**Пояснительная записка**

**к проекту решения Ливенского районного Совета народных депутатов «О бюджете Ливенского района на 2021 год и плановый период   
2022 и 2023 годов»**

Формирование проекта решения Ливенского районного Совета народных депутатов «О бюджете Ливенского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» осуществлялось в условиях необходимости обеспечения в приоритетном порядке социально-значимых расходов бюджета Ливенского района, а также реализации мероприятий национальных проектов в приоритетных отраслях, реализуемых на территории Ливенского района.

При составлении решения Ливенского районного Совета народных депутатов «О бюджете Ливенского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» учитывались сценарные условия прогноза социально-экономического развития Ливенского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

Общий объем доходов на 2021 год прогнозируется в объеме 446912,688 тыс. руб. и расходов в объеме 459912,688 тыс. рублей. Бюджет планируется с дефицитом в сумме 13000,000 тыс. руб.

Объем муниципального долга в 2021 году планируется на 1 января   
2022 года 31000,000 тыс. рублей. Доля муниципального долга Ливенского района в объеме доходов бюджета Ливенского района без учета безвозмездных поступлений составит 23,8 процента.

Налоговые и неналоговые доходы на 2021 год прогнозируются в объеме 223833,910 тыс. рублей, или 50,1 процента от общего объема доходов, безвозмездные поступления – в объеме 223078,778 рублей, или 49,9 процента от общего объема доходов.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы прогнозируются в объеме 223053,778 тыс. рублей, в том числе:

дотации – 23443,600 тыс. рублей,

субсидии – 41979,948 тыс. рублей,

субвенции – 140029,763 тыс. рублей,

межбюджетные трансферты из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями – 17600,467 тыс. рублей.

Прочие безвозмездные поступления прогнозируются в объеме 25 тыс. рублей.

Основными бюджетообразующими налогами на 2021 год являются:

налог на доходы физических лиц – 156740,310 тыс. рублей,   
или 70 процентов от общего объема налоговых и неналоговых доходов;

акцизы – 25717,200 тыс. рублей, или 11,5 процентов от общего объема налоговых и неналоговых доходов.

В связи с изменением налогового законодательства (отмена с 2021 года единого налога на вмененный доход) и межбюджетных отношений в Орловской области, с начала 2021 года в бюджет Ливенского района будет зачисляться налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, по нормативу 12,1 процента, его поступления прогнозируются в объеме 2232 тыс. рублей.

Неналоговые доходы прогнозируются в объеме 33514,400 тыс. рублей, или 15 процентов от общего объема налоговых и неналоговых доходов.

Расходы за счет собственных ресурсов бюджета Ливенского района планируются в объеме 260302,510 тыс. рублей, или 56,6 процент от общего объема расходов, за счет целевых безвозмездных поступлений из федерального бюджета, областного и бюджетов сельских поселений – в объеме 199610,178 тыс.рублей, или 43,4 процентов от общего объема расходов.

Расходы на социально-культурную сферу прогнозируются на 2021 год – 344968,240 тыс. руб., или 75,0 % в общем объеме расходов из них:

образование –271298,956 тыс. руб., или 59,0 % от общего объема расходов;

социальная политика – 23300,258 тыс. руб., удельный вес 5,1 %;

культура – 39292,426 тыс. руб., удельный вес 8,5%;

физическая культура и спорт – 11076,6 тыс. руб. удельный вес 2,4%;

Кроме того, наиболее крупными направлениями, финансирование которых предусмотрено из бюджета в 2021 году являются:

общегосударственные вопросы – 44384,394 тыс. руб. удельный вес 9,7 % от общего объёма расходов;

дорожное хозяйство –37206,420 тыс. руб., удельный вес 8,1 % от общего объёма расходов;

жилищно-коммунальное хозяйство –14361,134 тыс. руб. удельный вес 3,1% от общего объёма расходов;

Бюджет Ливенского района формируется по программному принципу, на реализацию программ направляется 326338,270 тыс. рублей, или 71 процента от общего объема расходов бюджета Ливенского района.

Основной объем средств направляется на реализацию следующих муниципальных программ Ливенского района:

Муниципальная программа «Развитие муниципальной системы образования Ливенского района Орловской области в 2021 – 2025 годах» – 261590,556 тыс. рублей, или 80,2 процента от общего объема расходов на программы. В рамках реализации данной программы запланированы расходы на следующие цели:

развитие системы дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных образовательных организациях Ливенского района в части предоставления субсидий бюджетным учреждениям – 244725,856 тыс. рублей;

поддержку работников системы образования, талантливых детей и молодежи в Ливенском районе– 125,000 тыс. рублей;

на капитальный ремонт здания МБОУ «Успенская средняя общеобразовательная школа им. В.Н. Мильшина» -12754,200 тыс. рублей (в том числе средства областного бюджета 12065,100 тыс.руб.);

на капитальный ремонт кровли МБДОУ ДС № 8 с. Коротыш- 59,500 тыс. рублей (доля софинансирования района, что позволит рассчитывать на дополнительное привлечение в район 1190,867 тыс.руб.);

реализацию национального проекта «Образование» в части текущего ремонта с целью приведения помещений МБОУ "Сергиевская СОШ" в соответствие с брендбуком "Точки роста"- 80,000 тыс рублей;

функционирование и развитие сети образовательных организаций Ливенского района за исключением вышеизложенного – 3846,000 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Ливенского района» – 16258,100 тыс. рублей, или 5,0 процента от общего объема расходов на программы. Включает расходы в виде:

Дотаций бюджетам сельских поселений – 15975,100 тыс. рублей, из них дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 8975,100 тыс. рублей*,* с приростом к уровню 2020 года на 269,9 тыс. рублей*,* дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности в сумме 7000,000 тыс. рублей, с приростом к уровню 2020 года на 4200,000 тыс. рублей и расходов на обслуживание внутреннего муниципального долга в сумме 283,000 тыс.руб.

Муниципальная программа «Развитие культуры и искусства, архивного дела, сохранение и реконструкция военно-мемориальных объектов в Ливенском районе (2021 - 2025 годы)» -17901,500 тыс. рублей, или 5,5 процента от общего объема расходов на программы. В рамках реализации данной программы запланированы расходы на следующие цели:

софинансирование мероприятий на получение субсидии на проведение текущего ремонта и обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры в сумме - 450,000 тыс. рублей (что позволит дополнительно привлечь в район около 4000,000 тыс. руб.);

сохранение и реконструкция военно-мемориальных объектов в Ливенском районе - 449,100 тыс. рублей( что позволит дополнительно привлечь в район ещё порядка 700,000 тыс. руб);

софинансирование участия в конкурсе на получение субсидии (Государственная поддержка лучших сельских учреждений культуры), - 12,000 тыс. рублей (что позволит дополнительно привлечь в район 100,000 тыс. руб.);

оказание муниципальных услуг учреждениями культуры Ливенского района в части предоставления субсидий бюджетным учреждениям – 16860,400 тыс. рублей;

развитие архивного дела в Ливенском районе – 30,000 тыс. рублей;

обновление специального оборудования организаций культуры, комплектование книжных фондов библиотек – 40,000 тыс. рублей;

сохранение нематериального наследия района – 60,000 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий Ливенского района Орловской области» – 17458,748 тыс.рублей, или 5,3 процента от общего объема расходов на программы. В рамках реализации данной программы запланированы расходы на следующие цели:

улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов, проживающих в сельской местности в сумме - 1290,948 тыс. рублей;

софинансирование строительства газопровода в д. Миляево Сосновского сельского поселения в сумме - 53,9 тыс. рублей (что позволит рассчитывать на дополнительное привлечение в район инвестиций на сумму 821,100 тыс. руб);

софинансирование строительства газораспределительных сетей в с. Жерино Сергиевского сельского поселения - 66,1 тыс. рублей (что позволит рассчитывать на дополнительное привлечение в район инвестиций на сумму 1264,170 тыс. руб);

софинансирование строительства канализационно- насосной станции, напорного коллектора и очистных сооружений хозяйственно-бытовых сточных вод п. Нагорный и п. Ямской Выгон - 1027,500 тыс. рублей с целью завершения строительства объекта на условиях привлечения средств из областного бюджета в сумме 19552,960 тыс.руб;

софинансирование благоустройства мемориала "Курган Славы" в Ливенском районе- 405,000 тыс. рублей (с целью вхождения в проект «Народный бюджет», что позволит привлечь дополнительно из областного бюджета 2190,000 тыс. руб);

софинансирование благоустройства детской игровой площадки МБОУ "Вязовицкая ООШ имени Г.Н. Бакурова"- 53,0 тыс. рублей (что позволит расчитывать на дополнительное привлечение в район около 400,000 тыс.руб);

обустройство площадок накопления твердых коммунальных отходов в сумме – 743,400 тыс. рублей;

устройство универсальной спортивной площадки по адресу: Орловская область, Ливенский район, пос. Сахзаводской, пл. Комсомольская, д. 36 в сумме – 7633,500 тыс рублей (в том числе средства областного бюджета 7251,800 тыс.руб);

устройство универсальной спортивной площадки по адресу: Орловская область, Ливенский район, с. Речица, ул. Центральная в сумме – 2931,400 тыс рублей (в том числе средства областного бюджета 2784,400 тыс.руб);

софинансирование строительства универсальной спортивной площадки на территории Козьминского сельского поселения в п. Совхозный – 381,700 тыс рублей (рассчитываем на привлечение средств из вышестоящих бюджетов в объёме не менее 7251,800 тыс.руб);

техническое перевооружение котельной д. Росстани в сумме – 2872,300 тыс. рублей (в том числе средства областного бюджета 2728,700 тыс.руб.).

Муниципальная программа «Обеспечение безопасности дорожного движения в Ливенском районе на 2019-2021 годы» финансируются мероприятия в сфере дорожного хозяйства за счет средств Дорожного фонда Ливенского района. Средства планируется направить на ремонт автомобильной дороги местного значения общего пользования по ул. Грачевка и участка автомобильной дороги по ул. Центральная в с. Екатериновка Ливенского района Орловской области в сумме - 11393,366 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности в Ливенском районе» – 1150,000 тыс. рублей. В рамках реализации данной программы запланированы расходы на следующие цели:

капитальный ремонт отдельных участков водопровода в населенных пунктах Ливенского района– 500,000 тыс. рублей.

перевод муниципальных квартир в многоквартирных домах на ИПО– 100,000 тыс. рублей.

изготовление проектно-сметной документации на техническое перевооружение котельной пос. Совхозный– 550,000 тыс. рублей.

Для покрытия дефицита бюджета района планируется:

- привлечение бюджетных кредитов в объеме 16000,000 тыс. руб. и гашение в течение года ранее привлеченных на сумму 8000,000 тыс. руб.

Предусмотрена возможность привлечения коммерческих кредитов в объеме 10000,000 тыс. руб. на условии возврата в течение года 5000,000 тыс. руб.

Предоставление бюджетных кредитов муниципальным образованиям Ливенского района запланировано в объеме 3000,000 тыс. руб.

Доходы бюджета Ливенского района на плановый период 2022 года прогнозируются в размере 421760,343 тыс. руб., из них налоговые и неналоговые доходы 227940,740 тыс. руб., и на плановый период 2023 года в размере 259483,070 тыс. руб., из них налоговые и неналоговые доходы 233183,850 тыс. руб.

Расходы бюджета Ливенского района на плановый период 2022 года прогнозируются в сумме 434760,343 тыс. руб., в том числе за счёт собственных ресурсов 261400,680 тыс. руб. и на плановый период 2023 года в размере 272483,070 тыс. руб., в том числе за счёт собственных ресурсов 263507,970 тыс. руб.

Дефицит бюджета Ливенского района на плановый период 2022 и 2023 годов прогнозируется в сумме 13000,000 тыс. руб. в каждом из годов.

Начальник управления финансов Л.А. Дьяконова