



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
АДМИНИСТРАЦИЯ КУНАШАКСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА  
ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ

ул. Ленина, 103, Кунашак, Кунашакский район, Челябинская область,  
456730, Российская Федерация  
Телефон (351 48) 2-82-75  
Электронный адрес: [kunashak@gov74.ru](mailto:kunashak@gov74.ru)

от «12» 11 2021 г. № 649-м  
На № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ 2021 г.

Председателю Собрания депутатов  
Кунашакского муниципального района  
Н.В. Гусевой

**Уважаемая Наталья Викторовна!**

Прошу на очередном заседании Собрания депутатов рассмотреть вопрос  
«Проект районного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024  
годов».

Глава района

С.Н. Аминов

Аюпова Руфина Фаритовна



**Пояснительная записка**  
**к проекту решения Собрания депутатов Кунашакского муниципального**  
**района**  
**«О районном бюджете на 2022 год и плановый**  
**период 2023 и 2024 годов»**

Проект районного бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов разработан в соответствии с требованиями федерального и регионального законодательства, на базе основных направлений бюджетной и налоговой политики Кунашакского муниципального района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов. Районный бюджет на 2022-2024 годы сформирован из принципа среднесрочного финансового планирования, закреплённого в Бюджетном кодексе Российской Федерации, как одного из инструментов бюджетирования, ориентированного на результат. Трёхлетний бюджет разрабатывается в целях формирования «скользящей трехлетки» и обеспечения преемственности финансовой политики. Через такой инструмент, как трёхлетний бюджет, возможно достичь позитивных изменений в вопросах размещения заказа на выполнение работ или оказание услуг для муниципальных нужд.

**Основные характеристики проекта районного бюджета 2022 – 2024 гг.**

**Доходная часть бюджета**

Прогноз доходов районного бюджета сформирован на базе прогноза социально-экономического развития, Основных направлений бюджетной и налоговой политики Кунашакского муниципального района на 2022-2024 годы. Расчет отдельных показателей произведен с учетом:

- роста налогооблагаемой базы, предусмотренного прогнозом социально-экономического развития на 2022-2024 гг., исходя из его базового варианта, основанного на относительно устойчивом, но менее благоприятном сочетании внешних и внутренних условий функционирования экономики;
- ожидаемого поступления налоговых и неналоговых доходов в 2022 году;
- мероприятий проводимых финансовым управлением администрации района по увеличению налогооблагаемой базы и укреплению налоговой дисциплины;
- иных факторов, влияющих на поступление налогов и неналоговых доходов в районный бюджет.

Сумма доходов районного бюджета в 2022 г. составит 1 773 134,400 тыс. руб., в 2023 году – 1 313 676,500 тыс. руб., в 2024 году – 1 400 058,000 тыс. руб., в том числе собственные доходы бюджета прогнозируются в 2022 году в сумме 347 782,100 тыс. руб., в 2023 году – 366 093,700 тыс. руб., в 2024 году – 387 896,700 тыс. руб.

В разрезе доходных источников бюджет сформирован следующим образом:



**Налог на доходы физических лиц** – прогноз поступления дохода в районный бюджет в 2022 году составляет в размере 100 процентов, с внесением изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации норматив отчислений в бюджет района составляет 15,0%, с дополнительно установленными нормативами (85,0 %) – 250 758,000 тыс. руб. (АППГ 234 668,000 тыс. руб. повышение на 16 090,0 тыс. руб. или на 6,9%), на 2023 год прогноз составит – 267 615,000 тыс. руб., на 2024 год – 285 777,500 тыс. руб.. Ожидаемое поступление налога в текущем году – 234 668,000 тыс. руб. Расчет произведен исходя из фактического поступления за 10 месяцев и динамики платежей предшествующих лет в ноябре - декабре месяце. Для расчета прогноза налога на 2022 год применен темп роста фонда начисленной заработной платы. Для увеличения доходов бюджета и обеспечения полноты собираемости налога в 2022 году особое внимание в работе с налогоплательщиками будет уделено организациям, осуществляющим выплату заработной платы без перечисления соответствующих сумм налога на доходы физических лиц в бюджет. В целях обеспечения рассчитанного роста будет продолжена работа, проводимая совместно с налоговыми органами, по легализации заработной платы работающего населения и выводу из «тени» доходов предпринимателей.

**Налоги на совокупный доход** – включают единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности, единый налог сельскохозяйственного назначения и налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Прогноз единого налога на вмененный доход составит в 2022 году- 76,000 тыс. рублей (АППГ 586,000 тыс. руб., снижение на 510,000 тыс. руб. или в 7,7 раза) , в 2023 году – 57,000 тыс. рублей, в 2024 году – 38,000 тыс. рублей. С 2021 года ЕНВД полностью отменяется (Закон от 29.09.2019г № 325-ФЗ). ЕСХН в 2022 году прогноз – 158,400 тыс. рублей (АППГ 422,800 тыс. руб., уменьшение на 264,400 тыс. руб. или на 66,9% ), в 2023 году – 250,000 тыс.рублей, в 2024 году – 351,600 тыс. рублей. С внесением изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации норматив поступления в районный бюджет составляет 70 процентов и 30 процентов соответственно в бюджеты сельских поселений.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения : прогноз на 2022 год – 14 780,500 тыс. руб. (АППГ 10 433,500 тыс. руб. повышение на 4 347,0 тыс. руб. или на 41,6% ), в 2023 году – 15 594,600 тыс. руб., в 2024 году – 16 560,500 тыс. руб. В связи с внесением изменений в Закон Челябинской области от 30.09.2008г №314-ЗО ( в редакции от 07.11.2019г № 35-ЗО) «О межбюджетных отношениях в Челябинской области» с 01.01.2020 года норматив поступления в районный бюджет составляет 60 процентов и 40 процентов соответственно в бюджет области (ранее этот вид налога 100 % оставался в бюджете области).

**Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена** прогноз

поступления в 2022 году составит – 3 800,000 тыс. рублей (АППГ 4 100,000 тыс. руб.), в 2023 году – 3 800,000 тыс. рублей, в 2024 году – 3 800,000 тыс. рублей. С внесением изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации данный вид дохода поступает в районный бюджет в размере 100%. Прогноз рассчитан по данным Управления имущественных и земельных отношений Кунашакского муниципального район, исходя из заключенных договоров аренды земельных участков.

**Доходы от перечисления части прибыли от МУПов** прогноз в 2022 году – 1000,000 тыс. рублей (АППГ 1 000,000 тыс. руб.), в 2023 году – 1000,000 тыс. рублей, в 2024 году – 1000,000 тыс. рублей. Прогноз рассчитан на основании данных главного администратора доходов.

**Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов** включает доходы от продажи муниципального имущества и земельных участков. Доходы от продажи земельных участков на 2022-2024 год составит 6 172,800 тыс. рублей, с внесением изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации данный вид дохода поступает в районный бюджет в размере 100%. Доходы от продажи имущества на 2022 год в сумме 4 000,000 тыс. рублей (АППГ 3612,000 тыс. руб. увеличение на 388,000 тыс. руб. или на 10,7% ), в 2023 году – 4 000,000 тыс. руб., в 2024 году – 4 000,000 тыс. руб. Прогноз рассчитан на основании данных главных администратором доходов – Управлением имущественных и земельных отношений.

**Доходы от оказания платных услуг** казенными учреждениями района в 2022 году – 8 317,800 тыс. рублей(АППГ 7 316,800 тыс. руб. увеличение на 1 001,000 тыс. руб. или на 13,7% ), на 2023 год в сумме 8 603,800 тыс. рублей и на 2024 год – 8 063,800 тыс. рублей. Ожидается поступление от Управления образования (родительская плата). Прогноз поступления рассчитан на основании данных главных администратором доходов - Управлением образования.

**Платежи при пользовании природными ресурсами** включает поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду, прогноз составляет в 2022 году – 757 ,300 тыс. рублей(АППГ 365,800 тыс. руб. увеличение на 391,500 тыс. руб.), в 2023 году – 787,600 тыс.рублей, в 2024 году –819,100 тыс. рублей. Прогноз рассчитан на основании данных главных администраторов доходов.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба** прогноз поступления доходов составляет на 2022 год в сумме 2 089,200 тыс. рублей(АППГ 1 220,000 тыс. руб. увеличение на 869,200 тыс. руб. или на 71,2% ), на 2023 год – 2 089,200 тыс. рублей и на 2024 год 2 089,200 тыс. рублей, прогноз рассчитан на основании данных главных администраторов доходов.

**Безвозмездные поступления** на 2022 год предусмотрены в размере 1 425 352,300 тыс. руб. (АППГ 1 483 581,400 тыс. руб. уменьшение на 58 229,100 тыс. руб. или на 4 %), в том числе финансовая помощь из областного бюджета – 1 425 352,300



тыс. рублей, на 2023 год 947 582,800 тыс. рублей, в том числе финансовая помощь из областного бюджета 947 582,800 тыс. рублей и на 2024 год доходы составили 1 012 161,300 тыс. рублей, в том числе финансовая помощь 1 012 161,300 тыс. рублей.

### ***Расходная часть бюджета***

Законопроект предусматривает составление и утверждение проекта районного бюджета, а также документов и материалов, представляемых одновременно с ним на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов.

К планированию расходов районного бюджета на 2022 год применены следующие подходы:

- 1) средства на оказание социальной поддержки населения, предоставление льгот и выплат, предусмотрены в полном объеме и учитывают изменения численности получателей указанных мер, рост и тарифов;
- 2) расходы на финансирование муниципальных бюджетных учреждений предусмотрены с учетом индексации затрат на их бесперебойное функционирование, включая коммунальные услуги, налоги, связь, медикаменты и питание;
- 3) фонд оплаты труда работников муниципальных учреждений определен с сохранением доведенного уровня заработной платы 2021 года.

Расходная часть бюджета сформирована в программном формате. 92,6% расходов (или 1 642 551,031 тыс. руб.) на будущий год запланировано в рамках государственных и муниципальных программ. В указанных документах утверждены конкретные целевые показатели, достижение которых ожидается по итогам исполнения бюджета. Непрограммные направления деятельности составят 130 583,369 тыс. руб. или 7,4%.

Расходы районного бюджета составят в 2022 году 1 773 134,400 тыс. руб. (в сравнении с первоначальным планом прошлого года ниже на 2,6% (1 819 606,600) , в 2023 году – 1 302 072,307 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 11 604,193 тыс. рублей и на 2024 год в сумме 1 375 523,665 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 24 534,335 тыс. рублей.

Более 72,9% (1 292 340,231 тыс. руб.) бюджета составят расходы по социально-ориентированным отраслям. Это образование, здравоохранение, социальная политика, спорт, культура.

**Национальная цель «Создание возможности для самореализации и развития талантов»:**

Расходы бюджета на **«Образование»** составили 853 769,824 (АППГ 976 007,229) тыс. рублей на 12,5 % (или на 122 237,405 тыс. рублей) ниже уровня прошлого года, в связи с завершением строительства новой школы. Более половины этих средств переданы в виде трансфертов из областного бюджета на выполнение полномочий субъекта в сфере образования.

Для реализации национальной цели предусмотрены расходы на:

- *Создание дополнительных мест в садах и школах;*
- *Капитальный ремонт и переоснащение образовательных учреждений;*
- *Обеспечение учеников младших классов горячим питанием и молоком;*
- *Достижение индикативных показателей по заработной плате в соответствии с Указом Президента.*

Расходы в сфере культуры и спорта на 2022 год составят 166 260,597 (АППГ 149 198,256) тыс. рублей или увеличатся на 11,4 % (или на 17 062,341 тыс. рублей).

Для реализации национальной цели по разделу **«Физическая культура и спорт»** основные расходы направлены на *оснащение спортивных объектов.*

Для реализации национальной цели по разделу **«Культура»** предусмотрены расходы на:

- *Оснащение объектов культуры;*
- *Создание и модернизация учреждений культурно-досугового типа.*

**Национальная цель «Сохранение населения, здоровье и благополучие людей»:**

Финансирование по разделу **«Социальная политика»** предусмотрено в объеме 271 309,810 (АППГ 349 882,868) тыс. рублей. По сравнению с текущим годом эта сумма уменьшилась на 78 573,058 тыс. рублей или на 22,5%, в связи с передачей части полномочий в Пенсионный фонд РФ.

Для реализации данной цели *финансово обеспечены дополнительные социальные меры:*

- ежемесячные выплаты на детей в возрасте от 3 до 7 лет;
- единая компенсация затрат на домашнее обучение детей инвалидов.

Кроме этого, *проиндексированы на 4% следующие расходы:*

- выплаты ветеранам труда, труженикам тыла, реабилитированным, сельским специалистам;
- пособия на ребенка и выплаты многодетным семьям по оплате услуг ЖКХ;
- вознаграждения семьям с приемными детьми, а также ухаживающим за пожилыми и инвалидами;
- денежное пособие и расходы на государственное обеспечение детям-сиротам и другие.

**Национальная цель «Комфортная и безопасная среда для жизни»:**

Общая сумма средств, выделенных на **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** в 2022 году составит 228 293,888 (АППГ 99 095,944) тыс. рублей и по



сравнению с первоначальным бюджетом на 2021 год увеличение составляет 129 197,944 тыс рублей.

Для реализации данной цели предусмотрены расходы на:

- *Реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда;*
- *Реализацию проекта "Формирование комфортной городской среды;*
- *Газификацию населенных пунктов;*
- *Поддержку в решении жилищных вопросов молодых семей.*

Финансирование по разделу **«Национальная экономика»** запланировано в сумме 103 433,684 тыс. рублей (АППГ 106 709,700) и по сравнению с первоначальным бюджетом на 2021 год бюджетные ассигнования уменьшились на 3,1 % (или на 3 276,016 тыс. рублей).

Расходы на **«Дорожное хозяйство»** составят 97 229,100 (АППГ 105 495,100) тыс. рублей и по сравнению с первоначальным бюджетом на 2021 год уменьшились на 7,8% (или на 8 266,000 тыс. рублей). Основные расходы связаны с *ремонт, содержанием и приведением дорог района к нормативному состоянию.*

Расходы по разделу **«Охрана окружающей среды»** составят 7 298,200 тыс. руб. В первоначальном бюджете 2021 года сумма по данному разделу составляла 1 650,000 тыс. рублей.

Для реализации данной цели предусмотрены расходы на:

- *Рекультивацию свалок;*
- *Создание и содержание мест накопленных твердых коммунальных отходов.*

Финансовые взаимоотношения районного бюджета и бюджетов сельских поселений на 2022 год сформированы исходя из необходимости и в соответствии с внесенными изменениями в 131-ФЗ:

- 1) обеспечения финансовой устойчивости бюджетов сельских поселений
- 2) повышения заинтересованности в увеличении собственных доходов бюджетов сельских поселений
- 3) стимулирования повышения качества управления бюджетным процессом в сельских поселениях.

В 2022 году объем **финансовой поддержки территорий** из районного бюджета по этому направлению составит 44 614,000 тыс. руб. (АППГ 42 012,580 тыс. руб. увеличение на 6,2%).

Большая часть этих средств имеет нецелевую направленность, а именно на решение вопросов местного значения. На реализацию **переданных федеральных полномочий** предусмотрено 1 959,800 тыс. рублей. Это на содержание работников ВУСов.

Бюджетные проектировки проработаны всеми главными распорядителями бюджетных средств, прошли обсуждения на бюджетных комиссиях.

Руководитель  
Финансового управления

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Р.Ф. Аюпова