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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

(второе чтение)

ОНГУДАЙ 2023

Содержание

1. Общие положения 3

2. Анализ расходов бюджета МО «Онгудайский район» 8

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

4. Расходы на финансирование непрограммных направлений 19

5.Бюджетные ассигнования на осуществление инвестиций в объекты капитального строительства…………………………………………………………………………………….19

6.Бюджетные ассигнования Дорожного фонда МО "Онгудайский район"…………………19

7. Результаты экспертизы пректа бюджета 20

Заключение на проект

решения Совета депутатов района (аймака) МО «Онгудайский район» Республики Алтай «О бюджете МО «Онгудайский район» Республики Алтай на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов » требованиям бюджетного законодательства.

1. Проект решения Совета депутатов (района) МО «Онгудайский район» Республики Алтай «О бюджете МО «Онгудайский район» Республики Алтай на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов ( далее - проект решения) внесен Администрацией района (аймака) на рассмотрение Совета депутатов района (аймака) 18 декабря 2023 г.
2. Основные характеристики бюджета МО «Онгудайский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов приведены в Таблице 1.

Таблица 1. Основные характеристики бюджета МО «Онгудайский район» на 2024 год

и на плановый период 2025-2026 гг.

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| показатели | Основные хар-ки бюджета района (первое чтение) | | | Основные хар-ки бюджета района (второе чтение) | | | Изменения в сравнении с первым чтением | | |
| 2024 г. | 2025 г. | 2026 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2026 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2026 г. |
| Доходы, в.т.ч. | 789282,00 | 791605,40 | 713980,40 | 989114,00 | 827768,20 | 722267,10 | +199832,00 | +36162,80 | +8286,70 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 207873,00 | 210214,80 | 212828,30 | 187861,90 | 189714,80 | 191328,30 | -20011,10 | -20500,00 | -21500,00 |
| Безвозмездные поступления | 581409,00 | 581390,60 | 501152,10 | 801252,10 | 638053,40 | 530938,80 | +219843,10 | +56662,80 | +29786,70 |
| Расходы | 789282,00 | 791605,40 | 713980,40 | 989114,00 | 827768,20 | 722267,10 | +199832,00 | +36162,80 | +8286,70 |
| Дефицит(-), профицит (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 00,00 | 0,00 | 0,00 |

Изменения в доходной части бюджета произошли за счет:

1.Налоговых доходов: НДФЛ увеличился по сравнению с показателем 1 чтения на +6000,00 тыс.руб., Налог , взимаемый в связи с применением упрощенной системой налогообложения «-» 25948,7 тыс.руб. и налог на совокупный доход составил 3600,00 тыс.руб.

1.Неналоговых доходов:

1.1. Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов составила «-» 562,40 тыс.руб.и составила 0,00 руб.

1.2.Штрафы, санкции, возмещения ущерба «+»500,00 тыс.руб.,

2.Увеличения безвозмездных поступлений на +219843,10 тыс.руб., в том числе:

-**дотаций** бюджетам на выравнивание бюджетной обеспеченности «+»27 783,00 тыс.руб. и дотации составят 202 601,40 тыс.руб.

-**субсидий** бюджетам муниципальных образований – (+)149588,90 тыс.руб., на 2024 год – 249002,60 тыс.руб., в том числе:

1.Субсидия на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тыс.человек 1049,00 тыс.руб.;

2.Субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных учреждениях-16018,20 тыс.руб.

3.Субсидии на комплектование книжных фондов муниципальных библиотек- 75,90 тыс.руб.;

4.Субсидии бюджетам муниципальных районов на подготовку проектов межевения земельных участков и на проведение кадастровых работ -436,20 тыс.руб.

5.Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (через Министерство образования и науки Республики Алтай)- 690,40 тыс.руб.,

6.Субсидии на государственную поддержку отрасли культуры (субсидии) – 10120,90 тыс.руб.

7.Субсидии бюджетам муниципальных районов на государственную поддержку лучших работников сельских учреждений культуры- 50,5 тыс.руб.;

8.Субсидии на приобретение передвижных многофункциональных центров (автоклубов) для обслуживания сельского населения -9994,50 тыс.руб.,

9.Обеспечение комплексного развития сельских территорий (строительство (приобретение) жилья гражданам, проживающим на сельских территориях) ч/з Министерство сельского хозяйства -2346,1 тыс.руб.

10. Субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (капитальный ремонт ОУ, и их оснащение средствами обучения и воспитания)- 52873,10 тыс.руб.;

11. Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов - 165468,70 тыс.руб.:

--Субсидии на выплату вознаграждения за добровольную сдачу незаконно хранящегося оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ и взрывчатых устройств (через Министерство регионального развития Республики Алтай)- 29,90 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- 82,7 тыс.руб.;

-- Субсидии на софинансирование расходов местных бюджетов по материальному стимулированию деятельности представителей добровольных народных дружин, целью которых является участие в охране общественного порядка, а также страхованию их жизней и здоровья-159,4 тыс.руб;

--Субсидии на софинансирование мероприятий, направленных на обеспечение горячим питанием учащихся 5-11 классов МОУ из малообеспеченных семей- 311,90 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)- 640,60 тыс.руб.;

--Субсидии на софинансирование мероприятий, направленных на обеспечение горячим питанием учащихся 5-11 классов МОУ из семей граждан, участвующих в проведении СВО - 270,70 тыс.руб.;

--Субсидии на софинансирование расходов местных бюджетов на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работников бюджетной сферы в Республике Алтай – 150306,20 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) – 1500,0 тыс.руб.;

--Субсидии на оказание поддержки муниципальным учреждениям в сферы культуры -600,00 тыс.руб.;

--Субсидии на софинансирование расходных обязательств, направленных на реализацию мероприятий по капитальному ремонту зданий дошкольных ОУ -3564,0 тыс.руб.;

--Субсидии на софинансирование расходных обязательств, возникающих при реализации мероприятий, направленных на развитие общего образования -1650,0 тыс.руб.;

--Субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования-6353,3 тыс.руб.

-**субвенций бюджетам муниципальных районов** «+» 34470,80 тыс.руб. на 2024 год субвенции составят 318515,40 тыс.руб.:

1. Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий *субъектов Российской Федерации - 314118,80 тыс.руб., в тч:*

- Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации - 5,90 тыс.руб.,

--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)- 5 748,90 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)-0,1 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)- 2 490,80 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)- 301040,30 тыс.руб.,

--Субвенции на обеспечение полномочий в области архивного дела (через Комитет по делам записи актов гражданского состояния и архивов Республики Алтай) – 1178,20 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)- 2257,30 тыс.руб.,

--Субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Алтай в области законодательства об административных правонарушениях (через Министерство финансов Республики Алтай) – 86,10 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)-404,10 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) – 524,60 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) – 212,50 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) - 86,6 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) - 89,30 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) – 4390,70 тыс.руб.,

**2. Иные** межбюджетные трансферты - «+» 8000,40 тыс.руб.,и составят 31132,70 тыс.руб.

**-** Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов 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 -20621,10 тыс.руб;

-иные межбюджетные трансферты на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в ОУ -2421,60 тыс.руб;

-иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на создание модельных муниципальных библиотек (переоснащение муниципальных библиотек по модельному стандарту)-8000,0 тыс.руб.;

**Общий объем расходов на 2024 год** составит 989114,00 тыс.руб., на 2025 год – 827768,20 тыс. руб., на 2026 год – 722267,10 тыс. руб.

Бюджет планируется на 2024 год-2026года бездефицитный.

8.Проект предусматривает условно утверждаемые расходы на 2025 год в сумме 8924,64 тыс. руб., на 2026 год - 17930,00 тыс. руб.

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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов ";

- Решение Совета депутатов района (аймака) МО «Онгудайский район» от 23 декабря 2022 г. N 37-1 «О бюджете муниципального образования «Онгудайский район» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

-Решение Совета депутатов района (аймака) МО «Онгудайский район» «О бюджете муниципального образования «Онгудайский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (первое чтение) от 05.12.2023 г. № 3-1.

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

**2.1. Общая характеристика**

Проект расходной части бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год предусмотрен в сумме 989114,00 тыс.руб. на плановый период 2025 и 2026 годов соответственно 827768,20 тыс.руб., 722267,10 тыс.руб. Объем расходов бюджета за 2024 год на 92788,80 тыс.руб. или на 119,49% выше уровня ожидаемых расходов за 2023 год.

Структура расходов бюджета МО «Онгудайский район» Республики Алтай на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов предусматриваются в общем объеме 831419,30 тыс. рублей, что на 115,99% выше уровня уточненного плана на 2023 год. Суммарная доля расходов, направляемых на указанные разделы, в 2024 году в общем объеме расходов бюджета района составит 84,05% (в 2023г -80,84% ,в 2022гг- 81,20%, в 2021г-78,74%,в 2020г.-80,07%).

**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 2024 год в сумме 928,50 тыс.руб.

На плановый период 2025 и 2026 годов соответственно: 928,5 тыс.руб., 928,5 тыс.руб.

Удельный вес публичных нормативных обязательств на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов в структуре общих расходов бюджета района составляет 0,09%; 0,11%; 0,12%.

В 2024 году предусмотрены следующие публичные нормативные обязательства:

- осуществление назначения и выплаты доплат к пенсиям 928,5 тыс.руб. (МБ);

**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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов в разрезе разделов классификации расходов бюджетов показывает, что увеличены социальные расходы , при сравнении с уточненным планом бюджета на 2023 год.

Уменьшены расходы на 2024 год по сравнению с действующим бюджетом 2023 год по разделам: Национальная экономика, ЖКХ (на 21,00%).

Абсолютный прирост (снижение) расходов бюджета в 2023 году при сравнении с первоначально утвержденным бюджетом 2023 года(747031,90 тыс.руб.) составил (+) 242082,10 тыс. рублей, или на 132,40%.

Распределение бюджетных ассигнований по разделам на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, первоначально утвержденные расходы на 2023 год, с учетом внесенных изменений на 2023 год и исполнение за 2022 год представлено в таблице 2.

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ГРП | Исполнение за 2022 год,  тыс. руб. | Расходы бюджета  тыс. руб. | | | Абсолютный прирост  (снижение) | Темп роста (снижения) расходов, в % |
|
| Первонач. Утвержд. расходы,  на 2023 г. | Посл.изм-я на 2023 год | 2024 г. | 2024 г/2023г.  с изм. | 2024 г/ 2023г с изм. |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 32334,50 | 40751,00 | 38105,20 | 39635,50 | +1530,30 | 104,01 |
| Национальная оборона | 0200 |  | 0,0 | 0,0 |  |  |  |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 5345,4 | 4480,90 | 5310,70 | 6857,60 | +1546,90 | 129,12 |
| Национальная экономика | 0400 | 41539,40 | 35030,30 | 41948,30 | 41453,40 | -494,90 | 98,82 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 26232,60 | 23659,20 | 35251,90 | 20055,10 | -15196,80 | 56,89 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 0 | 0 | 0,0 |  |  |  |
| Образование | 0700 | 592724,00 | 538326,30 | 641555,30 | 730271,30 | +88716,00 | 113,82 |
| Культура и кинематография | 0800 | 77876,70 | 60191,50 | 65788,00 | 88645,80 | +22857,80 | 134,74 |
| Здравоохранение | 0900 | 0 | 0 | 0,0 |  |  |  |
| Социальная политика | 1000 | 4502,10 | 4464,70 | 4569,00 | 8492,20 | +3923,20 | 185,86 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 686,90 | 669,00 | 2262,00 | 498,00 | -1764,00 | 22,01 |
| Средства массовой информации | 1200 | 2439,70 | 2212,90 | 2580,10 | 3512,00 | +931,90 | 136,11 |
| Обслуживание гос.муниц.долга | 1300 | 2,7 | 20,0 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| Межбюджетные трансферты | 1400 | 51565,70 | 37226,10 | 49182,60 | 49693,30 | +510,70 | 101,03 |
| ИТОГО |  | **835249,50** | **747031,90** | **886553,10** | **989114,00** | **+102560,90** | **111,56** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

Наибольшую долю в структуре расходов бюджета района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов занимает раздел «Образование» - 73,83%, далее «Культура» - 8,96%, «Межбюджетные трансферты» - 5,02%.

**Объем межбюджетных трансфертов** бюджетам сельских поселений установлен на 2024 год 49693,30 тыс.руб. ( на плановый период 2025 и 2026 годов в размере – 26121,20 тыс.руб.; 26121,20 тыс.руб.) темп роста к показателю первоначально утвержденного бюджета на 2024 г. составил 112,39%, в том числе:

-дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности сельских поселений – 26121,20 тыс. руб., (в т.ч.за счет средств республиканского бюджета -5748,90 тыс.руб.)

-прочие межбюджетные трансферты общего характера-23572,10 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 утв.бюджете (с изм) на 2023 год** | **Предусмотрено проектом на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов** | **Отклонение, тыс.руб.** | **Уд.вес в общем объеме расходов, %** |
| 074 | Отдел образования Онгудайского р-на | 631694,90 | 720525,30 | +88830,40 | 72,84 |
| 092 | Управление финансов Онгудайского района | 60054,10 | 61150,80 | +1096,70 | 6,18 |
| 800 | Администрация района(аймака) | 117381,60 | 106550,40 | -10831,20 | 10,77 |
| 810 | Отдел культуры, спорта и туризма | 77422,50 | 100887,60 | +23465,10 | 10,19 |
|  | ИТОГО | 886553,10 | 989114,00 | +102560,90 | 100,00 |

Наибольший удельный вес в общих расходах приходится на расходы отдела образования – 72,84%, Администрацию района (аймака) – 10,77%.

**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 980432,50 тыс. рублей или 99,12% от объема расходов бюджета МО «Онгудайский район» на 2024 год , на плановый период 2025 и 2026 годов соответственно 811220,60 тыс.руб.; 696714,10 тыс.руб.

**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: 2019-2024 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 2024 год - 27648,40 тыс. руб.

Согласно проекту бюджета объем расходов программы представлен на 2024 год:

в приложении №7 – 27648,40 тыс.руб.,

в приложении №11 – 27648,40 тыс.руб.,

в приложении №13 – 27648,40 тыс.руб.

По подпрограмме «Развитие конкурентной экономики»:

Основные мероприятия: 1.Развитие АПК – 817,10 тыс. руб., в т.ч. реализация малых форм хозяйствования- 80,0 тыс. руб., 212,50 тыс. руб. – субвенции на осуществление гос.полномочий РА(по предупреждению и ликвидацию болезни животных, обустройство скотомогильников), 524,60 тыс.руб.-субвенции на осуществление гос. полномочий РА в сфере обращения с безнадзорными животными.

*Целевой показатель: объем производства продукции сельского хозяйства*

2.Мероприятия по устойчивому развитию сельских территорий (субсидии на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов)-2394,00 тыс.руб.

По подпрограмме «Создание условий для развития инвестиционного, инновационного, информационного и имиджевого потенциала»-86,6 тыс.руб.:

Основные мероприятия:

1.Субвенции по лицензированию розничной продажи алкогольной продукции-86,6 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»-2040,80 тыс.руб. Оказание платных услуг -620,0 тыс.руб.

По подпрограмме «Развитие малого и среднего предпринимательства»-338,0 тыс. руб.:

Основные мероприятия: 1. Поддержка малого и среднего предпринимательства – 300,0 тыс. руб. (субсидии микрокредитной организации «Фонд поддержки СМСП МО «Онгудайский район»)

3. Оказание информационно-консультационной поддержки предпринимательства – 38,0 тыс. руб.

*Целевой показатель: число субъектов малого и среднего предпринимательства*

4.Подпрограмма «Обеспечение условий реализации муниципальной программы «Развитие экономического потенциала и предпринимательства МО «Онгудайский район» -20500,70 тыс.руб

На финансовое обеспечение выполнения функций органов местного самоуправления, осуществляющих централизованное обслуживание-18932,00 тыс.руб. из них:18449,70 тыс.руб на оплату труда, 482,30 тыс.руб. –на закупку товаров для муниципальных нужд.,1568,70 тыс.руб.- расходы на оплату труда работников бюджетной сферы, приведение в соответствие с федеральным закнодательством

**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 2024 год - 90292,50 тыс.руб.

Согласно проекту паспорта объем расходов программы представлен по годам:

2024 год – 90292,50 тыс.руб.,

2025 год – 221232,20 тыс.руб.,

2026 год – 63846,00 тыс. руб.,

По подпрограмме «Развитие культуры» - 74219,80 тыс. руб.:

*Основные мероприятия:* 1.Развитие культурно – досуговой деятельности в МО «Онгудайский район» – 35185,70 тыс. руб., в т.ч. субсидии МКУ «ОРКДЦ» - 31217,60 тыс. руб., субсидии на укрепление материально-технической базы домов культуры – 1070,40 тыс. руб., Расходы на выплату персоналу – 1218,90 тыс. руб., оказание поддержки муниципальным учреждениям культуры (межбюджетные трансферты)-600,00 тыс.руб., расходы за счет платных услуг-700,00 тыс.руб., расходы на обеспечение деятельности в МУ-378,8 тыс.руб.

Основное мероприятие :Архивное дело -1178,2 тыс. руб.

2.Субвенции на осуществление полномочий по хранению, комплектованию ,учету и использованию архивных документов-1178,2 тыс.руб.,

Основное мероприятие: развитие библиотечного обслуживания в МО «Онгудайский район»-19442,6 тыс.руб., в т.ч.закупка товаров,услуг-1291,6 тыс.руб, расходы на выплату персоналу-17006,2 тыс.руб., расходы на коммунальные услуги-1023,4 тыс.руб.,библиотечные расходы за счет платных услуг-25,0 тыс.руб., комплектование книжных фондов-77,4 тыс.руб.

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

Основное мероприятие: Реализация региональное проекта «Культурная среда»-18361,7 тыс.руб. из них субсидии на на приобретение автоклубов-10198,5 тыс.руб, создание модельных библиотек-8163,3 тыс.руб., субсидии на гос.поддержку лучших работников сельских учреждений культуры-51,5 тыс.руб.,

По подпрограмме «Развитие систем социальной поддержки населения»-1092,3 тыс.руб.

Основное мероприятие: Социальная защита населения в МО «Онгудайский район»-163,8 тыс.руб.(на оплату труда, закупка товаров и услуг),

Основное мероприятие: Оказание дополнительных мер социальной поддержки отдельным категориям граждан МО «Онгудайский район»-928,5 тыс.руб.(доплдаты к пенсиям),

По подпрограмме «Развитие спорта и молодежной политики»-1243,7 тыс.руб.

Основное мероприятие: реализация молодежной политики-745,7 тыс.руб., из них:704,5 тыс.руб.-социальные выплаты населению, 41,20 тыс.руб. –закупка товаров,услуг

Основное мероприятие: Развитие физической культуры, спорта и формирование здорового образа жизни-498,0 тыс.руб.,

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.

Подпрограмма «Обеспечение условий для реализации муниципальной программы «Социальное развитие муниципального образования «Онгудайский район»-13736,70 тыс.руб. Из них:2275,30 тыс.руб .-расходы на выплату персоналу МКУ обеспечивающий централизованное обслуживание, субсидии на оплату труда работников бюджетной сферы МКУ «По обеспечению деятельности Отдела культуры, спорта и молодежной политики»-9824,10 тыс.руб.. –на коммунальные расходы-344,8 тыс.руб.

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

1.Администратором программы является Управление финансов 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 2024 год - 58899,10 тыс. руб.

Согласно проекту паспорта объем расходов программы представлен по годам:

2024 год – 58899,10 тыс. руб.,

2025 год – 33249,40 тыс. руб.,

2026 год – 33331,40 тыс. руб.

По подпрограмме «Создание условий реализации МП «Управление муниципальными финансами» - 6631,80 тыс. руб.:

*Основные мероприятия:* 1.обеспечение деятельности Управления финансов (оплата труда ,закупка товаров)

По подпрограмме «Повышение эффективности бюджетных расходов в МО «Онгудайском районе»-52267,30 тыс. руб.

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

*Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности -26121,20 тыс. руб.*

*Приведение оплаты труда отдельных категорий граждан в соответствие с федеральным, республиканским законодательством -23572,10 тыс. руб.*

*Прочие межбюджетные трансферты-2078,00 тыс. руб.*

Субвенции на осуществление государственных полномочий в области законодательства об административных правонарушениях-86,1 тыс. руб.

Субвенции на осуществление полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции-5,9 тыс.руб.

Субвенции на осуществление государственных полномочий по сбору информации от поселений , необходимой для ведения регистра муниципальных НПА-404,10тыс. 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 2024 год - 46224,20 тыс. руб.

Согласно проекту паспорта объем расходов программы представлен по годам:

2024 год – 46224,20 тыс. руб.,

2025 год – 82494,50 тыс. руб.,

2026 год – 132 710,40 тыс. руб.

По подпрограмме «Обеспечение безопасности населения»-2894,80 тыс. руб.:

*Основные мероприятия:* 1.Комплексные меры по противодействию терроризму и незаконному обороту и потреблению наркотических средств-73,5 тыс. руб.,

2.Выплата вознаграждения за добровольную сдачу оружия незаконно хранящегося оружия и боеприпасов-30,5 тыс. руб.;

3.Проведение агротехнических мероприятий – 43,0 тыс. руб.

Основное мероприятие: Профилактика правонарушений и обеспечение безопасности и правопорядка -292,6 тыс.руб.;

Информационно-пропагандистское сопровождение деятельности в области общественной безопасности и профилактики правонарушений-45,5 тыс.руб., субсидии на софинансирование по материальному стимулированию деятельности представителей добровольных дружин -162,7 тыс.руб, субсидии на проведение мероприятий по оказанию поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка-84,4 тыс.руб,

*Целевой показатель: - снижение смертности от дорожно-транспортных происшествий и др.*

Основное мероприятие: «Защита от жестокого обращения и профилактика насилия детей»-2257,3 тыс.руб., (субвенции на осуществление государственных полномочий в сфере образования и организации деятельности КДН)

По подпрограмме «Развитие ЖКХ» - 5630,70 тыс. руб.:

*Основные мероприятия:* 1.Организация теплоснабжения населения-1530,60 тыс. руб.( в т.ч 1530,6 тыс. руб.- субсидии на осуществление энергосберегающих технических мероприятий на системах теплоснабжения и водоотведения и модернизации оборудования)

Основное мероприятие :Обеспечение населения качественной питьевой водой-910,0 тыс.руб.

Основное мероприятие: Отходы в МО «Онгудайский район»-850,0 тыс.руб., из них -400,0 тыс.руб-мероприяти по обустройству контейнерных площадок, 450,0 тыс.руб-мероприятия по утилизации отходов.

По подпрограмме: «Развитие транспортной инфраструктуры»-17224,10 тыс. руб.

Основные мероприятия:1.развитие транспортной инфраструктуры-17224,10 тыс. руб. (Дорожный фонд)

*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,*

*По подпрограмме: «Противодействие коррупции» -10,0 тыс.руб. –меры по противодействию коррупции в границах муниципального района;*

*По подпрограмме: «Создание условий реализации муниципальной программы «Развитие систем жизнеобеспечения и повышение безопасности населения МО « Онгудайский район»-22804,60 тыс. руб. Из них: материально –техническое обеспечение МКУ ГОЧС-6250,60 тыс. руб., материально-техническое обеспечение МКУ Онгудайводснаб-16554,00 тыс. руб.*

**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 2024 год - 22747,60 тыс. руб.

Согласно проекту паспорта объем расходов программы представлен по годам:

2024 год – 22747,60 тыс. руб.,

2025 год – 14219,10 тыс. руб.,

2026 год – 10798,40 тыс. руб.,

По подпрограмме «Управление муниципальной собственностью в МО «Онгудайский район» - 11030,90 тыс. руб.:

Основные мероприятия: 1.Формирование эффективной системы управления и распоряжения муниципальным имуществом МО «Онгудайский район»-11030,90 тыс. руб.

Целевой показатель: *Доля зарегистрированных в установленном порядке прав собственности МО «Онгудайский район» в отношении объектов недвижимости в общем количестве объектов недвижимости, являющихся муниципальной собственностью МО «Онгудайский район»,* у*ровень собираемости арендной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных, казенных и автономных учреждений) и за земельные участки.*

*По подпрограмме «Градостроительная деятельность» -679,6 тыс.руб.*

*Основное мероприятие: Территориальное планирование в МО «Онгудайский район»*

Обеспечивающая подпрограмма «Материально-техническая обеспечение МКУ « По обеспечению деятельности администрации и ОКС МО «Онгудайский район»-11037,10 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 2024 год - 734620,80 тыс. руб.

Согласно проекту паспорта объем расходов программы представлен по годам:

2024 год – 734620,80 тыс. руб.,

2025 год – 435180,80 тыс. руб.,

2026 год – 430537,90 тыс. руб.,

По подпрограмме «Развитие дошкольного и общего образования » - 657138,50 тыс. руб.:

*Основные мероприятия:* 1. Развитие систем содержания и обучения детей в образовательных учреждениях – 589006,60 тыс. руб.,

Из них: организация питания в организованных детских коллективах- 2636,50 тыс. руб., организация питания в организованных детских коллективах, детей участников СВО-1163,5 тыс.руб, расходы на коммунальные услуги муниципальных учреждений-55162,20 тыс. руб., улучшение условий и охраны труда в организованных детских коллективах-1351,00 тыс. руб.,плата зимаемая с родителей, за присмотр и уход за детьми, а также организация питания учащихся в ОУ -24640,70 тыс.руб.,организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в ОУ-16345,1 тыс.руб., ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство-20621,10 тыс. руб.,на реализацию регионального проекта «Патриотическое воспитание граждан РФ»-2421,6 тыс.руб., субвенции на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка в МОУ, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования -4390,70 тыс. руб., проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в образовательных организациях-2421,6 тыс.руб., субвенции на госстандарт-294205,60

тыс. руб, выплата ежемесячной надбавки к заработной плате педагогических работников отнесенных к категории молодых специалистов-653,70 тыс. руб., субсидии на софинансирование мероприятий, направленных на обеспечение горячим питанием учащихся 5-11 классов из малообеспеченных семей -318,30 тыс. руб., ., субсидии на софинансирование мероприятий, направленных на обеспечение горячим питанием учащихся 5-11 классов из семей граждан, участвующих в СВО-276,20 тыс. руб., приведение оплаты труда отдельных категорий граждан в соответствии с федеральным законодательством-99320,2 тыс.руб., капитальные вложения на реконструкцию и строительство МОУ-5820,1 тыс.руб.

Основное мероприятие Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования-59890,10 тыс.руб. (на капитальный ремонт ОУ)

Расходы на фонд оплаты труда МОУ-24713,8 тыс.руб., расходы на коммунальные услуги-2949,5 тыс.руб, улучшение условий и охраны труда в организованных детских коллективах-150,0 тыс.руб., приведение оплаты труда отдельных категорий граждан в соответствие с федеральным законодательством-9876,2 тыс.руб,

Основное мероприятие :-«Организация отдыха, оздоровление занятости детей»-2490,8 тыс.руб. в т.ч.субвенции на реализацию полномочий РА, связанных с организацией и обеспечением отдыха и оздоровления детей -2490,8 тыс.руб.,

*Целевой показатель: - охват детей в возрасте от 2 месяцев до 7 лет разными формами дошкольного образования, в том числе 100-процентная доступность 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 и др.*

Основное мероприятие: Обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей-10234,1 тыс.руб.,

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

Подпрограмма «Обеспечение условий для реализации МП «Развитие образования в МО «Онгудайский район»-24297,8 тыс.руб., Из них: финансовое обеспечение выполнения функций органов местного самоуправления, осуществляющих централизованное обслуживание-4048,90 тыс.руб., приведение оплаты труда отдельных категорий граждан в соответствие с федеральным законодательством-1367,6 тыс.руб., материально –техническое обеспечение МКУ «Центр по обслуживанию деятельности Отдела образования и подведомственных ему учреждений»-18881,2 тыс.руб.

**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 выборы, резервный фонд на 2024 год – 8681,50 тыс.руб., на 2025-2026 гг соответственно 7623,0 тыс. руб., 7623,0 тыс. руб..

В непрограммной части расходов на 2024 год включены средства Резервного фонда - 1500,00 тыс. руб., на 2025-2026 гг. соответственно 1500,0 тыс. руб., 1500,0 тыс. руб.

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

На осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства объектов муниципальной собственности на 2024 год предусмотрены средства на экспертизу ПСД на строительство средней школы в с.Онгудай на 550 мест из местного бюджета.

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

В соответствии со ст.7 проекта Решения «О бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» планируется утвердить объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда в сумме 17224,10 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 – 14224,10 тыс. руб.;

- Осуществление иных мероприятий, направленных на улучшение технических характеристик автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них-1500,0 тыс. руб.;

-Формирование резерва муниципального дорожного фонда – 1500,00 тыс. руб.;

На плановый период 2025-2026 годы запланировано -18103,90 тыс. руб., 18854,10 тыс. руб.

1. **Результаты экспертизы проекта бюджета**

1. Проект решения Совета депутатов района (аймака) МО «Онгудайский район» «О бюджете МО «Онгудайский район» Республики Алтай на 2024год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов планируется бездефицитный.

3. Доходы бюджета МО «Онгудайский район» Республики Алтай на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов прогнозируются соответственно 989114,00 тыс. руб., 827768,20 тыс.руб., 722267,10 тыс. руб.

По сравнению с утвержденным показателем бюджета на 2023 год (уточненный план), увеличение составит 113,01% или на 113944,70 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

4. Общий объем расходов бюджета района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрен в сумме 989114,00 тыс. рублей, 827768,20 тыс. рублей, 722267,10 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 2024 и плановый период 2025-2026 годов в трехмесячный срок (статья 179 БК РФ)

Проект бюджета МО «Онгудайский район» на 2024г и плановый период 2025-2026г рекомендован к рассмотрению во втором чтении.

Председатель А.Ю.Ороев

КСП МО «Онгудайский район»

20.12.2023г