**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект решения Людиновского Районного Собрания «Город Людиново и Людиновский район»**

**«О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район » на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»**

**г. Людиново 23 ноября 2020 года**

**1. Общие положения**

Заключение на проект решения Людиновского районного Собрания «Город Людиново и Людиновский район» «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» подготовлено в соответствии с Положением о контрольно-счетной палате муниципального района «Город Людиново и Людиновский район», утвержденным решением Людиновского Районного Собрания от 25.04.2012 № 181 (далее - решение ЛРС), решением ЛРС от 04.08.2016 № 83 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном районе «Город Людиново и Людиновский район» и Планом работы.

Администрацией муниципального района проект решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее - Проект решения о бюджете) направлен на рассмотрение в Людиновское Районное Собрание в установленный срок, что соответствует пункту 1 статьи 185 БК РФ, статьи 2, пункту 6.1 статьи 6 Положения о бюджетном процессе.

Проект решения о бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов представлен в контрольно-счетную палату одновременно с документами и материалами, с соблюдением сроков, установленных статьей 185 БК РФ, статьей 6 Положения о бюджетном процессе.

Проверка Проекта решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период проведена в соответствии с пунктом 8.1 статьи 8 Положения о бюджетном процессе.

При проведении экспертизы оценивалось соответствие Проекта решения о бюджете действующему бюджетному законодательству и планово-прогнозным документам, обоснованности состава и показателей бюджета.

**2. Основные показатели прогноза социально-экономического развития**

**муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» и общая оценка социально-экономической ситуации в муниципальном районе**

Прогноз социально-экономического развития муниципального образования «Город Людиново и Людиновский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (далее — Прогноз) разработан в соответствии со ст.173 БК РФ; Положением о порядке и сроках составления проекта бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на очередной финансовый год и плановый период утвержденным постановлением администрации муниципального района от 25.05.2016 № 642/1; Положением о порядке разработки прогноза социально-экономического развития муниципального района «Город Людиново и Людиновский район», утвержденным постановлением администрации муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» от 05.08.2013 N 980.

Прогноз разработан по системе показателей социально-экономического развития Калужской области в соответствии с Методическими рекомендациями Министерства экономического развития Калужской области по разработке прогноза социально-экономического развития муниципальных районов и городских округов на 2021-2023 годы на основе данных Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Калужской области..

Прогноз разработан с учетом результатов анализа тенденций развития промышленного и инвестиционного потенциала Людиновского района, демографической политики, ситуации на рынке труда, в финансово-бюджетной сфере и муниципальном секторе экономики. В Прогнозе учтены индексы - дефляторы, рекомендуемые Министерством экономического развития Калужской области.

Параметры Прогноза согласованы с Министерством экономического развития Калужской области и отражены в Постановлении Правительства Калужской области от 25 сентября 2020 № 745 «О прогнозе социально-экономического развития Калужской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023годов».

**Оценка достигнутого уровня социально-экономического развития**

По данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Калужской области (Калугастат), численность населения в Людиновском районе на 1 января 2020 года составила 41 258 человек, что на 526 человек меньше численности предыдущего года. В Людиновском районе городские жители составляют 90,3% или 37 252 человека, и 9,7% составляют сельские жители, или 4 006 человек.

За девять месяцев 2020 года предприятиями всех видов деятельности отгружено продукции собственного производства, оказано услуг на 15 415,4 млн. рублей, что составляет 126,2% в действующих ценах к уровню прошлого года. Рост выпуска товаров и услуг наблюдается в промышленности и сельском хозяйстве.

Индекс промышленного производства за январь-сентябрь составил 120,0 % к уровню аналогичного периода 2019 года.

Рост промышленного производства обусловлен увеличением выпуска производства машин и оборудования, готовых металлических изделий, железнодорожной техники, кабельной продукции.

Объем производства валовой сельскохозяйственной продукции в хозяйствах всех категорий составил 5 203,6 млн. рублей, индекс физического объёма к соответствующему периоду 2019 года - 113,6 % .

Объем работ по виду деятельности «Строительство» составил 1 705,5 млн. рублей, или 99,6 % в сопоставимой оценке к аналогичному периоду 2019 года.

На территории Людиновского района построено 19 новых домов общей площадью 3,4 тыс. кв. метров, что составляет 72,0 % к соответствующему периоду 2019 года. Все жилье построено индивидуальными застройщиками. На 1 января 2020 года общая площадь жилых помещений, приходящаяся в среднем на одного жителя района, составила 26,9 кв. м.

Динамика оборота розничной торговли в текущем году складывается ниже уровня 2019 года (95,0 % к уровню января-сентября 2019 года в сопоставимых ценах).

Средняя заработная плата работающих в организациях района в январе-августе 2020 года составила 33 824 рубля, что на 10,1% больше уровня аналогичного периода 2019 года.

Количество обращений граждан в центр занятости населения за государственными услугами, за девять месяцев 2020 года составило 2 038 человек (115,1% от уровня 2019 года), в том числе за содействием в трудоустройстве обратились 1387 человек (в 2019 году - 747 человек). Нашли работу 414 человека, что составляет 29,8% от граждан, ищущих работу (в 2019 году-50,7%)

Численность граждан, состоящих на регистрационном учете в целях поиска подходящей работы на конец сентября 2020 года, составила 612 человек,из них признаны безработными 562 человека. Уровень регистрируемой безработицы составил 2,6% (на конец сентября 2019 года - 156 человек и 0,69 % соответственно).

**Основные макроэкономические показатели, характеризующие социально-экономическое развитие Людиновского района**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Единица  измерения | 2019 год | Январь - сентябрь  2020 год |
| Численность официально зарегистрированных безработных, на конец отчетного периода | человек | 156 | 562 |
| к соответствующему периоду предыдущего года |  |  | 583,6 |
| Уровень регистрируемой безработицы | % | 0,7 | 2,6 |
| Среднемесячная заработная плата по крупным и средним предприятиям | руб. | 31 852,9 | 33 824\* |
| к соответствующему периоду предыдущего года | % | 104,6 | 110,1\* |
| Среднемесячная заработная плата по полному кругу предприятий | руб. | 29 443,3 | 28 750,0\* |
| к соответствующему периоду предыдущего года | % | 104,5 | 107,2\* |
| Реальная заработная плата | % | 100,1 | 101,0\* |
| Объем отгруженной промышленной продукции (работ, услуг) по полному кругу предприятий | млн. руб. | 14 115,6 | 12 263,9 |
| Индекс промышленного производства | % | 115,0 | 120,0 |
| в том числе объем отгруженной промышленной продукции (работ, услуг) по кр. и ср. предприятиям | млн. руб. | 13 297,5 | 11 357,1 |
| Индекс промышленного производства | % | 117,0 | 120,0 |
| Объем инвестиций в основной капитал | млн. руб. | 9 764,1 | 4 279,8\*\* |
| к соответствующему периоду предыдущего года в сопоставимых ценах | % | 176,5 | 148,5\*\* |
| Продукция сельского хозяйства | млн. руб. | 5 431,6 | 5 203,6 |
| Индекс физического объема с/х производства | % | 150,3 | 113,6 |
| Объем работ по виду деятельности «Строительство» | млн. руб. | 1 954,7 | 1 705,5 |
| к соответствующему периоду предыдущего года в сопоставимых ценах | % | 95,8 | 99,6 |
| Ввод жилья | кв. м | 6 669 | 3 425 |
| к соответствующему периоду предыдущего года | % | 103,9 | 72,0 |
| Оборот розничной торговли | млн. руб. | 4 482,0 | 3 374,1 |
| к соответствующему периоду предыдущего года в сопоставимых ценах | % | 100,0 | 96,7 |
| Объем платных услуг населению | млн. руб. | 665,0 | 440,1 |
| к соответствующему периоду предыдущего года в сопоставимых ценах | % | 99,2 | 85,1 |
| Индекс потребительских цен на товары и услуги, к декабрю предыдущего года | % | 102,7 | 103,0 |

\* январь - август 2020 г.

\*\* январь - июнь 2020 г.

**Оценка факторов и ограничений экономического роста**

Распространение новой коронавирусной инфекции стало основным сдерживающим фактором, повлиявшим на развитие экономики. Введение режима нерабочих дней, а также ограничений на работу отдельных отраслей привело к существенному снижению экономической активности в большинстве секторов экономики.

Наибольший спад наблюдается в отраслях, ориентированных на потребительский спрос. Значительно снизилась прибыльность предприятий и организаций. Увеличилось число граждан, оставшихся временно без работы.

Сдерживающими факторами развития экономики остаются демографическая ситуация, характеризующаяся отрицательной динамикой естественного прироста населения, усиление конкуренции с другими территориями по цене размещения инвестиционных проектов.

**Направления социально-экономического развития**

**муниципального района по отраслям экономики и показатели прогноза**

**Население и занятость**

В 2019 году сохранилась тенденция сокращения уровня рождаемости не только в районе и Калужской области, но и в целом по Российской Федерации, что обусловлено общим сокращением численности женщин возраста (15-49 лет) в связи с низким уровнем рождаемости в России в 1990 годах.

Существует ряд причин, влияющих на снижение уровня рождаемости:

- повышение среднего возраста матерей при рождении детей до 28-29 лет, особенно при рождении первого ребенка;

- снижение численности женщин в возрастах 20-34 года - на 0,8 тысяч.

В январе-сентябре 2020 года в Людиновском районе родилось 252 ребенка, что на 37 детей больше, чем в аналогичном периоде 2019 года, Общий коэффициент рождаемости составил 8,2 промилле (2019 год – 6,9).

С 2019 года началась реализация Национального проекта «Демография», мероприятия которого направлены на улучшение демографической ситуации. Однако вводимые меры стимулирования рождаемости имеют отложенный эффект.

С учетом принимаемых на федеральном и региональном уровнях мер, направленных на демографическое развитие, в среднесрочном периоде не ожидается заметного снижения численности населения.

В 2019 году ситуация на рынке труда Людиновского района характеризовалась как стабильная.

В 2020 году в связи с пандемией в Российской Федерации в целом и в Калужской области были введены ограничительные меры, связанные с полным, либо частичным временным прекращением деятельности части предприятий и организаций, ограничением перемещения и повышенными требованиями к условиям труда и правилам предоставления услуг. Правительством Российской Федерации также утверждены дополнительные меры поддержки граждан, потерявших работу в связи со сложившейся эпидемиологической ситуацией. Эти факторы привели к изменению ситуации на рынке труда.

С начала 2020 года в службу занятости Людиновского района в целях поиска подходящей работы обратилось 2,038 тыс. человек, что на 15,1 % больше, чем за аналогичный период 2019 года (1,73 тыс. человек). Трудоустроено за этот период 414 человек, уровень трудоустройства составил 29,8 % (в 2019 году 877 человек и 50,7 % соответственно). Коэффициент напряженности на рынке труда района составил 0,98 ед. В общей потребности в кадрах доля вакансий для рабочих составила 78,6 %.

Признано безработными с начала года 562 человека (в 3,6 раза больше, чем за этот период в 2019 году - 156 человек). Уровень регистрируемой безработицы составил 2,6% (на конец сентября 2019 года - 0,69 %).

По состоянию на 01.10.2020 года тринадцать работодателей района заявили о планируемом высвобождении 177 работников. С начала 2020 года численность уволенных по сокращению составила 96 человек. В режимах неполной занятости работают 256 человек.

По оценке, в 2020 году уровень регистрируемой безработицы к концу года снизится до 2,4%.

По предварительной оценке среднегодовая численность работающих на предприятиях и в организациях Людиновского района в текущем году уменьшится на 1,7% и составит 14,45 тысяч человек. Это связано со снижением числа занятых в производственной сфере экономики района на 1,4% (производство товаров – 0,7%, услуги ЖКХ – 3,6%, оказание услуг – 8-10%).

В прогнозируемом периоде, за счет создания новых рабочих мест резидентами ОЭЗ, предполагается рост занятых:

в 2021 году – на 0,7%;

в 2022 году – на 1,4%;

в 2023 году – на 0,3%.

В целом за три года численность занятых вырастет на 2,4% к уровню 2020 года.

**Доходы населения**

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций в 2020 году ожидается на уровне 29 796,6 рублей (+ 1,2% к уровню 2019 года), среднедушевые доходы составят 21 826,0 рублей.

В 2021 году среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций прогнозируется на уровне 30 988,5 рублей.

За 2021 - 2023 годы заработная плата увеличится на 13,0%. Реальная заработная плата в целом по экономике за 2021 - 2023 годы вырастет на 0,5%.

**Промышленное производство**

В 2020 году индекс промышленного производства оценивается на уровне 113% к уровню 2019 года, объем отгруженной продукции в фактических ценах составит порядка 17,0 млрд. рублей.

Наибольшую долю в промышленном производстве района занимают обрабатывающие производства: по оценке, в 2020 году она составит 96,7 % от общего объема продукции, отгруженной промышленными предприятиями.

Предприятия обрабатывающих производств отгрузят товаров на сумму 16,4 млрд. рублей, индекс производства составит 114,2%.

Точками роста в промышленном секторе станут производства железнодорожной техники, готовых металлических изделий, машин и оборудования, кабельной продукции.

В 2021 году выпуск промышленной продукции ожидается на уровне 101,0 % в сопоставимой оценке к предыдущему году. Объем промышленного производства составит 17,7 млрд. рублей.

Значительная положительная динамика роста прогнозируется в производстве готовых металлических изделий, кабельной продукции, железнодорожной техники, машин и оборудования.

В 2022 году планируется рост промышленного производства на уровне 2021 года – 101% к предыдущему году в сопоставимой оценке, объем отгруженной продукции в действующих ценах ожидается на уровне 18,4 млрд. рублей. В 2023 году индекс промышленного производства составит немногим более 101%, объем отгруженной продукции 18,9 млрд. рублей.

**Сельскохозяйственное производство**

В районе функционирует 4 сельскохозяйственных организации (ООО Агро Инвест, ООО «Зеленые линии - Калуга», ООО «Заречное», ООО «Калужское Ранчо», 8 крестьянских (фермерских) хозяйств (КФХ Агамирзаева, Омарова, Макарова и др.), более 6000 личных подсобных хозяйств. В сельскохозяйственном производстве работают более 2,0 тысяч жителей муниципального района.

В текущем году объем валовой продукции во всех категориях хозяйств по предварительной оценке составит 6,4 млрд. рублей или 114,1% к уровню 2019 года в сопоставимой оценке. 94,1% занимают крупные и средние сельхозорганизации (ООО «Агро-Инвест» и «Зеленые линии»). На долю личных подсобных хозяйств приходится 5,2%.

Высокий рост производства сельскохозяйственной продукции обеспечивается ООО Агро-Инвест» за счет производства овощей закрытого грунта. Общество выходит на проектные мощности и предполагает выпускать овощей свыше 70 тысяч тонн в год.

В 2021 - 2023 годах прогнозируется стабильный рост сельского хозяйства - до 14% в год. Рост производства будет обеспечен за счет роста объемов выпуска продукции ООО «Агро-Инвест» (овощи закрытого грунта) и ООО «Зеленые линии» (плодовоягодные, посадочный материал, пчеловодство и пр.)

**Инвестиции**

В 2020 году объем инвестиций в основной капитал оценивается на уровне 10,5 млрд. рублей в номинальном выражении, или 99,1 % в сопоставимой оценке к объемам 2019 года. (В 2019 году было вложено 10,0 млрд. инвестиций).

Во 2 квартале текущего года произведен запуск производства завода по производству инновационной метизной продукции ООО «Алхимет» на территории Людиновской площадки ОЭЗ ППТ «Калуга»

По программе газификации в текущем году введены:

«Межпоселковый газопровод и уличные газопроводы дер. Погост Людиновского района», протяженность - 1,07 км, стоимость работ по контракту - 2,056 млн. руб., финансирование из средств областного бюджета.

«Уличные газопроводы в деревне Игнатовка Людиновского района (2- этап)» протяженность 7,4 км, стоимость работ 19,204 млн. руб., за счет средств областного бюджета. Срок ввода в эксплуатацию - 2020.

Завершены проектные работы «Котельной школы в деревне Заболотье Людиновского района». Строительство данного объекта запланировано на 2021 год, за счет средств областного бюджета. Выполнены работы по технологическому присоединению объекта. Протяженность - 140,3 м. Стоимость работ - 595,0 тыс. рублей, финансирование из средств бюджета муниципального района.

Так же планируется ввод объектов, построенные субъектами малого предпринимательства :

Торговый центр по ул. Щербакова - 3,8 тыс. м²

Магазин «Пятерочка» по ул. Осипенко - 454,3 м²

Торгово-офисный центр по ул. Ленина - 584 м ²

Гостиница на 60 мест по ул. Семашко

Торговый центр по ул. Московская - 861 м²

В 2021 году объем инвестиций в основной капитал прогнозируется в размере 5,5 млрд. рублей. Индекс физического объема составит 49,0 %.

На строительные площадки ОЭЗ планируются выйти два новых резидента ООО «Инвестпромстрой» и ООО «Базис» с созданием 170 рабочих мест.

На строительные площадки выйдут два новых резидента ООО «Инвестпромстрой» и ООО «Базис».

Планируется ввод МКД по ул. Чугунова (1432 м²).

Планируется строительство школы по ул. Маяковского на 1000 мест.

Построена ж/д необщего пользования от ст. Людиново 1 МЖД до границы площадки ОЭЗ «Калуга» в Людиново.

Уличные газовые сети по г. Людиново. Проектирование и строительство ГРПШ и уличных газовых сетей по ул. 70 лет Победы, ул. Владимира Витина (35 земельных участков для многодетных семей), протяженность 1,2 км.

Построено 1,2 км водопроводных сетей по улицам города и прочие объекты.

В 2022 году объем инвестиций в основной капитал составит 1,6 млрд. рублей. Индекс физического объема - 27,0%.

К 2023 году объем инвестиций в основной капитал прогнозируется в 1,7 млрд. рублей, индекс физического объема составит 101,5 % .

**Малое предпринимательство**

В 2020 году как в Людиновском районе, так и в целом по Калужской области, ожидается незначительное снижение количественных и стоимостных показателей деятельности малых предприятий, что связано с ухудшением ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

Количество действующих малых предприятий в 2020 году оценивается в 295 единиц. Среднесписочная численность работающих на малых предприятиях по оценке составит 2,5 тыс. человек.

Оборот малых предприятий оценивается в 5,8 млрд. рублей, в фактических ценах - снижение на 1,3 % к уровню 2019 года. Снижение объемов в разных сферах деятельности связано с потерей контрактов и приостановкой деятельности в связи с пандемией.

В 2021 году на малых предприятиях предполагается незначительный рост численности занятых – до 2,6 тыс. человек в связи с запуском новых малых производств на Людиновском участке ОЭЗ ППТ «Калуга». Объем оборота на малых предприятиях нашего района прогнозируется в размере 6,06 млрд. рублей. В 2022 - 2023 годах объем оборота на малых предприятиях продолжит расти и к 2023 году, по прогнозной оценке, составит 6,6 млрд. рублей.

В целях поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющих основные виды деятельности в отраслях экономики, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции в 2020 году предпринят ряд мер федерального, регионального и муниципального уровня, направленных на снижение текущих издержек бизнеса, уменьшение налогового и административного бремени, сохранение занятости.

В рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Развитие предпринимательства на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» 4 субъекта малого предпринимательства получили субсидии на компенсацию затрат за приобретенное производственное оборудование. Субсидия составила от 205 до 690 тысяч рублей в зависимости от объема произведенных затрат.

**Торговля и сфера услуг**

В 2020 году в условиях эпидемиологических ограничений на фоне снижения реальных располагаемых денежных доходов населения оборот розничной торговли составит 4,18 млрд. рублей, или 95 % в сопоставимой оценке к уровню 2019 года. При этом более выражено падение в сфере услуг, где карантинные меры снимались поэтапно, а возможности для реализации отложенного спроса ограничены.

В прогнозируемом периоде 2021 - 2023 годов реальный рост объемов товарооборота розничной торговли составит 101,0 % в год. При этом реализация товаров на душу населения за три прогнозируемых года вырастет на 18,2% по отношению к 2020 году (с 102,6 тыс. рублей в год в 2020 году до 121,3 тыс. рублей в 2023 году).

Снижение платежеспособного спроса в 2020 году изменило предпочтения населения по использованию денежных доходов на приобретение услуг. К концу 2020 года ожидается снижение объема платных услуг на 15 % к 2019 году в сопоставимой оценке. Объем платных услуг составит 586,8 млрд. рублей в номинальном исчислении.

Определяющими факторами, влияющими на развитие рынка платных услуг населению как сегмента потребительского рынка, в среднесрочной перспективе являются рост платежеспособного спроса населения, политика по регулированию цен на услуги естественных монополий, а также развитие рынка социальных услуг, предоставляемых ранее бесплатно.

В 2021 - 2023 годах рост объема платных услуг по базовому варианту составит 100,2 - 100,3% в год. Объем оказанных услуг на душу населения в текущем году составит 14,4 тыс. рублей в год. К 2023 году он вырастет на 15,3% (до 16,6 тыс. рублей).

**Ценовая ситуация**

Динамика роста цен в потребительском секторе Калужской области в основном повторяла общероссийские тенденции. Значительное влияние на инфляционный фон оказало сокращение внутреннего спроса вследствие низкого уровня реальных денежных доходов населения, связанного с распространением новой коронавирусной инфекции, сохранением ограничительных санкций, нестабильностью валютного рынка.

Ограничения со стороны внутреннего спроса оказывали сдерживающее влияние на инфляцию: в январе-сентябре 2020 года уровень среднегодовой инфляции по Калужской области составил 3,2 % по отношению к январю-сентябрю 2019 года.

В четвертом квартале 2020 года ожидается умеренное увеличение годовых темпов потребительской инфляции под влиянием восстановления потребительского спроса, а также с учетом индексации тарифов с июля в текущем году (в 2019 году индексация была частично проведена с 1 января) и низкой базы второй половины прошлого года.

Индекс потребительских цен в Калужской области в сентябре текущего года составил 103,0% к декабрю прошлого года.

По оценке, среднегодовой рост цен в 2020 году составит 103,5 %. В 2021 году прогнозируется рост потребительских цен на 3,8 %.

В 2022 - 2023 годах с развитием производств, выпускающих продукцию для потребительского рынка, стабилизацией динамики цен в связи с восстановлением экономики, увеличением потребительского спроса, прогнозируется рост индекса потребительских цен, значения которого составят - 104 %.

**3. Анализ соответствия текстовых статей Проекта решения о бюджете муниципального района нормативным законодательным актам Российской Федерации и муниципальным нормативным актам**

В соответствии с требованиями пункта 4 статьи 169 БК РФ Проект решения о бюджете составлен на три года - очередной финансовый год (2021год) и на плановый период (2022 и 2023 годов) и учтены положения пункта 4 статьи 184.1 БК РФ.

На основании распоряжении администрации муниципального района от 16.10.2020 № 278-р в целях обеспечения бюджетного планирования при разработке проекта бюджета муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов создана комиссия.

Представленный Проект решения о бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов по своему содержанию соответствует требованиям статьи 184.1 БК РФ и статьи 4 Положения о бюджетном процессе.

В соответствии со статьей 2 пункта 2.1 Положения о бюджетном процессе Проект решения муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» представлен в форме Решения.

В Проекте решения в текстовой части содержатся основные характеристики бюджета муниципального района на 2021 год, на 2022 год и на 2023 год, к которым относятся общий объем доходов бюджета, общий объем расходов, дефицит бюджета, а также иные показатели, установленные БК РФ и Положением о бюджетном процессе (объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда, нормативная величина резервного фонда, верхний предел муниципального внутреннего долга, предельный объем муниципального долга, общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств).

В соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 БК РФ Решением о бюджете предлагается утвердить:

- основные характеристики бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов;

- нормативы распределения доходов между бюджетами бюджетной системы РФ на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (приложение № 1);

- перечень главных администраторов доходов бюджета (приложение № 2);

- перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального района (приложение № 3);

- поступление доходов бюджета муниципального района по кодам классификации доходов бюджетов бюджетной системы на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (приложения № 4-5);

- межбюджетные трансферты предоставляемые бюджету муниципального района из других бюджетов бюджетной системы РФ на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (приложения № 6-7);

- ведомственную структуру расходов бюджета на очередной финансовый год и плановый период (приложения № 8-9);

- распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, группам видов расходов по разделам, подразделам, целевым статьям муниципальных программ и непрограммным (приложения № 10-13);

- порядок распределения дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетным поселениям за счет средств областного бюджета (приложение № 14);

- распределение дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (приложение № 15);

- распределение субсидии дорожного фонда на ремонт дорог в границах поселений Людиновского района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов (приложение № 16);

- источники финансирования дефицита бюджета на очередной финансовый год и плановый период (приложение № 17);

- иные показатели.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения, по своему составу и содержанию соответствуют требованиям статьи 184.2 БК РФ и статьи 5 Положения о бюджетном процессе.

Проект решения о бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» подготовлен в соответствии с требованиями бюджетного, налогового законодательства и областного.

По составу показателей Проект решения о бюджете на 2021 год и плановый период соответствует нормам действующего законодательства (пункт 3 статьи 184.1).

# Проект решения о бюджете сформирован в соответствии с бюджетной классификацией, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации

# от 08.06.2020 № 99н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

**4. Основные характеристики бюджета муниципального района «Город Людиново**

**и Людиновский район » на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов**

В соответствии с пунктом 2 статьи 172 БК РФ составление бюджета муниципального района основывалось на:

Бюджетном послании Президента Российской Федерации определяющих бюджетную политику в Российской Федерации;

прогнозе социально-экономического развития муниципального района;

основных направлениях бюджетной и налоговой политики;

муниципальных и ведомственных программах.

Основные характеристики бюджета по доходам определены на основе сценарных условий формирования проекта бюджета Калужской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов и показателей прогноза социально- экономического развития Людиновского района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

В основу прогноза положены макроэкономические показатели, характеризующие социально-экономическое развитие муниципального района, действующее налоговое и бюджетное законодательство.

Параметры доходов бюджета определены по нормативам распределения от федеральных, региональных налогов и неналоговых доходов.

**Основные характеристики бюджета муниципального района на 2021 год:**

общий объем доходов в сумме *1 585 919,0* *тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 084 691,0* *тыс. рублей*;

общий объем расходов в сумме *1 611 853,0 тыс. рублей;*

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда в сумме *12 422,0 тыс. рублей;*

нормативная величина резервного фонда администрации муниципального района в сумме *150 тыс. рублей*;

верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального района на 01.01.2021 в сумме 0 рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям муниципального района в сумме 0 рублей;

дефицит бюджета в сумме  *25 934,0* *тыс. рублей*.

**Основные характеристики бюджета муниципального района на 2022 год и на 2023 год:**

общий объем доходов на 2022 год в сумме *1 57 943,0* *тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 063 163,0 тыс. рублей* и на 2023 год в сумме  *1 631 942,0* *тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 100 886,0 тыс. рублей*;

общий объем расходов на 2022 год в сумме *1 575 943,0* *тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *12 819,0* *тыс. рублей* и на 2023 год в сумме *1 631 942,0*  *тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *26 553,0 тыс. рублей*;

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2022 год в сумме *15 150,0 тыс. рублей* и на 2023 год в сумме *16 988,0 тыс. рублей*;

нормативная величина резервного фонда администрации муниципального района на 2022 год в сумме *150,0 тыс. рублей* и на 2023 год в сумме *150,0 тыс. рублей*;

верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2023 в сумме 0 рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей и на 01 января 2024 года в сумме 0 рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;

дефицит (профицит) бюджета на 2022-2023гг. отсутствует.

Установленный в Проекте решения размер резервного фонда соответствует ограничениям, изложенным в статье 81 БК РФ.

В соответствии с пунктом 3 статьи 92¹ БК РФ предлагаемый размер дефицита бюджета не превышает 10 процентов общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

В соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 БК РФ на плановый период 2021 и 2022 годов в общем объеме расходов предусмотрены условно утверждаемые расходы, которые в 2022 году составили 2,5% от общего объема расходов без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ, имеющих целевое назначение и в 2023 году в размере 5%.

**Общая характеристика бюджета муниципального района за 2019 год, ожидаемое исполнение 2020год, прогноз на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов**  (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Параметры бюджета | Исполнено за 2019 год | Ожидаемое исполнение за 2020 год | Прогноз | | | % 2021  к 2019 | %  2021  к 2020 | % 2022  к 2021 | %  2023  к 2022 |
| на 2021 год | на 2022 год | на 2023 год |
| **1.** | **Доходы всего**  **в том числе безвозмездные поступления** | **1516085,0**  **1004942,0** | **1625280,0**  **1130287,0** | **1585919,0**  **1084691,0** | **1575943,0**  **1063163,0** | **1631942,0**  **1100886,0** | **107,6**  **107,9** | **97,5**  **96,0** | **99,4**  **98,0** | **103,5**  **103,5** |
| **2.** | **Расходы** | **1473042,0** | **1639657,0** | **1611853,0** | **1575943,0** | **1631942,0** | **109,4** | **98,3** | **97,7** | **103,5** |
| **3.** | **Дефицит (-)**  **Профицит (+) бюджета** | **+43043,0** | **-14377,0** | **-25934,0** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

Бюджет муниципального района на 2021год и плановый период 2022 и 2023 годов в сопоставлении с исполнением за 2019 год и ожидаемый исполнением за 2020 год характеризуется следующими данными:

доходная часть бюджета муниципального района на 2021 год по отношению к 2019году увеличивается на *69 834,0 тыс. рублей*, или 7,6%, а по отношению к ожидаемому исполнению за 2020 год сокращается на *39 361,0 тыс. рублей*, или 2,5%;

расходная часть бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов по отношению к ожидаемому исполнению за 2020 год сокращается: на *27 804,0 тыс. рублей*, или 1,7%, на *63 714,0 тыс. рублей*, или 3,9% и на *7 715,0 тыс. рублей*, или 0,5% соответственно;

бюджет муниципального района на 2021 год спланирован с дефицитом в размере *25 934,0 тыс. рублей*, на плановый период 2022 и 2023 годов дефицит (профицит) отсутствует (расходная часть бюджета сформирована в пределах доходной части бюджета). Дефицит бюджета на 2021 год по отношению к ожидаемому исполнению увеличивается на *11 557,0 тыс. рублей*. Размер дефицита бюджета не превышает 10 процентов общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует пункту 3 статьи 92¹ БК РФ.

В соответствии со статьей 33 БК РФ при формировании бюджета на очередной финансовый год и плановый период обеспечено соблюдение принципа сбалансированности бюджета.

**5.** **Оценка доходов проекта бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов**

Показатели доходов бюджета муниципального района на 2021 год и плановый период определены по нормативам отчислений от федеральных, региональных налогов и отдельных видов неналоговых доходов в соответствии с БК РФ и Законодательством Калужской области.

При осуществлении расчетов использовались показатели отчетности налоговой службы, оценка поступления в текущем году, прогнозируемые объемы налоговых льгот.

Основными факторами, оказывающими влияние на изменение доходной базы бюджета муниципального района, являются:

- индексация ставок акцизов на автомобильный бензин и дизельное топливо; производимые на территории РФ;

- изменение нормативов зачисления акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов РФ;

- повышение уровня администрирования доходов.

Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц, определен исходя из данных налоговой отчетности «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по налогу на доходы физических лиц, удерживаемому налоговыми агентами» (ф. № 5-НДФЛ ), а также с учетом прогнозируемых темпов роста фонда оплаты труда. Общий объем поступлений в бюджет налога на доходы физических лиц определен как сумма прогнозных поступлений каждого вида налога на доходы физических лиц.

Прогноз поступлений акцизов на 2021-2023гг. определен исходя из прогнозируемых объемов реализации подакцизных товаров, ставок акцизов, нормативов отчислений и нормативов распределения.

**Структура доходной части бюджета муниципального района**  **на 2021 год, плановый период 2022 и 2023 годов в сравнении с исполнением за 2019 год и к оценке ожидаемого исполнения за 2020 год**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнение за 2019 год | Ожидаемое исполнение за 2020 год | Прогноз | | | % | |
| 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2021 к 2019 | 2021 к 2020 |
| **Доходы бюджета всего, в том числе:** | **1533390,0** | **1625280,0** | **1585919,0** | **1575943,0** | **1631942,0** | **103,4** | **97,6** |
| **Налоговые**  **и неналоговые,**  **в том числе:** | **500143,0** | **494993,0** | **501228,0** | **512780,0** | **531056,0** | 100,2 | 101,2 |
| **Налоговые,**  в том числе: | **455704,0** | **456364,0** | **455692,0** | **470375,0** | **488496,0** | **99,9** | **99,8** |
| Налог на доходы физических лиц | 375036,0 | 387142,0 | 391006,0 | 407848,0 | 423956,0 | 104,2 | 100,9 |
| Налог на прибыль | 962,0 | 711,0 | 378,0 | 537,0 | 766,0 | 39,2 | 53,2 |
| Налог на  совокупный доход | 57972,0 | 51191,0 | 41413,0 | 37369,0 | 37368,0 | 71,4 | 80,8 |
| Налог на имущество | 5017,0 | 4208,0 | 4973,0 | 3971,0 | 3918,0 | 99,1 | 118,1 |
| Государственная пошлина | 4777,0 | 5500,0 | 5500,0 | 5500,0, | 5500,0 | 115,1 | 100,0 |
| Акцизы | 11940,0 | 7612,0 | 12422,0 | 15150,0 | 16988,0 | 104,0 | 163,2 |
| **Неналоговые доходы** | **44439,0** | **38629,0** | **45536,0** | **42405,0** | **42560,0** | **102,4** | **117,8** |
| Доходы  от использования муниципального имущества | 9495,0 | 11400,0 | 7401,0 | 4400,0 | 4400,0 | 78,0 | 64,9 |
| Платежи  при использовании природными ресурсами | 514,0 | 2400,0 | 2000,0 | 2000,0 | 2000,0 | 389 | 83,3 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1554,0 | 1250,0 | 1300,0 | 900,0 | 900,0 | 83,6 | 104,0 |
| Доходы от оказания платных услуг | 29161,0 | 21538,0 | 28235,0 | 28505,0 | 28660,0 | 96,8 | 131,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 3715,0 | 2041,0 | 2500,0 | 2500,0 | 2500,0 | 67,3 | 122,5 |
| **Безвозмездные поступления** | **1033247,0** | **1130287,0** | **1084691,0** | **1063163,0** | **1100886,0** | **104,9** | **96,0** |

**Налоговые и неналоговые доходы**

С учетом всех факторов налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района прогнозируются: на 2021 год в объеме *501 228,0 тыс. рублей*, на 2022 год в объеме *512 780,0 тыс. рублей* и на 2023 год в объеме *531 056,0 тыс. рублей*.

Налоговые и неналоговые доходы в общем объеме всех запланированных расходов составляют: 2021 год -31,6%; 2022- 32,5% и 2023 год - 32,5%.

На 2021 год и плановый период предусматривается рост налоговых и неналоговых доходов по отношению к 2019 году и ожидаемому исполнению за 2020 год.

На 2022 год запланировано сокращение доходной части бюджета по отношению к ожидаемому исполнению и плану 2021 года на 3,0% и 0,7%.

**Налоговые доходы**

Налоговые доходы прогнозируются в объемах: 2021 год - *455 692,0 тыс. рублей*; 2022 и 2023 годов - *470 375,0 тыс. рублей* и *488 496,0 тыс. рублей* соответственно.

Налоговые доходы в общем объеме всех запланированных расходов в бюджете муниципального района составляют: 2021 год - 28,7%; 2022 год - 29,8% и 2023 год - 29,9%.

В общем объеме всех налоговых доходов наибольший удельный вес занимает налог на доходы физических лиц: в 2021 году - 85,8%; 2022 год - 86,7% и 2023 год - 86,8%.

Рост налоговых доходов в плановом периоде по отношению к 2019-2020гг. и 2021году предусматривается за счет увеличения налога на доходы физических лиц и акцизы.

**Неналоговые доходы**

Неналоговые доходы в бюджете запланированы: на 2021 год в объеме *45 536,0 тыс. рублей*; 2022год - *42 405,0 тыс. рублей* и 2023 год - *42 560,0 тыс. рублей*. По отношению к ожидаемому исполнению за 2020год планируется увеличение неналоговых доходов в 2021-2023гг.

В общем объеме всех расходов запланированных в бюджете муниципального района неналоговые поступления составляют: на 2021 год - 2,9%; на 2022год - 2,7% и на 2023год - - 2,6%.

В составе неналоговых доходов на 2021 год планируются доходы:

- от оказания платных услуг в сумме *28 235,0 тыс. рублей*, или 62,0%;

- от использования муниципального имущества в сумме *11 501,0 тыс. рублей*, или 25,3%.

В доход бюджета муниципального района недопоступают довольно значимые доходы от арендаторов за аренду земельных участков. По данным аналитического учета отдела имущественных и земельных отношений задолженность за арендаторами за аренду земельных участков на 01.10.2020 составляет в размере *25 105,0 тыс. рублей*, из них: задолженность по основному долгу в сумме *20 234,0 тыс. рублей*, пени в сумме *4 871,0 тыс. рублей.*

Против уровня прошлого года задолженность увеличилась на *2 451,6 тыс. рублей*, или 10,8%. На протяжении ряда лет задолженность не снижается, что свидетельствует о низком уровне работы по взысканию платежей, о чем н контрольно-счетной палатой неоднократно указывалось в заключениях на исполнение бюджета и проведении контрольных мероприятий.

В более подробном виде доходы бюджета муниципального района изложены в вышеуказанной таблице.

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления в доходной части бюджета запланированы: на 2021 год в сумме *1 084 691,0 тыс. рублей*, что составляет к общему объему всех доходов 68,4%; на 2022 году в сумме *1 063 163,0 тыс. рублей*, или 67,4% и на 2023 год в сумме *1 100 886,0 тыс. рублей*, или 67,5%.

Безвозмездные поступления планируются в виде следующих поступлений:

- субсидий из областного бюджета: на 2021 год в сумме *98 424,0 тыс. рублей*; на 2022 год в сумме *63 757,0 тыс. рублей* и на 2023 год в сумме *95 042,0 тыс. рублей*;

- субвенций из областного бюджета: на 2021 год в сумме *969 742,0 тыс. рублей*; на 2022 год в сумме *981 881,0 тыс. рублей* и на 2023 год в сумме *989 319,0 тыс. рублей*;

- иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджетов сельских поселений, входящих в состав муниципального района: на 2021 год - *16 525,0 тыс. рубле*й, на 2022 год - *17 525,0 тыс. рублей* и на 2023 год - *16 525,0 тыс. рублей*.

В целом бюджет муниципального района на 2021 год спланирован за счет:

- безвозмездных поступлений в размере 68,4%;

- налоговых доходов в размере 28,7%;

- неналоговых поступлений всего лишь в размере 2,9%.

**6. Оценка расходов бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов в сравнении с исполнением за 2019 год и к оценке ожидаемого исполнения за 2020 год**

При формировании расходной части бюджета муниципального района учитывались: Указы Президента РФ в области социальной политики, образования.

Бюджет муниципального района сохраняет социальную направленность.

При расчете расходной части проекта бюджета учитывались следующие особенности.

Расходы на исполнение социальных обязательств в части финансового обеспечения оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы рассчитаны, в соответствии с указами Президента РФ на основании параметров, предусмотренных «дорожными картами».

Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств учтены в полном объеме в соответствии с нормативными правовыми актами, устанавливающими эти обязательства, и численностью соответствующей категории граждан.

При этом учитывались внутренние ресурсы, полученные в результате оптимизации структуры учреждений, получения средств от иной приносящей доход деятельности.

При формировании проекта бюджета муниципального района на 2021 год и плановый период индексация оплаты труда работников органов власти и работникам учреждений не предусматривалась.

Расходы на дорожное хозяйство определены в соответствии с решением ЛРС «О дорожном фонде муниципального образования муниципальный район «Город Людиново и Людиновский район».

Бюджетные ассигнования на оплату коммунальных услуг на 2021 год и плановый период рассчитаны исходя из прогнозируемого индекса потребительских цен, определенного на федеральном уровне.

Расходы на муниципальное управление предусмотрены в соответствии с требованиями бюджетного законодательства в части применения бюджетной классификации РФ планирования расходов программно-целевым методом.

Расходная часть бюджета муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов сформирована в рамках муниципальных программ, ведомственных целевых программ и мероприятий, не вошедших в программы.

Это нашло отражение в структуре распределения бюджетных ассигнований бюджета муниципального района по целевым статьям, группам и подгруппам, видов расходов классификации расходов бюджета

Общий объём расходов на 2021 год прогнозируется в размере *1 611 853,0 тыс. рублей,* что выше уровня исполнения 2019 года и ниже ожидаемых расходов 2020 года на *138 811,0 тыс. рублей*, или 9,4% и на *27 804,0 тыс. рублей*, или 1,7% соответственно.

На плановый период 2022-2023гг. объем расходов определен в размере *1 575 943,0 тыс. рублей* и *1 631 942,0 тыс. рублей*.

**Расходы социального характера за 2019 год, в оценке 2020 года и прогнозе на 2021 год**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | показатели | Исполнено за  2019 год  (тыс. руб.) | Ожидается исполнение за 2020 год  (тыс. руб.) | Прогноз (тыс. руб.) | | | |
| 2021 | В % к общему объему расходов 2019 | В % к общему объему расходов  2020 | В % к общему всех расходов  2021 |
| 1. | Образование | 606188,0 | 637871,0 | 628714,0 | 41,1 | 38,9 | 39,0 |
| 2. | Социальная политика | 477034,0 | 599702,0 | 555177,0 | 32,4 | 36,5 | 34,4 |
| 3. | Культура, кинематография | 58654,0 | 63618,0 | 101212,0 | 4,0 | 3,9 | 6,3 |
| 4. | Физическая культура и спорт | 33956,0 | 39866,0 | 38360,0 | 2,3 | 2,4 | 2,3 |
| 5. | Итого расходы  социального характера | **1175832,0** | **1341057** | **1323463,0** | **79,8** | **81,7** | **82,0** |
| 6. | Общий объем всех расходов | **1473042,0** | **1639657,0** | **1611853,0** |  |  |  |

В бюджете муниципального района расходы социального характера на 2021 год предусматриваются в объеме *1 323 463,0 тыс. рублей*, что составляет 82,0% от общего объема всех планируемых расходов, по отношению к 2019году расходы увеличились на *147 631,0 тыс. рублей* (за счет увеличения расходов на социальную политику, образование и культуру), или 12,5%, а по отношению к ожидаемому исполнению за 2020 год сократились на *17 594,0 тыс. рублей*, или 1,4%.

В общем объеме всех запланированных расходов на 2021 год, расходы составляют на: образование 39,0%; социальную политику 34,4%; культуру 6,3%; физическую культуру и спорт 2,3%.

Расходы на культуру по отношению к 2019 году и ожидаемому исполнению за 2020 увеличиваются на 2,3%, в связи с передачей МУК «Дворец культуры им. Гогиберидзе» на финансирование за счет средств бюджета муниципального района- *13 932,0 тыс. рублей*, запланированы расходы за счет средств областного бюджета и средств бюджета муниципального района ремонта на проведение капитального ремонта Дома культуры в д. Заболотье - *12 989,0 тыс. рублей*, приобретение передвижного клуба - *5 970,0 тыс. рублей* и увеличением «дорожной карты» для работников культуры.

**Расходная часть бюджета муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, исполнение за 2019 год и ожидаемое исполнение за 2020 год**

**(тыс. руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов | Исполнено за  2019 год | Ожидаемое исполнение  за 2020 год | Прогноз | | | % | |
| 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2021 к 2019 | 2021 к 2020 |
| **0100 «**Общегосударственные вопросы» | 82502,0 | 82099,0 | 77535,0 | 76113,0 | 76079,0 | 94,0 | 94,4 |
| 0200 «Национальная оборона» | 458,0 | 453,0 | - | - | - | - | - |
| **0300 «**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 8387,0 | 8612,0 | 7873,0 | 7933,0 | 7720,0 | 93,8 | 91,4 |
| **0400 «**Национальная экономика» | 40126,0 | 35154,0 | 26375,0 | 28801,0 | 31375,0 | 65,7 | 79,5 |
| **0500 «**Жилищно- коммунальное хозяйство» | 26924,0 | 39940,0 | 38533,0 | 37848,0 | 73151,0 | 142,1 | 96,5 |
| **0600** Охрана окружающей среды | 376,0 | 10747,0 | 14578,0 | 5779,0 | 3750,0 | 387 | 135,6 |
| **0700** Образование | 606188,0 | 637871,0 | 628714,0 | 621230,0 | 625570,0 | 103,7 | 98,5 |
| **0800** «Культура, кинематография | 58654,0 | 63618,0 | 101212,0 | 84722,0 | 83922,0 | 172,5 | 159,1 |
| **1000 «**Социальная политика» | 477034,0 | 599702,0 | 555177,0 | 566792,0 | 573538,0 | 116,4 | 139,2 |
| **1100 «**Физическая культура и спорт» | 33956,0 | 39866,0 | 38360,0 | 38365,0 | 38365,0 | 113,0 | 96,2 |
| **1200** «Средства массовой информации» | 3120,0 | 3419,0 | 3419,0 | 3419,0 | 3419,0 | 109,6 | 100,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 38771,0 | 118176,0 | 120078,0 | 92122,0 | 88501,0 | 309,7 | 101,6 |
| Обслуживание муниципального долга | 6,0 | - | - | - | - |  |  |
| **Итого расходов** | **1473042,0** | **1639657,0** | **1611852,0** | **1563124,0** | **1605389,0** | **109,4** | **98,3** |

**7. Основные параметры муниципальных программ муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

Бюджет муниципального района сформирован в рамках 25 муниципальных программ и двух ведомственных программ: 2021 год с объемом расходов в сумме *1 609 178,0 тыс. рублей*, что составляет 99,8% от общего объема всех запланированных расходов; 2022 год с объемом *1 561 034,0 тыс. рублей*, что составляет 99,9% от общего объема всех запланированных расходов и на 2023 год - *1 603 546,0 тыс. рублей*, что составляет 99,9% от общего объема расходов.

**1. Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан в**

**Людиновском районе»**

На реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка граждан в Людиновском районе»планируется направить средств: в 2021 году - *402 533,0 тыс. рублей*, в 2022 году - *411 790,0 тыс. рублей*, в 2023 году - *417 959,0 тыс. рублей*, в том числе:

средства областного бюджета Калужской области на 2021 год в сумме *165 240,0 тыс. рублей*; на 2022 год -*166 402,0 тыс. рублей*; на 2023 год - *164 140,0 тыс. рублей* и средства федерального бюджета на 2021 год в сумме *235 064 тыс. рублей*; на 2022 год - *243 159,0 тыс. рублей*; на 2023 год - *251 590,0 тыс. рублей.*

Средства запланированы на исполнение всех законодательно установленных мер социальной поддержки населения:

- на предоставление мер социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации на период 2021-2022гг. в размере *4 982,0 тыс. рублей* (ежегодно) и на 2023 год - *1 476,0 тыс. рублей*;

- на предоставление денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категориям граждан: - в 2021 году в сумме *302 652,0 тыс. рублей*; в 2022 году - *310 754,0 тыс. рублей* и в 2023 году - *319 232,0 тыс. рублей*;

- на предоставление мер социальной поддержки гражданам на оплату жилого помещения и коммунальных услуг: в 2021 году в сумме *72 767,0 тыс. рублей*; в 2022 году - *73 922,0 тыс. рублей* и в 2023 году - *75 119,0 тыс. рублей*;

- на организацию исполнения переданных государственных полномочий на период 2021-2023гг. в размере *20 754,0 тыс. рублей* (ежегодно);

- на осуществление деятельности по образованию патронатных семей для граждан пожилого возраста и инвалидов ежегодно в размере *49 тыс. рублей* в 2021 году и плановом периоде;

- на осуществление капитального ремонта индивидуальных жилых домов инвалидов и участников ВОВ, тружеников тыла и вдов погибших (умерших) инвалидов и участников ВОВ ежегодно в размере *100 тыс. рублей*;

- на социальную поддержку общественных объединений ветеранов и инвалидов ежегодно в 2021-2023 годах в размере *756 тыс. рублей*;

- на социальную поддержку работников культуры, проживающих и работающих в сельской местности ежегодно в 2021-2023 годах в размере *473 тыс. рублей*.

**2. Муниципальная программа «Развитие образования в Людиновском районе»**

Общий объем расходов на реализацию программы прогнозируется в 2021 году в сумме *584 855,0 тыс. рублей*, в 2022-2023гг. ежегодно - *577 007,0 тыс. рублей*, в том числе средства областного бюджета Калужской области: 2021 год в сумме *406 531,0 тыс. рублей*; 2022-2023гг. ежегодно в размере *409 960,0 тыс. рублей*, а также средства федерального бюджета на 2021 год в сумме *6 277,0 тыс. рублей*.

Целью муниципальной программы «Развитие образования в Людиновском районе» является обеспечение государственных гарантий доступности и равных возможностей получения качественного образования всех уровней для формирования успешной, социально активной подготовленной личности, отвечающей требованиям современного общества и экономики.

Финансовые средства в проекте бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов планируются по реализацию подпрограмм.

**Подпрограмма «Развитие дошкольного образования»**

Основной целью подпрограммы является обеспечение доступности и повышение качества дошкольного образования в Людиновском районе.

В рамках реализации подпрограммы средства планируются направить на реализацию основных мероприятий:

- обеспечение деятельности муниципальных дошкольных образовательных организаций: ежегодно на 2021-2023гг. в сумме *31 768,0 тыс. рублей*;

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях на период 2021-2023гг. в размере *112 975,0 тыс. рублей* (ежегодно);

- выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком на период 2021-2023гг. в размере *2 807 тыс. рублей* (ежегодно);

- создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми в муниципальных дошкольных образовательных организациях: 2021-2023гг. ежегодно в размере *26 563,0 тыс. рублей*;

- совершенствование образовательной среды дошкольных образовательных организаций для обеспечения качества дошкольного образования (питание): в 2021-2023гг. в размере *30 781,0 тыс. рублей*.

Общий объем расходов по подпрограмме «Развитие дошкольного образования» составляет ежегодно в 2021-2023гг. в объеме *204 894,0 тыс. рублей*, в том числе средства областного бюджета *142 344,0 тыс. рублей,* что составляет 69,5%..

**Подпрограмма «Развитие общего образования»**

Целью подпрограммы является обеспечение равного доступа к качественному образованию и достижение учащимися высоких образовательных результатов.

В рамках реализации подпрограммы основными направлениями расходования бюджетных средств являются:

- содержание казенных учреждений общего образования: в 2021-2013гг. ежегодно в размере *37 245,0 тыс. рублей*;

- получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных общеобразовательных организациях ежегодно в 2021-2023гг. в размере *261 933,0 тыс. рублей*;

- осуществление ежемесячных денежных выплат работникам муниципальных общеобразовательных организаций ежегодно в 2021-2023 годах в сумме *683 тыс. рублей*;

- совершенствование образовательной среды общеобразовательных организаций для обеспечения качества школьного образования (питание): 2021 год в сумме *13 277,0 тыс. рублей* и ежегодно на плановый период в размере *7 000,0 тыс. рублей*;

- поддержка одаренных детей и их наставников ежегодно в 2021-2023 годах в размере *350 тыс. рублей*;

- поддержка молодых специалистов - педагогических работников - ежегодно в 2021-2023 годах в размере *281,0 тыс. рублей*;

- развитие системы воспитания обучающихся ежегодно в 2021-2023 годах в размере *100 тыс. рублей*;

- создание условий получения качественного образования (модернизация, повышение уровня комплексной безопасности в образовательных организациях, мероприятия в общеобразовательных организациях в рамках регионального проекта «Современная школа»): в 2021 году - *10 919,0 тыс. рублей*; в 2022-2023гг. - *9 348,0 тыс. рублей.*

Общий объем бюджетных ассигнований по подпрограмме «Развитие общего образования» в 2021 году составит в сумме *324 788,0 тыс. рублей*, в 2022-2023гг. - *316 940,0 тыс. рублей*, в том числе средства областного бюджета Калужской области на 2021 год в объеме *264 187,0 тыс. рублей*, 2022-2023гг.- *262 616,0 тыс. рублей* и средства федерального бюджета на 2021 год в объеме *6 277,0 тыс. рублей*.

**Подпрограмма «Развитие дополнительного образования детей»**

Целью подпрограммы является обеспечение доступности качественного дополнительного образования.

В рамках реализации мероприятий подпрограммы средства планируется направить на организацию предоставления дополнительного образования в образовательных организациях дополнительного образования детей в 2021-2023гг. ежегодно в объеме *41 323,0 тыс. рублей*.

Кроме того, в рамках мероприятий программы «Развитие образования в Людиновском районе» предусматриваются средства на содержание прочих учреждений образования: в 2021-2023гг. ежегодно в объеме *13 850,0 тыс. рублей*.

**3. Муниципальная программа «Развитие культуры в Людиновском районе»**

На реализацию программы в бюджета на 2021 год и на плановый период 2021 и 2022 годов планируются ассигнования в сумме *133 203,0 тыс. рублей*, *117 067,0 тыс. рублей* и *120 607,0 тыс. рублей* соответственно, в том числе: средства областного бюджета: 2021 год в размере *911,0* *тыс. рублей*;2022 год - *1 205,0 тыс. рублей*; 2023 год - *911,0 тыс. рублей*; средства федерального бюджета: 2021 год в размере *20 065,0 тыс. рублей*, 2022 год - *3 370,0 тыс. рублей* и 2023 - *7 049,0 тыс. рублей*.

Расходы на реализацию программы в 2021 году по отношению к 2019 году увеличиваются на *49 387,0 тыс. рублей*, или 58,9%, а против плана на 2020 год на *37 009,0 тыс. рублей.*

Расходы на культуру по отношению к 2019 году и ожидаемому исполнению за 2020 увеличиваются на 2,3%, в связи с передачей МУК «Дворец культуры им. Гогиберидже» на финансирование за счет средств бюджета муниципального района- *13 932,0 тыс. рублей*, запланированы расходы за счет средств областного бюджета и средств бюджета муниципального района ремонта на проведение капитального ремонта Дома культуры в д. Заболотье -*12 990,0 тыс. рублей*, приобретение передвижного клуба - *4 710,0 тыс. рублей* и увеличением «дорожной карты» для работников культуры.

**4. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Людиновском районе»**

На реализацию программы в 2021 году из бюджета муниципального района планируется направить в размере *37 910,0 тыс. рублей*, в 2022-2023гг. ежегодно в размере *37 915,0 тыс. рублей*.

Средства из бюджета планируются направить на реализацию трех подпрограмм.

**Подпрограмма «Развитие физической культуры, массового спорта и спорта высших достижений»**

На реализацию подпрограммы на период 2021-2023гг. планируется направить средств, в размере *775 тыс. рублей* (ежегодно).

В рамках программных мероприятий предусматриваются расходы на организацию и проведение физкультурных и спортивных мероприятий в области физической культуры и спорта.

**Подпрограмма «Повышение эффективности управления развитием отрасли физической культуры и спорта»**

На реализацию подпрограммы в 2021 году в бюджете предусмотрено средств на содержание муниципального казенного учреждения «Спортивная школа «Спорт» в сумме *36 600,0 тыс. рублей* и на плановый период ежегодно в объеме *36 604,0 тыс. рублей*.

**Подпрограмма «Развитие материально-технической базы для занятий населения физической культурой и спортом»**

В рамках мероприятий подпрограммы в 2021 году планируется направить средств из бюджета на развитие материально-технической базы для занятий населения массовым спортом и подготовки спортивного резерва в размере *536,0 тыс. рублей* и на плановый периодежегодно в размере *536,0 тыс. рублей*.

**5. Муниципальная программа «Развитие рынка труда в Людиновском районе»**

Целью муниципальной программы является создание условий, способствующих эффективному функционированию и развитию рынка труда в Людиновском районе.

На реализацию данной программы на 2021 год и плановый период предусмотрены ежегодно расходы в размере *910,0 тыс. рублей*, из них:

на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних гражданина **- *7****10,0 тыс. рублей*;

на проведение оплачиваемых общественных работ **-** *200,0тыс. рублей.*

**6. Муниципальная программа** **«Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

На реализацию программы бюджетные ассигнования предусмотрены ежегодно на 2021 год и плановый период в объеме *5 667,0 тыс. рублей*.

В рамках программы предусмотрено финансирование по двум подпрограммам: «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального района «Город Людиново и Людиновский район», «Организация деятельности МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба».

Средства планируется направить на мероприятия:

на предупреждение и ликвидации чрезвычайных ситуаций, осуществление мер по гражданской обороне, обеспечению безопасности людей на водных объектах, мобилизационную подготовку, антитеррористические мероприятия в сумме *555,0 тыс. рублей*;

на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Единая дежурная диспетчерская служба» в размере *5 112,0 тыс. рублей*.

**7. Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе»**

В проекте бюджета на реализацию муниципальной программы предусмотрены расходы на 2021-2023гг в объеме *1 550,0 тыс. рублей* (ежегодно).

**Подпрограмма «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе»**

В рамках подпрограммы планируются расходы на поддержку сельхозпроизводителей Людиновского района ежегодно на 2021-2023 гг. в размере *550,0* *тыс. рублей*.

**Подпрограмма «Развитие потребительской кооперации в Людиновском районе»**

На реализацию данной подпрограммы ежегодно на 2021-2023гг. планируется направить средств, в сумме по *1 000,0 тыс. рублей*.

Средства предусматриваются на возмещение части затрат на доставку товаров первой необходимости в отдаленные сельские магазины.

**8. Муниципальная программа «Развитие и деятельность печатного средства**

**массовой информации МАУ «Редакция газеты «Людиновский рабочий»**

В рамках программы предусмотрены средства из бюджета муниципального района ежегодно в 2021-2023гг. в размере *3 419,0 тыс. рублей*, из них: средства в сумме *3 389,0 тыс. рублей* планируется направить на предоставление субсидии МАУ «Редакция газеты «Людиновский рабочий» на финансовое обеспечение выполнения муниципального заданияи в сумме *30 тыс. рублей* на проведение конкурсов журналистских работ.

**9. Муниципальная программа «Доступная среда в Людиновском районе»**

На реализацию программы в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов планируется ежегодно направить средств, в сумме *250 тыс. рублей*.

Средства в бюджете запланированы на мероприятия:

- социально культурные для инвалидов и маломобильных групп населения - *100,0 тыс. рублей;*

- формирование доступной среды для инвалидов и маломобильных групп населения - *150 тыс. рублей*.

**10. Муниципальная программа «Поддержка развития российского казачества на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

На реализацию программы в 2021 году и плановом периоде 2022-2023 годов планируется ежегодно направить средств из бюджета в сумме *60 тыс. рублей*, из них на реализацию мероприятий:

- организацию и проведение фестивалей казачьей культуры, тематических мероприятий в честь православных и казачьих праздников, участие в краевых культурных мероприятиях - *15 тыс. рублей*;

- подготовку и проведение учебно-полевых сборов, семинаров, смотров, иных мероприятий, направленных на совершенствование патриотического воспитания молодежи - *15 тыс. рублей*;

- участие казачьих обществ в мероприятиях по охране общественного порядка - *30 тыс. рублей.*

**11. Муниципальная программа «Профилактика правонарушений в Людиновском районе»**

На реализацию программы на 2021 год и плановый период запланированы ежегодные расходы в сумме *530 тыс. рублей* на осуществление мероприятий:

- профилактику правонарушений в масштабах муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» (приобретение и содержание оперативно-технических средств, средств оргтехники и т.д.) - *80 тыс. рублей*;

- профилактику правонарушений несовершеннолетних и молодежи (поощрительные выплаты лицам, активно осуществляющим деятельность по профилактической работе с несовершеннолетними и семьями, состоящими на профилактических учетах) - *20 тыс. рублей;*

- профилактику правонарушений в общественных местах и на улицах (установка систем видеонаблюдения в местах массового скопления людей, проведение рейдов на улицах и в других общественных местах добровольными народными дружинами) - *430 тыс. рублей.*

**12. Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем, коммунальными услугами населения и благоустройство территорий Людиновского района»**

На реализацию программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем, коммунальными услугами населения и благоустройство территорий Людиновского района» в бюджете предусмотрены средства: в 2021 году в сумме *4 968,0 тыс. рублей*; в 2022 году - *4 962,0 тыс. рублей*; в 2023 году - *4 956,0 тыс. рублей*.

В рамках программы средства запланированы на реализацию трех подпрограмм:

**Подпрограмма «Чистая вода в Людиновском районе»**

На реализацию подпрограммы в 2021 году и плановый период планируется направить средств ежегодно в размере *900,0 тыс. рублей*.

Средства предусматриваются на реализацию мероприятий:

- на разработку проектно-сметной документации, строительство, капитальный ремонт и содержание водопроводных сетей на 2021 год и плановый период ежегодно в размере *500,0 тыс. рублей*;

- на проведение мероприятий по нормативному содержанию независимых источников водоснабжения в поселениях в размере *400 тыс. рублей* ежегодно в 2021-2023гг.

**Подпрограмма «Расширение сети газопроводов и строительство объектов газификации, объектов коммунальной инфраструктуры на территории Людиновского района»**

В целом на реализацию мероприятий подпрограммы на очередной финансовый год и плановый период планируется направить средств ежегодно, в размере *1 700,0 тыс. рублей*

Средства планируется использовать на мероприятия:

- развитие инфраструктуры для обеспечения природным газом потребителей Людиновского района в размере *1 050,0 тыс. рублей* ежегодно на 2021 и плановый период;

- строительство сетей водоснабжения, водоотведения, электроснабжения для обеспечения земельных участков многодетных семей в размере *650,0 тыс. рублей* ежегодно на 2021 год и плановый период.

**Подпрограмма «Проведение капитального ремонта общего имущества в МКД, текущего ремонта жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности»**

В рамках подпрограммы в бюджете предусматриваются средства на взносы в Фонд капитального ремонта многоквартирных Калужской области на период 2021-2023гг. в размере *140 тыс. рублей* (ежегодно).

Кроме того, в рамках муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем, коммунальными услугами населения и благоустройство территорий Людиновского района» предусмотрены средства федерального бюджета на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей: в 2021 году в сумме *2 228,0 тыс. рублей*; в 2022 году - *2 222,0 тыс. рублей* и в 2023 году - *2 216,0 тыс. рублей*.

**13. Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в Людиновском районе»**

На реализацию программы в бюджете предусмотрены средства: на 2021 год в сумме *14 615,0 тыс. рублей*, 2022 год - *5 816,0 тыс. рублей*, 2023 год - *3 787,0 тыс. рублей*.

В рамках данной программы в 2021-2023 годах предусматриваются средства на реализацию отдельных мероприятий по охране окружающей среды, из них на:

- содержание полигона твердых бытовых отходов (обеспечение безопасности полигона ТБО, затраты на расширение полигона, рекультивация полигона): в 2021 году планируется направить *10 778,0 тыс. рублей*, в том числе средства областного бюджета в сумме *9 766,0 тыс. рублей* и на плановый период ежегодно в размере *2 160,0 тыс. рублей* из них, средства областного бюджета в объеме *1 148,0 тыс. рублей*;

- учет численности животных и проведение мероприятий по организации конкурсов-смотров животных ежегодно в 2021-2023 годах по *150,0 тыс. рублей* (мероприятия не свойственны, для данной программы;

- ликвидация несанкционированных свалок бытовых отходов на территории муниципального района на 2021-2023гг (ежегодно) в объеме *1 188,0 тыс. рублей*;

- поддержание сводного тома ПДВ (ежегодно) в объеме *240,0 тыс. рублей*;

- мониторинг состояния окружающей среды на 2021 год в объеме *181,0 тыс. рублей*;

- зарыбление озера Ломпадь (в целях очистки травоядными видами рыб) на 2021 год и плановый период (ежегодно) в объеме *2 041,0 тыс. рублей*;

- осуществление государственных полномочий по созданию административных комиссий на 2021-2023гг. ежегодно в размере *37 тыс. рублей* за счет средств областного бюджета.

В муниципальной программе «Охрана окружающей среды в Людиновском районе» на 2019-2025годы, утвержденная постановлением от 12.02.2019 № 173 (изменения от 01.10.2020 № 1118) на реализацию программы предусматривается средств из бюджета муниципального района: 2021 год - *3 101,0 тыс. рублей*, 2022 год - *3 125,0 тыс. рублей* и 2023год- *2 585,0 тыс. рублей*. В бюджете на реализацию мероприятий предусматриваются средства из местного бюджета: на 2021 год - *4 812,0 тыс. рублей*, 2022 год - *4 631,0 тыс. рублей* и 2023 год - *2 602 тыс. рублей*. На ликвидацию несанкционированных свалок предусмотрено в программе: 2021 год - *600,0 тыс. рублей*; 2022 год - *600,0 тыс. рублей*; 2023 год - *650,0 тыс. рублей*. На учет численности животных и проведение мероприятий по организации конкурсов-смотров животных (мероприятия не свойственны, для данной программы) предусмотрено: 2021 год - *30,0 тыс. рублей*; 2022 год - *50,0 тыс. рублей*; 2023 год - *50,0 тыс. рублей*. На зарыбление озера Ломпадь предусмотрено средств, в программе ежегодно 2021-2023гг. по 100,0 тыс. рублей. Расходы, предусмотренные в программе на реализацию вышеуказанных мероприятий не сопоставимы с расходами, предусмотренными в бюджете, это свидетельствуют о том, что обоснования и расчеты в потребности не производились.

**14. Муниципальная программа «Экономическое развитие Людиновского района»**

Средства на реализацию программы и подпрограммы «Повышение транспортной доступности, улучшение качества пассажирских перевозок в Людиновском районе» планируется на 2021-2023гг. направить на оплату выполнения работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок по регулируемым тарифам по пригородным маршрутам в границах муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» в размере *6 500 тыс. рублей* (ежегодно).

**15. Муниципальная программа «Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Людиновском районе»**

На реализацию данной программы ежегодно в 2021-2023гг. планируется направить средств, в размере *5 287,0 тыс. рублей*.

**Подпрограмма «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в муниципальном районе «Город Людиново и Людиновский район»**

В рамках данной подпрограммы предусмотрены средства в сумме *50 тыс. рублей* ежегодно в 2021-2023 годах.

**Подпрограмма «Молодежь Людиновского района»**

На реализацию мероприятий данной подпрограммы планируется ежегодно в 2021-2023гг. направлять средств, в размере *930 тыс. рублей*.

**Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей Людиновского района»**

Цель подпрограммы является повышение удовлетворенности населения услугами по организации отдыха и оздоровления детей в муниципальном районе.

На реализацию подпрограммы в бюджете ежегодно на 2021-2023гг. предусмотрены расходы в объеме *4 307,0 тыс. рублей*, из них *2 057,0 тыс. рублей* за счет средств областного бюджета. Расходы на организацию отдыха и оздоровление детей в общем объеме всех расходов предусмотренных в рамках данной программы составляют 81,5%.

**16. Муниципальная программа «Развитие дорожного хозяйства в Людиновском районе»**

На реализацию муниципальной программы предусмотрены расходы: в 2021 году в сумме *12 422,0 тыс. рублей*, в 2022год - *15 150,0 тыс. рублей* и 2023 год - *16 988,0 тыс. рублей*.

**Подпрограмма «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог в Людиновском районе»**

В рамках подпрограммы средства планируется направить: в 2021 году в сумме *12 422,0 тыс. рублей,* в 2022 году в сумме *15 150,0 тыс. рублей* и в 2023 году в сумме *16 988,0тыс. рублей* на реализацию мероприятий:

- строительство, реконструкция и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения: в 2021 году в сумме *4 348,0 тыс. рублей*, на 2022год - *5 302,0 тыс. рублей* и на 2023 год - *5 946,0 тыс. рублей*;

- текущий ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных дорожных сооружений в 2021 году - *8 074,0 тыс. рублей*, в 2022 году - *9 848,0 тыс. рублей* и в 2023 году - *11 042,0 тыс. рублей*.

**17. Муниципальная программа «Совершенствование системы гидротехнических сооружений на территории Людиновского района»**

На реализацию программы в бюджете муниципального района предусматриваются бюджетные ассигнования: в 2021 году в сумме *32 423,0 тыс. рублей*; в 2022-2023 годах ежегодно по *31 738,0 тыс. рублей*.

Средства планируется направить на:

- обеспечение непрерывности эксплуатации, технического обслуживания и безопасности гидротехнического сооружения путем выполнения комплекса мероприятий по содержанию и поддержанию гидротехнического сооружения в нормативном состоянии ежегодно в 2021-2023 годах в размере *2 900 тыс. рублей*;

- создание материальных запасов для ликвидации возможных последствий чрезвычайных ситуаций на ГТС ежегодно в 2021-2023 годах в сумме *90 тыс. рублей*;

- выполнение мероприятий по замечаниям, предписаниям декларации безопасности ГТС: 2021 год - *1 633,0 тыс. рублей*; 2022-2023гг. ежегодно - *1 548,0 тыс. рублей*;

- проект реконструкции гидротехнических сооружений Людиновского водохранилища в 2020 году- *4 554 тыс. рублей*;

- реконструкцию гидротехнических сооружений Людиновского водохранилища на 2021 год в сумме *2 7 800,0 тыс. рублей*, на плановый период ежегодно - *27 200,0 тыс. рублей;*

**18. Муниципальная программа «Повышение эффективности использования топливно-энергетических ресурсов в Людиновском районе»**

На реализацию мероприятий муниципальной программы в бюджете запланированы средства: на 2021 год в сумме *2 770,0 тыс. рублей*; на плановый период ежегодно в размере *2 595,0 тыс. рублей*.

Средства предусмотрены на реализацию мероприятий, связанных с энергосбережением в сфере жилищно-коммунального хозяйства:

- организацию систем индивидуального поквартирного теплоснабжения малоэтажных домов, проектирование системы газоснабжения для домов, переходящих на индивидуальное отопление;

- предоставление субсидий на возмещение затрат, связанных с приобретением топливно-энергетических ресурсов для населения и объектов социально-культурного быта теплоснабжающих организаций, расположенных на территории района;

- разработку проектно-сметной документации отопительных котельных с применением энергосберегающих технологий.

**19. Муниципальная программа «Управление земельными и муниципальными ресурсами Людиновского района»**

На реализацию программы в 2021 году планируется направить средств, в размере *975,0 тыс. рублей,* в 2022 году - *857,0 тыс. рублей* и 2023 год - *1 033,0 тыс. рублей*.

Средства предусмотрены на проведение мероприятий:

- формирование базы данных о муниципальном имуществе и земельных участках в 2021году в размере *76,0 тыс. рублей* и на плановый период ежегодно в размере *60, тыс. рублей;*

- межевание и постановку на государственный кадастровый учет земельных участков, расположенных на территории сельских поселений ежегодно в 2021-2023гг. в размере *100,0 тыс. рублей*;

- межевание и постановку на государственный кадастровый учет земельных участков с целью предоставления без проведения торгов, включая расходы на топографическую съемку, раздел и объединение земельных участков ежегодно в 2021-2023гг. - *50,0* *тыс. рублей*;

- проведение работ по межеванию и постановке на кадастровый учет земельных участков с целью предоставления без проведения торгов, включая расходы на топографическую съемку, раздел и объединение земельных участков ежегодно на 2021-2023гг. в сумме *150,0 тыс. рублей*;

- реализацию Прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества городского поселения «Город Людиново» - расходы на оценку объектов ежегодно в 2021-2023 годах - *20 тыс. рублей*;

- изготовление технической документации на объекты муниципального и выявленного бесхозного имущества - в сумме *50,0 тыс. рублей* ежегодно в 2021 году и плановом периоде 2022-2023 годов;

- реализацию мероприятий в области комплексных кадастровых работ: 2021 год - *489,0 тыс. рублей*; 2022год - *387,0 тыс. рублей*; 2023 год - *420,0 тыс. рублей*;

- оплату инженера в проверках, проводимых в рамках осуществления муниципального земельного контроля в сумме *40 тыс. рублей* ежегодно в 2021-2023 годах;

- кадастровых работ по образованию земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения, государственная собственность на которые не разграничена, для дальнейшего перевода их в земли запаса на 2023 год в размере *143,0 тыс. рублей*.

**20. Муниципальная программа «Развитие туризма в Людиновском районе»**

В рамках реализации данной программы из бюджета муниципального района планируется направить средств ежегодно в 2021 году и плановом периоде 2022-2023 годов в размере *450 тыс. рублей* на финансирование издания методической, справочной литературы по вопросам развития туризма, организацию выступлений творческих коллективов Людиновского района на ярмарках и иных мероприятиях событийного культурно-познавательного туризма.

**21. Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий в Людиновском районе»**

На реализацию мероприятий муниципальной программы предусматриваются расходы на 2021 год в сумме *2 935,0 тыс. рублей*, на 2022 год в сумме *1 834,0 тыс. рублей* и на 2023 год в сумме *36 378,0 тыс. рублей*.

**Подпрограмма «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения»**

В рамках подпрограммы средства из бюджета планируется направить на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов, в 2021 году в сумме *2 335,0 тыс. рублей*, в 2022 и 2023 годах в сумме *1 234,0 тыс. рублей* и *300,0 тыс. рублей* соответственно.

**Подпрограмма «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях»**

Выделенные в рамках подпрограммы бюджетные ассигнования планируется направить на осуществление мероприятий по созданию современного облика сельских территорий, а также на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности: в 2021 году в сумме *600,0 тыс. рублей* и в 2022-2023 годах ежегодно в размере *36 078,0 тыс. рублей.*

**22. Муниципальная программа «Развитие предпринимательства на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

На реализацию данной муниципальной программы из бюджета района в 2021 году планируется направить средств, в сумме *1 419,0 тыс. рублей*, в 2022-2023 годах ежегодно по *1 482,0 тыс. рублей*, в том числе за счет средств областного бюджета в сумме *982,0 тыс. рублей* ежегодно.

Вышеуказанные средства предусмотрены на предоставление финансовой и имущественной поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства.

**23. Муниципальная программа «Кадровая политика муниципального района**

**«Город Людиново и Людиновский район»**

На реализацию данной муниципальной программы планируется направить средств, в 2021году в размере *5 529,0 тыс. рублей* и на плановый период в размере *5 539,0 тыс. рублей.*

Целью муниципальной программы является:

- укомплектование кадрами органов местного самоуправления;

- повышение квалификации муниципальных служащих, работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы, и работников, осуществляющих профессиональную деятельность по профессиям рабочих;

- повышение социальной защиты и привлекательности работы в органах местного самоуправления.

**24. Муниципальная программа «Семья и дети в Людиновском районе»**

Целью программы является повышение уровня и качества жизни семей с детьми, проживающих на территории Людиновского района.

На реализацию программы в бюджете предусматриваются средства: 2021 год в объеме *148 154,0 тыс. рублей*, 2022 год - *151 621,0 рублей* и 2023 год - *153 136,0 тыс. рублей*.

В общем объеме расходов средства областного бюджета Калужской области: 2021 год - *71 874,0 тыс. рублей*; 2022 год - *72 741,0 тыс. рублей* и 2023 год - *73 119,0 тыс. рублей*, а так же средства федерального бюджета: 2021 год - *74 680,0 тыс. рублей*; 2022 год - *77 280,0 тыс. рублей* и 2023 год - *78 416,0 тыс. рублей*.

В общем объеме всех расходов предусмотренных на реализацию программы составляют средства областного и федерального бюджета в размере 98,9%.

**25. Муниципальная программа «Повышение правовой культуры населения, совершенствование и развитие избирательных технологий в Людиновском районе»**

На реализацию программы в бюджете муниципального района предусматриваются средства на 2021 год в размере *1453,0 тыс. рублей* на мероприятия:

повышение правовой культуры избирателей, в том числе молодых избирателей - *50,0 тыс. рублей*;

оказание содействие избирательным комиссиям в подготовке проведения выборов всех уровней - *903,0 тыс. рублей*;

подведение итого в выборах и проведение конкурсов среди участковых избирательных комиссий - *350,0 тыс. рублей*;

поощрение руководителей учреждений в организации и оказание содействия в выборах - *150,0 тыс. рублей*.

**Ведомственные целевые программы:**

**1. Ведомственная целевая программа «Совершенствование системы управления органами местного самоуправления муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

В рамках реализации мероприятий данной программы в проекте бюджета муниципального района предусмотрены бюджетные ассигнования: на 2021 год в сумме *195 876,0 тыс. рублей*, на плановый период 2022-2023 годов в размере *167 920,0 тыс. рублей* и *164 300,0 тыс. рублей* соответственно.

Средства в 2021 году планируются направить на:

- функционирование законодательных (представительных) органов власти - *516,0 тыс. рублей;*

- функционирование администрации муниципального района и ее структурных подразделений - *57 006,0 тыс. рублей*;

- функционирование исполнительных органов местного самоуправления (отдел финансов) - *8 107,0 тыс. рублей*;

- функционирование исполнительных органов местного самоуправления (отдел образования) - *3 225,0 тыс. рублей*;

- обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты муниципального района- *2 028,0 тыс. рублей*;

- функционирование исполнительных органов местного самоуправления (отдел культуры) - *1 976,0 тыс. рублей*;

- на создание резервных фондов - *150,0 тыс. рублей*;

- на реализацию проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований Людиновского района, основанных на местных инициативах - *500,0 тыс. рублей*;

- расходы по шефской помощи «Самум» - *150,0 тыс. рублей*;

- представительские расходы - *500,0 тыс. рублей*;

- содержание муниципального имущества - *250,0 тыс. рублей;*

- членские взносы в Совет муниципальных образований - *126,0 тыс. рублей*;

- функционирование исполнительных органов местного самоуправления (глава администрации МР) - *1 154,0* *тыс. рублей*;

- иные расходы - *110,0 тыс. рублей*;

- на содействие развитию социально-экономического потенциала - *79 114,0 тыс. рублей*.

Кроме того, в рамках данной программы отражены областные средства, предоставленные районному бюджету на исполнение полномочий по расчету и предоставлению дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений ежегодно в 2021-2023 годах, в сумме *40 964,0 тыс. рублей*.

В рамках программы «Совершенствование системы управления органами местного самоуправления муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов предусмотрены (ежегодно) расходы на оказание шефской помощи «Самум» в сумме *150,0 тыс. рублей*.

Администрацией муниципального района на оказание шефской помощи «Самум» 25.02.2003 года был заключен Договор о сотрудничестве с командиром РКВП «Самум», а не с воинской частью 62723 «Самум», хотя в 7 разделе Договора о сотрудничестве «Юридические адреса сторон» стоит печать воинской части. Полномочия «командиров» их статусы как командира корабля не подтверждены документально. В дополнительном соглашении от 26.12.2007 также стоит печать воинской части.

Согласно, пункта 3.1 Договора о сотрудничестве финансирование мероприятий по шефским связям предусматривалось осуществлять за счет средств городского бюджета.

Фактически, средства на финансирование шефской помощи на протяжении ряда лет предусматривались и осуществлялись за счет средств бюджета муниципального района.

Согласно пункту 4.2 дополнительного соглашения срок действия Договора о сотрудничестве не ограничен.

Администрация муниципального района на протяжении ряда лет перечисляет средства из бюджета муниципального района на оказание шефской помощи «Самум» на лицевые счета физических лиц, а не на счет воинской части. Основания для перечисления денежных средств на счета физических лиц отсутствовали.

Документы, подтверждающие целевое расходование средств перечисляемых администрацией из бюджета муниципального района на протяжении ряда лет, включая и 2020 год отсутствуют.

В Договоре о сотрудничестве от 25.02.2003 года не предусмотрена ответственность за нарушения в использовании бюджетных средств и документальное подтверждение в их расходовании, что не позволяет определить их целевое использование, о чем контрольно-счетной палатой указывалось при проведении проверок, в 2017году, в 2020 году (акт от 09.10.) и в заключении на исполнение бюджета муниципального района за 9 месяцев 2020 года.

В общем объеме всех расходов по данной программе расходы на содействие развитию социально-экономического потенциала в 2021 году составляют 47,1% и дотации 24,4%.

**2. Ведомственная целевая программа «Совершенствование системы градостроительного регулирования на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

В рамках программы предусматриваются средства на 2021 год в сумме *2 515,0 тыс. рублей* и на плановый период 2022 и 2023 годов *2 943,0 тыс. рублей* и *3 503,0 тыс. рублей* соответственно. Средства планируются направить на реализацию следующих мероприятий:

- корректировку схемы территориального планирования муниципального района в 2021 году - *22,0 тыс. рублей*, в 2022-2023 годах ежегодно - *30,0 тыс. рублей*;

- корректировку Правил землепользования и застройки поселений в 2021-2023 годах ежегодно - *300,0 тыс. рублей*;

- проектно-изыскательные работы ежегодно - *100 тыс. рублей*;

- разработку землеустроительной документации по описанию границ (части границ) населенных пунктов муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» в 2020 году в сумме *156 тыс. рублей* и по *16 тыс. рублей* ежегодно в 2021-2022 годах;

- выполнение комплекса кадастровых работ в 2021 году в сумме *578,0 тыс. рублей*, в 2022 году - *633,0 тыс. рублей* и в 2023 году - *1 129,0 тыс. рублей*;

- разработку землеустроительной документации по описанию границ (частей границ) территориальных зон муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»: в 2021году в сумме *46,0 тыс. рублей*; в 2022-2023гг. ежегодно - *50,0 тыс. рублей*;

- разработку землеустроительной документации по описанию границ (частей границ) населенных пунктов муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»: в 2021году в сумме *885,0 тыс. рублей*; в 2022 году - *1 262,0 тыс. рублей*; в 2023 году - *1 362,0 тыс. рублей;*

- устранение реестровых ошибок для внесения в сведения УГРН границ (частей границ) территориальных зон, границ (частей границ) населенных пунктов муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»: в 2021 году - *63,0 тыс. рублей*; в 2022 году - *47,0 тыс. рублей* и в 2023 году - *11,0 тыс. рублей*;

- обучение студентов в Калужском государственном университете им. К.Э. Циолковского по специальности «Архитектура» по целевому направлению в целях повышения уровня привлекательности профессиональной деятельности в сфере архитектуры и градостроительства - *271,0 тыс. рублей* ежегодно в 2021-2023 годах.

**Непрограммные расходы**

В рамках непрограммных расходов в проекте бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов предусматриваются:

1) расходы за счет средств, предоставленных межбюджетных трансфертов из областного бюджета Калужской области на реализацию следующих мероприятий:

организацию и проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных ежегодно в 2021 и плановом периоде - *319,0 тыс. рублей*;

2) расходы за счет средств, предоставленных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета РФ:

- на осуществление переданных полномочий Российской Федерации:

проведение Всероссийской переписи населения на 2021 год - *675,0 тыс. рублей*;

по государственной регистрации актов гражданского состояния в 2021 году в сумме *1 676,0* *тыс. рублей*, в 2022 году и в 2023году - *1 735,0 тыс. рублей* и *1 522,0 тыс. рублей* соответственно;

составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в 2021 году - 5*,0 тыс. рублей*, 2022 год - *36,0 тыс. рублей* и 2023 год - *2,0 тыс. рублей*.

**8. Оценка размера дефицита бюджета муниципального района, сбалансированность бюджета муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и2023годов**

В соответствии с пунктом 3 статьи 92¹ БК РФ предлагаемый размер дефицита бюджета не превышает 10 процентов общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Бюджет муниципального района на 2021 год спланирован с дефицитом: в размере *25 934,0 тыс. рублей.*

На плановый период 2022 и 2023 годов дефицит (профицит) отсутствует.

В проекте районного бюджета в приложении № 17 предусмотрены источники финансирования дефицита бюджета муниципального района 2021 год, соответствующие статьи 96 БК РФ.

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2021 год является изменение остатков средств на счетах.

**Выводы**

Проект решения о бюджете муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов представлен в контрольно-счетную палату одновременно с документами и материалами, с соблюдением сроков, установленных статьей 185 БК РФ и Положением о бюджетном процессе.

В соответствии с требованиями пункта 4 статьи 169 БК РФ Проект решения о бюджете составлен на три года - очередной финансовый год (2021год) и на плановый период (2022 и 2023 годов) и учтены положения пункта 4 статьи 184.1 БК РФ.

Представленный Проект решения о бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов по своему содержанию соответствует требованиям 184.1 БК РФ.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения, по своему составу и содержанию соответствуют требованиям статьи 184.2 БК РФ и статьи 5 Положения о бюджетном процессе.

# Проект решения о бюджете сформирован в соответствии с бюджетной классификацией, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации

# от 08.06.2020 № 99н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

Бюджет муниципального района на 2021 год с планирован:

по доходам в объеме *1 585 919,0тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 084 691,0* *тыс. рублей*;

с общим объемом расходов в сумме *1 611 853,0 тыс. рублей*.Бюджет на 2021год спланирован с дефицитом в размере *25 934,0 тыс. рублей.*

На плановый период 2022 и 2023 годов бюджет с планирован:

на 2022 год по доходам в сумме *1 575 943,0*  *тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 063 163,0 тыс. рублей* и на 2023 год в сумме *1 631 942,0* *тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 100 886,0*  *тыс. рублей*;

с общим объемом расходов на 2022 год в сумме *1 575 943,0 тыс. рублей* и условно утвержденными расходами в сумме *12 819,0 тыс. рублей*; на 2023 год в сумме *1 631 942,0*  *тыс. рублей* и условно утвержденными расходами в сумме *26 553,0 тыс. рублей*;

На плановый период 2022 и 2023 годов дефицит (профицит) отсутствует.

В соответствии с пунктом 3 статьи 92¹ БК РФ предлагаемый размер дефицита бюджета на 2021 год не превышает 10 процентов общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

В доход бюджета муниципального района недопоступают довольно значимые доходы от арендаторов за аренду земельных участков. По данным аналитического учета отдела имущественных и земельных отношений задолженность за арендаторами за аренду земельных участков на 01.10.2020 составляет в размере *25 105,0 тыс. рублей*, из них: задолженность по основному долгу в сумме *20 234,0 тыс. рублей*, пени в сумме *4 871,0 тыс. рублей.*

Против уровня прошлого года задолженность увеличилась на *2 451,6 тыс. рублей*, или 10,8%. На протяжении ряда лет задолженность не снижается, что свидетельствует о низком уровне работы по взысканию платежей, о чем н контрольно-счетной палатой неоднократно указывалось в заключениях на исполнение бюджета и проведении контрольных мероприятий.

Расходная часть бюджета муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов сформирована в рамках 25 муниципальных программ и двух ведомственных программ с объемом расходов: 2021 год в сумме *1 609 178,0 тыс. рублей*, что составляет 99,8% от общего объема всех запланированных расходов; 2022 год - *1 561 034,0 тыс. рублей*, что составляет 99,9% от общего объема всех запланированных расходов и на 2023 год - *1 603 546,0 тыс. рублей*, что составляет 99,9% от общего объема расходов.

Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям, группам, подгруппам, видов расходов классификации расходов бюджета отражено в приложениях № 12-13 к Проекту решения.

В бюджете муниципального района расходы социального характера на 2021 год предусматриваются в объеме *1 323 463,0 тыс. рублей*, что составляет 82,0% от общего объема всех планируемых расходов, по отношению к 2019году расходы увеличились на *147 631,0 тыс. рублей* (за счет увеличения расходов на социальную политику, образование и культуру), или 12,5%, а по отношению к ожидаемому исполнению за 2020 год сократились на *17 594,0 тыс. рублей*, или 1,4%.

В общем объеме всех запланированных расходов на 2021 год, расходы составляют на: образование 39,0%; социальную политику 34,4%; культуру 6,3%; физическую культуру и спорт 2,3%.

В рамках Ведомственной программы «Совершенствование системы управления органами местного самоуправления муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов предусмотрены (ежегодно) расходы на оказание шефской помощи «Самум» в сумме *150,0 тыс. рублей*.

Администрацией муниципального района на оказание шефской помощи «Самум» 25.02.2003 года был заключен Договор о сотрудничестве с командиром РКВП «Самум», а не с воинской частью 62723 «Самум», хотя в 7 разделе Договора о сотрудничестве «Юридические адреса сторон» стоит печать воинской части. Полномочия «командиров» их статусы как командира корабля не подтверждены документально. В дополнительном соглашении от 26.12.2007 также стоит печать воинской части.

Согласно, пункта 3.1 Договора о сотрудничестве финансирование мероприятий по шефским связям предусматривалось осуществлять за счет средств городского бюджета.

Фактически, средства на финансирование шефской помощи на протяжении ряда лет предусматривались и осуществлялись за счет средств бюджета муниципального района.

Согласно пункту 4.2 дополнительного соглашения срок действия Договора о сотрудничестве не ограничен.

Администрация муниципального района на протяжении ряда лет перечисляет средства из бюджета муниципального района на оказание шефской помощи «Самум» на лицевые счета физических лиц, а не на счет воинской части. Основания для перечисления денежных средств на счета физических лиц отсутствовали. Документы, подтверждающие целевое расходование средств отсутствуют.

В Договоре о сотрудничестве от 25.02.2003 года не предусмотрена ответственность за нарушения в использовании бюджетных средств и документальное подтверждение в их расходовании, что не позволяет определить их целевое использование, о чем контрольно-счетной палатой указывалось при проведении проверок, в 2017году, в 2020 году (акт от 09.10.) и в заключении на исполнение бюджета муниципального района за 9 месяцев 2020 года. Бюджетные средства не могут использоваться не известно, на какие цели и с ненадлежащим оформлением нормативных актов и документов.

Расходы, в программе «Охрана окружающей среды в Людиновском районе» на реализацию мероприятий не сопоставимы с расходами, предусмотренными в бюджете, это свидетельствуют о том, что обоснования и расчеты в потребности не производились.

**Предложения**

По результатам проверки проекта решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов» контрольно-счетная палата муниципального района предлагает администрации муниципального района:

1) обеспечить исполнение показателей прогноза социально-экономического развития муниципального района, доходной и расходной части бюджета;

2) исключить из бюджета 2021 года и планового периода 2022-2023годов (ежегодные) расходы на оказание шефской помощи «Самум» в сумме *150,0 тыс. рублей*;

3) исключить из бюджета 2021 года и планового периода 2022-2023годов (ежегодные) расходы, связанные с учетом численности животных и проведением мероприятий по организации конкурсов-смотров животных в сумме *150,0 тыс. рублей* (мероприятия не свойственны, для муниципальной программы «Охрана окружающей среды в Людиновском районе», расходы по отношению к предыдущим годам необоснованно увеличились в 2021 году на *120,0 тыс. рублей* и плановый период на *100,0 тыс. рублей*);

4) пересмотреть муниципальную программу «Охрана окружающей среды в Людиновском районе» с учетом всех замечаний выявленных в период проведения проверки;

5) принять меры по сокращению и взысканию задолженности за аренду земельных участков;

6) при исполнении бюджета в рамках установленных полномочий исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объёма средств и достижения наилучшего результата;

7) обратить внимания на не устранение нарушений, выявленных при проведении контрольных мероприятий на предмет расходования бюджетных средств, в рамках реализации муниципальных программ и экспертно-аналитических мероприятий;

8) пересмотреть муниципальные программы в рамках требований предусмотренных постановлением администрации муниципального района от 26.10.2018 № 1547 «Порядка принятия решения о разработке муниципальных программ муниципального района, их формирования, реализации и Порядка проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ».

**Заключение**

Контрольно-счетная палата муниципального района считает возможным рассмотрение проекта решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» в первом чтении на уровне ЛРС, с учетом замечаний и предложений.

В соответствии с пунктом 1 статьи 8 Положения о бюджетном процессе заключение на проект решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» направить Главе муниципального района и Главе администрации муниципального района.

**Председатель контрольно-счетной палаты В.А. Афонина**