****

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ СЛЮДЯНСКИЙ РАЙОН**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

по результатам экспертизы проекта решения Думы муниципального образования Слюдянский район «О бюджете муниципального образования Слюдянский район на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

№ 05-07/47

28.11.2019 г. г. Слюдянка

Настоящее заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой муниципального образования Слюдянский район в соответствии с решением Думы муниципального образования Слюдянский район от 27.02.2014 г. №8-V-рд «Об утверждении Положения о Контрольно-счетной палате муниципального образования Слюдянский район», на основании поручения Думы муниципального образования Слюдянский район от 15.11.2019 г.

Проект решения Думы муниципального образования Слюдянский район внесен администрацией муниципального образования Слюдянский район в районную Думу 15.11.2019 года Постановлением администрации муниципального образования Слюдянский район от 08.11.2019 г. № 763, в соответствии с постановлением администрации муниципального образования Слюдянский район от 12.08.2019 г. № 622 «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Слюдянский районот 10 августа 2016 года № 291 «Об утверждении Положения о порядке и сроках составления проекта бюджета муниципального образования Слюдянский район, и порядке работы над документами и материалами, представляемыми в Думу муниципального образования Слюдянский район одновременно с проектом бюджета муниципального образования Слюдянский район».   
 По итогам экспертизы установлено следующее.

**1.** Проектом решения предлагается утвердить основные характеристики бюджета муниципального образования Слюдянский район (далее - районный бюджет) на 2020 год, а именно: прогнозируемый общий объем доходов в сумме **1 499 955,9** тыс. руб., из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме **1 261 702,8** тыс. руб. Общий объем расходов предлагается в сумме **1 517 260,9** тыс. руб., размер дефицита составит в сумме **17 305,0**  тыс. руб., или 7,3% утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

**1.1** Проектом решения предлагается утвердить основные характеристики бюджета муниципального образования Слюдянский район на 2021 - 2022 гг., а именно: прогнозируемый общий объем доходов в сумме **1 716 745,2** тыс. руб. и **1 097 401,4**  тыс. руб. из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме **1 483 748,8** тыс. руб. и **862 615,6** тыс. руб. Общий объем расходов предлагается в сумме **1 733 643,9** тыс. руб. и **1 113 578,7** тыс. руб., размер дефицита составит в сумме **16 898,7**  тыс. руб., или 7,3 % и **16 177,2** тыс. руб. или 6,9% утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Показатели проекта решения соответствуют установленным БК РФ принципам сбалансированности бюджета (ст. 33 БК РФ) и общего (совокупного) покрытия расходов бюджетов (ст. 35 БК РФ).

Объем дефицита бюджета предусмотренный проектом решения, соответствует ограничениям, установленным п.3 ст.92 БК РФ.

**2. Основные параметры бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2023 годов муниципального образования Слюдянский район представлены в таблице:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные параметры бюджета | 2019 год оценка | Проект 2020 год | Проект 2021 год | Проект 2022 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Доходы,** в том числе: | **1 329 646,9** | **1 499 956,0** | **1 716 745,2** | **1 097 401,4** |
| налоговые и неналоговые доходы | 249 213,8 | 238 253,2 | 232 996,4 | 234 785,8 |
| безвозмездные перечисления | 1 080 433,1 | 1 261 702,8 | 1 483 748,8 | 862 615,6 |
| **Расходы,** в том числе: | **1 345 284,4** | **1 517 261,0** | **1 733 643,9** | **1 113 578,7** |
| Расходы, источником финансового обеспечения которых являются целевые межбюджетные трансферты | 927 020,5 | 1 183 397,5 | 1 420 669,7 | 798 392,0 |
| Расходы, за исключением ассигнований источником финансового обеспечения которых являются целевые межбюджетные трансферты | 418 264,0 | 333 863,5 | 305 340,7 | 300 177,8 |
| Условно утвержденные расходы |  |  | 7 633,50 | 15 008,90 |
| **Дефицит** | **- 15 637,5** | **17 305,0** | **- 16 898,7** | **- 16 177,3** |
| Процент дефицита (к доходам без учета безвозмездных поступлений) | 6,2% | - 7,0% | - 7,0% | - 7,0% |
| **Верхний предел муниципального долга** | **8 160,1** | **20 465,2** | **35 363,9** | **51 541,2** |
| Уровень муниципального долга, (% к доходам без учета безвозмездных поступлений) | 3,2% | 9,0% | 15,0% | 22,0% |

# Данные таблицы за 2019 год приведены на основании ожидаемой оценки поступлений в текущем году, данные на 2020, 2021, 2022 годы - согласно проекту решения. Снижение доходов, соответственно расходов, на 2022 год в основном связано с тем, что в проекте бюджета не учтены прогнозируемые к поступлению средства областного бюджета, предоставляемые в виде межбюджетных трансфертов, которые в течение очередного финансового года, как правило, корректируются с увеличением.

# Проект решения сформирован на основе базового сценария Прогноза социально-экономического развития на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

**2. Основные параметры прогноза социально-экономического развития муниципального образования Слюдянский район на 2020 год и плановый**

**период 2021 и 2022 годов**

В составе документов и материалов, направленных в районную Думу одновременно с проектом бюджета, представлен прогноз социально-экономического развития МО Слюдянский район на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов (далее - Прогноз СЭР), согласованный с Министерством экономического развития Иркутской области.

В пояснительной записке к Прогнозу СЭР отмечено, что при формировании показателей использованы материалы статистических данных, представленных территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Иркутской области (Иркутскстат), прогнозных показателей крупных и средних предприятий, малого бизнеса, осуществляющих деятельность на территории района, сценарных условий и основанных макроэкономических параметров социально-экономического развития Российской Федерации на 2020-2022 годы, с применением прогноза показателей инфляции, индексов-дефляторов по видам экономической деятельности, Бюджетного кодекса Российской Федерации, письма Министерства экономического развития Иркутской области.

Прогноз в целом соответствует показателям сценарных условий, основным параметрам прогноза социально-экономического развития Российской Федерации и Иркутской области, раскрывает основные факторы и условия социально-экономического развития МО Слюдянский район на 2019-2022 годы.

Согласно пояснительной записке прогноз социально-экономического развития на 2020 - 2022 годы разработан по базовому варианту с учетом целей, поставленных Президентом РФ. В базовый сценарий прогноза социально-экономического развития заложены предпосылки реализации комплекса мер, направленных на обеспечение ускорения темпов экономического роста и улучшение демографической ситуации.

Основные показатели социально-экономического развития МО Слюдянский район отражены в таблице.

млн. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Факт 2018** | **Оценка 2019** | **Прогноз 2020** | **Прогноз 2021** | **Прогноз 2022** |
| 1. Выручка от реализации продукции, работ, услуг (в действующих ценах без централизованных плательщиков) | 10 006,0 | 10 222,8 | 10 391,2 | 10 580,0 | 10 776,4 |
| 2. Прибыль | 211,5 | 230,9 | 247,9 | 267,0 | 287,3 |
| 3. Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников | 463,5 | 434,5 | 451,9 | 470,4 | 489,7 |
| 4. Численность постоянного населения (чел.) | 39 089 | 39 089 | 39 089 | 39 089 | 39 089 |
| 5. Валовый совокупный годовой доход | 4 289,1 | 4 429,9 | 4 518,6 | 4 640,5 | 4 765,8 |
| 5.1. ФОТ (без выплат социального характера) всего: | 4 212,8 | 4 352,8 | 4 439,8 | 4 559,7 | 4 682,8 |
| 5.2. Выплаты социального характера | 76,3 | 77,1 | 78,7 | 80,8 | 83,0 |
| 6. Среднемесячная начисленная заработная плата (без выплат социального характера) по полному кругу организаций, руб.) | 24 517 | 24 843 | 25 041 | 25 417 | 26 002 |
| 7. Среднесписочная численность работников по полному кругу организаций | 13,1 | 13,1 | 13,1 | 13,1 | 13,1 |
| 8. Уровень регистрируемой безработицы,% | 1,45 | 1,7 | 1,7 | 1,6 | 1,6 |

Основные показатели социально-экономического развития МО Слюдянский район, указывают на то, что на территории района складывается положительная динамика основных макроэкономических показателей, которая, в основном, будет обеспечена реализацией активной политикой, направленной на улучшение инвестиционного климата территории и оказание поддержки стратегическим и социально значимым отраслям.

Выручка от реализации продукции, работ, услуг в действующих ценах на 2019 год оценивается на уровне 10 222,8 млн. руб., на 2020 год по данным прогноза 10 391,2 млн. руб., 2021 год - 10 580,0 млн. руб., 2022 год - 10 776,4млн. руб.

Согласно протокола согласования основных показателей социально-экономического развития Слюдянского района в 2020 году размер фонда оплаты труда без выплат социального характера прогнозируется на уровне 4 439,9 млн. руб., 2021 год - 4 559,7млн. руб., 2022 год - 4 482,8 млн. руб. По ожидаемой оценке в 2019 году ФОТ составит 4 352,8 млн. руб., фактический размер ФОТ в 2018 году составил 4 212,8 млн. руб.

Выплаты социального характера в 2018 году составили 76,3 млн. руб., по оценке 2019 года данный показатель должен составить 77,1 млн. руб., по прогнозу на 2020 год выплаты составят 78,8 млн. руб., 2021 год – 80,8 млн. руб., 2021 год – 83,0 млн. руб.

По данным протокола согласования основных экономических показателей в 2018 году количество работающего населения составило 13,1 тыс. чел., по оценке 2019 года на уровне 2018 года. По проекту на 2021 - 2022 годы 13,1 тыс. чел.

По данным ОГУ Центра занятости населения Слюдянского района уровень регистрируемой безработицы к трудоспособному населению на 01.01.2019 г. составил 1,45%, по оценке 2019 года показатель составит 1,7 %, в 2021-2022 годах 1,6 %.

По данным Территориального органа федеральной службы государственной статистики по Слюдянскому району численность населения на 01.01.2019 года составила 39 098 человек. Численность населения в районе имеет тенденцию сокращения, в основном это происходит за счет оттока трудоспособных граждан.

**3. Анализ доходной части бюджета муниципального образования Слюдянский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов**

Доходы районного бюджета в целом сформированы с учетом требований налогового и бюджетного законодательства.

В соответствии со статьей 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации составление доходной части проекта бюджета района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2021 годов осуществлялось на основе базового сценария Прогноза   
социально - экономического развития Слюдянского района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

В соответствии с бюджетными полномочиями, установленными статьей 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, всеми главными администраторами доходов бюджета района разработаны и утверждены методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет.

При подготовке прогноза доходов на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов учтены следующие проекты и законодательные акты:

- проект областного закона «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в части распределения Слюдянскому району межбюджетных трансфертов.

- Федеральный закон №97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового Кодекса» (в ред. от 2.06.2016г. №178-ФЗ) в части ограничения по применению главы 26.3 НК РФ (Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности) начиная с 1 января 2021 года.

Основные характеристики прогноза поступлений доходов в бюджет муниципального образования Слюдянский район на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов представлены в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2018 г., факт** | **2019 г., оценка** | **Темп роста %** | **2020 г., прогноз** | **Темп роста%** | **2021 г., прогноз** | **Темп роста %** | **2022 г., прогноз** | **Темп роста %** |
| 1 | 2 | 3 | 4=3/4 | 5 | 6=5/3 | 7 | 8=7/5 | 9 | 10=9/7 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 236 815,0 | 249 214,0 | 105,2% | 238 253,0 | 95,6% | 232 996,0 | 97,8% | 234 786,0 | 100,8% |
| Безвозмездные поступления, из них: | 919 592,0 | 1 080 433,0 | 117,5% | 1 261 703,0 | 116,8% | 1 483 749,0 | 117,6% | 862 616,0 | 58,1% |
| Дотации, в том числе | 137 916,0 | 153 413,0 | 111,2% | 78 305,0 | 51,0% | 63 079,0 | 80,6% | 64 224,0 | 101,8% |
| дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 56 489,0 | 84 086,0 | 148,9% | 78 305,0 | 93,1% | 63 079,0 | 80,6% | 64 224,0 | 101,8% |
| дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 81 428,0 | 69 327,0 | 85,1% | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0% | 0,0 | 0,0% |
| ***Итого доходов*** | **1 156 406,0** | **1 329 647,0** | **115,0%** | **1 499 956,0** | **112,8%** | **1 716 745,0** | **114,5%** | **1 097 401** | **63,9%** |

Ожидаемое исполнение доходной части районного бюджета в 2019 году составит 1 329 647,0 тыс. руб., что на 15,0% больше поступлений 2018 года, в денежном выражении на 173 241,0 тыс. руб. в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы составят 249 214,0 тыс. руб., что на 5,2% выше поступлений 2018 года;

- безвозмездные поступления из бюджетов других уровней составят 1 080 433,0 тыс. рублей, что на 17,5% больше объема поступлений 2018 года.

Доходы районного бюджета в 2020 году по сравнению с 2019 годом, увеличатся на 170 309,0 тыс. руб. (на 12,8%) и составят 1 499 956,0 тыс. руб.

Объем прогнозируемых доходов на 2021 и 2022 год предусмотрен в суммах 1716 745,0 тыс. руб. и 1 097 401,0 тыс. руб. соответственно.

Основу доходной части районного бюджета составляют безвозмездные поступления, удельный вес которых 84,1% (1 261 703,0 тыс. руб.) от общего объема доходов в 2020 году, 86,4% и 78,6% в 2021 и 2022 годах соответственно. Прогнозируемое снижение безвозмездных поступлений на 2020 год обусловлено неполным распределением между муниципальными образованиями области объема межбюджетных трансфертов представленных в проекте закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2020 год и плановый период на 2021 и 2022года».

В процессе исполнения областного бюджета, будет осуществляться распределение межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям и соответственно с учетом распределения указанных выше средств, будут уточнены параметры районного бюджета по безвозмездным поступлениям.

На 2020 год налоговые и неналоговые доходы прогнозируются в объеме 238 253,0 тыс. руб. (удельный вес - 15,8%), 2021 год - 232 996,0 тыс. руб. (13,5%), 2022 год - 234 786,0 тыс. руб. (21,4%).

Основные характеристики поступления доходов в бюджет муниципального образования Слюдянский район в динамике за 2018-2022 годах представлены в таблице:

тыс. руб.

| **Наименование доходных источников** | **Факт 2018** | **Оценка 2019** | **Темп роста %** | **Прогноз 2020** | **Темп роста %** | **Прогноз 2021** | **Темп роста %** | **Прогноз 2022** | **Темп роста %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4=3/2** | **5** | **6=5/3** | **7** | **8=7,5** | **9** | **10=9/7** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:** | **236 81,0** | **249 214,0** | **105,0** | **238 253,0** | **95,6** | **232 996,0** | **97,8** | **234 786,0** | **100,8** |
| **Налоговые доходы всего: в том числе:** | **212 765,0** | **223 542,0** | **105,0** | **225 457,0** | **100,9** | **220 138,0** | **97,6** | **221 995,0** | **100,8** |
| Налог на доходы физических лиц | 181 084,0 | 192 694,0 | **106,0** | 196 548,0 | 102,0 | 201 855,0 | 102,7 | 207 305,0 | 102,7 |
| - норматив отчислений с территории городских поселений | 31,25% | 31,25% | **-** | 31,25% | - | 31,25% | - | 31,25% | - |
| - норматив отчислений с территории сельских поселений | 34,25% | 34,25% | **-** | 34,25% | - | 34,25% | - | 34,25% | - |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 0,0 | 220,0 | **-** | 220,0 | 100,0 | 220,0 | 10,0 | 220,0 | 100,0 |
| - норматив отчисления из ОБ | 0,00% | 0,03% | **-** | 0,03% | - | 0,03% | - | 0,03% | - |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 11 225,0 | 9 735,0 | **87,0** | 9 428,0 | 96,8 | 9 165,0 | 97,2 | 8 930,0 | 97,4 |
| - норматив отчисления | 30,0% | 30,0% | **-** | 30,0% | - | 30,0% | - | 30,0% | - |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 13 571,0 | 14 865,0 | **110,0** | 14 000,0 | 94,2 | 3 500,0 | 25,0 | 0,0 | 0,0 |
| - норматив отчисления. | 100,0% | 100,0% | **-** | 100,0% | - | 100,0% | - | 100,0% | - |
| Единый сельскохозяйственный налог | 6,0 | 6,0 | **104,0** | 7,0 | 104,0 | 7,0 | 104,0 | 7,0 | 104,0 |
| - норматив отчислений с территории городских поселений | 50,0 | 50,0 | **-** | 50,0 | - | 50,0 | - | 50,0 | - |
| - норматив отчислений с территории сельских поселений | 50,0 | 50,0 | **-** | 50,0 | - | 50,0 | - | 50,0 | - |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 45,0 | 91,0 | **203,0** | 94,0 | 103,7 | 98,0 | 104,0 | 102,0 | 104,0 |
| - норматив отчисления | 100,0% | 100,0% | **-** | 100,0% | - | 100,0% | - | 100,0% | - |
| Государственная пошлина | 6 833,0 | 5 930,0 | **87,0** | 5 160,0 | 87,0 | 5 293,0 | 102,6 | 5 430,0 | 102,6 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам и иным обязательным платежам | 0,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | - |
| **Неналоговые доходы всего: в том числе:** | **24 050,0** | **25 672,0** | **107,0** | **12 797,0** | **49,8** | **12 858,0** | **100,5** | **12 791,0** | **99,5** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 13 920,0 | 12 148,0 | **87,0** | 11 316,0 | 93,2 | 11 342,0 | 100,2 | 11 340,0 | 100,0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1 023,0 | 1 112,0 | **109,0** | 1200,0 | 107,9 | 1240,0 | 103,3 | 1240,0 | 100,0 |
| - норматив отчисления | 55,0% | 55,0% | **-** | 60,0% | - | 60,0% | - | 60,0% | - |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 1 767,0 | 9 120,0 | **516,0** | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 4 493,0 | 199,0 | **4,0** | 213,0 | 107,4 | 206,0 | 96,7 | 139,0 | 67,5 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 2 846,0 | 3 093,0 | **109,0** | 67,0 | 2,2 | 70,0 | 104,5 | 72,0 | 102,9 |
| Прочие неналоговые доходы | 1,0 | 0,0 | **0,0** | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | - |
| **Безвозмездные поступления, в том числе:** | **919 592,0** | **1 080 433,0** | **117,0** | **1 261 703,0** | **116,8** | **1 483 749,0** | **117,6** | **862 616,0** | **58,1** |
| Дотации | 137 916,0 | 153 413,0 | **111,0** | 78 305,0 | 51,0 | 63 079,0 | 80,6 | 64 224,0 | 101,8 |
| Субсидии | 189 396,0 | 275 074,0 | **145,0** | 548 760,0 | 199,5 | 794 640,0 | 144,8 | 172 299,0 | 21,7 |
| Субвенции | 587 451,0 | 648 407,0 | **110,0** | 626 642,0 | 96,6 | 626 030,0 | 99,9 | 626 093,0 | 100,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 6 460,0 | 8 380,0 | **130,0** | 7 996,0 | 95,4 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет \* | - 1 63,03 | - 4 840,0 | **296,0** | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | - |
| **ДОХОДЫ в том числе:** | **1 156 406,0** | **1 329 647,0** | **115,0** | **1 499 956,0** | **112,8** | **1 716 745,0** | **114,5** | **1 097 401,0** | **63,9** |
| из областного бюджета | 914 647,0 | 1 076 789,0 | **118,0** | 1 253 707,0 | 116,4 | 1 483 749,0 | 118,3 | 862 616 | 58,1 |
| Доля средств областного бюджета в доходах бюджета района, % | 79,09% | 80,98% | **102,** | 83,58% | 103,2 | 86,43% | 103,4 | 78,61% | 90,9 |

**Налоговые доходы**

Основу доходной части районного бюджета составляют налоговые доходы, удельный вес которых 94,6% от общего объема доходов без учета безвозмездных поступлений.

В 2020 году по отношению к ожидаемой оценке исполнения бюджета 2019 года прогнозируется увеличение темпа роста **налога на доходы физических** **лиц** на 2,0%, в 2021 году рост на 2,7%, в 2022 году рост на 2,7%.

Расчеты по **налогу на доходы физических** **лиц** на 2020 год произведены на основе прогнозируемого темпа роста в 2020 - 2022 годах источника основной части налога - фонда заработной платы по прогнозу социально-экономического развития муниципального образования Слюдянский район. Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц при нормативе отчисления 31,25% с городских поселений и 34,25% от территорий сельских поселений в **2020** году составит **196 548,0** тыс. руб., что выше показателей 2019 года на 3 854,0 тыс. руб., в **2021** году - **201 855,0** тыс. руб., в **2022** году **207 305,0** тыс. руб.

**Прогноз по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации (доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты)** на 2020-2022 годы определён согласно представленным Министерством финансов Иркутской области прогнозным показателям доходов от уплаты акцизов на автомобильный бензин и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации в общей сумме 220,0 тыс. руб. ежегодно, в том числе в разрезе видов акцизов:

- на дизельное топливо - 101,0 тыс. руб.;

- на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей - 0,5 тыс. руб.;

- на автомобильный бензин - 135,0 тыс. руб.

- на прямогонный бензин - со знаком «минус» -15,6 тыс. руб.

Прогноз поступления **налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения,** на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, при нормативе отчисления из областного бюджета 30%, осуществлен на основе прогноза главного администратора - Управления Федеральной налоговой службы по Иркутской области. Общий объем поступлений налога запланирован на 2020 год в объеме 9 427,5 тыс. руб., что на 3,2% ниже ожидаемых поступлений 2019 года, на 2021 год - 9 165,0 тыс. руб.(97,2% к 2020 году), на 2022 год - 8 930,0 тыс. руб.(97,4% к 2021 году).

Расчет прогноза поступлений по ЕНВД (**единого налога на вмененный доход, для отдельных видов деятельности)** в бюджете муниципального образования Слюдянский район произведен на основе прогноза главного администратора доходов - Управление федеральной налоговой службы по Иркутской области и составил 14 000 тыс. руб. Согласно Федерального закона №97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового Кодекса» (в ред. от 2.06.2016г. №178-ФЗ) ограничено применение главы 26.3 Налогового Кодекса РФ по системе налогообложения в виде единого налога на вмененный доход, для отдельных видов деятельности начиная с 1 января 2021 года, соответственно данный вид налога в бюджете Слюдянского района на 2021 год запланирован исходя из поступлений за 4 квартал 2020 года который составит 3 500,0 тыс. руб.

**Единый сельскохозяйственный налог** на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов прогнозируется в объеме 7,0 тыс. руб. соответственно. Планирование осуществлено на основе прогноза главного администратора - Управление федеральной налоговой службы по Иркутской области. На территории муниципального района плательщиком данного вида налога числится 1 налогоплательщик в Слюдянском городском поселении - ООО «Экология».

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** на 2020 годпрогнозируется в объеме 94,0 тыс. руб., 2021 год - 98,0 тыс. руб., 2022 год - 102,0 тыс. руб. Планирование осуществлено на основании прогноза главного администратора - Управление федеральной налоговой службы по Иркутской области.

**Государственная пошлина прогнозируется**  в бюджет района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов сформирован на основании данных, представленных главным администратором доходов - Управление федеральной налоговой службы по Иркутской области в объеме 5160,0 тыс. руб. на 2020 год, 5 293,0 тыс. руб. на 2021 год и 5 430,0 тыс. руб. на 2022 год.

**Неналоговые доходы**

Прогноз поступления неналоговых доходов в бюджет района осуществлен на основании информации главных администраторов (администраторов) доходов и органов местного самоуправления муниципального образования Слюдянский район. По отношению к ожидаемой оценки исполнения бюджета 2019 года прогнозируется снижение поступлений в 2020 году на 50,2%, что составит 12 797,0 тыс. руб., в 2021 году 12 858,0 тыс. руб., в 2022 году 12 791,0 тыс. руб.

Поступление **доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годах запланированы на основеданных, представленных муниципальным казенным учреждением «Комитет по управлению муниципальным имуществом и земельными отношениями муниципального образования Слюдянский район».

Прогноз поступленийв районный бюджет в 2020 годусоставит в объеме11 316,0 тыс. руб. в 2021 году - 11 342,0 тыс. руб. в 2022 году - 11 340,0 тыс. руб., в том числе:

- доходы в виде **процентов, полученных от предоставления бюджетных кредитов за счет средств бюджета района** произведен на основании договора о предоставлении бюджетного кредита Слюдянскому городскому поселению, который составил на 2020 год - 3,4 тыс. руб., на 2021 год - 1,9 тыс. руб.

- **доходы, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков** осуществлен главным администратором доходов - МКУ «Комитет по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям МО Слюдянский район» на базе 772 договоров аренды и составил на 2020 - 2022гг. по 2 400,0 тыс. руб. ежегодно, с темпом роста к ожидаемой оценке 2019 года 85,0%;

**- прогноз доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков** осуществлен городскими поселениями и составил на 2020 год - 5 163,0 тыс. руб. на 2021 -2022 годы 5 190,0 тыс. руб. ежегодно;

- прогноз **доходов, получаемых в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)** сформирован на базе 50 договоров аренды на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов в объеме 1 700,0 тыс. руб. на каждый год;

**- прочие доходы от использования имущества** запланированы на основании 17 договоров аренды нежилых зданий. Прогнозируемые поступления в 2020 - 2022 годы составят в сумме 2 050,0 тыс. руб. соответственно.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду** прогнозируется в объеме 1 200,0 тыс. руб., что на 7,9% выше ожидаемых поступлений 2019 года, 2021 - 2022 годы в сумме 1 240,0 тыс. руб. соответственно, что на 3,3% выше прогноза 20 года. Доходы сформированы по данным главного администратора доходов - Управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Иркутской области.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** по проекту бюджета составят в 2020 году 213,0 тыс. руб., 2021 год - 206,0 тыс. руб., в 2020 году - 139,0 тыс. руб. на основании 2-х договоров с рассрочкой платежа по договору купли - продажи нежилого помещения сроком на 5 лет.

Прогноз поступлений **штрафов, санкций, возмещения ущерба** определен в соответствии с прогнозом главного администратора (администраторов) доходов - Министерство социального развития и попечительства Иркутской области и составил на 2020 год - 67,0 тыс. руб., на 2021 год - 70,0 тыс. руб., на 2022 год - 72,0 тыс. руб.

**Безвозмездные поступления**

Объем безвозмездных поступлений на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов определен в соответствии с проектом Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» и заключенными соглашениями с поселениями района о передаче полномочий по решению вопросов местного значения поселений.

Объем безвозмездных поступлений на 2020 год ожидается в сумме 1 261 703,0 тыс. руб., что выше оценки 2019 года на 16,8% или на 181 270,0 тыс. руб., 2021 год – 1 483 749,0 тыс. руб., 2022 год - 862 616,0 тыс. руб.

Прогнозируемое снижение безвозмездных поступлений в бюджете района на 2022 год обусловлено наличием нераспределенных среди муниципальных образований Иркутской области межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **Оценка 2019 года** | **Прогноз 2020 года** | **Темп роста%** | **Прогноз 2021 года** | **Темп роста %** | **Прогноз 2022 года** | **Темп роста%** |
| 1 | 2 | 3 | 4=3/2 | 5 | 6=5/3 | 7 | 8=7/5 |
| Дотации в т.ч.: | 153 413,0 | 78 305,0 | 51,0% | 63 079,0 | 80,6% | 64 224,0 | 101,8% |
| - на выравнивание бюджетной обеспеченности | 84 086,0 | 78 305,0 | 93,1% | 63 079,0 | 80,6% | 64 224,0 | 101,8% |
| - на поддержку мер по обеспечению сбалансированности | 69 327, | - | - | - | - | - | - |
| Субсидии | 275 074,0 | 548 760,0 | 199,5% | 794 640,0 | 144,8% | 172 299,0 | 21,7% |
| Субвенции | 648 407,0 | 626 642,0 | 96,6% | 626 030,0 | 99,9% | 626 093,0 | 100,0% |
| Иные МБТ | 8 380,0 | 7 996,0 | 95,4% | - | - | - | - |
| Возврат остатков МБТ | - 4 840,0 | - | - | - | - | - | - |
| **Всего безвозмездных поступлений** | **1 080 433,0** | **1 261 703,0** | **116,8%** | **1 483 749,0** | **117, 6** | **862 616,0** | **58,1%** |

**Объем дотации** **на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности** по проекту бюджета на 2020 год составит 78 305,0 тыс. руб., на 2021 год - 63 079,0 тыс. руб., на 2022 год - 62 224,0тыс. руб.

Объем **субсидий из областного бюджета** по проекту бюджета предусмотрен в сумме 548 760,0 тыс. руб., на 2021 год - 794 640,0 тыс. руб., на 2022 год - 172 299,0 тыс. руб. В составе субсидий на 2020 - 2022 годы предусмотрены следующие виды субсидий:

**- субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности** в бюджете района запланированы в следующих объемах на 2020 год - 349 980,2 тыс. руб., на 2021 год - 374 575,0 тыс. руб. из них:

- субсидия в сфере охраны окружающей среды (**Полигон ТКО** на территории МО Слюдянский район Иркутской области, 140 м вправо от федеральной автомобильной дороги А-333 «Култук-Монды-граница с Монголией») на 2020 год -267 900 тыс. руб., на 2021 год - 6 942,7 тыс. руб.

- субсидия в сфере образования (**Школа на 725 мест** в микрорайоне Рудоуправление г. Слюдянка) на 2020 год - 82 080,2 тыс. руб., на 2021 год - 367 632,3 тыс. руб.

**Субсидия** бюджетам муниципальных районов **на поддержку отрасли культуры** (комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек и государственных центральных библиотек субъектов Российской Федерации) на 2020 год – 47,0 тыс. руб., на 2021 год - 70,4 тыс. руб., на 2022 год - 70,4 тыс. руб.

Субсидия на реализацию мероприятий **по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях** на 2021 год - 247 061,7 тыс. руб.

**Прочие субсидии** в бюджете муниципального образования Слюдянский район на 2020 год составили 198 732,6 тыс. руб., на 2021 год - 172 932,4 тыс. руб., на 2022 год – 172 228,5 тыс. руб. и представлены в нижеследующей таблице.

тыс. руб.

| **Наименование прочих субсидий** | **2020 год** | **2021 год** | **2022 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| Субсидия на **выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений** Иркутской области, входящих в состав муниципального района Иркутской области запланирована | 91 439,2 | 81 910,6 | 82 964,3 |
| Субсидия на **выплату денежного содержания** с начислениями на него главам, муниципальным служащим органов местного самоуправления муниципальных районов, а также техническому и вспомогательному персоналу | 72 921,4 | 73 359,1 | 72 154,1 |
| Субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов **народных инициатив** | 10 879,4 | 10 879,4 | 10 879,4 |
| Субсидии по организации отдыха детей в каникулярное время **на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях** с дневным пребыванием детей, организованных органами МСУ | 2 167,2 | 2 167,2 | 2 167,2 |
| Субсидии на **приобретение школьных автобусов** для обеспечения безопасности школьных перевозок и ежедневного подвоза обучающихся к месту обучения и обратно | 9 182,3 | 0,0 | 0,0 |
| Субсидии на приобретение средств обучения и воспитания (**вычислительной техники**) для малокомплектных образовательных организаций в Иркутской области | 0,0 | 1 072,8 | 520,2 |
| Субсидии по обеспечению **бесплатным двухразовым питанием** обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях Иркутской области | 5 362,1 | 3 543,3 | 3 543,3 |
| Субсидии на приобретение средств обучения и воспитания (**мебели для занятий в учебных классах**), необходимых для оснащения муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области | 6 072,0 | 0,0 | 0,0 |
| Субсидии **на приобретение транспорта** общего пользования, оборудованного **для перевозки инвалидов** и других маломобильных групп населения | 709,0 | 0,0 | 0,0 |
| **ИТОГО** | 198 732,6 | 172 932,4 | 172 228,5 |

**Субвенции** бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований в районном бюджете прогнозируются на 2020 год в объеме 626 642,2 тыс. руб., 2021 год - 626 030,2 тыс. руб., 2022 год – 626 093,1 тыс. руб. из них:

- субвенция на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на 2020 - 2022 годы в сумме 59 518,7 тыс. руб. ежегодно;

- субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ на 2020 -2020 годы год в сумме 23 435,1 тыс. руб. ежегодно;

- субвенция на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ на 2020 год запланирована в объеме 25,4 тыс. руб., на 2021 год - 27,3 тыс. руб., на 2022 год - 90,2 тыс. руб.;

- субвенция на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года запланирована на 2020 год в сумме 613,9 тыс. руб.

- субвенция на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных учреждениях на 2020 - 2022 годы запланирована в объеме 347 458,0 тыс. руб. соответственно;

- субвенция на обеспечение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных учреждениях на 2020 - 2022 годы запланирована в объеме 195 591,0 тыс. руб. соответственно.

**Иные межбюджетные трансферты** сформированы на основании планируемых поступлений от поселений района и заключенных соглашений о передачи осуществления части полномочий поселений, исходя из 5 видов исполняемых полномочий по 8 поселениям, составляют на 2020 год 7 995, тыс. руб. в том числе:

- единая диспетчерская служба - 1 8 39,3 тыс. руб.;

- организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территорий поселений от ЧС природного и техногенного характера - 312,7 тыс. руб.;

- организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территорий поселений от ЧС природного и техногенного характера, в части обслуживания многоканальной системы автоматического оповещения спец. абонентов STC-L250 с задействованием каналов связи и систем передачи данных – 708,6 тыс. руб.;

- организация секретного делопроизводства - 367,9 тыс. руб.;

- составление проекта бюджета поселения, исполнение бюджета поселения, составление отчета об исполнении бюджета поселения в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации - 4 767,1 тыс. руб.

Согласно приложению №2 к проекту решения Думы МО Слюдянский район «О бюджете муниципального образования Слюдянский район на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы» утверждаются главные администраторы доходов бюджета:

- **900** Администрация муниципального образования Слюдянский район;

- **901** Муниципальное казенное учреждение «Комитет финансов муниципального образования Слюдянский район»;

- **902** Муниципальное казенное учреждение «Комитет по социальной политике и культуре муниципального образования Слюдянский район»;

|  |
| --- |
| - 9**05** Муниципальное казенное учреждение « по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям муниципального образования Слюдянский район». |

**4. Анализ расходной части районного бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов**

Объем расходов районного бюджета на 2020 год предлагается утвердить в объеме 1 517 261,0 тыс. руб., по сравнению с 2018 годом (ожидаемая оценка) расходы увеличиваются на сумму 225 976,6 тыс. руб., или на 12,7%. на 2021 год - 1 733 643,9 тыс. руб., на 2022 год - 1 113 578,7 тыс. руб.

В соответствии с действующим бюджетным законодательством в общем объеме расходов бюджета на плановый период планируется утвердить условно утверждаемые расходы на 2020 год в сумме 7 633,5 тыс. руб., на 2021 год в сумме 15 008,9 тыс. руб. Учитывая положения пункта 5 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, данные расходы не учтены при распределении бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации расходов бюджетов.

Планирование бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования Слюдянский район осуществлено в соответствии с порядком и методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета, утвержденных распоряжением Комитета финансов от 6 июля 2015 года № 33 (ред. от 20.08.2019 года №70).

Из общего объема расходов на 2020 год предложенного проектом бюджета в сумме 1 517 261,0тыс. руб., бюджетные ассигнования на реализацию 18 муниципальных программ запланированы на уровне 1 506 893,6тыс. руб., или 99,3 % от общего объема расходов. Общий объем расходов на реализацию муниципальных программ в 2021 году составит 1 717 167,3 тыс. рублей (99,4 % от общего объема расходов), в 2022 году - 1 084 402,2 тыс. рублей (98,7%).

Объем финансового обеспечения непрограммных направлений деятельности на 2020 год составил 10 367,4 тыс. руб. или 0,7 % от общего объема расходов, на 2021 год - 8 843,1 тыс. руб. (0,6%), на 2022 год - 14 167,6 тыс. руб. (1,3%).

Объем бюджетных ассигнований на 2020 -2022 годы, источником финансового обеспечения которых являются **целевые межбюджетные трансферты** запланирован в на 2020 год в сумме 1 183 397,5 тыс. руб., на 2021 год - 1 420 669,7 тыс. руб., на 2022 год - 798 392,0 тыс. руб. Объем расходов на исполнение **соглашений по осуществлению части полномочий** от бюджетов поселений бюджету муниципального образования Слюдянский район на основании заключенных соглашений на 2020 год составит 7 996,0 тыс. руб.

Проектом предусмотрены расходы на оплату труда и начисления на нее за счет средств областного и местного бюджета в объеме 801 593,6 тыс. руб., что составляет 52,8% от общих расходов бюджета, из них за счет собственных средств бюджета района и средств субсидии на выплату денежного с начислениями на него главам, муниципальным служащим органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области, а также заработной платы с начислениями на нее техническому и вспомогательному персоналу органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области, работникам учреждений, находящихся в ведении органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области в сумме 260 463,5 тыс. руб**.** (32,4% от расходов на заработную плату и начисления).

Для обеспечения сбалансированности местных бюджетов, в том числе оказанию финансовой поддержки муниципальным образованиям Слюдянского района и увеличения финансовых возможностей по решению вопросов местного значения проектом бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на 2020 год в сумме 91 439,2 тыс. руб., на 2021 год в сумме 81 910,6 тыс. руб., на 2022 год в сумме 82 964,3 тыс. руб.

В проекте бюджета предусмотрен нераспределенный резерв средств бюджета в виде дотации на сбалансированность на 2020 год в сумме 22 782,3 тыс. руб., на 2021 год в сумме 21 241,3 тыс. руб., на  2022 год в сумме 21 466,4 тыс. руб. В 2020 году ассигнования будут распределяться до 1 декабря 2020 года на основании анализа сбалансированности бюджетов городских и сельских поселений в 2020 году.

Бюджетные ассигнования в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета на 2020 год составили:

- **900** Администрация муниципального образования Слюдянский район - 528 904,1 тыс. руб.;

- **901** Муниципальное казенное учреждение «Комитет финансов муниципального образования Слюдянский район» - 141 334,1 тыс. руб.;

- **902** Муниципальное казенное учреждение «Комитет по социальной политике и культуре муниципального образования Слюдянский район» - 837 657,1 тыс. руб.;

|  |
| --- |
| - 9**05** Муниципальное казенное учреждение « по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям муниципального образования Слюдянский район» - 9 365,8 тыс. руб. |

Анализ приведенных данных по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов установил изменения, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения. Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов проанализированы и отражены в следующей таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | | | | | **РЗ/ПР** | | **Оценка 2019 год** | | **2020 год** | **2021 год** | | **2022 год** |
| **1** | | | | | **2** | | **3** | | **4** | **5** | | **6** |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | | | | | **01 00** | | **100 533,0** | | **91 379,6** | **76 814,7** | | **87 316,1** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | | | | | 01 02 | | 2 927,8 | | 2 927,8 | 2 927,8 | | 2 927,8 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | | | | | 01 03 | | 5 055,8 | | 3 983,6 | 3 071,3 | | 3 394,8 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | | | | | 01 04 | | 48 515,9 | | 44 877,3 | 39 550,5 | | 43 707,6 |
| Судебная система | | | | | 01 05 | | 8,3 | | 25,4 | 27,3 | | 90,2 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | | | | | 01 06 | | 26 757,0 | | 26 201,7 | 19 870,3 | | 21 547,6 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | | | | | 01 07 | | 3 192,8 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Резервные фонды | | | | | 01 11 | | 6,0 | | 250,0 | 250,0 | | 250,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | | | | | 01 13 | | 14 069,2 | | 13 113,7 | 11 117,5 | | 11 853,6 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА** | | | | | **02 00** | | **237,4** | | **331,4** | **331,4** | | **331,4** |
| Мобилизационная подготовка экономики | | | | | 02 04 | | 237,4 | | 331,4 | 331,4 | | 331,4 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | | | | | **03 00** | | **5 634,4** | | **3 098,2** | **1 012,0** | | **1 258,8** |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | | | | | 03 09 | | 737,5 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | | | | | 03 14 | | 4 896,9 | | 3 098,2 | 1 012,0 | | 1 258,8 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | | | | | **04 00** | | **11 669,2** | | **7 216,5** | **2 927,5** | | **2 771,5** |
| Сельское хозяйство и рыболовство | | | | | 04 05 | | 952,5 | | 952,5 | 952,5 | | 952,5 |
| Транспорт | | | | | 04 08 | | 289,9 | | 494,0 | 494,0 | | 494,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | | | | | 04 08 | | 2 253,9 | | 1 470,0 | 221,0 | | 500,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | | | | | 04 12 | | 8 172,8 | | 4 300,0 | 1 260,0 | | 825,0 |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | | | | | **05 00** | | **43 976,0** | | **297 667,0** | **7 714,1** | | **0,0** |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | | | | | 05 02 | | 43 976,0 | | 297 667,0 | 7 714,1 | | 0,0 |
| **ОБРАЗОВАНИЕ** | | | | | **07 00** | | **907 202,8** | | **873 723,4** | **1 409 040,3** | | **771 993,9** |
| Дошкольное образование | | | | | 07 01 | | 237 278,0 | | 207 307,1 | 205 565,5 | | 213 98,9 |
| Общее образование | | | | | 07 02 | | 490 376,4 | | 493 369,3 | 1 048 037,6 | | 390 127,8 |
| Дополнительное образование детей | | | | | 07 03 | | 103 440,6 | | 110 767,2 | 99 162,9 | | 104 786,0 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | | | | | 07 07 | | 10 948,1 | | 6 077,9 | 5 837,5 | | 5 957,3 |
| Другие вопросы в области образования | | | | | 07 09 | | 65 159,6 | | 56 201,8 | 50 436,7 | | 57 141,8 |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАИЯ** | | | | | **08 00** | | **38 759,5** | | **39 116,3** | **36 625,6** | | **40 244,9** |
| Культура | | | | | 08 01 | | 27 404,8 | | 29 554,6 | 27 786,1 | | 30 683,1 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | | | | | 08 04 | | 11 354,6 | | 9 561,7 | 8 839,5 | | 9 561,7 |
| **ЗДРАВООХРАНЕНИЕ** | | | | | **09 00** | | **143,0** | | **186,8** | **186,8** | | **336,8** |
| Другие вопросы в области здравоохранения | | | | | 09 09 | | 143,8 | | 186,8 | 186,8 | | 336,8 |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | | | | | **10 00** | | **87 121,4** | | **87 411,6** | **85 602,6** | | **86 996,3** |
| Пенсионное обеспечение | | | | | 10 01 | | 5 320,7 | | 4 192,2 | 4 192,2 | | 5 585,8 |
| Социальное обеспечение населения | | | | | 10 03 | | 76 678,5 | | 77 262,4 | 76 712,4 | | 76 712,4 |
| Другие вопросы в области социальной политики | | | | | 10 06 | | 5 122,2 | | 5 957,0 | 4 698,0 | | 4 698,0 |
| **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | | | | | **11 00** | | **774,8** | | **705,0** | **705,0** | | **705,0** |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | | | | | 11 05 | | 774,8 | | 705,0 | 705,0 | | 705,0 |
| **СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ** | | | | | **12 00** | | **2 849,4** | | **2 195,8** | **1 891,4** | | **2 179,0** |
| Периодическая печать и издательства | | | | | 12 02 | | 2 849,4 | | 2 195,8 | 1 891,4 | | 2 179,0 |
| **ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА** | | | | | **13 00** | | **12,9** | | **8 ,1** | **7,1** | | **5,3** |
| Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | | | | | 13 01 | | 12,9 | | 8,1 | 7,1 | | 5,3 |
| **МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | | | | | **14 00** | | **146 369,7** | | **114 221,3** | **103 151,9** | | **104 430,7** |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | | | | | 14 01 | | 124 358,4 | | 91 439,2 | 81 910,6 | | 82 964,3 |
| Иные дотации | | | | | 14 02 | | 21 964,0 | | 22 782,2 | 21 241,3 | | 21 466,4 |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | | | | | 14 03 | | 47 ,2 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| **ИТОГО** | | | | |  | | **1 345 284,5** | | **1 517 260,9** | **1 726 010,4** | | **1 098 569,8** |
|  |  |  |  |  | |  | |  | | |

Как видно из таблицы, расходы районного бюджета на 2020 год предложены в объеме 1 517 260,9 тыс. руб., что на 12,7% выше ожидаемой оценки исполнения расходов за 2019 год.

По нижеперечисленным разделам расходов бюджетной классификации бюджета в отношении ожидаемой оценки исполнения бюджета отмечено снижение расходов:

- общегосударственные вопросы 91 379,6 тыс. руб., снижение составит 9,2%;

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность 3098,2 тыс. руб.снижение на 45,1%;

- национальная экономика 7 216,5 тыс. руб. на 38,2%;

- образование 873 723,4 тыс. руб., снижение на 3,7%;

- физическая культура и спорт 705,0 тыс. руб. снижение на 9,1%;

- средства массовой информации 2 195,8 тыс. руб., снижение на 23,0%.

Увеличение бюджетных ассигнований по проекту бюджета в отношении ожидаемой оценки исполнения бюджета отмечено по следующим разделам:

- жилищно-коммунальное хозяйство 297 667,0 тыс. руб. рост на 676,8%;

- культура, кинематография 39 116,3 тыс. руб. рост на 100,9%;

- социальная политика 87 411,6 тыс. руб., рост на 100,3%.

Расходная часть проекта бюджета на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов состоит из муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Слюдянский район.

В соответствии со стратегическими ориентирами в сфере муниципального управления и социально-экономического развития муниципального образования Слюдянский район исполнительными органами местного самоуправления утверждено 18 муниципальных программ со сроком реализации 2019-2024 годы.

Представленный проект решения Думы предлагает утвердить расходы на реализацию 17 муниципальных Программ на 2020 год в объеме 1 506 893,6 тыс. руб., плановый период 2021-2022 годов 1 717 167,3 тыс. руб. и 1 084 402,2 тыс. руб. соответственно.

Плановые бюджетные ассигнования на реализацию Программ

на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование** | **2020 год** | **2021 год** | **2022 год** |
| 1 | Муниципальная программа «Развитие образования в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 715 415,1 | 690 691,4 | 708 411,9 |
| 2 | Муниципальная программа «Развитие культуры в муниципальном образовании Слюдянский район» 2014-2020 годы | 29 554,6 | 27 786,1 | 30 683,2 |
| 3 | Муниципальная программа «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в МО Слюдянский район» на 2014-2020 годы | 5 677,9 | 5 437,5 | 5 557,4 |
| 4 | Муниципальная программа «Содействие развитию учреждений образования и культуры в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 52 742,1 | 47 958,3 | 52 726,9 |
| 5 | Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 705,0 | 705,0 | 705,0 |
| 6 | Муниципальная программа «Молодёжная политика в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 400,0 | 400,0 | 400,0 |
| 7 | Муниципальная программа «Безопасность дорожного движения в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 8 | Муниципальная программа «Обеспечение комплексных мер безопасности, противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 290,0 | 290,0 | 290,0 |
| 9 | Муниципальная программа «Социальная поддержка населения муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 80 194,2 | 78 385,2 | 78 385,2 |
| 10 | Муниципальная программа «Охрана окружающей среды на территории муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 297 697,0 | 7 744,1 | 30,0 |
| 11 | Муниципальная программа «Повышение транспортной доступности, обеспечение условий для реализации потребностей граждан муниципального образования Слюдянский район в перевозках» на 2019-2024 годы | 494,0 | 494,0 | 494,0 |
| 12 | Муниципальная программа «Поддержка и развитие учреждений образования и культуры муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 95 928,9 | 661 591,8 | 0,0 |
| 13 | Муниципальная программа «Поддержка приоритетных отраслей экономики муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 2 150,0 | 260,0 | 260,0 |
| 14 | Муниципальная программа «Совершенствование механизмов управления муниципальным образованием Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 221 757,4 | 193 863,1 | 203 446,2 |
| 15 | Муниципальная программа «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 274,0 | 274,0 | 274,0 |
| 16 | Муниципальная программа «Создание условий для развития сельскохозяйственного производства в поселениях Слюдянского района» на 2019-2024 годы | 3 326,6 | 1 000,0 | 2 301,6 |
| 17 | Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению на территории муниципального образования Слюдянский район » на 2019-2024 годы | 186,8 | 186,8 | 336,8 |
|  | **ИТОГО по программам** | **1 506 893,6** | **1 717 167,3** | **1 084 402,2** |

**4.1. Муниципальная программа «Развитие образования в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

Ответственным исполнителем программы определен МКУ «Комитет по социальной политике и культуре муниципального образования Слюдянский район».

Соисполнителем программы является администрация МО Слюдянский район.

Основной целью программы является – повышение доступности качественного образования, обеспечение его соответствия потребностям социально-экономического развития.

Расходы на реализацию Программы на 2020 год предусмотрены в сумме 715 415,1 тыс. руб., на 2021-2022 годы 690 691,4 тыс. руб., 708 411,9 тыс. руб. соответственно, в том числе за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Иркутской области на 2020 год - 566 952,8 тыс. руб., на 2021 год - 558 106,0 тыс. руб., на 2022 год - 557 602,8 тыс. руб.

Субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных учреждениях в проекте бюджета предусмотрена на 2020 -2022 годы в сумме 347 458,0 тыс. руб. ежегодно.

Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях на 2020-2022 годы по 195 591,1 тыс. руб.

Субвенция из бюджета Иркутской области на реализацию перечня проектов народных инициатив на 2020 год в проекте бюджета предусмотрена в размере 9 359,3 тыс. руб., на 2021 год 10 440,8 тыс. руб., 2022 год 10 490,8 тыс. руб.

Субвенция на приобретение школьных автобусов на 2020 год в проекте бюджета предусмотрена в сумме 9 182,3 тыс. руб.

Субсидия на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в общеобразовательных учреждениях района на 2020 год в сумме 5 362,1 тыс. руб., на 2021-2022 годы по 3 543,3 тыс. руб.

Объем бюджетных ассигнований на 2020 год и плановый период 2021-2022 годы будет корректироваться в ходе исполнения бюджета.

Финансовое обеспечение подпрограмм, предусмотренных в проекте бюджета, представлено в нижеследующей таблице.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование подпрограммы | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| 1 | Подпрограмма «Оказание образовательных  услуг в общеобразовательных учреждениях в  Слюдянском муниципальном районе» | 400 923,8 | 385 976,0 | 389 658,0 |
| 2 | Подпрограмма «Дошкольное образование в Слюдянском муниципальном районе» | 207 294,2 | 205 552,6 | 213 968,0 |
| 3 | Подпрограмма «Дополнительное образование в  сфере художественной творческой  направленности в Слюдянском муниципальном  районе» | 34 912,4 | 28 707,4 | 31 393,2 |
| 4 | Подпрограмма «Дополнительное образование в сфере физической культуры и спорта в Слюдянском муниципальном районе» | 28 684,0 | 27 187,2 | 29 346,0 |
| 5 | Подпрограмма «Дополнительное образование в  сфере искусства в Слюдянском муниципальном  районе» | 43 600,9 | 43 268,3 | 44 046,8 |
|  | Итого по программе | 715 415,1 | 605 210,1 | 600 244,5 |

**4.2. Муниципальная программа «Развитие культуры в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

Ответственным исполнителем данной программы определен отдел культуры, спорта и молодежной политики МКУ «Комитет по социальной политике и культуре муниципального образования Слюдянский район».

Соисполнители программы: структурные подразделения администрации района, муниципальные учреждения культуры, общественные организации, предприятия и учреждения муниципального района, путем привлечения других участников на реализацию конкретных мероприятий.

Для достижения поставленной цели муниципальной программы предлагается решить следующие задачи:

- повышение качества оказываемых услуг в сфере культуры;

- повышение качества оказываемых библиотечных услуг в Слюдянском районе.

На выполнение мероприятий Программы из средств бюджета района на 2020 год предусмотрено финансирование 29 554,6 тыс. руб., на плановый период 2021 года потребуется 27 786,1 тыс. руб., на 2022 год 30 683,2тыс. руб.

В состав Программы входят 2 подпрограммы целевого характера, финансирование подпрограмм представлено в таблице.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| Подпрограмма «Оказание услуг в сфере культуры в Слюдянском муниципальном районе» | 8 889,6 | 8 123,8 | 9 244,0 |
| Подпрограмма «Оказание библиотечных услуг в Слюдянском муниципальном районе» | 20 665,0 | 19 662,3 | 21 439,2 |
| Итого | 29 554,6 | 27 786,7 | 30 683,1 |

**4.3. Муниципальная программа «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в МО Слюдянский район» на 2014-2024 годы**

Ответственным исполнителем данной программы является МКУ «Комитет по социальной политике и культуре муниципального образования Слюдянский район».

Соисполнители программы администрация МО Слюдянский район, участники программы

Целью муниципальной программы является организация отдыха и оздоровления детей.

На функционирование детского оздоровительного лагеря «Солнечный», «Горняк» в проекте бюджета предусмотрены средства в сумме 5 677,9 тыс. руб. на 2020 год, на 2021 год 5 437,5 тыс. руб., на 2022 год 5 557,4 тыс. руб., в том числе субсидия из бюджета Иркутской области на оплату стоимости продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием в сумме 2 381,6 тыс. руб. на каждый год.

**4.4. Муниципальная программа «Содействие развитию учреждений образования и культуры в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

Ответственным исполнителем программы определен МКУ «Комитет по социальной политике и культуре муниципального образования Слюдянский район».

Программа состоит из 5 подпрограмм целевого характера, плановое финансирование которых представлено в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подпрограмм** | 2020 год | | 2021 год | 2022 год |
| «Оказание поддержки учреждениям образования и культуры в решении финансово-хозяйственных задач в Слюдянском муниципальном районе» | 42 411,5 | | 38 678,7 | 42 641,9 |
| «Развитие информационно-методического центра через работу с педагогическими кадрами и одаренными детьми» | 918,4 | | 810,2 | 810,2 |
| «Проведение культурно-массовых мероприятий в Слюдянском муниципальном районе» | | 500,0 | 500,0 | 500,0 |
| «Развитие дистанционного образования в муниципальном образовании Слюдянский район» | | 1 429,4 | 1 315,6 | 1 429,4 |
| «Организация деятельности центра специализированной пищевой продукции и сервиса МО Слюдянский район» | | 7 482,9 | 6 653,8 | 7 345,5 |
| Итого | | 52 742,1 | 47 958,3 | 52 726,9 |

**4.5. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

Ответственным исполнителем данной программы МКУ «Комитет по социальной политике и культуре муниципального образования Слюдянский район, отдел образования МКУ «Комитет по социальной политике и культуре муниципального образования Слюдянский район».

Цель муниципальной программы - создание условий для обеспечения возможности гражданам систематически заниматься физической культурой и спортом.

Программа не содержит подпрограмм, только мероприятия, финансирование которых представлено в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Мероприятие | 2020год | 2021 год | 2022 год |
| Расходы на выплату персоналу | 400,0 | 400,0 | 400,0 |
| Закупка товаров, работ, услуг | 305,0 | 305,0 | 305,0 |
| Итого | 705,0 | 705,0 | 705,0 |

Финансирование программы будет осуществляться за счет средств бюджета района.

**4.6. Муниципальная программа «Молодёжная политика в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

Ответственным исполнителем программы определен МКУ «Комитет по социальной политике и культуре муниципального образования Слюдянский район».

Цель муниципальной программы: обеспечение успешной социализации и эффективной самореализации молодежи.

Источником финансирования муниципальной программы - средства районного бюджета.

В проекте бюджета на 2020-2022 годы предусмотрены плановые расходы в сумме 400,0 тыс. руб. на каждый год.

**4.7.** **Муниципальная программа «Безопасность дорожного движения в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

Ответственным исполнителем программы определен МКУ «Комитет по социальной политике и культуре муниципального образования Слюдянский район».

Участник Программы - ОГИБДД ОМВД России по Слюдянскому району.

Финансирование программы будет осуществляться за счет средств бюджета МО Слюдянский район, по 100,0 тыс. руб. на каждый год.

**4.8. Муниципальная программа «Обеспечение комплексных мер безопасности, противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в муниципальном образовании Слюдянский район»**

**на 2019-2024 годы**

Ответственным исполнителем программы является отдел по делам гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций администрации муниципального образования Слюдянский район.

Соисполнитель Программы - администрация муниципального образования Слюдянский район.

Источником финансирования муниципальной программы являются средства местного бюджета.

На выполнение мероприятий программы на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов в проекте бюджета предусмотрено ежегодно по 290,0 тыс. руб.

Финансовое обеспечение подпрограмм представлено в таблице.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| «Организация и осуществление  мероприятий по гражданской обороне, защите  населения и территории муниципального образования  Слюдянский район от чрезвычайных ситуаций  природного и техногенного характера» | 260,0 | 260,0 | 260,0 |
| «Обеспечение личной безопасности  граждан, охраны общественного порядка и  обеспечения общественной безопасности, борьбы с  преступностью в Слюдянском муниципальном  районе» | 30,0 | 30,0 | 30,0 |
| **Итого** | **290,0** | **290,0** | **290,0** |

**4.9. Муниципальная программа «Социальная поддержка населения муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

Ответственным исполнителем программы является отдел субсидий и социальной поддержки населения администрации муниципального образования Слюдянский район.

Соисполнители программы - МКУ «Межотраслевая централизованная бухгалтерия», МКУ «Комитет по социальной политике и культуре».

Цель муниципальной программы - улучшение качества жизни отдельных категорий граждан.

Задачами муниципальной программы являются:

- оказание адресной поддержки отдельным категориям

граждан в муниципальном образовании Слюдянский район;

- обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения, преодоление разобщенности в обществе;

- поддержка и стимулирование деятельности социально-ориентированных некоммерческих организаций для решения и профилактики социально-экономических проблем.

На 2020 год в проекте бюджета предусмотрены денежные средства на реализацию мероприятий программы в сумме 80 194,2 тыс. руб., на 2021 год – 78 385,2 тыс. руб., на 2022 год - 78 385,2 тыс. руб., в том числе:

- субвенция из бюджета Иркутской области на предоставление гражданам субсидии на оплату жилых помещений и коммунальных услуг на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов 57 000,0 тыс. руб. ежегодно;

- субвенция бюджетам районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям по 18 749,1 тыс. руб. на 2020-2022 годы;

- субвенция на приобретение транспорта общего пользования, оборудованного для перевозки инвалидов и других маломобильных групп населения на 2020 год 709,0 тыс. руб.

В состав Программы входит 3 подпрограммы целевой направленности.

Финансирование в разрезе подпрограмм представлено в нижеследующей таблице.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограмм | 2020 год | 2021 год | | 2022 год |
| «Социальная поддержка отдельных категорий граждан» | 78 085,2 | 77 535,2 | | 77 535,2 |
| «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп» | 1 259,0 | 0,0 | | 0,0 |
| «Социально ориентированные некоммерческие общественные организации» | 850,0 | 850,0 | | 850,0 |
| Итого по программе | 80 194,2 | 78 385,2 | 78 385,12 | |

**4.10. Муниципальная программа «Охрана окружающей среды на территории муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию Программы на 2020 год предусмотрен 297 697,0 тыс. руб., на 2021 год 7 744,1 тыс. руб., на 2022 год 30,0 тыс. руб.

В 2020 году средства в размере 297 667 тыс. руб., в 2021 году 7 714,0 тыс. руб. планируется направить на строительство полигона твердых коммунальных отходов, ежегодные расходы на утилизацию ртутьсодержащих ламп учреждений бюджетной сферы предусмотрены в сумме 30,0 тыс. руб.

**4.11. Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию Программы не предусмотрен проектом решения районной Думы.

**4.12. Муниципальная программа «Повышение транспортной доступности, обеспечение условий для реализации потребностей граждан муниципального образования Слюдянский район в перевозках»**

Субсидии на покрытие части расходов перевозчикам, осуществляющим перевозку пассажиров по социально-значимым межпоселенческим маршрутам (Слюдянка - Ангасолка, Слюдянка-Тибельти), предоставляются в соответствии с заключенными муниципальными контрактами на период с 2018 года по август 2020 года, т.е. в рамках муниципальной программы **«**Повышение транспортной доступности, обеспечение условий для реализации потребностей граждан муниципального образования Слюдянский район в перевозках» на 2014-2020 годы.

На основании изложенного, бюджетные ассигнования на реализацию Программы **«**Повышение транспортной доступности, обеспечение условий для реализации потребностей граждан муниципального образования Слюдянский район в перевозках» на 2014-2020 годы предусмотрены проектом бюджета на 2020 год в объеме 494,0 тыс. руб., на 2021 год 494 тыс. руб., на 2022 год финансирование будет осуществляться в рамках МП **«**Повышение транспортной доступности, обеспечение условий для реализации потребностей граждан муниципального образования Слюдянский район в перевозках» на 2020-2024 годы в сумме 494,0 тыс. руб.

**4.13. Муниципальная программа «Поддержка и развитие учреждений образования и культуры муниципального образования Слюдянский район»**

Финансирование Программы в 2020 году предусмотрено в объеме 95 928,9 тыс. руб., на 2021 год 661 591,8 тыс. руб.

Программа не содержит подпрограмм, только мероприятия, финансирование которых представлено в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | 2020 год | 2021 год | | 2022 год |
| Модернизация существующей инфраструктуры | 91 594,1 | 408 765,3 | | 0,0 |
| Разработка проектно-сметной документации и выполнение инженерных изысканий | 4 334,8 | 0,0 | | 0,0 |
| Реализация регионального проекта «Современная школа» | 0,0 | 252 826,5 | 0,0 | |
| Итого по программе | 95 928,9 | 661 591,8 | 0,0 | |

**4.14. Муниципальная программа «Поддержка приоритетных отраслей экономики муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

Ответственный исполнитель муниципальной программы - управление социально-экономического развития администрации муниципального образования Слюдянский район.

Соисполнители программы - администрация муниципального образования Слюдянский район.

Программа состоит из 2 подпрограмм, финансирование которых представлено в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| «Развитие туризма в муниципальном образовании Слюдянский район» | 450,0 | 130,0 | 130,0 |
| «Экономическое стимулирование бизнес среды в муниципальном образовании Слюдянский район» | 1 700,0 | 130,0 | 130,0 |
| Итого | 2 150,0 | 260,0 | 260,0 |

**4.15. Муниципальная программа «Совершенствование механизмов управления муниципальным образованием Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

Ответственный исполнитель муниципальной программы - управление социально-экономического развития администрации муниципального образования Слюдянский район.

Соисполнители программы:

- МКУ «Комитет финансов муниципального образования Слюдянский район»;

- МКУ «Комитет по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям муниципального образования Слюдянский район»;

- МКУ «Комитет по социальной политике и культуре муниципального образования Слюдянский район»;

- администрации муниципального района;

- МАУ «Объединенная редакция телевидения, радио, газеты «Славное море» Слюдянского района»;

Цель муниципальной программы - обеспечение совершенствования механизмов управления муниципальным образованием Слюдянский район.

Программы включает в себя 11 подпрограмм целевой направленности, ресурсное обеспечение программы в разрезе подпрограмм представлено в ниже следующей таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| «Реализация полномочий по  решению вопросов местного значения администрацией муниципального района» | 48 804,3 | | 41 391,4 | | 45 795,3 | |
| «Обеспечение качественного  и сбалансированного управления  бюджетными средствами муниципального  образования Слюдянский район» | 138 682,1 | | 121 280,3 | | 124 234,6 | |
| «Повышение качества управления муниципальным имуществом и земельными ресурсами в Слюдянском муниципальном районе» | 10 647,8 | | 8 781,3 | | 9 796,5 | |
| «Развитие информационного  пространства и создание условий для  обеспечения информатизации и  автоматизации процессов в организациях  муниципального образования Слюдянский  район» | 4 664,6 | | 4 664,6 | | 4 664,6 | |
| «Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления Слюдянского  муниципального района» | 2 195,8 | | 1 891,4 | | 2 179,1 | |
| «Осуществление функций управления в сфере образования и культуры в Слюдянском муниципальном районе» | 10 574,0 | | 9 665,4 | | 10 587,4 | |
| «Предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг» | 2 518,7 | | 2 518,7 | | 2 518,7 | |
| «Определение персонального  состава и обеспечение деятельности  районных (городских), районных в городах  комиссий по делам несовершеннолетних и  защите их прав» | 1 319,3 | 1 319,3 | | 1 319,3 | |
| «Хранение, комплектование, учет и использование архивных документов, относящихся к государственной  собственности Иркутской области» | 385,5 | 385,5 | | 385,5 | |
| «Полномочия в области охраны труда» | 654,9 | 654,9 | | 654,9 | |
| «Определение персонального состава и обеспечение деятельности административных комиссий, определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных  отдельными законами Иркутской области об  административной ответственности на 2014  год» | 1 310,4 | 1 310,4 | | 1 310,4 | |
| Итого по программе | **221 757,4** | **193 863,1** | | **203 446,2** | |

Общий объем расходов Программы на 2020 год предусмотрен в сумме 221 757,4 тыс. руб., на 2021 год - 193 863,1 тыс. руб., на 2022 год – 203 446,2 тыс. руб., в том числе:

- за счет средств бюджета района на 2020 год предусмотрено 116 133,7 тыс. руб., на 2021 год – 105 763,7 тыс. руб., на 2022 год – 114 293,1 тыс. руб.;

- за счет субвенций из бюджета Иркутской области на 2020 год – 97 628,0 тыс. руб., на 2021 год – 88 099,4 тыс. руб., на 2022 год – 89 153,1 тыс. руб.;

- за счет переданных полномочий в бюджет района из бюджетов поселений на 2020 год – 7 995,7 тыс. руб.

**4.16. Муниципальная программа «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

Ответственным исполнителем муниципальной программы является комиссия по делам несовершеннолетних и защите их прав МО Слюдянский район.

Соисполнители муниципальной программы - МКУ «Комитет по социальной политике и культуре муниципального образования Слюдянский район».

Цель муниципальной программы – предупреждение криминогенности среди детей и подростов и их социальной реабилитация в современном обществе.

Источником финансирования программы являются средства бюджета района. Бюджетные ассигнования на реализацию Программы предусмотрены на 2020 год в сумме 274,0 тыс. руб., на плановый период 2021 года -274,0 тыс. руб., 2022 года -274,0 тыс. руб.

Программа не содержит подпрограмм, только основные мероприятия, финансирование представлены в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | 2020 год | 2021 год | | 2022 год |
| Профилактика безнадзорности, правонарушений и преступлений несовершеннолетних | 244,0 | 244,0 | | 244,0 |
| Профилактика социального сиротства | 30,0 | 30,0 | | 30,0 |
| Итого по программе | **274,0** | **274,0** | **274,0** | |

**4.17. Муниципальная программа «Создание условий для развития сельскохозяйственного производства в поселениях Слюдянского района»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы - управление социально-экономического развития администрации муниципального образования Слюдянский район.

Соисполнители программы - администрация муниципального образования Слюдянский район.

Программа состоит из 3 подпрограмм, финансирование которых представлено в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| «Развитие отрасли растениеводства» | 881,6 | 735,0 | 0,0 |
| «Развитие рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» | 2 145,0 | 265,0 | 2 001,6 |
| «Обеспечение комплексного пространственного, пространственного и территориального развития сельских поселений Слюдянского района» | 300,0 | 0,0 | 300,0 |
| Итого | 3 326,6 | 1 000,0 | 2 301,6 |

**4.18. Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению на территории муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

Ответственный исполнитель муниципальной программы - администрация муниципального образования Слюдянский район.

Участники программы - ОГБУЗ «Слюдянская РБ».

Программа не содержит подпрограмм, только основные мероприятия. Финансовое обеспечение программы, предусмотренное в проекте бюджета, представлено в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | 2020 год | 2021 год | | 2022 год |
| Укомплектованность лечебных учреждений района врачебными кадрами | 150,0 | 150,0 | | 250,0 |
| Профилактика социально значимых заболеваний | 36,8 | 36,8 | | 86,8 |
| Итого по программе | 186,8 | 186,8 | 336,8 | |

**4.19.** **Непрограммные расходы районного бюджета**

В проекте бюджета на реализацию непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления предусмотрены бюджетные ассигнования на 2020 год в сумме 10 367,4 тыс. руб., на 2021 год 8 843,1 тыс. руб., на 2022 год 14 167,6 тыс. руб.

Непрограммные расходы бюджета связаны с:

- обеспечением выплаты муниципальных пенсий по 4 192,2 тыс. руб. на 2020-2021 годы, 5 585,9 тыс. руб. на 2022 год;

* обеспечением деятельности представительного органа муниципального образования Слюдянский район в сумме 3 983,7 тыс. руб. на 2020 год, на 2021 год - 3 071,3 тыс. руб., на 2022 год - 3 394,9 тыс. руб.;
* организацией и проведением выборов мэра муниципального образования Слюдянский район в 2022 году - 3 544,3 тыс. руб.;
* мобилизационной подготовкой экономики на 2020-2022 годы по 331,4 тыс. руб. на каждый год;
* формированием резервного фонда ежегодно по 250 тыс. руб. на 2020-2022 годы;

- осуществлением областных государственных полномочий в сфере обращения с безнадзорными собаками и кошками в Иркутской области на 2020-2022 годы в сумме по 952,5 тыс. руб.;

- осуществлением полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ на 2020 год -25,4 тыс. руб., на 2021год-27,3 тыс. руб., на 2022 год - 90,2 тыс. руб.;

- осуществлением отдельных областных государственных полномочий в области противодействия коррупции на 2020-2022 годы в сумме по 17,2 тыс. руб.

**Дефицит бюджета, источники финансирования дефицита бюджета, муниципальный долг МО Слюдянский район**

Источники финансирования дефицита бюджета сформированы в составе источников, предусмотренных ст. 96 БК РФ для местных бюджетов. Общий объём предусмотренных проектом решения источников финансирования дефицита бюджета соответствует прогнозируемому объему дефицита.

Исходя из запланированных доходов и расходов бюджета муниципального образования Слюдянский район, дефицит бюджета составит в 2020 году в сумме 17 305,0 тыс. руб. или 7,3 % утвержденного общего годового объема доходов бюджета муниципального образования Слюдянский район без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, на 2021 год в сумме 16 898,7 тыс. руб. (7,3%) , на 2022 год в сумме 16 177,3 тыс. руб. (6,9%).

На 2020 год и плановый период 2021-2022 годов предусмотрены следующие источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования Слюдянский район:

- привлечение кредитов кредитных организаций запланировано на 2020 год - 13 211,7 тыс. руб., на 2021 год – 16 712,1 тыс. руб., на 2022 год 17 990,6 тыс. руб.

- получение за счет средств федерального бюджета бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов) в сумме 10 000,0 тыс. руб.;

- погашение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов) в 2020 году в сумме 10 000,0 тыс. руб.,

- погашение по реструктуризированным кредитам в сумме 906,6 тыс. руб. в 2020 году, 1 813,4 тыс. руб. в 2021 и 2022 годах соответственно.

При установленных параметрах бюджета верхний предел муниципального долга муниципального образования Слюдянский район составит на 1 января 2021 года 20 465,2 тыс. руб., по состоянию на 1 января 2022 года 35 363,9 тыс. руб., по состоянию на 1 января 2023 года в размере 51 541,2 тыс. руб. Размер муниципального долга не превышает предельных значений и в 2020 году составляет 9,0% от объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений.

**5.** В целом в проекте предусмотрены все положения, которые должны содержаться в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Иркутской области и муниципального образования Слюдянский район, содержание текстовых статей проекта и приложений к нему также соответствуют действующему законодательству, проект решения может быть рекомендован к принятию районной Думой на очередном заседании.



Председатель КСП Щепелина Р.А.

Аудитор КСП Малахова Л.Ю.