КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

МО «ОНГУДАЙСКИЙ РАЙОН»

РЕСПУБЛИКИ АЛТАЙ

Заключение

Контрольно-счетной палаты МО «Онгудайский район» Республики Алтай

на проект решения Совета депутатов района (аймака)

МО «Онгудайский район» Республики Алтай

«О бюджете МО «Онгудайский район» Республики Алтай

на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

(второе чтение)

ОНГУДАЙ 2020

Содержание

1. Общие положения 3

2. Анализ расходов бюджета МО «Онгудайский район» 7

3. Анализ расходов бюджета МО «Онгудайский район» на финансирование муниципальных программ 11

4. Расходы на финансирование непрограммных направлений 16

5.Бюджетные ассигнования на осуществление инвестиций в объекты капитального строительства…………………………………………………………………………………….16

6.Бюджетные ассигнования Дорожного фонда МО "Онгудайский район"…………………17

7. Результаты экспертизы пректа бюджета 17

Заключение на проект

решения Совета депутатов района (аймака) МО «Онгудайский район» Республики Алтай «О бюджете МО «Онгудайский район» Республики Алтай на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

# 1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты МО «Онгудайский район» Республики Алтай на проект решения Совета МО «Онгудайский район» Республики Алтай «О бюджете МО «Онгудайский район» Республики Алтай на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» *(второе чтение)* (далее – заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании МО «Онгудайский район»», Положением «О Контрольно-счетной палате МО «Онгудайский район» Республики Алтай».

При подготовке заключения Контрольно-счетная палата МО «Онгудайский район» Республики Алтай (далее – КСП) исходила из необходимости оценки соответствия проекта решения Совета района (аймака) МО «Онгудайский район» Республики Алтай на 2021 год и на плановый период 2021 и 2022 годов » требованиям бюджетного законодательства.

1. Проект решения Совета депутатов (района) МО «Онгудайский район» Республики Алтай «О бюджете МО «Онгудайский район» Республики Алтай на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов ( далее - проект решения) внесен Администрацией района (аймака) на рассмотрение Совета депутатов района (аймака) 08 декабря 2020 г.
2. Основные характеристики бюджета МО «Онгудайский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов приведены в Таблице 1.

Таблица 1. Основные характеристики бюджета МО «Онгудайский район» на 2021 год

и на плановый период 2022-2023 гг.

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| показатели | Основные хар-ки бюджета района (первое чтение) | | | Основные хар-ки бюджета района (второе чтение) | | | Изменения в сравнении с первым чтением | | |
| 2021 г. | 2022 г. | 2023 г. | 2021 г. | 2022 г. | 2023 г. | 2021 г. | 2022 г. | 2023 г. |
| Доходы, в.т.ч. | 598700,90 | 466416,0 | 455644,4 | 644285,40 | 505839,60 | 380770,50 | +45584,50 | +39423,60 | -74873,90 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 124246,40 | 126803,60 | 128272,30 | 128925,30 | 131763,20 | 134224,50 | +4678,90 | +4959,60 | +5952,20 |
| Безвозмездные поступления | 474454,50 | 339612,40 | 327372,10 | 515360,10 | 374076,40 | 246546,0 | +40905,60 | +34464,0 | -80826,10 |
| Расходы | 598067,90 | 446416,0 | 455644,40 | 643652,40 | 505839,60 | 380770,50 | +45584,50 | +59423,60 | -74873,90 |
| Дефицит(-), профицит (+) | +633,00 | 0,00 | 0,00 | +633,00 | 0,0 | 0,00 | 00,00 | 0,00 | 0,00 |

Изменения в доходной части бюджета произошли за счет:

1.Изменения в налоговых и неналоговых доходах на +4678,90 тыс.руб.:

Налоговые доходы (+) 4678,90 тыс.руб.

Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории РФ (+) 4678,90 тыс.руб.

2.Увеличения безвозмездных поступлений на +40905,60 тыс.руб., в том числе:

-**дотаций** бюджетам на выравнивание бюджетной обеспеченности «+»890,50 тыс.руб. и дотации составят 154012,70 тыс.руб.

-**субсидий** бюджетам муниципальных образований – (+)15613,80 тыс.руб., на 2021 год – 105470,60 тыс.руб., в том числе:

*1. Субсидии в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом - 2516,90 тыс. руб.:*

*2.Субсидии на реализация мероприятий по модернизации муниципальных ДШИ - 10299,60 тыс.руб.;*

*3.Субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек -увеличение на 691,40 тыс.руб. и составит -1265,0 тыс.руб.;*

*4.Субсидии на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности (через Министерство сельского хозяйства РА)-486,60 тыс.руб.*

*5.Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (через Министерство образования и науки Республики Алтай)- 194,90 тыс.руб.,*

*6.Поддержка отрасли культуры (субсидии) (через Министерство культуры Республики Алтай)- 101,10 тыс.руб.*

*7.Государственная поддержка отрасли культуры (субсидии на построенные (реконструированные) капитально отремонтированные культурно-досуговые учреждения в сельской местности ) – 10108,90 тыс.руб.*

1. *Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов - 80497,60 тыс.руб.:*

--Субсидии на выплату вознаграждения за добровольную сдачу незаконно хранящегося оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ и взрывчатых устройств (через Министерство регионального развития Республики Алтай)- 29,40 тыс.руб.,

--Субсидии на софинансирование мероприятий, направленных на обеспечение горячим питанием учащихся 5-11 классов МОУ из малообеспеченных семей- 2931,90 тыс.руб.,

--Субсидии на выплату ежемесячной надбавки к заработной плате работникам, отнесенным к категории молодых специалистов (через Министерство образования, науки и молодежной политики Республики Алтай)- 1 101,50 тыс.руб.,

--Субсидии на софинансирование расходов местных бюджетов на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников бюджетной сферы в Республике Алтай (через Министерство финансов Республики Алтай)- 60906,20 тыс.руб.,

--Субсидии на осуществление энергосберегающих технических мероприятий на системах теплоснабжения, системах водоснабжения и водоотведения и модернизации оборудования на объектах, участвующих в предоставлении коммунальных услуг (через Министерство регионального развития Республики Алтай) - 1 467,70 тыс.руб.

-Субсидии на софинансирование расходных обязательств, связанных с участием муниципальных образований в проведении мероприятий по оказанию поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, созданию условий для деятельности народных дружин-46,3 тыс.руб.

-Субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и МОУ-14014,60 тыс.руб.

-**субвенций** на выполнение передаваемых полномочий субъектов «+» 5101,30 тыс.руб. на 2021 год субвенции составят - 227 830,50 тыс.руб.:

*1. Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации - 9,40 тыс.руб.,*

*2. Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации - 227 830,50 тыс.руб., в тч:*

--Субвенции на реализацию отдельных государственных полномочий Республики Алтай по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений за счет средств республиканского бюджета Республики Алтай (через Министерство финансов Республики Алтай)- 5 786,90 тыс.руб.,

--Субвенции на реализацию отдельных государственных полномочий Республики Алтай по компенсации выпадающих доходов теплоснабжающих организаций, организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение (через Комитет по тарифам Республики Алтай) - 1003,50 тыс.руб.,

-Субвенции на постановку на учет и учет граждан РФ, имеющих право на получение жилищных субсидий (единовременных социальных выплат)на приобретение или строительство жилых помещений (через Министерство регионального развития РА)-0,3 тыс.руб.

-- Субвенции на реализацию государственных полномочий Республики Алтай, связанных с организацией и обеспечением отдыха и оздоровления детей (через Министерство труда, социального развития и занятости населения Республики Алтай)- 1 432,8 тыс.руб.,

--Субвенции на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях (через Министерство образования и науки Республики Алтай)- 216521,30 тыс.руб.,

--Субвенции на обеспечение полномочий в области архивного дела (через Комитет по делам записи актов гражданского состояния и архивов Республики Алтай) - 824,40 тыс.руб.,

--Субвенции на осуществление государственных полномочий в сфере образования и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав (через Министерство образования и науки Республики Алтай)- 1 289,0 тыс.руб.,

--Субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Алтай в области законодательства об административных правонарушениях (через Министерство финансов Республики Алтай) - 51,50 тыс.руб.,

--Субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Алтай по сбору информации от поселений, входящих в муниципальный район, необходимой для ведения регистра муниципальных нормативных правовых актов в Республике Алтай (через Министерство финансов Республики Алтай)-245,2 тыс.руб.,

--Субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Алтай по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории РА (через Комитет ветеринарии с Госветинспекцией Республики Алтай) – 337,40 тыс.руб.,

--Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий Республики Алтай по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части обустройства содержания мест утилизации биологических отходов (скотомогильников, биотермических ям) (через Комитет ветеринарии с Госветинспекцией Республики Алтай) - 191,80 тыс.руб.,

--Субвенции на осуществление государственных полномочий в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции (через Министерство экономического развития и туризма Республики Алтай) - 57,80 тыс.руб.,

--Субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Алтай по уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров (через Министерство труда, социального развития и занятости населения Республики Алтай) - 88,60 тыс.руб.,

--Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования (через Министерство образования и науки Республики Алтай) – 4443,10 тыс.руб.,

--Субвенции на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года (через Министерство экономического развития и имущественных отношений РА)-208,60 тыс.руб.,

**Иные** межбюджетные трансферты - 23385,20 тыс.руб.,

**-** *Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями - 90,00 тыс.руб.*

**-***межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций -19300,0 тыс.руб.*

**-***иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий индивидуальной программы социально-экономического развития РА ( разработка ПСД, строительство скважин, канализационных коллекторов и котельных)(через Мин регион развития РА) -3995,0 тыс.руб.*

Общий объем расходов на 2021 год составит 643652,40 тыс.руб., на 2022 год – 505839,60 тыс.руб., на 2023 год – 380770,50 тыс.руб.

Бюджет планируется на 2021 год с профицитом, на плановый период 2022 -2023 г. бездефицитный.

1. Статьей 3 проекта бюджета района предлагается утвердить перечень главных администраторов доходов бюджета района в количестве 4 ед. и перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета в количестве 2 ед.
2. Проект предусматривает условно утверждаемые расходы на 2022 год в сумме 6358,80 тыс.руб., на 2023 год - 12840,60 тыс.руб.
3. Определены источники финансирования дефицита бюджета.

При подготовке заключения использованы нормативные документы :

- Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 N 145-ФЗ;

- Закон Республики Алтай "О республиканском бюджете Республики Алтай на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов ";

- Решение Совета депутатов района (аймака) МО «Онгудайский район» от 24 декабря 2019 г. N 13-2 «О бюджете муниципального образования «Онгудайский район» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»;

-Решение Совета депутатов района (аймака) МО «Онгудайский район» «О бюджете муниципального образования «Онгудайский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»(первое чтение) от 24.11.2020 г. № 20-10.

**2. Анализ расходов бюджета МО «Онгудайский район»**

**2.1. Общая характеристика**

Проект расходной части бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов сформирован в пределах доходов (налоговые, неналоговые и безвозмездные поступления) с соблюдением ограничений, установленных Бюджетным кодексом РФ.

Расходы бюджета сформированы в функциональной и программной структуре расходов. Проектом бюджета предусмотрены расходы по непрограммным направлениям.

Сохранились приоритеты формирования расходов на социальную сферу.

Общий объем расходов бюджета района на 2021 год предусмотрен в сумме 643652,40 тыс.руб. на плановый период 2022 и 2023 годов соответственно 505839,60 тыс.руб., 380770,50 тыс.руб. Объем расходов бюджета за 2021 год на 71000,80 тыс.руб. или на 9,94% ниже уровня ожидаемых расходов за 2020 год.

Структура расходов бюджета МО «Онгудайский район» Республики Алтай на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов , сгруппированная по основным направлениям расходов, представлена на диаграмме 1.

Диаграмма 1

Расходы бюджета района по разделам «Образование», «Культура, кинематография», «Средства массовой информации», «Здравоохранение, физическая культура и спорт», «Социальная политика» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов предусматриваются в общем объеме 524187,40 тыс. рублей, что на 8,15% ниже уровня ожидаемого исполнения за 2020 год. Суммарная доля расходов, направляемых на указанные разделы, в 2021 году в общем объеме расходов бюджета района составит 81,43% (в 2020г.-80,07%, в 2019г.-82,82%, в 2018 г.-77%, в 2017 году – 75%).

**2.2. Анализ расходов на исполнение публичных нормативных обязательств**

В соответствии с бюджетом планируется утвердить общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2021 год в сумме 5366,70тыс.руб., из них с республиканского бюджета – 4595,10 тыс.руб., с бюджета района – 771,6 тыс.руб.

На плановый период 2022 и 2023 годов соответственно: 6145,30 тыс.руб., 5366,70 тыс.руб.

Удельный вес публичных нормативных обязательств на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в структуре общих расходов бюджета района составляет 0,83%; 1,21%; 1,40%.

В 2021 году предусмотрены следующие публичные нормативные обязательства:

- осуществление назначения и выплаты доплат к пенсиям 771,63т.р. (МБ);

- субвенции на выплату родителям компенсации части платы, взимаемой с родителей за присмотр и уход за детьми в детских садах – 4429,70 т.р. (РБ);

- субвенции на реализацию государственных полномочий РА, связанных с организацией и обеспечением отдыха и оздоровления детей – 165,40т.р. (РБ);

**2.3. Анализ бюджетных ассигнований по разделам функциональной классификации расходов бюджета МО «Онгудайский район» Республики Алтай**

Анализ расходов проекта бюджета МО «Онгудайский район» Республики Алтай на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в разрезе разделов классификации расходов бюджетов показывает, что значительно сокращены расходы по всем разделам при сравнении с ожидаемым исполнением бюджета за 2020 год.

Увеличены расходы на 2021 год по сравнению с действующим бюджетом 2020 год по разделам: общегосударственные вопросы (на 6,22%), средства массовой информации (на 18,92%),физическая культура и спорт (на 482,66%), культура и кинематография ( на 122,98%).

Абсолютный прирост (снижение) расходов бюджета в 2021 году при сравнении с первоначально утвержденным бюджетом 2020 года составил (+) 65906,30 тыс.рублей, или на 111,40%.

Распределение бюджетных ассигнований по разделам на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, первоначально утвержденные расходы на 2020 год, с учетом внесенных изменений на 2020 год и исполнение за 2019 год представлено в таблице 2.

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ГРП | Исполнение за 2019 год,  тыс. руб. | Расходы бюджета  тыс. руб. | | | Абсолютный прирост  (снижение) | Темп роста (снижения) расходов, в % |
|
| Первонач. Утвержд. расходы,  на 2020 г. | Посл.изм-я на 2020 год | 2021 г. | 2021 г/2020г.  с изм. | 2021 г/ 2020г с изм. |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 27457,90 | 31248,90 | 29948,40 | 31813,30 | +1864,90 | 106,22 |
| Национальная оборона | 0200 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 | 0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 7547,20 | 4117,80 | 4518,10 | 4729,50 | +211,40 | 104,67 |
| Национальная экономика | 0400 | 37413,90 | 27328,60 | 44807,10 | 32933,50 | -11873,60 | 73,50 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 25393,50 | 13122,70 | 19922,90 | 10846,40 | -9076,50 | 54,44 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 | 0 | 0,00 |
| Образование | 0700 | 582867,60 | 405352,30 | 491279,90 | 449084,60 | -42195,30 | 91,41 |
| Культура и кинематография | 0800 | 61648,80 | 49466,30 | 51476,20 | 63306,80 | +11830,60 | 122,98 |
| Здравоохранение | 0900 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Социальная политика | 1000 | 9552,70 | 8070,90 | 8689,30 | 6158,30 | -2531,0 | 70,87 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 1184,0 | 510,0 | 680,0 | 3282,10 | +2602,10 | 482,66 |
| Средства массовой информации | 1200 | 1420,40 | 1780,80 | 1980,80 | 2355,60 | +374,80 | 118,92 |
| Обслуживание гос.муниц.долга | 1300 | 2,40 | 26,0 | 2,20 | 26,0 | +11,81 | 1181,81 |
| Межбюджетные трансферты | 1400 | 38312,80 | 36721,60 | 41351,40 | 39116,40 | -2235,0 | 94,59 |
| ИТОГО |  | **792801,20** | **577745,90** | **694656,20** | **643652,40** | **-51003,80** | **92,65** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

Наибольшую долю в структуре расходов бюджета района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов занимает раздел «Образование» - 69,77%, далее «Культура» - 9,83%, «Межбюджетные трансферты» - 6,07%, «Национальная экономика» - 5,11%.

**Объем межбюджетных трансфертов** бюджетам сельских поселений установлен на 2021 год 39116,40 тыс.руб. ( на плановый период 2022 и 2023 годов в размере – 25893,90 тыс.руб.; 25893,90 тыс.руб.) темп роста к показателю первоначально утвержденного бюджета на 2020 г. составил 106,52%, в том числе:

-дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности из районного фонда финансовой поддержки сельских поселений – 20107,0 тыс.руб.,

-дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам сельских поселений за счет средств республиканского бюджета – 5786,90 тыс.руб.,

-межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня- 26873,40 тыс.руб.

-иные межбюджетные трансферты - 1000,0 тыс.руб.

Расчет дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений рассчитан в соответствии с Методикой расчета дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений, утвержденных Законом РА от 25.11.2014 г. № 82-РЗ. С применением корректирующих коэффициентов доведены дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности из районного фонда финансовой поддержки сельских поселений.

**2.4. Анализ ведомственной структуры расходов бюджета МО «Онгудайский район»**

Анализ расходов бюджета по ведомственной структуре приведен в таблице 3.

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код**  **Ведом-ства** | **Наименование** | **Объем ассигнований в первонач. утв.бюджете на 2020 год** | **Предусмотрено проектом на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов** | **Отклонение, тыс.руб.** | **Уд.вес в общем объеме расходов, %** |
| 074 | Отдел образования Онгудайского р-на | 399197,60 | 433742,10 | +34544,50 | 67,38 |
| 092 | Управление финансов Онгудайского района | 45657,70 | 61904,60 | +16246,90 | 9,61 |
| 800 | Администрация района(аймака) | 77154,20 | 73202,10 | -3952,10 | 11,37 |
| 810 | Отдел культуры, спорта и туризма | 55736,50 | 74803,60 | +19067,10 | 11,62 |
|  | ИТОГО | 577746,0 | 643652,40 | +65906,40 | 100,00 |

Наибольший удельный вес в общих расходах приходится на расходы отдела образования – 67,38%, Администрацию района (аймака) – 11,37%.

**3. Анализ расходов бюджета МО «Онгудайский район» на финансирование муниципальных программ**

Проектом в расходной части бюджета предусматриваются ассигнования на реализацию мероприятий 6 муниципальных программ на общую сумму 635947,20 тыс. рублей или 98,80% от объема расходов бюджета МО «Онгудайский район» на 2020 год , на плановый период 2021 и 2022 годов соответственно 491721,10 т.р.; 361256,10 т.р.

**0100000000** Проект паспорта **Муниципальной программы «Развитие экономического потенциала и предпринимательства МО «Онгудайский район»**.

1.Администратором программы является Администрация МО «Онгудайский района»

2. Соисполнители программы: - Отдел экономики, предпринимательства, туризма и ЖКХ, Отдел сельского хозяйства «Онгудайский район», - АУ Редакция «Ажуда».

3.Сроки реализации программы: 2019-2014 гг.

4.Стратегическая задача: Повышение уровня инвестиционной привлекательности и наращивание экономического потенциала с учетом принципов "зеленой" экономики.

5.Цель программы: Формирование условий для успешного развития экономического потенциала.

6. Задачи программы: разработка и реализация мер по поддержке и развитию с\х; создание благоприятных условий для малого предпринимательства.

7.Ресурсное обеспечение программы составляет на 2021 год - 20709,30 тыс.руб.

Согласно проекту бюджета объем расходов программы представлен на 2021 год:

в приложении №10 – 20709,30 тыс.руб.,

в приложении №16 – 20709,30 тыс.руб.,

в приложении №14 – 20709,30 тыс.руб.

По подпрограмме «Развитие конкурентной экономики»:

Основные мероприятия: 1.Развитие АПК – 1431,30 тыс.руб., в тч реализация малых форм хозяйствования- 513,40 тыс.руб., 191,8 тыс.руб. – субвенции на осуществление гос.полномочий РА(по предупреждению и ликвидацию болезни животных, обустройство скотомогильников),337,4 тыс.руб.-субвенции на осуществление гос.полномочий РА в сфере обращения с безнадзорными животными.

*Целевой показатель: объем производства продукции сельского хозяйства*

*2Мероприятия по устойчивому развитию сельских территорий (субсидии на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов)-496,5тыс.руб.*

По подпрограмме «Создание условий для развития инвестиционного, инновационного, информационного и имиджевого потенциала»:

Основные мероприятия:

1.Субвенции по лицензированию розничной продажи алкогольной продукции-57,8 тыс.руб.,

2.Проведение мероприятий по разработке концепции слияния реки Чуя и Катунь-350,0 тыс.руб.

*Целевой показатель: объем инвестиций в основной капитал, уровень удовлетворенности граждан качеством предоставления гос.и муниципальных услуг*

*По подпрограмме «Развитие средств массовой информации»:*

Основные мероприятия: обеспечение доступности информации для населения на территории МО «Онгудайский район»-2355,6тыс.руб.

По подпрограмме «Развитие малого и среднего предпринимательства»:

Основные мероприятия: 1. Поддержка малого и среднего предпринимательства – 350,0 тыс.руб.

(субсидии микрокредитной организации «Фонд поддержки СМСП МО «Онгудайский район»)

2. Формирование внешней среды малого и среднего предпринимательства – 100,0 тыс.руб.

*Целевой показатель: число субъектов малого и среднего предпринимательства*

4.Подпрограмма «Повышение эффективности управления в Администрации МО «Онгудайский район»-15748,30 тыс.руб

Основное мероприятие : материально-техническое обеспечение Администрации-13643,40 тыс.руб.2104,80 тыс.руб.-расходы на оплату труда работникам бюджетной сферы.

**0200000000**  Проект паспорта **Муниципальной программы «Социальное развитие МО «Онгудайский район»** на 2019-2024 годы

1.Администратором программы является Отдел культуры, спорта и туризма АМО «Онгудайский район»

2.Соисполнители программы: -

-Администрация района(аймака)

3.Сроки реализации программы: 2019-2024 гг

4. Цели программы : создание условий для социального развития МО «Онгудайский район»

5. Ресурсное обеспечение программы составляет на 2021 год - 67464,80 тыс.руб.

Согласно проекту паспорта объем расходов программы представлен по годам:

2021 год – 67464,80 тыс.руб.,

2022 год – 51228,50 тыс.руб.,

2023 год – 50448,50 тыс.руб.,

2024 год – 50448,50 тыс.руб.,

По подпрограмме «Развитие культуры» - 51835,70 тыс.руб.:

*Основные мероприятия:* 1.Развитие культурно –досуговой деятельности в МО «Онгудайский район» – 25304,80 тыс.руб., в тч субсидии МКУ «ОРКДЦ» - 23411,90 тыс.руб., субсидии на укрепление материально-технической базы домов культуры – 1290,80 тыс.руб., поддержка лучших сельских учреждений культуры-103,2 тыс.руб., субсидии на оплату труда работникам бюджетной сферы – 498,90 тыс.руб.

Основное мероприятие :Архивное дело -824,4 тыс.руб.

Основное мероприятие –Реализация регионального проекта «Культурная среда»-10315,20 тыс.руб.

2.развитие библиотечного обслуживания – 15391,40 тыс.руб., (на содержание МБУК «ОЦМБ»).

*Целевой показатель: - удовлетворенность населения качеством предоставляемых услуг в сфере культуры (культурного обслуживания);*

*- доля муниципальных учреждений культуры, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют капитального ремонта, в общем количестве муниципальных учреждений культуры*

По подпрограмме «Развитие спорта и молодежной политики» - 3362,10 тыс. руб.:

1.Реализация молодежной политики – 80,0 тыс.руб.,

2. проведение спорт мероприятий 510,0 тыс.руб.(20,0 тыс.руб –расходы на выплату персоналу, 490,0 тыс.руб,- на закупку товаров, услуг и работ)

3.расходы на реконструкцию и строительство плоскостных сооружений, расположенных в сельской местности (ФОК открытого типа)-2722,10 тыс.руб.

Основное мероприятие- развитие физической культуры, спорта и формирование здорового образа жизни

*Целевой показатель: - доля граждан, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности населения;*

*- доля молодых людей (14 - 30 лет), участвующих в реализации молодежной политики, в общей численности молодых людей.*

По подпрограмме «Повышение эффективности управления в Отделе культуры, спорта и молодежной политики»- 1751,80 тыс.руб.

По подпрограмме «Обеспечение деятельности МКУ «По обеспечению деятельности Отдела культуры, спорта и молодежной политики»-9207,90 тыс.руб.

По подпрограмме «Развитие спорта и молодежной политики»- 367,0 тыс.руб. (субсидии по обеспечению жильем молодых семей)

По подпрограмме «Развитие систем социальной поддержки населения» - 771,6 тыс. руб.(доплат к пенсии – 771,6 тыс.руб.).

**0300000000** Проект паспорта **Муниципальной программы «Управление муниципальными финансами МО «Онгудайский район»** на 2019-2024 гг.

1.Администратором программы является Управление по экономике и финансам МО «Онгудайский района»

2.Соисполнителей программы нет.

3.Сроки реализации программы: 2019-2024 гг.

4.Цель программы : эффективное управление муниципальными финансами

5. Задачи программы повышение эффективности бюджетных расходов

6.Ресурсное обеспечение программы составляет на 2021 год - 46397,14 тыс.руб.

Согласно проекту паспорта объем расходов программы представлен по годам:

2021 год – 46397,14 тыс.руб.,

2022 год – 31908,51 тыс.руб.,

2023 год – 31833,31 тыс.руб.,

2024 год – 31833,31 тыс.руб.

По подпрограмме «Создание условий реализации МП «Управление муниципальными финансами» - 5612,90 тыс. руб.:

*Основные мероприятия:* 1.обеспечение деятельности Управления финансов(оплата труда ,закупка товаров)– 4720,0 тыс.руб.,субсидии на оплату труда работникам бюджетной сферы-889,90 тыс.руб

По подпрограмме «Повышение эффективности бюджетных расходов в МО «Онгудайском районе»-40784,20 тыс.руб.

*Основные мероприятия: обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета:*

*Прочие межбюджетные трансферты -1335,70 тыс.руб.*

*Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности -25893,90 тыс.руб.*

*Субсидии на оплату труда работникам бюджетной сферы-12154,80 тыс.руб.*

*Прочие межбюджетные трансферты-1067,70 тыс.руб.*

*Субвенции на реализацию отдельных государственных полномочий-5824,6 тыс.руб.*

Субвенции на осуществление государственных полномочий в области законодательства об административных правонарушениях-51,5 тыс.руб.

Субвенции на осуществление полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции-9,4 тыс.руб.

Субвенции на осуществление государственных полномочий по сбору информации от поселений , необходимой для ведения регистра муниципальных НПА-254,2 тыс.руб.

Обслуживание муниципального долга-26,0 тыс.руб.

**0400000000** Проект паспорта **Муниципальной программы «Развитие систем жизнеобеспечения и повышение безопасности населения МО «Онгудайский район»** на 2019-2024 гг.

1.Администратором программы является Администрация МО «Онгудайский района

2.Соисполнители программы: - межмуниципальный отдел МВД России, муниципальная комиссия по безопасности дорожного движения, и т.д

Соисполнителями программы являются получатели средств бюджета в нарушение Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Республики Алтай;

В соответствии с методическими рекомендациями, соисполнителями программы могут выступать только Главные распорядители бюджетных средств;

3.Сроки реализации программы: 2019-2024 гг.

*4.*Цель программы–организация эффективного функционирования систем жизнеобеспечения и безопасности населения

5. Ресурсное обеспечение программы составляет на 2021 год - 30005,5 тыс.руб.

Согласно проекту паспорта объем расходов программы представлен по годам:

2021 год – 30005,5 тыс.руб.,

2022 год – 45982,40 тыс.руб.,

2023 год – 21957,20 тыс.руб.,

2024 год – 21957,20 тыс.руб.

Обеспечивающая подпрограмма «Материально-техническое обеспечение МКУ ГОЧС» - 4339,70 тыс.руб.

По подпрограмме «Обеспечение безопасности населения»-1708,8 тыс.руб:

*Основные мероприятия:* 1.Комплексные меры по противодействию терроризму и незаконному обороту и потреблению наркотических средств-73,0 тыс.руб.,

2профилактика правонарушений и обеспечение безопасности и правопорядка-148,8 тыс.руб.,

3.защита от жестокого обращения и профилактика насилия детей (КДН) – 1289,0 т.р.

4.повышение готовности аварийно-спасательной службы – 198 т.р.

*Целевой показатель: - снижение смертности от дорожно-транспортных происшествий*

По подпрограмме «Развитие ЖКХ» - 10846,70 тыс.руб.:

*Основные мероприятия:* 1.организация теплоснабжения населения-3001,20 тыс.руб.

2.обеспечение населения качественной питьевой водой-1800 тыс.руб

3.повышение эффективности использования муниципального жилого фонда-0,3 тыс.руб.

4.отходы в МО «Онгудайском районе»-2050,0 тыс.руб

По подпрограмме: «Развитие транспортной инфраструктуры»-12410,30 тыс.руб.

Основные мероприятия:1.развитие транспортной инфраструктуры-12410,30 тыс.руб. (Дорожный фонд)

По подпрограмме «Обеспечение экологической безопасности и улучшение состояния окружающей среды»-700,0 тыс.руб.

Основное мероприятие: ремонт гидротехнических сооружений-700,0 тыс.руб.

*Целевой показатель: - снижение доли протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, не отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, снижение уровня износа объектов жилищно-коммунальной инфраструктуры, смертности от ДТП,*

**0600000000** Проект паспорта **Муниципальной программы «Управление муниципальной собственностью и градостроительной деятельностью в МО «Онгудайский район»** на 2019-2024 гг.

1.Администратором программы является Администрация МО «Онгудайский района»

2.Соисполнители программы: - сельские поселения

В соответствии с методическими рекомендациями, соисполнителями программы могут выступать только Главные распорядители бюджетных средств;

3.Сроки реализации программы: 2019-2024 гг.

4. Ресурсное обеспечение программы составляет на 2021 год - 17922,80 тыс.руб.

Согласно проекту паспорта объем расходов программы представлен по годам:

2021 год – 17922,80 тыс.руб.,

2022 год – 7527,10 тыс.руб.,

2023 год – 7482,20 тыс.руб.,

2024 год – 7482,20 тыс.руб.,

По подпрограмме «Управление муниципальной собственностью в МО «Онгудайский район» - 7870,7 тыс.руб.:

*Основные мероприятия:* 1. Повышение качества управления и распоряжения муниципальным имуществом – 7870,70 тыс.руб.,

*Целевой показатель: - Уровень собираемости арендной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных, казенных и автономных учреждений) и за земельные участки.*

Обеспечивающая подпрограмма «Материально-техническая обеспечение МКУ « По обеспечению деятельности администрации и ОКС МО «Онгудайский район»-10052,10 тыс.руб.

**0700000000** Проект паспорта **Муниципальной программы «Развитие образования в МО «Онгудайский район»** на 2019-2024 гг.

1.Администратором программы является отдел образования МО «Онгудайский района»

2.Соисполнители программы: - образовательные учреждения района

В соответствии с методическими рекомендациями, соисполнителями программы могут выступать только Главные распорядители бюджетных средств;

3.Сроки реализации программы: 2019-2024 гг.

4. Ресурсное обеспечение программы составляет на 2021 год - 453447,7 тыс.руб.

Согласно проекту паспорта объем расходов программы представлен по годам:

2021 год – 453447,70 тыс.руб.,

2022 год – 333363,40 тыс.руб.,

2023 год – 244639,20 тыс.руб.,

2024 год – 244639,20 тыс.руб.,

По подпрограмме «Развитие дошкольного и общего образования » - 387666,20 тыс.руб.:

*Основные мероприятия:* 1. Развитие систем содержания и обучения детей в образовательных учреждениях – 382497,90 тыс.руб.,

2.На дошкольное образование – 90979,80 тыс.руб.

3.На Общее образование-292243,30 тыс.руб.

*Целевой показатель: - охват детей в возрасте от 2 месяцев до 7 лет разными формами дошкольного образования, в том числе 100-процентная доступность к 2021 году дошкольного образования для детей в возрасте от 2 месяцев до 7 лет, доля обучающихся, занимающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, занимающихся в первую смену, в общей численности обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях до 100%; доля выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений, не получивших аттестат о среднем (полном) образовании, в общей численности выпускников муниципальных общеобразовательных учреждений.*

По подпрограмме «Развитие системы дополнительного образования детей» - 47071,40 тыс.руб.:

*Основные мероприятия:* 1. Развитие дополнительного образования – 25614,0 тыс.руб.,

2.Организация отдыха, оздоровления занятости детей-1432,8 тыс.руб.,

3.Обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей-9514,0 тыс.руб.

*Целевой показатель: - доля детей, охваченных образовательными программами дополнительного образования детей, в общей численности детей и молодежи 5 - 18 лет.*

**4.Расходы на финансирование непрограммных направлений**

Проектом предусмотрены расходы по непрограммным направлениям, в которые включены расходы на содержание Совета депутатов района, Контрольно-счетной палаты, Главы района на 2021 год – 5205,2 тыс.руб., на 2022-2023 гг соответственно 5259,70 тыс.руб., 4173,80 тыс.руб..

В непрограммной части расходов на 2021 год включены средства Резервного фонда - 2500,00 тыс.руб., на 2022-2023 гг. соответственно 2500,0 тыс.руб., 2500,0 тыс.руб.

**5.Бюджетные ассигнования на осуществление инвестиций в объекты капитального строительства**

На осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства объектов муниципальной собственности на 2021 год предусмотрено 3400,0 тыс.руб. , их них за счет местного бюджета 3400,0 тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Объект | Объем расходов, всего | За счет иных межбюджетных трансфертов из РБ | Всего расходов,  в т.ч.  местный бюджет |
| Муниципальная программа «Развитие образования в МО «Онгудайский район» | Подпрограмма «Развитие дошкольного и общего образования» | Государственная экспертиза ПСД на строительство средней школы в с.Онгудай на 550 мест | 1800,0 |  | 1800,0 |
| Муниципальная программа «Развитие систем жизнеобеспечения и повышение безопасности населения МО «Онгудайский район» | Подпрограмма «Развитие ЖКХ» | Прохождение государственной экспертизы корректировки ПСД на реконструкцию систем водоснабжения микрорайонов Талда, ДРСУ,Южный в с.Онгудай | 800,0 |  | 800,0 |
| Муниципальная программа «Развитие образования в МО «Онгудайский район» | Подпрограмма «Развитие дошкольного и общего образования» | Государственная экспертиза ПСД на реконструкцию детского сада в с.Теньга | 800,0 |  | 800,0 |
| ИТОГО |  |  | 3400,0 |  | 3400 |

**6.Бюджетные ассигнования Дорожного фонда МО «Онгудайский район»**

В соответствии со ст.7 проекта Решения «О бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» планируется утвердить объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда в сумме 12410,30 тыс.руб.

В ведомственной структуре проекта бюджета средства предусмотрены в рамках подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры » муниципальной программы «Развитие систем жизнеобеспечения и повышение безопасности населения МО «Онгудайский район».

Бюджетные ассигнования распределены на:

-Содержание и ремонт автодорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них – 7830,3 тыс.руб.(в т.ч.передача полномочий поселениям)

-Формирование резерва муниципального дорожного фонда – 760,00 тыс.руб.;

-Осуществление иных мероприятий, направленных на улучшение технических характеристик автодорог местного значения и искусственных сооружений – 1020,0 тыс.руб..

На плановый период 2022-2023 годы запланировано -12948,10 тыс.руб., 14011,50тыс.руб.

1. **Результаты экспертизы проекта бюджета**

1. Проект решения Совета депутатов района(аймака) МО «Онгудайский район» «О бюджете МО «Онгудайский район» Республики Алтай на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» для рассмотрения во втором чтении внесен в Совет депутатов в срок, установленный бюджетным законодательством. Документы и материалы к проекту представлены в полном объеме по перечню, установленному Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании МО «Онгудайский район», утвержденный решением Совета депутатов района(аймака) МО «Онгудайский район» от 20 марта 2014 года № 5-2.

2. Представленный проект бюджета МО «Онгудайский район» Республики Алтай на 2021 год предусмотрен с профицитом 633,0 тыс.руб. и на плановый период 2022 и 2023 годов бездефицитный.

3. Доходы бюджета МО «Онгудайский район» Республики Алтай на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов прогнозируются соответственно 644285,40 тыс. руб., 505839,60 тыс.руб., 380770,50 тыс.руб.

По сравнению с утвержденным показателем бюджета на 2020 год (уточненный план) , снижение составит 2,09% или на 13709,80 тыс. рублей.

Виды доходов и нормативы зачисления в бюджет МО «Онгудайский район» Республики Алтай по налоговым поступлениям соответствуют положениям Бюджетного кодекса Российской Федерации и Закона Республики Алтай «О республиканском бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

4. Общий объем расходов бюджета района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов предусмотрен в сумме 643652,40 тыс. рублей, 505839,604 тыс. рублей, 380770,50 тыс.рублей.

5. В расходах бюджета предусмотрены средства на реализацию мероприятий 6 муниципальных программ МО «Онгудайский район».

При формировании бюджета необходимо предусмотреть в полном объеме первоочередные расходы, в том числе:

-на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда не ниже МРОТ;

-на оплату коммунальных услуг и топлива для муниципальных нужд, приобретение продуктов питания;

-на исполнение расходных обязательств местного бюджета, софинансирование которых планируется за счет субсидий из республиканского бюджета с учетом установленного уровня софинансирования;

-на исполнение публичных нормативных обязательств.

-на оплату налогов.

Муниципальные программы привести в соответствие бюджетом с момента вступления законную силу решения о бюджете МО «Онгудайский район» на 2021 и плановый период 2022-2023 годов в трехмесячный срок (статья 179 БК РФ)

Проект бюджета МО «Онгудайский район» на 2021г и плановый период 2022-2023г рекомендован к принятию во втором чтении.

Председатель А.Ю.Ороев

КСП МО «Онгудайский район»

18.12.2020г