета в сумме 531 000 руб.

Софинансирование местного бюджета предусмотрено в сумме 59 000 руб.

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«Развитие транспортной системы Лебяжского муниципального округа»

Ответственный исполнитель – администрация Лебяжского муниципального округа.

На реализацию муниципальной программы направлено 33 115 604 руб., в т.ч. средства областного бюджета – 25 563 000 руб., средства бюджета муниципального округа 7 552 604 руб.

Мероприятия	Прогноз 2022 год (рублей)
Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения	25 563 000
Софинансирование расходов местного бюджета под субсидии из областного бюджета	1 345 500
Мероприятия в сфере дорожной деятельности	5 607 104
Муниципальная поддержка автомобильного пассажирского транспорта	600 000
ИТОГО	33 115 604

В рамках муниципальной программы планируется финансирование следующих направлений расходов.

Предоставление субсидии на возмещение части затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг

Планируется предоставление субсидий:

- организациям транспорта на компенсацию части затрат в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров на внутримunicipальных маршрутах, включенных в реестр социальных маршрутов в сумме 600000 руб.

Отдельные мероприятия

- нормативное содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них в сумме 26 908 500 руб., в том числе за счет субсидии из областного бюджета на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 25 563 000 руб. и софинансирование местного бюджета 1 345 500 руб.;

- разработка локальных сметных расчетов в сумме 51 500 руб.;

- содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах населенных пунктов в сумме 5 555 604 руб.;

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«Развитие агропромышленного комплекса Лебяжского
муниципального округа»

Ответственный исполнитель муниципальной программы – администрация Лебяжского муниципального округа Кировской области

На реализацию муниципальной программы в 2022 году предусмотрено

1 673 200 руб. , в том числе средства федерального бюджета в сумме 528 900 руб., средств областного бюджета в сумме 1 144 300 руб.

В рамках муниципальной программы предусмотрено финансирование следующих направлений расходов.

Обеспечение деятельности органов местного самоуправления

Предусмотрено финансирование 2 специалистов, осуществляющих государственные полномочия области по поддержке сельскохозяйственного производства в сумме 979 000 руб.

Получение межбюджетных трансфертов из областного бюджета

Предусмотрено поступление субвенций на осуществление отдельных государственных полномочий области по поддержке сельскохозяйственного производства, за исключением реализации мероприятий, предусмотренных федеральными целевыми программами на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе в сумме 694 200 руб.

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА

«Управление муниципальным имуществом муниципального образования Лебяжский муниципальный округ Кировской области»

Ответственный исполнитель муниципальной программы – администрация Лебяжского муниципального округа.

На реализацию муниципальной программы на 2022 год предусмотрено 1 158 750 руб., в том числе средства федерального бюджета в сумме 294 300 руб., средств местного бюджета в сумме 864 450 руб.

Мероприятия	2022 год (рублей)
Управление муниципальной собственностью Лебяжского муниципального округа	119 500
Проведение комплексных кадастровых работ	381 050
Улучшение состояния и содержание муниципального жилого фонда	658 200
ИТОГО	1 158 750

В рамках муниципальной программы предусмотрены следующие расходы:

Отдельные мероприятия

- на проведение комплексных кадастровых работ запланированы межбюджетные трансферты из федерального бюджета (субсидия) в сумме 294 300 руб. и предусмотрено софинансирование средств муниципального округа в сумме 86 750 руб.;

- на содержание муниципального жилого фонда в сумме 658 200 руб.;

- на взносы в фонд капитального ремонта – 59 500 руб.;

- на ежегодное обновление программы Технокад – 20 000 руб., независимую оценку объектов при аренде и приватизации - 20 000 руб., на межевание земель – 20 000 руб.

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА

«Развитие муниципального управления Лебяжского муниципального округа»

Ответственным исполнителем муниципальной программы является администрация Лебяжского муниципального округа.

Соисполнители муниципальной программы:

- управление образования администрации Лебяжского муниципального округа ;
- управление по культуре, физкультуре и делам молодежи администрации Лебяжского муниципального округа;
- финансовое управление администрации Лебяжского муниципального округа.

На реализацию муниципальной программы в 2022 году предусмотрены средства в объеме – 48 735 180 руб., в том числе средства федерального бюджета - 248 200 руб., областного бюджета – 11 420 180 руб., средства местного бюджета - 37 066 800 руб.

Мероприятия	Прогноз 2022 год (рублей)
Реализация отдельных мероприятий	48 735 180
ИТОГО	48 735 180

В рамках муниципальной программы предусмотрены средства на финансирование следующих расходов.

Обеспечение деятельности органов местного самоуправления округа

На функционирование деятельности главы муниципального округа, органов местного самоуправления предусмотрено 35 967 938 руб., в том числе за счет средств областного бюджета 7 903 710 руб. и местного бюджета 28 064 228 руб.

Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений округа

Предусмотрено финансирование муниципального казенного учреждения «Службы хозяйственного и технического обеспечения», занимающегося обслуживанием деятельности органов местного самоуправления района в сумме 6 239 936 руб., в том числе средства областного бюджета 1 065 000 руб. и местного бюджета 5 174 936 руб.

Отдельные мероприятия

За счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета на реализацию отдельных мероприятий направлено 2 699 670 руб.:

- на осуществление полномочий Российской Федерации по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в сумме 16 300 руб.;
- на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 231 900 руб.;
- по созданию и деятельности в муниципальных образованиях административной комиссии в сумме 800 руб.;
- осуществление деятельности в сфере профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, включая административную юрисдикцию в сумме 451 000 руб.;
- обеспечение лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей жилыми помещениями в сумме 1 881 400 руб. (приобретение 3 квартир детям-сиротам);
- ведение архивного дела в сумме 55 400 руб.;
- подготовку и повышение квалификации лиц, замещающих муниципальные должности и муниципальных служащих в сумме 62 870 руб.

За счет средств бюджета муниципального округа предусмотрено на реализацию мероприятий 3 827 636 руб.:

- на выплату пенсий за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности муниципальной службы в сумме 3 127 000 руб.;
- на управление муниципальным долгом в сумме 700 000 руб.;
- на софинансирование местного бюджета по подготовке и повышению квалификации лиц, замещающих муниципальные должности и муниципальных служащих в сумме 636 руб.

СБАЛАНСИРОВАННОСТЬ БЮДЖЕТА В 2022 ГОДУ

В целях поэтапного снижения уровня муниципального долга Лебяжского муниципального округа бюджет муниципального округа на 2022 год сформирован бездефицитный.

Источники покрытия дефицита бюджета муниципального округа представлены в следующей таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Прогноз 2022 год (рублей)
Источники финансирования дефицита бюджета		0
1.	Разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций	0
	Получение кредитов	6000000
	Погашение кредитов	6000000
2.	Разница между полученными и погашенными бюджетными кредитами от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0

	Получение кредитов	2000000
	Погашение кредитов	2000000
3.	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0

Сроки исполнения действующих долговых обязательств Лебяжского муниципального округа по кредитам кредитных организаций выходят за пределы 2022 года. Кредиты кредитных организаций являются основным источником погашения действующих долговых обязательств, сроки исполнения которых приходятся на данный период. Для этого предусмотрено привлечение и погашение кредитов кредитных организаций в объеме 6 000 000.

Запланировано привлечение и погашение кредита за счет средств областного бюджета на кассовый разрыв бюджета муниципального округа в объеме 2 000 000 рублей.

ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ И ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2023 И 2024 ГОДОВ

Параметры бюджета муниципального округа на плановый период определены в следующих объемах:

на 2023 год по доходам в сумме 164 997 609 руб., по расходам 164 997 609 руб., дефицит в сумме 0 рублей.

на 2024 год по доходам в сумме 153 428 542 руб., по расходам –153 428 542 руб., дефицит в сумме 0 рублей.

При составлении прогноза налоговых доходов бюджета муниципального округа на плановый период 2023 и 2024 годов применены соответствующие индексы роста показателей, характеризующих налоговую базу, представленные в нижеследующей таблице (по основным налоговым доходам).

Показатели	Темп роста прогноза 2023 года к прогнозу 2022 года, %	Темп роста прогноза 2024 года к прогнозу 2023 года, %
Прибыль прибыльных предприятий, с учетом предприятий сельского хозяйства	101,9	102,4
Фонд оплаты труда	106,1	106,2
Остаточная балансовая стоимость основных фондов	95,4	96,2

Структура и динамика прогнозируемых объемов поступлений доходов в плановом периоде представлены в следующей таблице.

рублей

Показатель	Прогноз 2023 года	Структура, %	Прогноз 2024 года	Структура, %	Отклонение прогноза 2023 года от прогноза 2022 года		Отклонение прогноза 2024 года от прогноза 2023 года	
					сумма	%	сумма	%
Доходы, всего	164 997 609	100,0	153 428 542	100,0	+5 006 334	+3,1	-11569067	-7,0

в том числе:								
Налоговые доходы	33 437 570	20,3	34 783 818	22,7	+1 222 740	+3,8	+1 346 248	+4,0
Неналоговые доходы	5 928 539	3,6	6 028 164	3,9	+90 724	+1,6	+99 625	1,7
Безвозмездные поступления	125 631 500	76,1	112 616 560	73,4	+3 692 870	+3,0	-13014940	-10,4

В плановом периоде 2023 и 2024 годов прогнозируется ежегодный рост по собственным доходам.

Динамика основных налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального округа в плановом периоде представлена в следующей таблице.

Наименование показателей	Прогноз на 2023 год	Прогноз на 2024 год	рублей	
			Рост, (снижение) прогноза 2023 года к прогнозу 2022 года, %	Рост, (снижение) прогноза 2024 года к прогнозу 2023 года, %
Налоговые и неналоговые доходы всего, в том числе:	39 366 109	40 811 982	103,5	103,7
Налог на доходы физических лиц	17 596 000	18 686 952	106,0	106,2
Доходы, полученные от акцизов на топливо	7 070 346	7 163 021	101,7	101,3
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	4 128 471	4 301 968	103,2	104,2
Единый сельскохозяйственный налог	481 070	492 616	101,9	102,4
Налог, взимаемый в связи с патентной системой налогообложения	220 000	220 000	100,0	100,0
Налог на имущество физических лиц	891 634	891 634	100,0	100,0
Налог на имущество организаций	590 049	567 627	95,4	96,2
Земельный налог с организаций	1 191 707	1 191 707	100,0	100,0
Земельный налог с физических лиц	808 293	808 293	100,0	100,0
Государственная пошлина	460 000	460 000	100,0	100,0
Доходы от использования имущества	3 524 213	3 524 213	100,0	100,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	12 626	12 626	100,0	100,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	2 302 900	2 401 925	104,1	104,3
Доходы от продажи имущества, земли	50 000	50 000	100	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	38 800	39 400	100	101,5

Прогнозируемые объемы поступлений доходов бюджета муниципального округа, формирующие ассигнования дорожного фонда, в плановом периоде составят на 2022 год - 39 828 346 руб. и на 2024 год – 27 155 021 руб.

На плановый период объем безвозмездных поступлений запланирован на 2023 год в сумме 125 631 500 руб. и на 2024 год в сумме 112 616 560 руб.

Наименование	2023 год	2024 год
Безвозмездные поступления, всего	125 631 500	112 616 560
в том числе:		
Дотации, из них:	34 181 000	33 851 000
<i>дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности</i>	34 181 000	33 851 000
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	70 051 100	55 562 260
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	21 399 400	23 203 300

Расходы бюджета муниципального округа на 2023 год составили 164 997 609 руб., на 2024 год – 153 428 542 руб.

Расходы на выплату заработной платы работников муниципальных учреждений, работников органов местного самоуправления округа, социальные выплаты гражданам (кроме выплат, связанных с оплатой жилищно-коммунальных услуг), материальные затраты учреждений запланированы без индексации. Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений предусмотрены с учётом роста тарифов на планируемый период по данным региональной службы по тарифам Кировской области.

Расходы сформированы с учетом необходимости формирования условно утверждаемых расходов. В соответствии с требованиями статьи 184.1. Бюджетного кодекса РФ на плановый период запланированы условно утверждаемые расходы в объеме не менее 2,5% общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет целевых межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) на 2023 год и 5% в 2024 году. В суммовом выражении данные расходы составят в 2023 году – 1 838 678 руб. и в 2024 году - 3 733 150 руб.

СБАЛАНСИРОВАННОСТЬ БЮДЖЕТА В ПЛАНОВОМ ПЕРИОДЕ 2023 – 2024 ГОДОВ

В целях поэтапного снижения уровня муниципального долга Лебяжского муниципального округа бюджет муниципального округа на 2023 год и 2024 год сформирован бездефицитный.

Источники финансирования дефицита бюджета муниципального округа на 2023 –2024 годы представлены в следующей таблице.

№ п/п	Наименование	рублей	
		2023 год	2024 год
1	Разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций	0	0
	<i>Получение кредитов</i>	6000000	6000000
	<i>Погашение кредитов</i>	6000000	6000000
2	Разница между полученными и погашенными бюджетными кредитами от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0	0

	Получение кредитов	2000000	2000000
	Погашение кредитов	2000000	2000000
3	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0	0

Привлечение кредитов кредитных организаций в плановом периоде 2023 и 2024 годах планируется в объеме, необходимом для погашения действующих долговых обязательств, сроки исполнения которых приходятся на 2023 и 2024 годы. Для этого предусмотрено привлечение и погашение кредитов кредитных организаций в объеме 6 000 000 рублей ежегодно.

Запланировано привлечение и погашение кредита за счет средств областного бюджета на кассовый разрыв бюджета муниципального округа в объеме 2 000 000 рублей.

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

Прогнозные показатели муниципального долга Лебяжского муниципального округа представлены в следующей таблице:

Долговые обязательства по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом	рублей		
	Прогноз на 01.01.2023	Прогноз на 01.01.2024	Прогноз на 01.01.2025
Кредиты кредитных организаций	6 000 000	6 000 000	6 000 000
Бюджетные кредиты	0	0	0
ИТОГО – муниципальный долг			
Долговая нагрузка бюджета округа, в % к доходам бюджета без учёта безвозмездных перечислений	15,8	15,2	14,7

Верхний предел муниципального долга составит:
на 01.01.2023 – 6 000 000 рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0,0 рублей;
на 01.01.2024 – 6 000 000 рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0,0 рублей;
на 01.01.2025 – 6 000 000 рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0 рублей.

Муниципальные гарантии Лебяжским муниципальным округом в 2022 году и плановом периоде 2023 и 2024 годах не предоставляются.

Начальник
финансового управления

Н.И. Скардина