**Пояснительная записка**

**к проекту Решения Собрания депутатов**

**«О бюджете Орловского района на 2021 год и**

**на плановый период 2022 и 2023 годов»**

1. **Введение**

Проект решения «О бюджете Орловского района на 2021год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее - проект) подготовлен на основе прогноза социально-экономического развития Орловского района на 2021-2023 годы, утвержденного распоряжением Администрации Орловского района от 17 сентября 2020 года № 268, основных направлений бюджетной и налоговой политики Орловского района на 2021-2023 годы, утвержденных постановлением Администрации Орловского района от 19.10.2020 №738, с учетом ключевых стратегических задач, обозначенных указами Президента Российской Федерации, основными направлениями бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики РФ на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов и основными направлениями бюджетной и налоговой политики Ростовской области на 2021-2023 годы.

Приоритетной целью бюджетной политики является сбалансированность консолидированного бюджета и устойчивость бюджетной системы.

Основными задачами на 2021-2023 годы являются повышение налоговых и неналоговых поступлений, эффективное управление расходами с учетом их оптимизации, проведение взвешенной долговой политики, поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов.

Решению поставленных задач будет способствовать План мероприятий по росту доходного потенциала Орловского района, утвержденный постановлением Администрации Орловского района от 17.09.2018 № 623 и программа оптимизации расходов бюджета Орловского района до 2024 года, утвержденной постановление Администрации Орловского района от 16.10.2018 № 701 (с учетом изменений).

Доходы бюджета сформированы в соответствии с основными направлениями налоговой политики с учетом изменений, внесенных в бюджетное и налоговое законодательство.

Расходы бюджета Орловского района в первоочередном порядке будут направлены на обеспечение услуг в сфере образования, здравоохранения, культуры и спорта, выполнение социальных обязательств перед гражданами, улучшению инфраструктуры и качества жизни граждан.

Приоритетным направлением бюджетных расходов является реализация Указа Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

Продолжится реализация майских указов Президента РФ 2012 года в целях поддержания уровня достигнутых показателей по повышению оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы.

В соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2021-2023 годы, показатели бюджета Орловского района к   
сформированы с учетом уточнения расходов, подлежащих индексации, на прогнозный уровень инфляции (индекс роста потребительских цен) в 2021 году – 4% .

Эффективное управление расходами будет обеспечиваться посредством реализации муниципальных программ Орловского района.

В соответствии с федеральными решениями по реализации национальных (федеральных) проектов проектные принципы управления будут интегрированы в структуру муниципальных программ.

На реализацию национальных проектов потребуются дополнительные финансовые ресурсы в части обеспечения их муниципальной составляющей, которые будут учтены на условиях их софинансирования из федерального, областного бюджетов.

Проектом бюджета соблюдены условия и ограничения, предусмотренные Бюджетным кодексом Российской Федерации, соглашением о предоставлении дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Подготовка проекта бюджета на 2021-2023 годы осуществлялась в соответствии с порядком и сроками, утвержденными постановлением Администрации Орловского района от 25.05.2020 № 390 «Об утверждении Порядка и сроков составления проекта бюджета Орловского района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

В целях обеспечения открытости и прозрачности бюджета доступность бюджетных данных для граждан реализована путем работы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте Администрации Орловского района.

**II.Основные характеристики проекта**

**бюджета Орловского района на 2021 год и на плановый**

**период 2022 и 2023 годов**

Основные характеристики проекта решения «О бюджете Орловского района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» предлагаются в соответствии с нижеприведенной таблицей.

тыс. рублей

| **Показатель** | **Проект** | | |
| --- | --- | --- | --- |
| **2021** | **2022** | **2023** |
| **I. Доходы, всего** | **1130897,0** | **1088987,5** | **950608,1** |
| из них: |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 226727,1 | 236110,6 | 247160,9 |
|  |  |  |
| безвозмездные поступления | 904169,9 | 852876,9 | 703447,2 |
| **II. Расходы, всего** | **1143397,0** | **1104487,5** | **966108,1** |
| **III. Дефицит**  **(-), профицит (+),** | **- 12500,0** | **-15500,0** | **-15500,0** |
| **в % к объему собственных доходов** | **5,5%** | **6,7%** | **6,3%** |
| **VI. Источники финансирования дефицита** | **12500,0** | **15500,0** | **15500,0** |

Вместе с тем, собственные налоговые и неналоговые доходы бюджета Орловского района на 2021 год прогнозируются в объеме 226727,1 тыс. рублей и на плановый период 2022 и 2023 годов 236110,6 тыс. рублей и 247160,9 тыс. рублей соответственно.

При планировании бюджета Орловского района учтены основные подходы формирования расходной части, которые обозначены ниже в настоящей пояснительной записке, с учетом оптимизации бюджетных расходов и повышения эффективности использования финансовых ресурсов.

Дефицит предусмотрен проектом бюджета Орловского района на 2021 год в объеме 5,5% от объема собственных налоговых и неналоговых доходов бюджета Орловского района, на 2022-2023 годы 6,7% и 6,3 % соответственно.

Основные показатели проекта бюджета Орловского района по доходам и расходам представлены в приложении 1 к настоящей пояснительной записке.

**III. Доходы бюджета Орловского района на 2021 год и**

**на плановый период 2022 и 2023 годов**

Доходы бюджета Орловского района на 2021 год предлагаются к решению о бюджете в общей сумме 1130897,0 тыс. рублей. На 2022 планируется 1088987,5 тыс. рублей, на 2023 год – 950608,1 тыс. рублей.

Доходы бюджета Орловского района сформированы в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Орловского района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, основными направлениями бюджетной и налоговой политики, с учетом проектов изменений в бюджетное и налоговое законодательство Российской Федерации.

**Особенности формирования и основные характеристики**

**налоговых и неналоговых доходов Орловского района**

Собственные доходы Орловского района в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов прогнозируются в объеме 226727,1 тыс. рублей, 236110,6 тыс. рублей и 247160,9 тыс. рублей соответственно. По сравнению с первоначальным бюджетом 2020 года рост в 2021 году составит 80953,4 тыс. рублей или 7,6 процентов.

В объеме собственных доходов бюджета Орловского района наибольший удельный вес занимают налоговые доходы.

В общем объеме налоговых доходов налог на доходы физических лиц занимает более 55,9 процентов; акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, - более 13,1 процентов; транспортный налог – более 11,7 процентов; налогов на совокупный доход – более 16,5 процентов.

В неналоговых доходах наибольший удельный вес занимают доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, – более 81,5 процентов.

**Расчет поступлений платежей налоговых и неналоговых доходов**

**в бюджет Орловского района по основным доходным источникам**

**на 2021-2023 годы**

При формировании бюджета учтены прогнозные значения, представленные главными администраторами доходов, основным из которых является МИФНС России №16 по Ростовской области и органы местного самоуправления в рамках осуществляемых ими полномочий.

***Налог на доходы физических лиц***

Объем поступлений по налогу на доходы физических лиц на 2021 год прогнозируется в сумме 119804,8 тыс. рублей и на плановый период 2022 и 2023 годов в сумме 126476,4 тыс. рублей и 134382,0 тыс. рублей соответственно.

В основу расчета поступления налога на доходы физических лиц приняты прогнозируемые на 2021-2023 объемы налоговых баз (доходов, подлежащих налогообложению), налоговые ставки, установленные статьей 224 Налогового кодекса Российской Федерации и нормативы отчислений в местный бюджет по каждому доходному источнику.

Прогнозный объем поступлений по налогу на доходы физических лиц сформирован МИФНС России №16 по Ростовской области с учетом фактически сложившихся налоговых баз по суммам доходов, подлежащих налогообложению, с учетом дальнейшего развития предприятий района, наращивания ими объемов производства и проведением индексации уровня оплаты труда.

В 2021 году рост среднемесячной заработной платы прогнозируется на 5,4%, в 2022 году рост на 6,1%, в 2023 году рост на 6,8%.

Наиболее крупными плательщиками налога на доходы физических лиц в Орловском районе являются бюджетообразующие предприятия, такие как: ОАО «Корммаш», ЗАО «Орловская мельница», ОАО «Двойнянский элеватор», ООО «Солнечное», ОАО «Хлебокомбинат», ООО «Орловская нефтебаза».

***Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым***

***на территории Российской Федерации***

Поступление акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в местный бюджет на 2021 год прогнозируется в сумме 28084,0 тыс. рублей и на плановый период 2022 и 2023 годов – в сумме 29545,9 тыс. рублей соответственно.

На основании представленного прогноза поступлений главного администратора доходов Управления Федерального казначейства по Ростовской области объем доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджет района на 2021 год составит:

– дизельное топливо – 12946,3 тыс. рублей;

– моторные масла – 65,0 тыс. рублей;

– автомобильный бензин – 16863,1 тыс. рублей.

- прямогонный бензин – (-1790,4 тыс. рублей)

***Единый налог на вмененный доход***

Объем поступлений по единому налогу на вмененный доход на 2021 год прогнозируется в сумме 1433,6 тыс. рублей и на плановый период 2022 и 2023 годов в сумме 0,0 тыс. рублей и 0,0 тыс. рублей соответственно.

В соответствии с Федеральным законом от 29.06.2012 года №97- ФЗ в п 8. Статьи 5 Положения [главы 26.3](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_331085/4209f933e6fb42facd46fa1dda1da80f6d85dc84/#dst103723) части второй Налогового кодекса Российской Федерации не применяются с 1 января 2021 года.

Прогнозный объем поступлений единому налогу на вмененный доход сформирован МИФНС России №16 по Ростовской области с учетом фактически сложившихся прогнозных налоговых баз.

***Единый сельскохозяйственный налог***

Объем поступлений по единому сельскохозяйственному налогу на 2021 год прогнозируется в сумме 33795,3 тыс. рублей и на плановый период 2022 и 2023 годов в сумме 35147,1 тыс. рублей и 36553,0 тыс. рублей соответственно.

Прогнозный объем поступлений единому сельскохозяйственному налогу сформирован МИФНС России №16 по Ростовской области с учетом фактически сложившихся прогнозных налоговых баз.

***Транспортный налог***

Транспортный налог с 1 января 2020 года в полном объеме поступает в бюджет Орловского района. На 2021 год прогнозируется в сумме 24978,1 тыс. рублей и на плановый период 2022 и 2023 годов в сумме 25724,9 тыс. рублей и 26878,1 тыс. рублей соответственно.

В основу расчета поступления транспортного налога приняты прогнозируемые Управлением Федеральной налоговой службы по Ростовской области на 2021-2023 г объемы налоговой базы (количество транспортных средств по организациям и физическим лицам), налоговые ставки, установленные Областным законом от 10.05.2012 №843-ЗС «О региональных налогах и некоторых вопросах налогообложения в Ростовской области».

***Государственная пошлина***

Объем поступлений в местный бюджет государственной пошлины в 2021 году прогнозируется в сумме 5985,8 тыс. рублей.

Расчет доходов в виде государственной пошлины осуществлен по кодам видов доходов бюджетной классификации Российской Федерации на основе прогноза главных администраторов доходов местного бюджета с учетом количества юридически значимых действий, размера государственной пошлины, ожидаемого исполнения в 2020 году. Прогнозируемая динамика поступлений объясняется заявительным характером оформления юридически значимых действий.

Поступление государственной пошлины на 2022 год прогнозируется в сумме 6158,1 тыс. рублей, на 2023 год – 6341,1 тыс. рублей.

С учетом передачи с 2016 года в местные бюджеты по нормативу 45 процентов доходов от уплаты государственной пошлины за совершение федеральными органами исполнительной власти юридически значимых действий в случае подачи заявления и (или) документов, необходимых для их совершения, в многофункциональные центры, в 2021 году в местный бюджет прогнозируются поступления в сумме 2132,7 тыс. рублей, на 2022 год – 2150,9 тыс. рублей, на 2023 год – 2173,6 тыс. рублей.

**Неналоговые доходы**

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности Орловского района, на 2021 год прогнозируются в сумме 11400,2 тыс. рублей.

В составе доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности Орловского района, на 2021 год учтены следующие доходные источники:

1. доходы, получаемые в виде арендной платы, в сумме 10321,6 тыс. рублей, из них:

- за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в сумме 10140,5 тыс. рублей.

- за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности Орловского района в сумме 181,1 тыс. рублей.

2) Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) в сумме 250,0 тыс. рублей.

3) доходы от сдачи в аренду имущества составляющие казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) в сумме 551,4 тыс. рублей.

4) проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов за счет средств бюджета Орловского района в сумме 5,0 тыс. рублей в основном за пользование кредитами, предоставляемыми сельским поселениям, исходя из 0,1 процента годовых;

5) доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей местных муниципальных унитарных предприятий, в сумме 7,5 тыс. рублей. По результатам финансовой деятельности за 2019 год в Орловском районе насчитывалось 1 муниципальное предприятие: МП ПШ Школьник.

6) доходы в виде дивидендов по акциям, принадлежащим Орловскому району прогнозируются на 2020 год в сумме 264,7 тыс. рублей.

На территории Орловского района находится 6 открытых акционерных общества, 100 процентов акций которых являются собственностью Орловского района (ОАО «Рынок», ОАО «АГТИ», ОАО «Хлебокомбинат», АО «ВКХ», АО «КХ», ОАО «Сервис - ЖКХ», и 1 общество с ограниченной ответственностью ООО «Редакция газеты» «Степные зори») и 452 акции ОАО «Газпром газораспределение Ростов – на – Дону».

В составе неналоговых доходов бюджета Орловского района на 2021 год также прогнозируются следующие доходные источники:

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в сумме 172,0 тыс. рублей,

- штрафы, санкции, возмещение ущерба в сумме 51,9 тыс. рублей.

С 1 января 2020 года в соответствии с Федеральным законом №62-ФЗ, статья 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации, нормы которой устанавливают распределение между бюджетами сумм денежных взысканий (штрафов) и сумм по искам о возмещении вреда, причиненному окружающей среде, излагается в новой редакции.

По общему правилу согласно пункту 2 статьи 1 Федерального закона №62-ФЗ все суммы административных штрафов, налагаемых органами исполнительной власти субъектов РФ, будут поступать в бюджеты субъектов РФ по нормативу 100 процентов, а штрафы, налагаемые мировыми судьями и комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, будут поступать в бюджеты субъектов РФ по нормативу 50 процентов и местные бюджеты по нормативу 50 процентов вместо 100 процентов.

На 2022-2023 годы поступления планируются соответственно в следующих размерах:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, - 11770,0 тыс. рублей и 12127,8 тыс. рублей;

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 172,0 тыс. рублей и 172,0 тыс. рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 54,0 тыс. рублей и 56,2 тыс. рублей.

***Платежи при пользовании природными ресурсами***

Платежи при пользовании природными ресурсами включают:

- плату за негативное воздействие на окружающую среду;

Оценка неналогового потенциала по плате за негативное воздействие на окружающую среду основана на данных главного администратора – Департамента Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по ЮФО (Росприроднадзора).

Поступление указанного доходного источника в местный бюджет в 2021 году планируется в сумме 810,9 тыс. рублей, в 2022 – 843,3 тыс. рублей, в 2023 –877,1 тыс. рублей.

При расчете платы за негативное воздействие на окружающую среду учтены изменения, внесенные в Федеральный закон от 10.01.2002 № 7-ФЗ«Об охране окружающей среды».

***Безвозмездные поступления***

Безвозмездные поступления учтены на основе проекта областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» и предлагаются на 2021 год – 904169,9 тыс. рублей, на 2022 год – 852876,9 тыс. рублей, на 2023 год – 703447,2 тыс. рублей.

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности предусмотрена на 2021 год в объеме 146730,6 тыс. рублей, на 2022 -89786,3 тыс.рублей, на 2023 год–89786,3 тыс.рублей.

Общий объем субвенций бюджету Орловского района предусмотрен на 2021 год в сумме 682253,3 тыс. рублей. На 2022 и 2023 годы предусмотрены объемы субвенций соответственно 690655,7 тыс. рублей и 598601,0 тыс. рублей, которые могут быть уточнены в следующие периоды.

Общий объем иных межбюджетных трансфертов на обеспечение исполнения членами казачьих обществ обязательств по оказанию содействия органам местного самоуправления в осуществлении задач и функций, предусмотренных договорами, заключенными в соответствии с Областным законом от 29 сентября 1999 года № 47-ЗС «О казачьих дружинах в Ростовской области, на 2021 - 2023 годы по 5454,6 тыс. рублей ежегодно.

Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций на 2021-2020 годы-17811,4 тыс.рублей ежегодно.

**IV. Расходы бюджета Орловского района на 2021 год и**

**на плановый период 2022 и 2023 годов**

**Особенности формирования расходов**

**бюджета Орловского района на 2021-2023 годы**

В свете новых задач, поставленных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», главным и постоянным приоритетом бюджетной политики в сфере расходов являются инвестиции в человеческий капитал – это благоприятное самочувствие жителей Орловского района, повышение уровня жизни граждан, создания комфортных условий для их проживания, условий и возможностей для самореализации,а также предоставление качественных и конкурентных муниципальных услуг.

Все эти аспекты учтены в представленном на рассмотрение проекте.

Что касается определенных в этом указе инфраструктурных целей и задач в рамках реализации национальных проектов, то проектом бюджетные ассигнования на их реализацию в части обеспечения муниципальной составляющей будут пересмотрены в приоритетном порядке с учетом распределения средств федеральногои областного бюджетов.

Также будут переструктурированы все расходы, связанные с реализацией национальных проектов.

Формирование расходов бюджета Орловского района на 2021-2023 годы осуществлялось на основе Методики планирования бюджетных ассигнований бюджета Орловского района и Порядка планирования бюджетных ассигнований бюджета Орловского района.

При подготовке проекта бюджета главными распорядителями средств бюджета Орловского района были принципиально и ответственно пересмотрены отраслевые приоритеты в рамках доведенных предельных показателей расходов бюджета Орловского района.

Показатели расходов бюджета Орловского района на 2021-2023 годы сформированы с учетом следующих особенностей.

Исходными данными для расчета расходов на 2021 и 2023 годы приняты бюджетные ассигнования, утвержденные Решением Собрания депутатов Орловского района от 24.12.2019 № 216 «О бюджете Орловского района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», для расходов на 2023 год – бюджетные ассигнования 2022 года, установленные этим решением.

Приняты исчерпывающие меры по недопущению снижения достигнутых ранее показателей уровня оплаты труда категорий работников социальной сферы, определенных в указах Президента Российской Федерации 2012 года, а также сохранению уровня, установленного в этих указах. На 2021-2023 годы в полном объеме в составе расходов главных распорядителей средств бюджета Орловского района на фонд оплаты труда предусмотрены бюджетные ассигнования исходя из прогнозного роста показателя «среднемесячная начисленная заработная плата наемных работников» в Орловском районе, закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда».

Учтены положения федерального закона «О внесении изменений в статью 1 Федерального закона «О минимальном размере оплаты труда», которым предусматривается увеличение МРОТ с 1 января 2021 года на 7,5 процента и установление его в сумме 12 392 рублей в месяц.

В целях ежегодного повышения оплаты труда категорий работников муниципальных учреждений Орловского района, на которые не распространяется действие указов Президента Российской Федерации 2012 года, работников органов местного самоуправления, технического и обслуживающего персонала органов местного самоуправления предусмотрено уточнение расходов на оплату труда в 2021 году (в 2022 и 2023 годах на уровне 2021 года)..

Еще одна мера – приоритизация расходов инвестиционного характера:

дорожная деятельность;

финансирование ранее принятых обязательств по иным объектам муниципальной собственности.

В соответствии с Решением Собрания депутатов от 27.12.2018 № 170 «О бюджетном процессе в Орловском районе» проект бюджета составлен на основе муниципальных программ Орловского района.

Эффективное управление расходами будет обеспечиваться посредством реализации муниципальных программ Орловского района, в которых учтены все приоритеты развития социальной сферы, агропромышленного комплекса, коммунальной и транспортной инфраструктуры, обеспечение жильем отдельных категорий граждан и другие направления.

В предстоящем периоде продолжится работа по повышению качества и эффективности реализации муниципальных программ Орловского района.

Проект бюджета Орловского района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов сформирован на основе 23 утвержденных Администрацией Орловского района муниципальных программ до 2030 года, а также с учетом изменений в муниципальную программу Орловского района «Формирование современной городской среды на территории Орловского района» до 2022 года.

Приоритетное место в бюджете по-прежнему занимают «социальные» муниципальные программы. Также муниципальные программы направлены на развитие агропромышленного комплекса, коммунальной и транспортной инфраструктуры, экономики района и поддержку малого и среднего бизнеса.

На реализацию 9-ти муниципальных программ социальной направленности в проекте бюджета Орловского района в 2020 году предусмотрено 976919,3 тыс. рублей, в 2021 году – 962969,3 тыс. рублей и в 2022 году – 970638,8 тыс. рублей, что составляет 86,6, 86,1 и 86,1 процентов соответственно от всех ассигнований на реализацию муниципальных программ Орловского района.

В основном это муниципальные программы, направленные на развитие образования, здравоохранения, культуры и спорта, социальную поддержку и социальное обслуживание населения района, поддержку молодежи, обеспечение жильем льготных категорий граждан и их семей.

Всего на реализацию 23 муниципальных программ Орловского района в 2020 году предусмотрено 1127974,5 тыс. рублей, в 2021 году – 1119074,7 тыс. рублей и в 2022 году – 1127282,1 тыс. рублей. В программах на три предстоящих года сосредоточено 98,4, 98,2 и 97,4 процентов соответственно от всех расходов бюджета Орловского района.

**Бюджетные ассигнования**

**по разделам бюджетной классификации расходов**

На 2021 год объем расходов предлагается в сумме 1143397,0 тыс. рублей, на 2022 год – 1104487,5 тыс.рублей, на 2023 год – 966108,1 тыс. рублей.

**РАЗДЕЛ**

**«ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»**

В проекте бюджета Орловского района по разделу «Общегосударственные вопросы» в 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 73197,1 тыс. рублей, в 2022 году – 79410,9 тыс. рублей и в 2023 году – 86283,9 тыс. рублей.

Расходы на содержание аппарата управления отражены по 5 из 14 разделов бюджетной классификации расходов.

При расчете данных расходов учтены средства на оплату труда муниципальных служащих Орловского района и работников, занимающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы Орловского района, и осуществляющих техническое обеспечение деятельности органов местного самоуправления, а также обслуживающего персонала, обеспечение гарантий муниципальных служащих и материально-техническое обеспечение деятельности аппарата управления.

Численность работников аппарата управления органов местного самоуправления при расчете установлена в количестве 84 единиц, в том числе муниципальных служащих в количестве 64 единиц, обслуживающего и технического персонала в количестве 20 единиц.

В числе основных направлений расходов бюджета Орловского района по данному разделу предусмотрены средства на:

финансовое обеспечение деятельности соответствующих органов местного самоуправления в 2021 году в сумме 49142,0 тыс. рублей, в 2022 году – 49176,2 тыс. рублей, в 2023 году – 49213,7 тыс. рублей;

обеспечение дополнительных гарантий муниципальным служащим в части выплаты единовременного пособия за полные годы стажа муниципальной службы уволенным пенсионерам в соответствии с Решением Собрания депутатов от 24 мая 2011 года № 70 « О выплате единовременного пособия муниципальным служащим за полные годы стажа при увольнении с муниципальной службы» в 2021 году в сумме 1657,3 тыс. рублей, в 2022 году 194,7 тыс. рублей;

обеспечение деятельности муниципального автономного учреждения «Многофункциональный центр по предоставлению государственных и муниципальных услуг» в 2021 году – 5705,3 тыс. рублей, 2022 году – 5712,5 тыс. рублей, 2023 году – 5719,8 тыс. рублей;

уплату годового членского взноса в Совет муниципальных образований Ростовской области в 2021-2023 годах в сумме 160,0 тыс. рублей ежегодно;

на официальную публикацию нормативно-правовых актов, проектов правовых актов Орловского района в 2021-2023 годах в сумме 1080,0 тыс. рублей ежегодно.

На формирование резервного фонда Администрации Орловского района предусмотрены средства в 2021 году в сумме 4200,0 тыс. рублей, в 2022-2023 годах – 3800,0 тыс. рублей ежегодно.

Условно утвержденные расходы составят на 2022 год – 8534,9 тыс. рублей, на 2023 год – 17622,4 тыс. рублей.

Необходимость планирования условно утвержденных расходов на 2022-2023 годы в настоящее время обусловлена нормой Бюджетного кодекса РФ: на 2022 год – не менее 2,5% от общего объема расходов без учета расходов, предусмотренных за счет целевых межбюджетных трансфертов, на 2023 - не менее 5%.

В проекте бюджета предусмотрены расходы за счет субвенций из областного бюджета на:

осуществление полномочий по созданию и обеспечению деятельности административных комиссий (1 штатная единица) и комиссий по делам несовершеннолетних (1 штатная единица), а также на осуществление полномочий по определению в соответствии с частью 1 статьи 11.2 Областного закона от 25.10.2002 № 273-ЗС «Об административных правонарушениях» перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях в 2021-2023 годах в сумме 961,1 тыс. рублей ежегодно;

осуществление полномочий по содержанию архивных учреждений в части расходов на хранение, комплектование, учет и использование архивных документов, относящихся к государственной собственности (1 штатная единица) в 2021-2023 годах в сумме 137,2 тыс. рублей ежегодно;

государственную регистрацию актов гражданского состояния (3,25 штатных единиц) в 2021 году в сумме 1925,4 тыс. рублей, в 2022 году – 1992,0 тыс. рублей;

осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в 2021 году в сумме 12,8 тыс. рублей, в 2022 году – 72,7 тыс. рублей.

Одновременно в проекте бюджета предусмотрены расходы за счет субсидий из областного бюджета на:

реализацию принципа экстерриториальности при предоставлении государственных и муниципальных услуг в 2021-2023 годах в сумме 21,4 тыс. рублей ежегодно;

организацию предоставления областных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в 2021-2023 годах в сумме 362,5 тыс. рублей ежегодно

В целях создания условий для привлечения членов казачьих обществ к несению государственной и иной службы предусмотрены расходы за счет иных межбюджетных трансфертов областного бюджета на обеспечение исполнения членами казачьих обществ обязательств по оказанию содействия органам местного самоуправления в осуществлении задач и функций, предусмотренных договорами, заключенными в соответствии с Областным законом от 29 сентября 1999 года № 47-ЗС «О казачьих дружинах в Ростовской области на 2021-2023 годы в сумме 5454,6 тыс. рублей ежегодно.

**РАЗДЕЛ**

**«НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И**

**ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»**

В проекте бюджета Орловского района по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2021 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 7 777,5 тыс. рублей, на 2022 год – 7 845,9 тыс. рублей и на 2023 год – 7 857,2 тыс. рублей.

Расходы по разделу будут направлены:

по подразделу «Гражданская оборона» на финансовое обеспечение деятельности МБУ «Управление ГОЧС Орловского района» по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций Орловского района в 2021-2023 году – 184,1 тыс. рублей ежегодно.

по подразделу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» на финансовое обеспечение деятельности МБУ «Управление ГОЧС Орловского района» по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций Орловского района (17 штатных единиц) в 2021 году – 5951,8 тыс. рублей, в 2022 году – 6 013,2 тыс. рублей и в 2023 году – 6 017,6 тыс. рублей;

обеспечение функционирования и поддержания в постоянной готовности системы обеспечения вызовов экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в проекте бюджета Орловского района предусмотрены средства на финансовое обеспечение деятельности центров обработки вызовов системы – 112 на базе единой дежурно-диспетчерской службы МБУ «Управление ГОЧС Орловского района» на 2021 год в сумме 1 641,6 тыс. рублей, на 2022 год – 1 648,6 тыс. рублей, на 2023 год – 1 655,5 тыс. рублей.

**РАЗДЕЛ**

**«НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»**

В проекте бюджета Орловского района по разделу «Национальная экономика» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2021 году – 61 496,0 тыс. рублей, в 2022 году – 63 714,2 тыс. рублей и в 2023 году – 66814,1 тыс. рублей.

###### *Подраздел «Сельское хозяйство и рыболовство»*

Расходы по подразделу составят: в 2021 году – 8378,9 тыс. рублей, в 2022 – 8388,4 тыс. рублей, в 2023 – 10335,1 тыс. рублей и будут направлены на:

организацию исполнительно-распорядительных функций, связанных с реализацией переданных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства и осуществлению мероприятий в области обеспечения плодородия земель сельскохозяйственного назначения в рамках подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы Орловского района «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» муниципальной программы Орловского района «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»: в 2021-2023 году -1 927,6 тыс. рублей ежегодно;

осуществление полномочий по поддержке сельскохозяйственного производств и осуществление мероприятий в области обеспечения плодородия земель сельскохозяйственного назначения для предоставления субсидий сельскохозяйственным товаропроизводителям на возмещение части затрат по наращиванию маточного поголовья овец и коз в рамках подпрограммы «Развитие подотрасли животноводства, переработки и реализации продукции животноводства» муниципальной программы Орловского района «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» за счет средств федерального бюджета в 2021 году – 6451,3 тыс. рублей, в 2022 году – 6 460,8 тыс. рублей, в 2023 году – 8407,5 тыс. рублей.

###### *Подраздел «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*

Планирование расходов на дорожное хозяйство осуществляется на основании прогнозируемого объема поступлений доходов дорожного фонда Орловского района, который в 2021 году составит 53 062,1 тыс. рублей, в 2022 году – 55 270,8 тыс. рублей, в 2023 году – 56 424,0 тыс. рублей.

Расходы, предусмотренные на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в 2021 году составят 47 378,1 тыс. рублей, в 2022 году – 49 649,4 тыс. рублей, в 2023 году - 50 865,0 тыс. рублей.

С 1 января 2020 года транспортный налог в полном объеме поступает в местный бюджет в целях пополнения муниципальных дорожных фондов для улучшения качества дорог.

На расходы по уплате налога на имущество, земельного налога по автомобильным дорогам общего пользования местного значения планируется в 2021 году – 519,0 тыс. рублей, в 2022 году – 456,4 тыс. рублей, в 2023 году – 394,0 тыс. рублей.

Расходы на иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на осуществление переданных полномочий по осуществлению дорожной деятельности в рамках подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры Орловского района» муниципальной программы Орловского района «Развитие транспортной системы» составят в 2021-2023 годах по 5 165,0 тыс. рублей ежегодно.

***Подраздел «Другие вопросы в области национальной экономики»***

Расходы по подразделу в размере 55,0 тыс. рублей в 2021 году будут направлены на:

организацию и проведение конференций, семинаров, «круглых столов», мастер-классов, тренингов по вопросам развития малого и среднего предпринимательства в 2021 году – 30,0 тыс. рублей;

мероприятия в сфере защиты прав потребителей в рамках подпрограммы «Защита прав потребителей Орловского района» муниципальной программы Орловского района «Экономическое развитие » (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) в 2021 году – 25,0 тыс. рублей;

Расходы по подразделу в размере 55,0 тыс. рублей в 2022-2023 годах будут направлены на:

организацию и проведение конференций, семинаров, «круглых столов», мастер-классов, тренингов по вопросам развития малого и среднего предпринимательства в 2022-2023 годах в сумме 30,0 тыс. рублей ежегодно;

мероприятия в сфере защиты прав потребителей в рамках подпрограммы «Защита прав потребителей Орловского района» муниципальной программы Орловского района «Экономическое развитие » (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) в 2022-2023 годах в сумме 25,0 тыс. рублей ежегодно.

**РАЗДЕЛ**

**«ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»**

В проекте бюджета Орловского района по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 27813,9 тыс. рублей на 2021 год , 25560,2 тыс. рублей на 2022 год и 17 339,2 тыс. рублей на 2023 год.

Расходы по разделу будут направлены на:

взносы на капитальный ремонт жилья для детей- сирот в 2021 - 2023 годах по 258,1 тыс. рублей ежегодно;

содержание и текущий ремонт многоквартирных домов детей-сирот в 2021-2023 годах по 180,0 тыс. рублей ежегодно;

налог на имущество, земельного налога в 2021 году – 351,6 тыс. рублей, в 2022 году – 303,9 тыс. рублей, в 2023 году – 256,7 тыс. рублей;

долю местного бюджета для софинансирования субсидий на капитальный ремонт канализационной сети на 2021 год в сумме 2 100,0 тыс. рублей;

долю местного бюджета для софинансирования субсидий в объекты капитального строительства муниципальной собственности Орловского района по объекту «Водоснабжение малоэтажной жилой застройки в х. Быстрянский Орловского района Ростовской области» на 2021 год в сумме 106,0 тыс.рублей;

долю местного бюджета для софинансирования субсидий областного бюджета в части возмещения предприятиям жилищно-коммунального хозяйства разницы между экономически обоснованными тарифами и платежами населения в 2021 - 2023 годах по 222,6 тыс. рублей ежегодно;

долю местного бюджета для софинансирования субсидий областного бюджета в части разработки ПСД по объекту: «Водоснабжение населенных пунктов Волочаевского сельского поселения Орловского района Ростовской области на 2023 год в сумме 1 327,5 тыс.рублей;

долю местного бюджета для софинансирования субсидий областного бюджета на мероприятие «Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства», включая разработку проектно-сметной документации по объекту: «Реконструкция очистных сооружений канализации п. Орловский Орловского района Ростовской области» на 2023 год в сумме 10 479,4 тыс.рублей;

Из областного бюджета планируется:

- предоставление субсидий на возмещение предприятиям жилищно-коммунального хозяйства разницы между экономически обоснованными тарифами и платежами населения в 2021 - 2023 годах по 4 614,9 тыс. рублей ежегодно.

- субсидия на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в части благоустройства общественных территорий на 2021 год в сумме 300,0 тыс. рублей, в 2022 году – 300,0 тыс. рублей.

Из федерального бюджета планируется:

- субсидия на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в части благоустройства общественных территорий на 2021 год в сумме 14 700,0 тыс. рублей, в 2022 году – 14 700,0 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ

**«ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ»**

В проекте бюджета Орловского района по разделу «Охрана окружающей среды» предусмотрены бюджетные ассигнования на 2021 год – 286,5 тыс. рублей, на 2022 год – 276,1 тыс. рублей, на 2023 год – 265,7 тыс. рублей

РАЗДЕЛ

«ОБРАЗОВАНИЕ»

В проекте бюджета Орловского района по разделу «Образование» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2021 году – 570669,3 тыс. рублей, в 2022 году – 516736,5 тыс. рублей и в 2023 году – 485896,8 тыс. рублей.

Данные ассигнования предусмотрены на осуществление полномочий по обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение дошкольного, общего, дополнительного и профессионального образования на территории Орловского района, а также обеспечение деятельности в сфере образования.

В составе расходов предусмотрены ассигнования на финансовое обеспечение дошкольного и общего образования в 32 муниципальных учреждениях.

Расходы по разделу будут направлены на:

мероприятия по профессиональному развитию муниципальных служащих Орловского района в 2021-2023 годах в сумме 152,7 тыс. рублей ежегодно;

осуществление полномочий по обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях посредством предоставления субвенций местным бюджетам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) в 2021 году – 73892,1 тыс. рублей и в 2022 году –73560,1 тыс.рублей, в 2023 году – 73560,1 тыс. рублей;

осуществление полномочий по обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) в 2021 году – 245398,8 тыс. рублей, в 2022 году – 246286,5 тыс. рублей и в 2023 году – 246286,5 тыс. рублей;

на выполнение муниципального задания дошкольных муниципальных образовательных учреждений за счет средств местного бюджета в 2021 году – 61575,7 тыс. рублей, в 2022 году – 61980,8 тыс. рублей и в 2023 году – 59465,5 тыс. рублей;

на выполнение муниципального задания общеобразовательными учреждениям за счет средств местного бюджета в 2021 году – 41166,8 тыс. рублей, в 2022 году –41890,8 тыс. рублей и в 2023 году – 42563,4 тыс. рублей;

на выполнение муниципального задания образовательным учреждениям дополнительного образования за счет средств местного бюджета в 2021 году – 32985,8 тыс. рублей, в 2022 году –33023,9 тыс. рублей и в 2023 году – 33063,6 тыс. рублей;

на осуществление полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в соответствии со [статьей 6](consultantplus://offline/ref=FD811A84B058CA4718FD1FF65D72A3680BEF8107BD47D65783E8334554C67E3A060F05FFEA666C103630DFn5A4P) Областного закона от 26.12. 2007 № 830-ЗС «Об организации опеки и попечительства в Ростовской области» в 2021 году в сумме 1366,0 тыс. рублей, в 2022 году в сумме – 1366,0 тыс. рублей, 2023 году в сумме – 1366,0 тыс. рублей;

повышение заработной платы педагогическим работникам муниципальных учреждений дополнительного образования детей в сумме 2985,1 тыс. рублей (местный бюджет) на 2021 год;

на обеспечение дополнительным питанием учащихся 1-4 классов (молоко) в 2021 -2022 году в сумме 1867,0 тыс.рублей ежегодно;

на организацию услуг по обеспечению питанием обучающихся (горячие завтраки, горячие обеды) в 2021 году в сумме 6200,0 тыс.рублей; в 2022 году в сумме 6200,0 тыс.рублей;

на организацию услуг по перевозке учащихся автомобильным транспортом по школьным маршрутам, по перевозке пассажиров по заказу учреждений общего и дополнительного образования в 2021 году в сумме 17348,3 тыс.рублей; в 2022 году в сумме 582,6 тыс.рублей;

организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей, за исключением детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, детей, находящихся в социально опасном положении, и одаренных детей, проживающих в малоимущих семьях, в 2021 году -7027,3 тыс. рублей, в 2022 году – 7027,3 тыс. рублей и в 2023 году – 7027,3 тыс. рублей;

организацию отдыха детей в каникулярное время:

за счет средств бюджета Орловского района предусмотрено в 2021 -2023 году – 1330,2 тыс. рублей ежегодно;

за счет средств областного бюджета предусмотрено в 2021 -2023 году – 1982,4 тыс. рублей ежегодно;

софинансирование за счет средств бюджета Орловского района предусмотрено в 2021 -2023 году – 95,6 тыс. рублей ежегодно;

Запланированные расходы позволят обеспечить предоставление дошкольного, общего, дополнительного образования в образовательных учреждениях Орловского района.

В проекте бюджета на предстоящие три года в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, предусматриваются расходы по следующим направлениям:

-приобретение транспортных средств (автобусов) для муниципальных общеобразовательных учреждений:

в 2021 году в сумме 196,6 тыс.рублей (местный бюджет), в сумме 4074,7 тыс.рублей (областной бюджет);

- субсидия на обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков:

в 2021 году в сумме 255,2 тыс.рублей (местный бюджет), в сумме 5291,0 тыс.рублей (областной бюджет);

в 2022 году в сумме 127,7 тыс.рублей (местный бюджет), в сумме 2646,8 тыс.рублей (областной бюджет);

- создание (обновление) материально-технической базы для реализации основных и дополнительных общеобразовательных программ цифрового и гуманитарного профилей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности:

в 2021 году в сумме 2208,8 тыс.рублей (федеральный бюджет), в сумме 45,1 тыс.рублей (областной бюджет);

в 2022 году в сумме 1103,1 тыс.рублей (федеральный бюджет), в сумме 22,5 тыс.рублей (областной бюджет);

- Внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях:

в 2021 году в сумме 4418,8 тыс.рублей (федеральный бюджет), в сумме 90,2 тыс.рублей (областной бюджет).

Мероприятия, проводимые по работе с молодежью реализуются в муниципальной программе «Молодежная политика и социальная активность» направлены на совершенствование правовых, социально-экономических и организационных условий для успешной самореализации молодежи, раскрытия ее потенциала для дальнейшего развития Орловского района, а также формирования патриотизма, профилактики асоциального поведения, этнического и религиозно-политического экстремизма.

Объем расходов по данному направлению в проекте бюджета Орловского района на мероприятия по молодежной политике в 2021-2023 годах – 161,6 тыс. рублей ежегодно.

Также по данному разделу предусмотрены расходы на:

финансовое обеспечение деятельности аппарата и бухгалтерииУправления образования в 2021году -12227,7 тыс. рублей, в 2022 году – 12253,2 тыс. рублей и в 2023 году – 12272,7тыс. рублей.

.

**РАЗДЕЛ**

**«КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ»**

В проекте бюджета Орловского района по разделу «Культура, кинематография» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2021 году в сумме 41985,4 тыс. рублей, в 2022 году в сумме 35019,5 тыс. рублей и в 2023 году в сумме 34170,5 тыс. рублей.

Расходы по разделу будут направлены на:

финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий бюджетными учреждениями культуры в 2021 году в сумме 24743,6 тыс. рублей, в 2022 году – 24761,0 тыс. рублей и в 2023 году – 24779,3 тыс. рублей, что позволит организовать библиотечное обслуживание населения в муниципальных библиотеках, поддержку учреждениям культуры в целях качественного предоставления населению Орловского района муниципальных услуг в сфере культуры;

на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений культуры в 2021 году- 10000,2 тыс. рублей;

на организацию и проведение на территории Орловского района фестивалей, конкурсов, торжественных мероприятий и других мероприятий в области культуры в 2021-2023 годах в сумме по 754,6 тыс. рублей ежегодно, в том числе в рамках реализации муниципальных программы Орловского района "Развитие культуры и туризма", "Молодежная политика и социальная активность", "Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности" и "Поддержка казачьих обществ Орловского района", включая наиболее значимые мероприятия: районный этап фестиваля патриотической песни "Гвоздика Отечества", День призывника, бал выпускников "Острова надежды", районный этап конкурса "Лидер года", День молодежи, развитие КВН-движения в Орловском районе, районная акция "Георгиевская ленточка", молодежная акция "Поезд будущего", поддержка детских и молодежных организаций "Юнармия" и "Донцы", реализация регионального проекта "Молодежная команда Губернатора", автопробег по местам боевой славы Орловского района к Дню Победы, районная акция "Триколор" ко Дню российского флага, районная акция " Мы - граждане России", Съезд волонтеров, районная акция "Молодежь против наркотиков", Участие казаков Орловского района в Большом войсковом круге, районный конкурс "Удалой казачок", межрайонный фестиваль «Льются песни над станицей»;

финансовое обеспечение деятельности аппарата и бухгалтерии Управления культуры и спорта Орловского района в 2021 году – 4903,0 тыс. рублей, в 2022 году – 4903,9 тыс. рублей, в 2023 году- 4908,6 тыс. рублей.

За счет средств областного бюджета будет оказана финансовая помощь в 2021 году, которая предусмотрена на решение следующих вопросов:

на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований на 2021 год 194,6 тыс. рублей;

На софинансирование планируемых расходов из областного бюджета из местного бюджета будет направлено в 2021 году – 9,4 тыс. рублей.

На проведение работ по реконструкции здания Орловского РДК запланированы средства местного бюджета в объеме: 1380,0 тыс. рублей в 2021 году, 4600,0 тыс. рублей в 2022 году и 3728,0 тыс. рублей в 2023 году.

**РАЗДЕЛ**

**«ЗДРАВООХРАНЕНИЕ»**

В проекте бюджета Орловского района по разделу «Здравоохранение» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2021 году в сумме 13946,9 тыс. рублей, в 2022 году – 22579,1 тыс. рублей и в 2023 году – 11597,5 тыс. рублей.

Расходы по разделу будут направлены на:

финансовое обеспечение выполнения муниципального задания учреждением здравоохранения в 2021 году в сумме 678,7 тыс. рублей, в 2022 году – 694,6 тыс. рублей и в 2023 году – 711,1 тыс. рублей.

Учтены бюджете Орловского района расходы за счет субвенции из областного бюджета на выполнение государственных полномочий по организации оказания медицинской помощи на территории Ростовской области в соответствии с территориальной программой государственных гарантий оказания гражданам Ростовской области бесплатной медицинской помощи в 2021-2023 годах в сумме 7362,3 тыс. рублей ежегодно.

В проекте бюджета Орловского района предусмотрены расходы за счет субсидий из областного бюджета для софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения бюджету муниципального образования, которые включают следующее направление:

- приобретение, установка и оснащение модульной врачебной амбулатории в 2022 году -10494,0 тыс.рублей;

-финансовое обеспечение деятельности мобильных бригад, осуществляющих доставку лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации в 2021-2022 годах в сумме 331,8 тыс.рублей ежегодно и в 2023 году -333,6 тыс.рублей.

Также в проекте бюджета Орловского района предусмотрены ассигнования на софинансирование расходов областного бюджета:

- на строительство и реконструкцию объектов здравоохранения, включая газификацию в 2021 году – 1859,3 тыс.рублей;

- на приобретение медицинского и иного оборудования для муниципальных учреждений здравоохранения в 2021 году – 524,4 тыс.рублей;

- на реализацию мероприятий по приобретению, установке и оснащению модульной врачебной амбулатории в 2022 году – 506,0 тыс.рублей.

- на финансовое обеспечение деятельности мобильных бригад, осуществляющих доставку лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации в 2021-2022 годах в сумме 16,0 тыс.рублей ежегодно и в 2023 году 16,1 тыс.рублей.

В проекте бюджета Орловского района предусмотрены ассигнования на мероприятия:

по транспортировке больных в ООО «Гемодиализный центр Ростов» обособленное подразделение «ГЦ Сальск» для проведения процедуры гемодиализа в 2021-2023 годах в сумме 1256,0 тыс. рублей ежегодно;

по приобретению туберкулина для туберкулино-диагностики детей в 2021-2023 годах в сумме 606,2 тыс. рублей ежегодно;

по предупреждению и распространению ВИЧ- инфекции в 2021-2023 годах в сумме 795,2 тыс. рублей ежегодно;

на приобретение тест полосок при сахарном диабете в 2021-2023 годах в сумме 50,0 тыс. рублей ежегодно;

Кроме того, по отрасли запланированы расходы:

на выплату стипендий студентам государственных образовательных учреждений высшего профессионального образования медицинского профиля, обучающимся по договорам о целевом обучении в 2021-2023 годах по 467,0 тыс. рублей ежегодно.

РАЗДЕЛ

«СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»

В бюджете Орловского района по разделу «Социальная политика» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2021 году – 345042,9 тыс. рублей, в 2022 году – 352163,6 тыс. рублей и в 2023 году – 254701,7 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на осуществление полномочий в сфере социального обслуживания населения предусмотрены в 2021 году – 70287,7 тыс. рублей, в 2022 году 70408,1 тыс. рублей, в 2023 году – 70458,5 тыс. рублей, которые будут направлены на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания бюджетным учреждением «Центр социального обслуживания населения граждан пожилого возраста и инвалидов».

Расходы на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания 1 муниципального бюджетного учреждения «Центр социального обслуживания населения граждан пожилого возраста и инвалидов» в рамках осуществления переданных государственных полномочий в сфере социального обслуживания, предусмотренных пунктами 2, 3, 4 и 5 части 1 и частью 1.1 статьи 6 Областного закона от 3 сентября 2014 года № 222-ЗС «О социальном обслуживании граждан в Ростовской области» предусмотрены в 2021 году -68485,7 тыс. рублей, в 2022году – 68485,7 тыс. рублей, в 2023 году – 68485,7 тыс. рублей.

За счет средств бюджета Орловского района на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания планируется направить в 2021 году -1602,0 тыс.рублей, 2022 году – 1722,4 тыс.рублей, 2023 году – 1772,8 тыс.рублей.

Муниципальному образованию Орловский район переданы государственные полномочия в виде субвенций из областного и федерального бюджетов.

Таким образом, на осуществление мер социальной поддержки отдельных категорий граждан в бюджете Орловского района предусмотрены субвенции:

– за счет средств областного бюджета на:

расходы по социальной поддержке региональных льготных категорий граждан, в том числе: ветеранов труда, тружеников тыла, граждан, пострадавших от политических репрессий, ветеранов труда Ростовской области, отдельных категорий граждан, работающих и проживающих в сельской местности, в 2021 году – 83282,5 тыс. рублей, в 2022 году – 84196,7 тыс. рублей и в 2023 году – 84212,5 тыс. рублей;

расходы по предоставлению субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг семьям в качестве основной гарантии оплаты за услуги жилищно-коммунального хозяйства в 2021 году 4032,2 тыс. рублей, в 2022 году – 4032,2 тыс. рублей и в 2023 году – 4032,2 тыс. рублей;

расходы по предоставлению материальной и иной помощи для погребения в 2021 году – 331,3 тыс. рублей, в 2022 году – 331,3 тыс. рублей и в 2023 году – 331,3 тыс. рублей;

– за счет средств федерального бюджета:

расходы на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по ежегодной выплате гражданам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России», в 2021 году – 409,1 тыс. рублей, в 2022 году – 425,5 тыс. рублей;

расходы по переданным полномочиям Российской Федерации инвалидам, ветеранам, гражданам, подвергшимся радиационному воздействию вследствие ядерных испытаний на Семипалатинском полигоне и катастрофы на Чернобыльской АЭС, по оплате жилого помещения и коммунальных услуг в 2021 году – 19521,5 тыс. рублей, в 2022 году – 19520,8 тыс. рублей;

расходы по переданным полномочиям инвалидам по выплате компенсации страховых премий по договору обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в 2021 – 2022 годах по 19,1 тыс. рублей ежегодно;

расходы на переданные полномочия Российской Федерации по предоставлению мер социальной поддержки гражданам, подвергшимся воздействию радиации, в 2021 году 907,3 тыс. рублей, в 2022 году – 943,6 тыс. рублей.

Приоритетным направлением социальной политики в Орловском районе остается поддержка материнства и детства. По данному направлению запланированы расходы бюджета Орловского района, в том числе на осуществление переданных полномочий органам местного самоуправления, на:

выплату ежемесячного пособия на ребенка из малоимущих семей в 2021 году – 22618,5 тыс. рублей, в 2022 году – 22618,5 тыс. рублей ;

социальную поддержку детей из многодетных семей в 2021 году – 9254,7 тыс. рублей, в 2022 году – 9254,7 тыс. рублей и в 2023 году – 9254,7 тыс. рублей;

детей первого-второго года жизни из малоимущих семей в 2021 году – 4070,5 тыс. рублей, в 2022 году – 4070,5 тыс. рублей и в 2023 году 4070,5 тыс. рублей;

социальную поддержку беременных женщин из малоимущих семей, кормящих матерей и детей в возрасте до трех лет из малоимущих семей в 2021 году 1579,3 тыс. рублей, в 2022 году 1579,3 тыс. рублей и в 2023 году – 1579,3 тыс. рублей;

социальную поддержку малоимущих семей, имеющих детей, в виде ежемесячной денежной выплаты в размере определенного в Ростовской области прожиточного минимума для детей, в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, в 2021 году – 19849,4 тыс. рублей, в 2022 году – 23292,0 тыс. рублей ;

предоставление средств по сертификату на региональной материнский капитал на: улучшение жилищных условий, получение ребенком (детьми) образования, лечения, приобретение автотранспортного средства, компенсацию расходов, связанных с газификацией, подключением к централизованным системам холодного водоснабжения, устройством бытовых колодцев и скважин для целей водоснабжения в 2021 году– 4986,8 тыс.рублей, 2022 году – 4986,8 тыс.рублей, в 2023 году – 4986,8 тыс. рублей.

В бюджете Орловского района, на переданные полномочия Российской Федерации, за счет субвенций запланированы средства по следующим направлениям расходов:

выплате единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, в 2021 году – 321,0 тыс. рублей, в 2022году – 333,5 тыс. рублей;

выплате пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности, и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в 2021 году – 18149,8 тыс. рублей, в 2022 году – 20429,8 тыс. рублей ;

социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в 2021 году -12493,6 тыс. рублей, в 2022 году – 12547,9 тыс. рублей и в 2023 году – 12297,4 тыс. рублей;

социальной поддержке граждан, усыновивших (удочеривших) ребенка (детей) в части единовременного денежного пособия в 2021 – 90,0 тыс.рублей и по 90,0 тыс. рублей, в 2022-2023 году;

выплате компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательной организации, реализующей образовательную программу дошкольного образования, в 2021-2023 году по 5814,0 тыс. рублей ежегодно;

Бюджетные ассигнования по разделу будут направлены на:

расходы на реализацию переданных государственных полномочий по организации исполнительно-распорядительных функций в сфере социальной защиты населения (32 штатных единиц) в 2021 году в сумме 11352,8 тыс. рублей, 2022 году-11352,8 тыс.рублей, 2023 году –11352,8 тыс.рублей;  
В составе данной субвенции предусмотрены расходы по участию многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в осуществлении переданных полномочий (4 штатных единицы) в 2021 году – 1695,4 тыс. рублей, в 2022 году -1695,4 тыс.рублей, в 2023 году -1695,4 тыс.рублей;

выплату ежемесячной доплаты к пенсии отдельным категориям граждан, в 2021-2023 году в сумме 2927,8 тыс. рублей ежегодно;

на расходы по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и лиц, оставшихся без попечения родителей, за счет средств субвенции областного бюджета предлагается направить в 2021 году 15529,8 тыс. рублей, в 2022 году – 15529,8 тыс. рублей, и в 2023 году –в сумме 15529,8 тыс. рублей;

расходы по обеспечению жильем молодых семей за счет средств субсидий областного бюджета и средств бюджета Орловского района на софинансорование данных мероприятий планируется предусмотреть на 2021 – 8542,0 тыс.рублей, в 2022 году – 7814,2 тыс.рублей, в 2023 году – 2239,5 тыс. рублей ;

расходы на осуществление полномочий по обеспечению жильем ветеранов, инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов, нуждающихся в улучшении жилищных условий за счет субвенций из федерального бюджета в части расходов на оформление документов предусмотрены средства в 2021 году -1,0 тыс. рублей и в 2022 году -1,0 тыс.рублей ;

на расходы по обеспечению жильем граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов, на 2021-2023 годы планируется направить по 403,7 тыс. рублей ежегодно;

расходы за счет субвенций федерального бюджета на реализацию переданных государственных полномочий Российской Федерации по социальной поддержке детей, лишенных родительского попечения, устроенных в семью в 2021 году – 123,2 тыс.рублей, в 2022 году - 128,1 тыс. рублей;

расходы за счет средств федерального бюджета на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка в 2021 году -25658,4 тыс.рублей, в 2022 году – 26608,6 тыс.рублей.

**РАЗДЕЛ**

**«ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ»**

В проекте бюджета Орловского района по разделу «Физическая культура и спорт» предусмотрены бюджетные ассигнования в 2021-2023 году в сумме 1181,5  тыс. рублей ежегодно.

Формирование объемов бюджетных ассигнований обусловлено общими подходами к формированию проекта бюджета Орловского района.

Расходы по разделу будут направлены на:

проведение спортивных соревнований, досуга родителей совместно с детьми в сумме 6,0 тыс.рублей;

проведение районной спартакиады в сумме 64,8 тыс. рублей;

проведение спортивных мероприятий, посвященных Дню Победы в Великой Отечественной войне в сумме 73,2 тыс. рублей;

проведение районных соревнований, посвященных Дню освобождения района от немецко-фашистских захватчиков в сумме 20,1 тыс. рублей;

спортивные соревнования, посвященные знаменательным датам в сумме 70,0 тыс. рублей;

проведение спортивного праздника, посвященного Дню физкультурника в сумме 40,4 тыс. рублей;

участие в областной сельской спартакиаде Дона в сумме 48,5 тыс. рублей;

зональные соревнования на приз клуба "Кожаный мяч" в сумме 19,0 тыс.рублей;

организация и проведение соревнований и первенств района среди взрослых в сумме 131,8 тыс. рублей;

оснащение необходимым спортивным инвентарем и спортивной формой для проведения спортивных соревнований в сумме 100,0 тыс. рублей;

участие в первенствах Ростовской области по игровым видам спорта в сумме 128,7 тыс. рублей;

соревнования на кубок Главы Орловского района по футболу в сумме 40,0 тыс. рублей;

проведение межрайонных спортивных первенств и турниров по различным видам спорта в сумме 13,4 тыс. рублей;

межрайонный турнир памяти Героя социалистического труда П.Ф. Костенко в сумме 22,6 тыс.рублей;

участие команды Орловского района по футболу "Восток" в чемпионате РО и турнирах в сумме 224,4 тыс. рублей;

спортивные соревнования, посвященные проведению декады инвалидов в сумме 3,0 тыс.рублей;

участие команды Орловского района в военно-патриотической игре "Орленок" в сумме 31,8 тыс.рублей;

проведение туристического слета молодежи Орловского района в сумме 37,1 тыс.рублей;

организация и проведение районного казачьего турнира памяти Атамана Орловского юрта А.В. Чекина в сумме 6,7 тыс. рублей;

организация и проведение районной спартакиады, направленной на вовлечение детей и подростков совместно с их родителями в систематические занятия физической культурой и спортом в целях пропаганды обеспечения общественного порядка и противодействия преступности, борьбы с распространением наркотиков в сумме 100,0 тыс. рублей.

**МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ОТНОШЕНИЯ**

Бюджетная политика в сфере межбюджетных отношений в 2021 - 2023 годах будет строиться на основе повышения уровня сбалансированности местных бюджетов, расширения возможностей решения вопросов местного значения, в том числе инвестиционного характера, осуществления контроля за использованием бюджетных средств и организацией бюджетного процесса на муниципальном уровне.

В проекте бюджета Орловского района предусмотрены средства на предоставление в 2021 - 2023 годах бюджетных кредитов на покрытие временных кассовых разрывов местных бюджетов в пределах финансового года в объеме до 5 000,0 тыс. рублей ежегодно.

На 2021-2023 годы предусмотрены объемы субсидий, выделяемых бюджету Орловского района для софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения и передаваемых бюджетам сельских поселений в форме иных межбюджетных трансфертов в сумме:

- в 2021-2022 годах 19980,7 тыс.рублей ежегодно, указанные средства планируется направить на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в части благоустройства общественных территорий.

Так же на 2021-2023 годы предусмотрены иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджета Орловского района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов по направлению: содержание и ремонт автомобильных дорог. На 2021-2023год -5165,0 тыс.рублей ежегодно.

**V.Дефицит (профицит) бюджета Орловского района**

**и источники его финансирования**

Дефицит на 2021 год запланирован в сумме 12500,0 тыс. рублей, в 2021-2023 годах 15500,0 тыс.рублей ежегодно.

тыс. рублей

| **Показатель** | **Проект** | | |
| --- | --- | --- | --- |
| **2021 год** | **2022 год** | **2023 год** |
| Источники финансирования дефицита, всего | **12500,0** | **15500,0** | **15500,0** |
| *%% к доходам без учета безвозмездных поступлений* | **5,5%** | **6,7%** | **6,3%** |
| *в том числе:* | **12500,0** | **15500,0** | **15500,0** |
| Остатки средств | **12500,0** | **15500,0** | **15500,0** |

Источники финансирования дефицита бюджета Орловского района запланированы в 2021 году в сумме 12500,0тыс. рублей.

Одновременно в 2021 – 2023 годах в составе источников финансирования дефицита бюджета Орловского района запланировано предоставление бюджетных кредитов муниципальным образованиям сельским поселениямна покрытие временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении местных бюджетов, с возвратом в пределах года по 5 000 тыс. рублей ежегодно.

Вместе с тем, при подготовке уточнений к проекту бюджета основные параметры бюджета в части доходов, расходов, дефицита и источников его финансирования, будут скорректированы, в том числе по результатам завершения распределения областных межбюджетных трансфертов на 2021-2023 годы и перспективам завершения текущего финансового года.

Приложение на \_\_ л. в 1 экз.

Заведующий финансовым отделом

Администрации Орловского района Е.А.Лячина