

Пояснительная записка
к проекту решения «О районном бюджете муниципального района
«Борисовский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023
годов»

Общие положения

Проект решения «О районном бюджете муниципального района Борисовский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» основан на стратегических целях развития района, которые сформулированы в соответствии с основными положениями Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 15 января 2020 года, «майскими» Указами Президента Российской Федерации, Программой повышения эффективности управления муниципальными финансами Борисовского района на период до 2021 года, муниципальными программами Борисовского района и иными документами стратегического планирования.

На предстоящий период основными задачами налоговой, бюджетной и долговой политики района будут являться:

- наращивание налогового потенциала;
- совершенствование методов налогового администрирования с применением цифровых технологий;
- усиление межведомственного взаимодействия органов исполнительной власти по мобилизации имеющихся резервов и повышению собираемости платежей;
- обеспечение полноты уплаты налогов и пересечение схем незаконной минимизации налоговых обязательств;
- реализация майских указов Президента РФ;
- формирование гибкой и комплексной системы управления бюджетными расходами;
- сохранение достигнутых в 2020 году индикаторов повышения оплаты труда;
- достижение региональной составляющей национальных проектов и интеграция в муниципальные программы района;
- создание условий для равных финансовых возможностей оказания гражданам муниципальных услуг;
- повышение эффективности бюджетных расходов бюджетной консолидации;
- расширение применения проектных принципов при реализации государственных и муниципальных программ;
- исполнение социальных обязательств на основе принципов адресности и нуждаемости;
- эффективное использование механизма казначейского сопровождения расчетов;

- интеграция бюджетного и закупочного процесса;
- сбалансированность бюджетной системы района;
- повышение эффективности управления муниципальным имуществом района.

Доходы районного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов

Доходы районного бюджета сформированы с учетом прогнозных показателей социально-экономического развития района, изменений бюджетного и налогового законодательства и базовых показателей по поступлению налоговых и неналоговых платежей.

В целях обеспечения сбалансированности районного бюджета для расчетов принят базовый вариант макроэкономических показателей.

Прогнозные разработки по каждому виду доходов осуществлялись на базе сложившейся динамики их начислений и поступлений, ожидаемой оценки в текущем году, задолженности по налогам, а также прогнозируемых показателей по фонду оплаты труда и темпам его роста, кадастровой стоимости земли, заключенных договоров на передачу в аренду земельных участков и имущества, действующих ставок по налоговым и неналоговым платежам, установленных льгот. В расчетах также учтены изменения налогового и бюджетного законодательства по отдельным доходным источникам.

С учетом безвозмездной помощи из областного бюджета, предусмотренной проектом закона Белгородской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» общий объем доходов районного бюджета на 2021 год составит 1301243,6 тыс. рублей, на 2022 год – 1186125,5 тыс. рублей, на 2023 год – 1241972,6 тыс. рублей.

Объем собственных налоговых и неналоговых поступлений по районному бюджету определен на 2021 год в размере 253385 тыс. рублей, на 2022 год - 266374 тыс. рублей, на 2023 год - 283578 тыс. рублей.

Основные налоговые и неналоговые поступления в 2020 году будут обеспечены за счет налога на доходы физических лиц, доля которого в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета района составляет – 88,3 %, а также патентная система налогообложения – 2,3 %, арендной платы за земли – 3,2 %. По отношению к оценке текущего года структура доходных источников на прогнозируемый период серьезных изменений не претерпевает.

Особенности формирования налоговых и неналоговых источников доходов на очередной финансовый год и плановый период

Налог на доходы физических лиц

Нормативы распределения налога, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации не меняются.

Плановая сумма налога на доходы физических лиц определяется на базе его оценки за текущий год с применением темпов роста фонда оплаты труда по району, сформированных отделом экономического развития района на очередной год и плановый период.

Для иностранных граждан, осуществляющих трудовую деятельность по найму, в расчетах учитывается увеличение федерального коэффициента, отражающего особенности рынка труда, который применяется при расчете стоимости патента (ежегодное увеличение на темп инфляции).

Оценка текущего года определяется из поступлений за 7 и 8 месяцев с учетом доли указанных периодов к годовым фактическим поступлениям за предыдущие 2-3 года. Оценка корректируется на подтверждаемые поступления разового характера.

Для прогнозирования НДФЛ используются также данные налоговой отчетности № 5 – НДФЛ о суммах доходов, принимаемых в качестве налоговой базы по налогу на доходы физических лиц и произведенных стандартных и имущественных вычетов.

Поступления налога прогнозируются на 2021 год в сумме 223860 тыс. рублей, на 2022 год - 238189 тыс. рублей, на 2023 год - 254942 тыс. рублей.

Акцизы на нефтепродукты

По акцизам на нефтепродукты сохраняется механизм централизованного их распределения.

Для формирования муниципального дорожного фонда законом области об областном бюджете на очередной год и плановый период устанавливаются дифференцированные нормативы отчислений в местный бюджет от акцизов на нефтепродукты исходя из зачисления в местный бюджет 10 процентов налоговых доходов консолидированного бюджета области от указанного налога.

Для определения дифференцированных нормативов будет использоваться порядок, утвержденный постановлением Правительства области от 14 августа 2017 года № 300-пп. Указанные нормативы будут рассчитаны на базе протяженности автомобильных дорог местного значения с твердым и грунтовым покрытием, находящимся в собственности муниципального образования (по данным Белгородстата на 1 января 2020 года) и их среднегодовой стоимости (по данным департамента строительства и транспорта области).

Прогноз акцизов на нефтепродукты на 2021 год и последующие периоды определяется исходя из их ожидаемого поступления в текущем году с учетом изменения ставок налога и нормативов их зачисления в бюджет района.

Акцизы на нефтепродукты определены на 2021 год в сумме – 8052 тыс. рублей, на 2022 год – 8343 тыс. рублей, на 2023 год – 8355 тыс. рублей.

Специальные налоговые режимы

При расчетах налогов по спецрежимам (патент, ЕНВД, с/х налог) используется их ожидаемое поступление в текущем году с применением индекса дефлятора.

По ЕНВД прогнозные поступления на 2021 год рассчитываются в размере среднего значения квартального платежа.

По патентной системе налогообложения прогнозные поступления на 2021-2023 годы рассчитываются с учетом перехода на них плательщиков единого налога на вмененный доход (отменяется с 1 января 2021 года).

На 2021 год единый налог на вмененный доход для определенных видов деятельности определен в сумме – 2048 тыс. рублей, на 2022 год – 0 тыс. рублей, на 2023 год – 0 тыс. рублей.

По патентной системе налогообложения поступления прогнозируются на 2021 год в размере 5838 тыс. рублей, на 2022 год – 6072 тыс. рублей, 2023 год – 6315 тыс. рублей.

Прогноз единого сельскохозяйственного налога на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов осуществлен с учетом данных отдела агропромышленного комплекса администрации района, данных о начисленных и уплаченных суммах налога за отчетный год.

Сумма налога определена на 2021 год и плановые периоды 2022 и 2023 годов в размере 75 тыс. рублей, 78 тыс. рублей и 81 тыс. рублей, соответственно.

Госпошлина

Суммы государственной пошлины, подлежащие зачислению в районный бюджет, определены в соответствии со статьей 56 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Расчет прогнозируемых сумм осуществлялся с учетом сложившейся динамики и прогнозных данных администраторов доходов по данному источнику.

Прогнозная сумма госпошлины в 2021 году определена в размере 3070 тыс. рублей, на 2022 год – 3193 тыс. рублей, на 2023 год – 3321 тыс. рублей.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендная плата за земли, доходы от продажи земли

Доходы от сдачи в аренду имущества, относящегося к муниципальной собственности района, а также суммы арендной платы за земли и доходы от

продажи земли спрогнозированы с учетом данных отдела земельных и имущественных отношений администрации Борисовского района, исходя из действующих договоров аренды и предполагаемых к заключению в 2021 году.

Сумма доходов от использования муниципальной собственности определена на 2021 год в размере – 8638 тыс. рублей, на 2022 год - 8638 тыс. рублей и 2023 год - 8638 тыс. рублей (в том числе от аренды земельных участков на 2021 год – 8303 тыс. рублей, на 2022 год – 8303 тыс. рублей, на 2023 год – 8303 тыс. рублей, аренды имущества на 2021 год – 85 тыс. рублей, на 2022 год – 85 тыс. рублей, на 2023 год – 85 тыс. рублей, продажи земли на 2021 год – 250 тыс. рублей, на 2022 год – 250 тыс. рублей, на 2023 год – 250 тыс. рублей).

Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей

Доходы от перечисления части прибыли от унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей, из расчета 35 процентов, определяются с учетом данных отдела земельных и имущественных отношений администрации Борисовского района и прогнозной прибыли муниципальных унитарных предприятий на 2021 год в сумме – 7 тыс. рублей, на 2022 год – 8 тыс. рублей и на 2023 год – 0 тыс. рублей.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Прогноз определяется исходя из его ожидаемого поступления в текущем году с учетом сроков уплаты крупными плательщиками и субъектами малого предпринимательства.

Крупные плательщики до 20 числа месяца, следующего за отчетным кварталом (за 1-3 кварталы), уплачивают авансовые платежи, а до 1 марта года, следующего за отчетным, перерасчет за год.

Субъекты малого предпринимательства уплачивают платежи до 1 марта года, следующего за отчетным.

Прогноз на 2021 год определен в сумме 410 тыс. рублей, на 2022 год – 427 тыс. рублей, на 2023 год – 444 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

Прогноз поступлений доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 2021 год просчитывается в сумме 845 тыс. рублей, на 2022 год – 862 тыс. рублей, на 2023 год – 896 тыс. рублей.

Административные платежи и сборы, штрафные санкции, прочие неналоговые доходы

Прогноз поступления штрафных санкций на очередной финансовый год определяются по данным администраторов доходов, исходя из ожидаемого поступления их в отчетном году, скорректированного на прогнозируемый рост поступлений с учетом реализуемых мероприятий по мобилизации дополнительных доходных источников, с учетом ежегодного их увеличения за счет улучшения собираемости и качества администрирования. Поступления на 2021 год просчитываются в сумме 497 тыс. рублей, на 2022 год – 517 тыс. рублей, на 2023 год – 537 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы определены в сумме 45 тыс. рублей, 47 тыс. рублей и 49 тыс. рублей соответственно.

Безвозмездные поступления

Объем безвозмездных поступлений на 2021 год составляет 1047858,6 тыс. рублей, на 2022 год – 919751,5 тыс. рублей, на 2023 год – 9585394,6 тыс. рублей.

Расходы районного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов

Общий объем расходов районного бюджета на 2021 год прогнозируется в сумме 1306789,6 тыс. рублей, на 2022 год – 1191865,8 тыс. рублей, на 2023 год – 1248064,6 тыс. рублей.

Формирование расходной части бюджета на 2021-2023 годы ориентировано на:

- реализацию майский Указов Президента РФ;
- повышение эффективности бюджетных расходов бюджетной консолидации;
- расширение применения проектных принципов при реализации государственных и муниципальных программ;
- исполнение социальных обязательств на основе принципов адресности и нуждаемости.

Общие подходы

Формирование объема и структуры расходов районного бюджета на 2021 – 2023 годы осуществлялось исходя из следующих основных подходов:

1) определение «базового» объема бюджетных ассигнований на 2021-2023 годы, исходя из необходимости финансового обеспечения долгосрочных расходных обязательств;

2) новые расходные обязательства должны приниматься только на основе тщательной оценки их эффективности и при наличии ресурсов для их гарантированного исполнения в пределах принятых бюджетных назначений;

3) уточнения объема принятых обязательств с учетом прекращающихся расходных обязательств ограниченного срока действия и изменения контингента получателей.

Настоящая пояснительная записка содержит комментарии к проектировкам расходных обязательств районного бюджета по программной структуре и по отраслевому принципу.

Программная структура расходов районного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов

В таблице №1 приведен перечень муниципальных программ Борисовского района.

**Таблица №1
(тыс. рублей)**

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2021	2022	2023
1	2	3	4	5
1.	Муниципальная программа Борисовского района «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Борисовского района»	4346,0	4392,0	4466,0
2.	Муниципальная программа Борисовского района «Развитие образования Борисовского района»	607498,3	516997,8	573247,5
3.	Муниципальная программа Борисовского района «Социальная поддержка граждан в Белгородской области»	224527,4	229203,9	232430,6
4.	Муниципальная программа Борисовского района «Развитие культуры и искусства Белгородской области»	99106,6	111786,7	94337,7
5.	Муниципальная программа Борисовского района «Развитие физической культуры и спорта в Белгородской области»	25230,5	26625,7	23274,4
6.	Муниципальная программа Борисовского района «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Борисовском районе»	30,0	30,0	30,0
7.	Муниципальная программа Борисовского района «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Борисовском районе»	150,0	150,0	150,0
8.	Муниципальная программа Борисовского района «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Борисовского района»	56823,5	58472,9	57937,4
9.	Муниципальная программа Борисовского района «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Борисовского района»	84630,7	74166,9	56283,9
10.	Муниципальная программа Борисовского района «Развитие сельского хозяйства и рыбоводства в Борисовском районе»	78,1	81,1	84,3
11.	Муниципальная программа Борисовского района «Развитие молодежной политики на территории Борисовского района»	10476,0	10792,0,	10750,0
12.	Муниципальная программа Борисовского района «Формирование современной городской среды на территории Муниципального района «Борисовский район» на 2018 -2022 годы»	46167,0	0	23964,0

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2021	2022	2023
1	2	3	4	5
13.	Муниципальная программа Борисовского района «Обеспечение жильем молодых семей Борисовского района»	4718,8	4322,0	4498,9
	Непрограммная часть	143006,6	144271,8	145340,9
	Всего расходов	1306789,6	1181292,8	1226795,6

Доля «программных» расходов в общем объеме расходов районного бюджета в 2021 году составит 89,1 процентов.

В состав «непрограммных» направлений включаются следующие расходы:

- содержание органа местного самоуправления;
- мероприятия по обеспечению мобилизационной готовности экономики;
- резервный фонд администрации Борисовского района;
- выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) из районного фонда финансовой поддержки и другие.

1. Муниципальная программа Борисовского района «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Борисовского района»

Целью муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Борисовского района» является:

Повышение уровня безопасности жизнедеятельности населения и территорий Борисовского района

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

- комплексное обеспечение безопасности граждан на территории района;
- обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений Борисовского района в области гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах;
- комплексное решение проблем профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, их социальная адаптация, повышение уровня защиты прав и интересов несовершеннолетних;
- создание условий для стабилизации и улучшения качества окружающей среды области, экологической безопасности, повышение экологической культуры населения;
- обеспечение эффективной деятельности органов местного самоуправления в сфере охраны окружающей среды.

Расходы районного бюджета в 2021 – 2023 годах на реализацию муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности

населения Борисовского района» в разрезе подпрограмм представлены в таблице №2.

**Таблица №2
(тыс. рублей)**

Наименование	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	Изменение 2021 года к 2020 году, %
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	$6=3/2*100$
Всего, в т.ч.:	4919	4346	4392	4466	88,4
Подпрограмма «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность и защита населения»	3618	3147	3238	3269	87,0
Подпрограмма «Укрепление общественного порядка»	551	551	556	579	100,0
Подпрограмма «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних и защите их прав»	670	563	568	588	84,0
Подпрограмма «Противодействие экстремизму и терроризму»	30	30	30	30	100,0

В проекте районного бюджета на 2021-2023 годы бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Борисовского района» предусмотрены в 2021 году в объеме 4346 тыс. рублей, в 2022 году 4392 тыс. рублей, в 2023 году – 4466 тыс. рублей.

По подпрограмме «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность и защита населения» отражаются расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий, проводимых Муниципальным казенным учреждением «ЕДДС-112 Борисовского района», содержание сотрудников учреждения. В 2021 году расходы районного бюджета запланированы в сумме 2877 тыс. рублей, в 2022 году – 2988 тыс. рублей, в 2023 году - 3104 тыс. рублей.

По подпрограмме «Укрепление общественного порядка» на 2021-2023 годы предусмотрены расходы на проведение мероприятий по укреплению общественного порядка в сумме 551 тыс. руб. в 2022 году – 556 тыс. рублей, в 2023 году - 579 тыс. рублей.

Расходы по подпрограммам «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних и защите их прав» предусмотрены с учетом общих подходов по формированию бюджета порядка в сумме 563 тыс. руб. в 2022 году – 568 тыс. рублей, в 2023 году - 588 тыс. рублей.

2. Муниципальная программа «Развитие образования Борисовского района»

Целями муниципальной программы «Развитие образования Борисовского района» являются повышение доступности, качества и эффективности муниципальной системы образования, соответствующей

требованиям инновационного развития экономики и современным потребностям населения Борисовского района

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

1. Обеспечение доступности качественного дошкольного образования в Борисовском районе.

2. Повышение доступности качественного общего образования, соответствующего требованиям инновационного развития экономики района, современным потребностям населения района.

3. Развитие муниципальной системы воспитания и дополнительного образования детей и молодежи.

4. Создание необходимых условий отдыха и оздоровления детей в каникулярное время.

5. Обеспечение реализации подпрограмм и основных мероприятий муниципальной программы «Развитие образования Борисовского района» в соответствии с установленными сроками и этапами.

6. Эффективное функционирование муниципальной системы поиска и создание условий для самореализации, поддержки и развития способности одаренных детей

Расходы районного бюджета на 2021-2023 годы на реализацию муниципальной программы «Развитие образования Борисовского района» представлены в таблице №3.

Таблица №3
(тыс. рублей)

Наименование	2020 год	2021 Проект	2022 Проект	2023 Проект	Изменение 2021 года 2020 году, %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6=3/2*100</i>
Всего в том числе:	479715,8	607498,3	516997,8	573247,5	126,6
Подпрограмма «Развитие дошкольного образования»	117746,1	156639,9	118588,5	120374,3	133,0
Подпрограмма «Развитие общего образования»	278653,7	356933,1	302027,3	354576,7	128,1
Подпрограмма «Развитие дополнительного образования детей»	50490,2	57320,9	61668,3	62995,8	113,5
Подпрограмма «Оздоровление и отдых детей и подростков»	1219,0	1238,0	1238,0	1238,0	101,6
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования Борисовского района»	31606,8	35366,5	33475,7	34062,7	111,9

В проекте районного бюджета на 2021 год бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы предусмотрены в объеме 607498,3 тыс. рублей.

При формировании проекта бюджета по разделу «Образование» были использованы общие подходы по формированию расходной части бюджета.

Увеличение расходов на 2021 и 2022 годы обусловлено повышением уровня заработной платы педагогических работников образовательных учреждений.

По подпрограмме «Развитие дошкольного образования» на 2021 год предусмотрены расходы в сумме 156639,9 тыс. рублей.

Формирование расходов данной подпрограммы осуществлено на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих основную программу дошкольного образования и предусмотрено на 2021 год в объеме 6138 тыс. рублей.

Расходы по подпрограмме «Развитие общего образования» составило 128,1 % к уровню 2020 года, увеличение связано с выделением денежных средств из областного бюджета на капитальные вложения по МБОУ «Борисовская СОШ № 2».

Расходы по подпрограмме «Развитие дополнительного образования» на 2021 год предусмотрены в объеме 57320,9 тыс. рублей, что составляет 113,5 процента к уровню 2020 года.

Расходы по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования Борисовского района» предусмотрены в объеме 35366,5 тыс. рублей, что составит 111,9 процента к уровню 2020 года.

3. Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан в Борисовском районе»

Целью муниципальной программы Борисовского района «Социальная поддержка граждан в Борисовском районе» является создание условий для роста благосостояния граждан - получателей мер социальной поддержки и повышение доступности и качества социального обслуживания населения.

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

1. Выполнение обязательств по социальной поддержке граждан.
2. Повышение качества и обеспечение доступности социальных услуг.
3. Обеспечение социальной и экономической устойчивости семьи и детей, реализация права ребенка жить и воспитываться в семье.

4. Повышение роли сектора социально ориентированных некоммерческих организаций в предоставлении социальных услуг.

5. Обеспечение беспрепятственного доступа к приоритетным объектам и услугам в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения.

Расходы районного бюджета в 2021-2023 годах на реализацию муниципальной программы Борисовского района «Социальная поддержка граждан в Борисовском районе» представлены в таблице №4.

**Таблица №4
(тыс. рублей)**

Наименование	2020 год	2021 Проект	2022 Проект	2023 Проект	Изменение 2021 года 2020 году, %
--------------	----------	----------------	----------------	----------------	--

<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6=3/2*100</i>
Всего в том числе:	196151,9	224527,4	229203,9	232430,6	114,4
Подпрограмма «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан»	67644,0	72398,8	74083,9	75588,9	107,2
Подпрограмма «Модернизация и развитие социального обслуживания населения»	36643,0	36337	38336,0	40564,0	99,2
Подпрограмма «Социальная поддержка семье и детям»	76701,1	100017,7	101149,6	101379,4	130,4
Подпрограмма «Повышение эффективности государственной поддержки социально ориентированных некоммерческих организация»	1800,5	1904,5	1645,0	1655,0	90,6
Подпрограмма «Доступная среда»	700,0	1206,1	1206,1	0	172,3
Подпрограмм «Обеспечение реализации муниципальной программы»	12663,3	12663,3	12783,3	13273,3	100,0

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы Борисовского района «Социальная поддержка граждан в Борисовском районе» предусмотренные в решении составят в 2021 году 224527,4 тыс. рублей, в 2022 году – 229203,9 тыс. рублей, в 2023 году – 232430,6 тыс. рублей.

На динамику параметров ресурсного обеспечения муниципальной программы по сравнению с предыдущим годом оказало увеличение объема бюджетных ассигнований по следующим направлениям.

По подпрограмме «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан» – увеличение размера пособий и выплат, с учетом индекса-дефлятора, установление размера выплат, в зависимости от величины прожиточного минимума, установленного постановлениями Правительства Белгородской области, контингента получателей. Финансовое обеспечение подпрограммы в 2021 году запланировано в сумме 72398,8 тыс. рублей, на 2022 год расходы предусмотрены в сумме 74083,9 рублей, на 2023 год расходы предусмотрены в сумме 75558,9 тыс. рублей.

По подпрограмме «Модернизация и развитие социального обслуживания населения» - в проекте районного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов учтены расходы на выплату заработной платы в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года и индексация оплаты труда прочего персонала.

Бюджетные ассигнования подпрограммы «Социальная поддержка семьи и детей» на 2021 год по сравнению с уровнем предыдущего года увеличены на 30,4% и составили 100017,7 тыс. руб., на 2022 год – 101149,6 тыс. рублей, на 2023 – 101379,4 тыс. рублей.

В проекте районного бюджета на 2021 год в подпрограмме «Доступная среда» предусмотрены расходы на финансирование мероприятий по обеспечению доступности приоритетных объектов и услуг.

По подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы Борисовского района «Социальная поддержка граждан в Борисовском районе» предусмотрено на 2021 год 12663,3 тыс. рублей, на 2022 и 2023 годы – 12783,3 тыс. рублей и 13273,3 тыс. рублей, соответственно, на финансовое обеспечение деятельности аппарата управления социальной защиты населения и реализацию переданных полномочий.

4. Муниципальная программа «Развитие культуры и искусства Борисовского района»

Целью муниципальной программы «Развитие культуры и искусства Борисовского района» является создание благоприятных условий для устойчивого развития сферы культуры и искусства на территории района.

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

- стимулирование и популяризация развития народного творчества, направленного на сохранение, возрождение и развитие народных художественных промыслов и ремесел и культурно-досуговой деятельности на территории Борисовского района;

- обеспечение организации и развития библиотечного обслуживания населения, сохранности и комплектования библиотечных фондов;

- развитие научно-просветительской музейной деятельности, сохранности и безопасности музейных фондов района;

- обеспечение деятельности учреждений культуры и искусства на территории района.

Проектом районного бюджета на реализацию муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования на 2021 год в сумме 98230,6 тыс. рублей, на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры, на 2022 год в сумме 112864,2 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 94434,9 тыс. рублей.

Расходы районного бюджета в 2021 – 2023 годах на финансирование муниципальной программы в разрезе подпрограмм представлены в таблице № 5.

Таблица № 5
тыс. рублей

Наименование	2020 год	2021 год		2022 год		2023 год	
		проект	Отклонение к предыдущему году, %	проект	Отклонение к предыдущему году, %	проект	Отклонение к предыдущему году, %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
ВСЕГО, в том числе:	104980,3	99106,6	94,4	111786,7	112,8	94337,7	84,4
Подпрограмма «Культурно- досуговая деятельность и народное творчество»	66029,3	69545,6	105,3	83402,2	119,9	66877,8	80,2
Подпрограмма «Развитие библиотечного дела»	21614,0	22195,0	102,7	21358,5	96,2	20305	102,0
Подпрограмма «Развитие музейного дела»	3866,0	3733,0	96,6	3795,0	102,6	3871,0	102,0
Подпрограмма «Муниципальная политика в сфере культуры»	13471,0	3633,0	27,0	3231,0	88,9	3283,9	101,6

Наряду с общими подходами к формированию проекта районного бюджета, значительное влияние на изменение объемов бюджетных ассигнований связано с уменьшением доли финансирования капитального ремонта учреждений культуры в 2021 году в сравнении с уровнем 2020 года.

5. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Борисовском районе»

Целью муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Борисовском районе» является привлечение жителей Борисовского района к систематическим занятиям физической культурой и спортом, а также обеспечение населения возможностями для занятий физической культуры и массовым спортом.

Достижение указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

- создание условий для развития физической культуры и массового спорта среди различных категорий населения;
- оказание услуг спортивно-оздоровительного характера населению Борисовского района;
- реализация основных направлений государственной политики в сфере физической культуры и спорта.

Расходы районного бюджета в 2021 – 2023 годах на финансирование муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Борисовском районе» в разрезе подпрограмм представлены в таблице № 6.

Таблица № 6
тыс. рублей

Наименование подпрограмм	2020 год	2021 год		2022 год		2023 год	
		проект	Отклонение к предыдущему году, %	проект	Отклонение к предыдущему году, %	проект	Отклонение к предыдущему году, %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
ВСЕГО, в том числе:	76112,0	25230,5	32,5	26625,7	93,1	23274,4	91,5
Подпрограмма «Инфраструктура и кадровый потенциал»	55917,0	917,0	1,6	954,0	104	992,0,	104,0
Подпрограмма «Физкультурно-массовая работа»	19445,0	23845,5	122,6	25203,7	105,7	21814,4	90,9
Подпрограмма «Массовый и профессиональный спорт»	750,0	468,0	62,4	468,0	100	468,0	100

В проекте районного бюджета на 2021-2023 годы бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Борисовском районе» предусмотрены в 2021 году в объеме 25230,5 тыс. рублей, в 2022 году – 26625,7 тыс. рублей, в 2023 году – 23274,4 тыс. рублей. Снижение расходов на 2021 год по отношению к предыдущему году связано с вводом в эксплуатацию комплекса «Спортивный парк».

6. Муниципальная программа «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Борисовском районе»

Основной целью муниципальной программы Борисовского района «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Борисовском районе» является создание условий для увеличения экономического потенциала Борисовского района, формирование благоприятного предпринимательского климата и повышение активности бизнеса в районе, улучшение условий и охраны труда в целях снижения профессиональных рисков работников организаций, расположенных на территории Борисовского района.

Для достижения поставленной цели предусматривается решение следующих основных задач:

- обеспечение доступности инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства; повышение доступности финансовых ресурсов для субъектов малого и среднего предпринимательства.

- обеспечение информационной и консультационной поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства;

– организация работы по внедрению механизмов управления профессиональными рисками в системы управления охраной труда в организациях, расположенных на территории Борисовского района, а также по подготовке работников по охране труда на основе современных технологий обучения, в том числе в учреждениях бюджетной сферы.

Расходы районного бюджета на плановый период 2021-2023 годов на муниципальную программу Борисовского района «Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата в Борисовском районе» представлены в таблице № 7.

Таблица № 7
тыс. рублей

Наименование	2021 год	2022 год		2023 год	
	Проект	Проект	Отклонение к предыдущему году, %	Проект	Отклонение к предыдущему году, %
<i>I</i>	<i>3</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Всего, из них:	30	30	100	30	100
Подпрограмма «Улучшение инвестиционного климата и стимулирование инвестиционной деятельности»	10	10	100	10	100
Подпрограмма «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства»	10	10	100	10	100
Подпрограмма «Развитие туризма, ремесленничества и придорожного сервиса»	10	10	100	10	100

7. Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном районе «Борисовский район» Белгородской области»

Целью муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном районе «Борисовский район» Белгородской области» является создание экономических и организационных условий для эффективного использования энергоресурсов, сокращение расходов бюджета на финансирование оплаты коммунальных услуг.

Задачами программы являются:

– обеспечить контроль за рациональным расходом энергоресурсов за счет проведения энергосберегающих мероприятий;

– довести укомплектованность приборами учета и регулирования зданий в муниципальном районе «Борисовский район» Белгородской области до 100%, перейти на расчеты с поставщиками коммунальных ресурсов исходя из показаний приборов учета с одновременным снижением нерациональных затрат;

– привести в надлежащее состояние тепловой контур зданий, ремонт систем вентиляции, капитальный ремонт внутренних систем отопления и

горячего водоснабжения (ГВС) в соответствии с выполнением капитального и текущего ремонтов.

Расходы районного бюджета в 2021-2023 годах на муниципальную программу «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном районе «Борисовский район» представлены в таблице № 8

Таблица № 8
тыс. рублей

Наименование	2021 год	2022 год		2023 год	
	Проект	Проект	Отклонение к предыдущему году, %	Проект	Отклонение к предыдущему году, %
<i>1</i>	<i>3</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Всего, из них:	150	150	100	150	100
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»	150	150	100	150	100

8. Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Борисовского района Белгородской области»

Основной целью муниципальной программы Борисовского района «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Борисовского района Белгородской области» является создание условий для комплексного развития жилищной сферы, повышения доступности жилья и обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами в Борисовском районе Белгородской области.

Для достижения поставленной цели предусматривается решение следующих основных задач:

- повышение уровня доступности и качества жилья для населения;
- повышение качества и надежности предоставления жилищно-коммунальных услуг в Борисовском районе
- обеспечение эффективной и результативной деятельности органов местного самоуправления в сфере развития жилищного строительства и жилищно-коммунального хозяйства.

Динамика расходов районного бюджета в 2021-2023 годах на реализацию муниципальной программы Борисовского района «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Борисовского района Белгородской области» представлена в таблице № 9.

**Таблица № 9
(тыс. рублей)**

Наименование	2020 год	2021 год		2022 год		2023 год	
		проект	Отклонение к предыдущему году, %	проект	Отклонение к предыдущему году, %	проект	Отклонение к предыдущему году, %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Всего	83589,1	56823,5	68,0	58472,9	102,9	57937,4	99,1
Подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства на территории Борисовского района»	27299,2	23597,1	86,4	24777,5	105,0	25060	105,0
Подпрограмма «Создание условий для обеспечения населения качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства»	56289,9	33226,4	59,0	33695,4	101,4	32877,4	97,6

На реализацию программы в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 56823,5 тыс. рублей, в 2022 году – 58472,9 тыс. рублей, в 2023 году – 57937,4 тыс. рублей.

В 2021 году расходы на подпрограмму «Стимулирование развития жилищного строительства на территории Борисовского района» по сравнению с 2020 годом уменьшаются и составят 23597,1 тыс. рублей, в том числе за счет снижения размера субвенции из областного бюджета на сокращение непригодного для проживания жилищного фонда.

В 2020 году по подпрограмме «Создание условий для обеспечения населения качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства» предусмотрены средства в объеме 33226,4 тыс. рублей или 59,0 процента по сравнению с 2020 годом. Расходы уменьшаются на 23063,5 тыс. рублей за счет снижения размера субвенции из областного бюджета.

9. Муниципальная программа «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Борисовского района»

Целью муниципальной программы «Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Борисовского района» является создание условий для устойчивого функционирования транспортной системы и дорожной сети Борисовского района в соответствии с социально-экономическими потребностями населения.

Задачами программы являются:

- сохранность и развитие автомобильных дорог общего пользования Борисовского района в соответствии с темпами экономического развития района, ростом уровня автомобилизации и объемов автомобильных перевозок;

- создание условий для устойчивого функционирования системы пассажирских перевозок в Борисовском районе.

Расходы районного бюджета на реализацию муниципальной программы в 2021-2023 году представлены в таблице № 10.

Таблица №10
(тыс. рублей)

Статус	Наименование государственной программы	2020 год	2021 год		2022 год		2023 год	
			Проект	Отклонение к предыдущему году, %	Проект	Отклонение к предыдущему году, %	Проект	Отклонение к предыдущему году, %
1	2	3	4	5 (4/3*100)	6	7 (6/4*100)	8	9 (8/6*100)
Муниципальная программа	«Совершенствование и развитие транспортной системы и дорожной сети Борисовского района»	95895,6	84630,7	88,3	74166,9	87,5	56283,9	75,9
Подпрограмма 1	«Совершенствование и развитие дорожной сети»	93946,0	82495,0	87,9	71979,0	87,2	54096,0	77,9
Подпрограмма 2	«Совершенствование и развитие транспортной системы»	1949,6	2135,7	111,8	2187,9	100	2187,9	100

Расходы по подпрограмме «Совершенствование и развитие дорожной сети» в 2021 году включают проведение капитального ремонта автодороги в п. Борисовка из областного бюджета в сумме 17905 тыс. руб., на условиях софинансирования из районного бюджета в сумме 942 тыс. руб.

В рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» выделены субсидии из областного бюджета в объеме 52695 тыс. рублей на 2021 год, 60566 тыс. рублей, 42725 тыс. рублей на следующие годы.

На капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения из средств районного бюджета будет направлено 10953 тыс. рублей.

10. Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства в Борисовском районе»

Целью муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства в Борисовском районе» является поддержка и развитие сельскохозяйственной деятельности малых форм хозяйствования, создание комфортных условий жизнедеятельности в сельской местности, повышения плодородия почв средствами комплексной мелиорации, обеспечение эффективной деятельности органов местного самоуправления Борисовского района в сфере развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, активизация участия граждан, проживающих в сельской местности в реализации общественно значимых проектов

Задачами программы являются:

– создание условий для развития и увеличения количества субъектов малых форм хозяйствования (личных подсобных, крестьянских (фермерских)

хозяйств и сельскохозяйственных потребительских кооперативов (СССПоК)); обеспечение доступа малых форм хозяйствования к субсидируемым кредитам банков; повышение эффективности использования субъектами малых форм хозяйствования земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения;

- повышение уровня доходов сельского населения;
- обеспечение полномочий на организацию предоставления мер по поддержке сельскохозяйственного производства;
- удовлетворение потребностей сельского населения, в том числе молодых семей и молодых специалистов в благоустроенном жилье
- развитие социальной и инженерной инфраструктуры сельских территорий;
- поощрение и популяризация достижений в сфере развития сельских территорий;
- предотвращение эрозионных процессов, защита и сохранение сельскохозяйственных угодий от ветровой эрозии, создание защитных лесных насаждений, защита опасных в эрозионном отношении участков;
- руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления Борисовского района;
- грантовая поддержка местных инициатив граждан, проживающих в сельской местности.

Расходы районного бюджета в 2021-2023 годах на муниципальную программу «Развитие сельского хозяйства в Борисовском районе» представлены в таблице № 11

Таблица № 11
(тыс. руб.)

Статус	Наименование муниципальной программы, подпрограммы	2020 год	2021 год		2022 год		2023 год	
		проект	проект	отклонение к предыдущему году, %	проект	отклонение к предыдущему году, %	проект	отклонение к предыдущему году, %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>
Муниципальная программа	«Развитие сельского хозяйства в Борисовском районе»	2528,3	78,1	3,08	81,1	103,8	84,3	103,9
Подпрограмма 1	«Поддержка и развитие сельскохозяйственной деятельности и малых форм хозяйствования»	112,0	78,1	69,7	81,1	103,8	84,3	103,9
Подпрограмма 5	Подпрограмма «Комплексное развитие сельских территорий»	2416,3	0	0	0	0	0	0

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы предусматриваются за счет межбюджетных трансфертов из областного и федерального бюджетов.

11. Муниципальная программа «Развитие молодежной политики на территории Борисовского района»

Основной целью муниципальной программы является создание правовых, социально-экономических, организационных условий для самореализации, социального становления молодых людей, реализации ими конструктивных прав и обязанностей.

Для достижения поставленной цели необходимо решение следующих задач:

- систематический анализ положения молодежи с учетом местных особенностей;
- создание условий для патриотического духовно-нравственного воспитания, творческого, интеллектуального и физического развития молодежи, реализации ее научно-технического и творческого потенциала, поддержка деятельности молодежных и детских общественных объединений;
- формирование у молодежи активной жизненной позиции, готовности к участию в общественно-политической жизни района;
- реализация программ содействия социальной адаптации и повышения конкурентоспособности молодежи на рынке труда, занятости и профориентации молодежи, поддержка молодежного предпринимательства;
- формирование здорового образа жизни молодого поколения, развитие системы социальных служб и клубов для молодежи и подростков, профилактика безнадзорности, подростковой преступности, наркомании и алкоголизма;
- поддержка социальной и инновационной активности молодежи и ее включения в социальную практику;
- формирование системы развития кадрового потенциала;
- поддержка и популяризация инициатив и начинаний молодежи в социально-экономической и научно-промышленной сферах, сфере новейших технологий;
- повышение эффективности информирования молодежи о жизни области и муниципальных образований, возможностях развития потенциала личности;
- координация деятельности районных учреждений, поддержка общественных организаций в области работы с молодежью, а также координация деятельности районных учреждений по вопросам организации досуговой, социально-воспитательной, волонтерской и спортивно-оздоровительной работы по месту жительства молодежи;
- организация межрайонного сотрудничества.

Динамика расходов районного бюджета в 2021-2023 годах на реализацию муниципальной программы Борисовского района «Развитие молодежной политики на территории Борисовского района» представлена в таблице № 12.

Таблица № 12
(тыс. руб.)

Статус	Наименование муниципальной программы, подпрограммы	2021 год	2022 год		2023 год	
		проект	проект	отклонение к предыдущему году, %	проект	отклонение к предыдущему году, %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Муниципальная программа	«Развитие молодежной политики на территории Борисовского района»	10476,0	10792,0	103,0	10750,0	99,6

12. Муниципальная программа Борисовского района «Формирование современной городской среды на территории Борисовского района»

Основной целью муниципальной программы является повышение уровня благоустройства, качества и комфорта территорий Борисовского района.

Для достижения поставленной цели необходимо решение следующих задач:

- обеспечение проведения мероприятий по благоустройству дворовых территорий Борисовского района в соответствии с едиными требованиями исходя из минимального перечня работ по благоустройству;
- обеспечение проведения мероприятий по благоустройству общественных и иных территорий соответствующего функционального назначения Борисовского района в соответствии с едиными требованиями.

Динамика расходов районного бюджета в 2021-2023 годах на реализацию муниципальной программы Борисовского района «Формирование современной городской среды на территории Борисовского района» представлена в таблице № 13.

Таблица № 13
(тыс. рублей)

Наименование	2021 год	2022 год		2023 год	
	проект	проект	Отклонение к предыдущему году, %	проект	Отклонение к предыдущему году, %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Всего	46167	0	0	23964,0	0
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории Борисовского района»	46167	0	0	23964,0	0

13. Муниципальная программа Борисовского района «Обеспечение жильем молодых семей Борисовского района»

Основной целью муниципальной программы является поддержка в решении жилищной проблемы молодых семей, признанных в установленном порядке, нуждающимися в улучшении жилищных условий.

Динамика расходов районного бюджета в 2021-2023 годах на реализацию муниципальной программы Борисовского района «Обеспечение жильем молодых семей Борисовского района» представлена в таблице № 14

Таблица №14
(тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы, подпрограммы	2020 год	2021 год		2022 год		2023 год	
	проект	проект	отклонение к предыдущему у году, %	проект	отклонение к предыдущему году, %	проект	отклонение к предыдущему году, %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
«Муниципальная программа Борисовского района «Обеспечение жильем молодых семей Борисовского района»	4306,1	4718,8	109,6	4322,0	91,6	4498,9	104,1

Расходы районного бюджета по разделам бюджетной классификации расходов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов

Объем расходов районного бюджета по разделам классификации расходов бюджетов характеризуется данными, представленными в таблице №15.

Таблица №15
(тыс. рублей)

Наименование	2021 год	2022 год	2023 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Общегосударственные вопросы	77516,9	81162,1	80609,2
Национальная оборона	1812	1833	1908
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	4414	4462	4505
Национальная экономика	119734,5	110086,7	93301,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	79393,4	33695,4	56841,4
Охрана окружающей среды	551	556	579
Образование	601498,3	510820,8	566593,5
Культура, кинематография	98646,6	111415,7	93961,7
Здравоохранение	-	-	-
Социальная политика	274312,4	2770386,4	281164,5
Физическая культура и спорт	25230,5	26625,7	23274,4
Средства массовой информации	500	200	200
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	23180	23397	23857
Всего расходов	1306789,6	1181292,8	12263795,6

Пояснения к формированию бюджетных ассигнований по функциональным разделам классификации расходов районного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов приведены в настоящей пояснительной записке.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Общий объем расходов по данному разделу на 2021 год составляет – 77516,9 тыс. рублей, на 2022 год – 81162,1 тыс. рублей, на 2023 год – 80609,2 тыс. рублей.

По данному разделу отражены расходы на функционирование законодательных органов, расходы аппарата управления района на 2021 год в сумме 76489,6 тыс. рублей, на 2022 год – 80050,5 тыс. рублей, на 2023 год – 79588,6 тыс. рублей.

Подраздел 0105 «Судебная система»

В районном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов по подразделу включены расходы на финансовое обеспечение управления по организационному обеспечению деятельности мировых судей, а также субвенции из федерального бюджета на осуществление полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов. В 2021 году расходы запланированы в сумме 11,3 тыс. рублей, в 2022 году 95,6 тыс. рублей, 2023 - 4,6 тыс. рублей.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

Расходы по разделу «Национальная оборона» на 2021 год – 1812 тыс. рублей и на плановый период 2022- 2023 годов планируются в сумме 1833 и 1908 тыс. рублей, соответственно, за счет субвенций из федерального бюджета бюджетам городского и сельских поселений на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Объем расходов районного бюджета по данному разделу на 2021 год планируется в сумме 4414 тыс. рублей, на 2022 год – 4462 тыс. рублей, на 2023 год – 4505 тыс. рублей.

В состав расходов включены: расходы на содержание муниципального казенного учреждения «ЕДДС-112»; мероприятия гражданской обороны, система видеонаблюдения.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Общий объем расходов по данному разделу на 2021 год сложится в сумме 119734,5 тыс. рублей, 2022 и 2023 годы – 110086,7 тыс. рублей и 93301,9 тыс. рублей соответственно.

По данному разделу отражаются расходы по мероприятиям, направленным на содействие занятости населения, поддержку агропромышленного комплекса, водное, лесное хозяйство, транспорт, дорожное хозяйство, а также другие мероприятия в области национальной экономики.

Подраздел 0408 «Транспорт»

По данному подразделу предусматриваются ассигнования из районного бюджета в сумме 865,7 тыс. рублей на компенсацию выпадающих доходов от предоставления льготного проезда обучающимся в пригородном сообщении на 2021 год и 917,9 тыс. рублей и 917,9 тыс. рублей на плановый период 2022-2023 годов.

Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»

В 2021 году в районном бюджете предусмотрено 84269 тыс. рублей. Источником формирования муниципального дорожного фонда муниципального района «Борисовский район» являются субвенция от городского поселения района на передаваемые полномочия на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения, а так же осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии со ст. 14 Федерального закона от 06.10.2003 №131 – ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» в сумме 12727 тыс. рублей.

Предусмотрены расходы на проведение капитального ремонта автодороги в п. Борисовка из областного бюджета в сумме 17905 тыс. руб., на условиях софинансирования из районного бюджета в сумме 942 тыс. руб.

В рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» выделены субсидии из областного бюджета в объеме 52695 тыс. рублей на 2021 год, 60566 тыс. рублей 42725 тыс. рублей на следующие годы.

Бюджетные ассигнования на дорожное хозяйство предусмотрены в сумме на 2022 год- 73753 тыс. рублей, на 2023 год- 55870 тыс. рублей.

Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 33990,7 тыс. рублей и на плановый период 2022- 2023 годов прогнозируются расходы на сумму 34798,7 тыс. рублей и 35876,7 тыс. рублей соответственно.

Средства направлены на расходы по проведению мероприятий по землеустройству и землепользованию (проведение землеустроительных работ с установлением границ земельных участков, мероприятия по выкупу в муниципальную собственность земельных долей), оказание услуг по проведению достоверности определения сметной стоимости - экспертиза, размещение информации в периодических изданиях и на проведение комплексных кадастровых работ.

Раздел 0500 «Жилищно -коммунальное хозяйство»

По данному разделу на 2021 год прогнозируются расходы на общую сумму 79393,4 тыс. рублей, на 2022 год – 33695,4 тыс. рублей, на 2022 год – 56841,4 тыс. рублей.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» за счет средств районного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов планируются расходы в объеме 164 тыс. рублей на уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах Борисовского района, находящегося в муниципальной собственности.

Расходы по подразделу 0503 «Благоустройство» на 2021 год планируются в сумме 78529,4 тыс. рублей, на 2022 год - 33531,4 тыс. рублей, на 2023 год - 56677,4 тыс. рублей.

С учетом централизации мероприятий по организации наружного освещения населенных пунктов района на уровне муниципального района предусмотрены субсидии из областного бюджета на софинансирование вышеуказанных расходов в объеме 6623 тыс. рублей в 2021 году, в 2022 году - 6887 тыс. рублей, в 2023 году -7153 тыс. рублей.

На 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 18,4 тыс. рублей ежегодно на выплату социального пособия на погребение и возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

Объем расходов районного бюджета по данному разделу на 2021 год планируется в сумме 551 тыс. рублей, на 2022 год – 556 тыс. рублей, на 2022 год – 579 тыс. рублей.

По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования областного бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий по рассмотрению дел об административных правонарушениях.

Раздел 0700 «Образование»

Общий объем расходов по данному разделу составил на 2021 год 601498,3 тыс. рублей, на 2022 год – 510820,8 тыс. рублей, на 2023 год – 566593,5 тыс. рублей.

В планируемом периоде учтены расходы на поэтапное повышение заработной платы педагогических работников образовательных учреждений, реализующих образовательные программы всех уровней образования.

В общем объеме расходов на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов предусмотрены следующие мероприятия: выплата вознаграждения за выполнение функций классного руководителя педагогическим работникам общеобразовательных организаций в сумме – 11262 тыс. рублей на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов ежегодно;

На обеспечение мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей, находящихся в трудной жизненной ситуации предусмотрены ассигнования за счет средств областного бюджета в сумме 280 тыс. рублей в 2021-2023 годах соответственно, районного бюджета – 1000 тыс. рублей на 2021-2023 года.

Предоставление общедоступного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях путем предоставления субвенций из областного бюджета на обеспечение учебного процесса в сумме 167774,5 тыс. рублей на 2021 год, на 2022-2023 годы – 129029,8 тыс. рублей и 130989,0 тыс. рублей.

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Общий объем расходов, по данному разделу составит на 2021 год – 98646,6 тыс. рублей, на 2022 год – 111415,7 тыс. рублей, на 2023 год – 93961,7 тыс. рублей.

Основные усилия в сфере культуры будут направлены на обеспечение стабильной работы подведомственных организаций, системы поддержки проводимых мероприятий и культурных акций.

Рост расходов обусловлен достижением уровня среднемесячной заработной платы работников учреждений культуры и поэтапного доведения ее до средней заработной платы.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Общий объем расходов по данному разделу на 2021 год сложится в сумме 274312,4 тыс. рублей, 2022 и 2023 годы – 277038,4 тыс. рублей и 281164,5 тыс. рублей, соответственно.

На изменение динамики параметров расходов по разделу повлияли следующие факторы.

Индексация, с учетом индекса-дефлятора выплат и пособий, корректировка величины выплат по опеке и ежемесячной денежной выплате, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, в связи с изменением величины прожиточного минимума.

Расходы на обеспечение социальных пособий и выплат на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов запланированы исходя из контингента и размеров выплат. Предусмотренные средства в полном объеме обеспечивают исполнение законодательно установленных обязательств по выплатам и пособиям за счет средств областного бюджета.

В проекте районного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов учтены расходы на выплату заработной платы в соответствии с Указами Президента Российской Федерации и индексация оплаты труда прочего персонала на 3,7 процента с 1 октября 2021 года, на 4 процента с 1 октября 2022 года и на 4 процента с 1 октября 2023 года органов местного самоуправления и прочего персонала.

По подразделу 1001 предусмотрены расходы за счет местного бюджета на доплату к пенсии муниципальным служащим на 2021 год в сумме 7427,5 тыс. рублей и последующие 2022-2023 годы в сумме 7600 тыс. рублей соответственно.

На обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта на территории Борисовского района для отдельных категорий граждан, которым оказание мер социальной поддержки относится к ведению Российской Федерации и субъектов Российской Федерации, предусматриваются средства на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов в сумме 32 тыс. рублей.

В части организации транспортного обслуживания населения в пригородном межмуниципальном сообщении на 2021 год - 1166 тыс. рублей и на плановый период 2022-2023 годов - 1166 тыс. рублей.

Кроме того, в районном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов предусмотрены расходы на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами жителей Белгородской области» в сумме 4718,8 тыс. рублей.

В 2021 году на улучшение жилищных условий планируется направить 22730 тыс. рублей, за счет субвенции федерального бюджета на обеспечение жильем детей-сирот.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Бюджетные ассигнования по разделу «Физическая культура и спорт» на 2021 год определены по общей Методике формирования проекта районного бюджета в сумме 25230,5 тыс. рублей, на 2022 год – 26625,7 тыс. рублей, в 2023 годы – 23274,4 тыс. рублей соответственно.

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

В проекте районного бюджета на 2021-2023 годы по разделу «Средства массовой информации» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2021 году в сумме - 500 тыс. рублей, в 2022 году – 200 тыс. рублей и в 2023 году – 200 тыс. рублей.

Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты»

Всего по данному разделу предусмотрено средств на 2021 год в сумме – 23180 тыс. рублей, на 2022 год – 23397 тыс. рублей, на 2023 год – 23857 тыс. рублей, в том числе дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов предусмотрены в сумме 20349 тыс. рублей ежегодно.

Источники внутреннего финансирования районного бюджета

На покрытие дефицита районного бюджета в 2021 году планируются источники внутреннего финансирования бюджета на общую сумму - 5546 тыс. рублей, в 2022 году - 5740 тыс. рублей, в 2023 году - 6092 тыс. рублей.

Изменение остатков средств на счетах по учету средств районного бюджета в 2021 году составит (+) 5546 тыс. рублей, в 2022 году - (+) 5740 тыс. рублей, в 2023 году - (+) 6092 тыс. рублей.

**Заместитель главы администрации
Борисовского района - начальник
управления финансов и бюджетной
политики администрации района**



Шестухина И.И.