Пояснительная записка

к проекту решенияСовета муниципального района Ишимбайский район Республики Башкортостан«О БЮДЖЕТЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ИШИМБАЙСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН НА 2022 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2023 И 2024 ГОДОВ»

На Ваше внимание предлагается прогноз бюджета муниципального района Ишимбайский район Республики Башкортостан на 2022 год по доходам и по расходам в сумме 2360,6 млн.рублей. Прогнозируемый общий объем бюджета муниципального района по доходам и расходам на 2023 год в сумме 1999,2 млн.рублей и на 2024 год в сумме 2029,3 млн.рублей.

Поступления налоговых и неналоговых доходов на 2022 год прогнозированы в общей сумме 572,1 млн.рублей, или больше против утвержденного плана 2021 года на 65,8 млн.рублей (в том числе: в связи с увеличением норматива отчисления по налогу на доходы физических лиц с 46% на 50% на 52,4 млн.рублей), на 2023 год - в сумме 614,6 млн.рублей и на 2024 год – 653,2 млн.рублей.

Безвозмездные перечисления из бюджета Республики Башкортостан на 2022 год составляют 1785,9 млн.рублей, на 2023 год 1382 млн.рублей и на 2024 год в сумме 1373,5 млн.рублей.

Бюджет принимается на 3 года, т.е. на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов и бездефицитный.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района удельный вес поступлений налоговых доходов составляет на 2022 год 87,0 процента, неналоговых доходов – 13,0 процентов, соответственно на 2023 год –87,8% и 12,2%, на 2024 год – 88,8% и 11,2%.

Основным налоговым доходом бюджета муниципального района на 2022 год является **налог на доходы физических лиц**, на долю которого приходится 60,4 процента налоговых и неналоговых доходов. Норматив отчисления налога на доходы физических лиц, взимаемого с территории муниципального района Ишимбайский район в консолидированный бюджет муниципального района на 2022 год составляет 50 процентов, больше на 4% чем 2021 году. Прогноз данного налога в бюджет муниципального района Ишимбайский район Республики Башкортостан в 2022 году определен в сумме 345,4 млн. рублей или увеличением на 24,8 млн. рублей против утвержденного бюджета 2021 года в сопоставимых условиях.

**Доходы от уплаты акцизов** на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежат зачислению в сумме около 29,6 млн.рублей или на 6,6 млн.рублей больше утвержденного плана 2021 года.

Н**алоги, взимаемые в связи с применением упрощенной системы налогообложения** прогнозируется в сумме 106,1 млн.рублей или с увеличением на 20,5 млн.рублей. Поступления по данным налогам на 2022 год рассчитаны на основании динамики поступлений в текущем году.

Поступление н**алога на имущество организаций** запланировано в сумме 5,0 млн.рублей по нормативу отчисления 10 процентов или меньше на 1,9 млн.рублей, в связи с предоставлением льгот учреждениям, финансируемым из бюджета.

**Государственная пошлина** прогнозируется исходя из фактического поступления за ряд лет, оценки поступлений за 2021 год и с учетом прогноза представленного администратором доходов в общей сумме 11,5 млн.рублей.

**Неналоговые доходы** в бюджет муниципального района Ишимбайский район на 2022 год прогнозируются в общей сумме 74,5 млн.рублей, с уменьшением к утвержденному плану 2021 года на 11,4 млн.рублей.

**Основными неналоговыми доходами являются доходы от использования имущества, находящихся в государственной и муниципальной собственности** в сумме 54,4 млн.рублей. Указанные доходы включают в себя: доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки в сумме 42,7 млн.рублей, доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме 6,6 млн.рублей и прочие поступления от использования муниципального имущества в виде найма муниципального жилья и концессионной платы в сумме 5,1 млн.рублей.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду** определена в сумме 3,8 млн.рублей с учетом прогноза администратора дохода.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** предусматривается в сумме 12,8 млн.рублей, с учетом прогноза администраторов доходов.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба** планируются в сумме 1,9 млн.рублей.

**Прочие неналоговые доходы** прогнозируются в сумме 1,6 млн. рублей.

**Безвозмездные поступления** в бюджет муниципального района Ишим байский район из бюджета Республики Башкортостан и бюджетов поселений составляют на 2022 год в сумме 1788,5 млн.рублей или больше на 315,6 млн.рублей против утвержденного бюджета 2021 года и поступают в виде дотации в сумме 270,5 млн.рублей (больше на 63,3 млн.рублей, чем в 2021 году), субсидии - в сумме 543,7 млн.рублей (больше на 206,0 млн.рублей), субвенции - в сумме 876,3 млн.рублей (больше на 64,7 млн.рублей), и иных межбюджетных трансфертов – в сумме 97,9 млн.рублей (меньше на 18,4 млн.рублей).

**Расходные параметры бюджета** муниципального района Ишимбайский район Республики Башкортостана на 2022-2024 годы определены исходя из оценки доходов бюджета муниципального района, прогнозируемого объема расходных обязательств района в соответствии с законодательством Республики Башкортостана и Нормативно правовых актов муниципального района.

Основные характеристики бюджета муниципального района Ишимбайский район Республики Башкортостан сформированы на основе следующих основных подходов:

1. Определение «базовых» объемов бюджетных ассигнований на 2023-2024 годы – на основе утвержденных показателей среднесрочных финансовых планов;

2. Определение «базовых» объемов бюджетных ассигнований на 2022 год – исходя из объемных показателей 2021 года с учетом особенностей планирования бюджетных ассигнований;

3. Установление на 2022-2024 годы тарифов страховых взносов в государственные внебюджетные фонды на уровне 2021 года -30,2%;

4. Уточнение «базовых» объемов бюджетных ассигнований на 2022-2024 годы с учетом:

- принятых муниципальных программ;

- реализации комплекса мер, направленных на оптимизацию расходных обязательств.

Расходы бюджета муниципального района на 2022 год определены в сумме 2 млрд.  360 млн. рублей. По сравнению с утвержденным бюджетом на 2021 год расходы увеличились на 381,3 млн. рублей.

Расходы бюджета муниципального района по разделу «**Общегосударственные расходы»** на 2022 год предусмотрены в объеме 106,8 млн. рублей. По данному разделу запланированы расходы на содержание аппарата администрации муниципального района и на содержание комиссий по делам несовершеннолетних, административной комиссии, органа по опеке и резервный фонд.

**НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА**. Мобилизационная и вневойсковая подготовка -1,9 млн.руб.

**НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**. Обеспечение пожарной безопасности. ЕДДС -3,2 млн.руб.

Прогнозируемые расходы бюджета муниципального района по разделу **«Национальная экономика»** составят 497,3 млн. рублей. По данному разделу предусматриваются следующие расходы:

|  |  |
| --- | --- |
| МБУ "ИКЦ" | 3 700,0 |
| МБУ "Сервис-Плюс" | 35 330,0 |
| МБУ "УАиГ" | 2 800,0 |
| Субсидии на софинансирование расходов по содержанию, ремонту, капитальному ремонту, строительству и реконструкции автомобильных дорог общего пользования местного значения (РБ) 72160 | 368 577,0 |
| Иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках регионального проекта | 37 528,5 |
| Субсидия предпринимателям | 1 500,0 |
| Дорожное хоз.(дорожный фонд) ч/з адм. | 20 021,7 |
| Отлов собак (РБ) 7334 | 1 707,7 |
| Башавтотранс | 16 000,0 |
| Обустройство скотомогильников (РБ) 7314 | 592,4 |

Прогнозируемые расходы бюджета муниципального района по разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** составят 49,2 млн. рублей. По данному разделу предусматриваются следующие расходы:

|  |  |
| --- | --- |
| Городская среда (РБ) | 728,7 |
| Городская среда (РФ) | 37 175,5 |
| Городская среда (МБ) | 1 500,0 |
| Иные межбюджетные трансферты на финансирование мероприятий по благоустройству территорий населенных пунктов, коммунальному хозяйству, обеспечению мер пожарной безопасности и охране окружающей среды в границах сельских (РБ) | 6 700,0 |
| Софинансирование мероприятий по капитальному ремонту водонапорных башен (систем централизованного водоснабжения) на территории сельских поселений Республики Башкортостан (РБ) | 1 538,5 |

В структуре расходов бюджета муниципального района наибольший удельный вес составляют расходы на образование – 55%. Планируемый объем расходов консолидированного бюджета муниципального района по разделу **«Образование»**  на 2022 год составляет 1 млрд. 284 млн. рублей.

Планируемые расходы на образование будут направлены на содержание: - 19-ти детских дошкольных учреждений (в том числе 3 бюджетных, 16 автономных) и 22-х дошкольных групп с количеством воспитанников 5 тысяч 757 человек. 33-х общеобразовательных учреждений, где обучаются 10 тысяч 382 учащихся, в том числе Башкирская гимназия-интернат № 2 с количеством обучающихся - 886 человека, из них проживающих в интернате – 131 человек. 3 учреждения дополнительного образования, которые посещают 4 167 воспитанников и центр психологической помощи «Инсайт», который посещают около 1 100 человек.

Передаваемые из республиканского бюджета средства по разделу образование будут направлены на выплату заработной платы педагогическим работникам и работникам административно-управленческого персонала в сумме 713 млн. рублей, на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам 46,0 млн.рублей, учебные пособия для школ и детских садов в сумме 18 млн. 543 тыс. рублей, питание обучающихся с ограниченными возможностями – 13,6 млн. рублей, на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование 46,4 млн.рублей, доведение заработной платы преподавателям внешкольных учреждений до средней по республике 17 млн. рублей, Субсидии на осуществление мероприятий по созданию новых мест в общеобразовательных организациях за счет капитального ремонта в рамках регионального проекта 3 млн 750 тыс.рублей, организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время), по осуществлению мероприятий по обеспечению безопасности жизни и здоровья детей в период их пребывания в организациях отдыха детей и их оздоровления 16,5 млн.рублей.

Прогнозируемые расходы бюджета муниципального района по разделу **«Культура»** составят 124,1 млн. рублей. В том числе:

На содержание учреждений культуры (отдел культуры, ИДК, КГ, ЦНК, ЦБС) - 82,0 млн. рублей.,

Субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек федеральный и республиканский бюджет – 3 млн 670,5 тыс.руб.

Прогнозируемые расходы бюджета муниципального района по разделу **«Социальная политика»** составят 126,6 млн. рублей. По данному разделу предусматриваются следующие расходы:

- обеспечение жилыми помещениями детей сирот, в том числе детям сиротам страдающим хроническими заболеваниями – 24,6 млн. рублей;

- питание и одежда детям из многодетных малообеспеченных семей – 8 млн. 579 тыс. рублей;

- содержание детей в приемных семьях – 39,8 млн. рублей.

Передаваемые республиканские средства будут направлены на отдых и оздоровление детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 3 млн 462 тыс. рублей, проезд детей –сирот 1 млн 152 тыс.рублей, на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 6 млн 257 тыс.руб.

На финансирование учреждений и проведение мероприятий по **Физической культуре и спорту** из бюджета муниципального района в 2022 году будет направлено 85 млн. 62 тыс. рублей.

Расходы бюджета муниципального района по разделу **«Средства массовой информации»** прогнозируются в объеме 5,3 млн. рублей. Указанные средства идут на оплату публикаций в информационных печатных изданиях – 1 млн. 800 тыс. рублей, а также на финансирование телевидения – 3 млн. 500,0 тыс. рублей.

Расходы по разделу **«Межбюджетные трансферты»** в виде дотаций и субвенций в бюджеты поселений составят в 2022 году – 86,5 млн. рублей.

В общей сумме расходов бюджета на 2022 год 51,3% занимают социально-значимые расходы – это расходы по оплате труда с начислениями, исчисленная потребность по которым обеспечена средствами бюджета в полном объеме с учетом обеспечения выполнения целевых показателей повышения средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры и педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования.

Проект бюджета на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов сбалансирован по всем трем годам, то есть является бездефицитным.

Бюджет сформирован по программно-целевому принципу на основе 29 муниципальных программ, охватывающих основные сферы (направления) деятельности органов местного самоуправления.