**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект решения Людиновского Районного Собрания « О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в первом чтении**

**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 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 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), решения ЛРС от 04.08.2016 № 83 Об утверждении «Положения о бюджетном процессе в муниципальном районе «Город Людиново и Людиновский район» в новой редакции и пунктом 3.4 Плана работы.

Администрацией муниципального района проект решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее - Проект бюджета) направлен на рассмотрение в ЛРС в установленный срок, что соответствует пункту 1 статьи 185 БК РФ, пункту 1 статьи 6 Положения о бюджетном процессе.

В контрольно-счетную палату проект решения о бюджете муниципального района представлен для рассмотрения в установленный срок, в соответствии со статьей 6 Положения о бюджетном процессе.

Целью подготовки заключения является проверка обоснованности доходных и расходных статей, дефицита бюджета.

При подготовке заключения проверены и оценены нормативные документы определяющие порядок формирования бюджета муниципального района на соответствие требованиям БК РФ и Положения о бюджетном процессе.

**2. Анализ материалов и документов, представленных к проекту бюджета муниципального района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»**

На основании распоряжении администрации муниципального района от 28.09.2018 № 417-р в целях обеспечения бюджетного планирования при разработке проекта бюджета муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов создана комиссия.

В соответствии с пунктом 3 статьи 184 БК РФ и статьи 2 Положения № 83 администрацией муниципального района постановлением от 25.05.2016 № 642/1 утверждено Положение о порядке и сроках составления проекта бюджета муниципального района.

Проект бюджета муниципального района на очередной финансовый год и плановый период составлен в соответствии с пунктом 4 статьи 169 БК РФ и статьи 2 Положения о бюджетном процессе бюджет муниципального района.

В соответствии с пунктом 2 статьи 172 БК РФ формирование проекта 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, утвержденных постановлением администрации муниципального района от 24.10.2018 № 1530;

муниципальных программах.

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

Прогноз социально-экономического развития муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» разработан в соответствии со статьей 173 БК РФ.

В соответствии со статьей 184.2 БК РФ и статьей 5 Положения о бюджетном процессе одновременно с проектом решения о бюджете муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов представлены документы и материалы:

основные направления бюджетной и налоговой политики РФ утвержденные постановлением администрации муниципального района от 24.10.2018 № 1530;

предварительные итоги социально-экономического развития муниципального района за истекший период текущего финансового года и ожидаемые итоги за текущий финансовый год;

прогноз социально-экономического развития муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»;

оценка ожидаемого исполнения бюджета за текущий финансовый год;

прогноз основных характеристик бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов;

пояснительная записка к проекту бюджета;

верхний предел муниципального долга муниципального района на конец очередного финансового года и на конец каждого года планового периода;

распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов;

реестр источников доходов бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов;

перечень и паспорта муниципальных программ и ведомственных целевых программ.

Проект решения о бюджете сформирован в соответствии с бюджетной классификацией, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления».

Структура и содержание проекта решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново Людиновский район» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» по своему содержанию соответствует требованиям статьи 184.1 БК РФ, статьи 2 Положения о бюджетном процессе.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» соответствует требованиям изложенным, в статье 184.2 БК РФ и статьи 5 Положения о бюджетном процессе.

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

**муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2019 год и плановый период и предварительные итоги социально-экономического развития муниципального района**

Прогноз социально-экономического развития муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2019 год и на плановый период 2020 - 2021 годы (далее - прогноз) разработан в соответствии с [постановлением](consultantplus://offline/ref=2A75C0AC37927C027FEE90A2E691EA41697123718C0C8B2024A2B2EC5E2699548Ft702H) администрации муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» «Об утверждении Положения о порядке и сроках составления проекта бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на очередной финансовый год и плановый период от 25.05.2016 N 642/1.

Показатели сформированы на основе анализа материалов представленных предприятиями и учреждениями муниципального района, государственной статистикой, исходя из складывающейся социально-экономической ситуации в районе, предполагаемого осуществления инвестиционных проектов и соглашений в Людиновском районе. При этом прогноз на первый год служит базой для разработки бюджета, а следующие два года являются плановым периодом, на протяжении которого прослеживаются полученные результаты заявленной экономической политики органов местного самоуправления.

Показатели Прогноза разработаны в двух вариантах.

Базовый вариант предполагает сдержанную динамику развития экономики на протяжении всего прогнозного периода, основанную на незначительном росте потребительского спроса, умеренной инвестиционной политике частных компаний и сохранении бюджетных ограничений.

Базовый вариант прогноза вошел в состав Прогноза социально- экономического развития Людиновского района и в прогноз Калужской области на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов и этот вариант используется для разработки параметров бюджета городского поселения на 2019-2021 годы.

Целевой вариант базируется на более позитивной конъюнктуре рынка, смягчении денежно- кредитной политики, повышении инвестиционной активности и восстановлении внутреннего спроса.

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

Основными макроэкономическими показателями являются: валовый продукт, фонд оплаты труда, оборот розничной торговли, объем платных услуг.

Макроэкономические показатели прогноза социально-экономического развития муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов характеризуются экономическим ростом, увеличением заработной платы и не свидетельствуют об ухудшении экономической ситуации в основных сферах экономической деятельности.

Среди макроэкономических показателей наблюдается тенденция уменьшения численности населения.

Согласно информации Калугастата численность населения в районе по состоянию на 01.01.2018 года составила 42421 человек, из них в городском поселении 38267. человек. По базовому варианту прогноза за 3 года среднегодовая численность населения составит 41300 человек, что на 3,3% ниже уровня 2017 года.

Среднемесячная заработная плата 1 работающего ожидается в 2018 году в размере *22100,0 рублей*, на крупных и средних на уровне 30000,0 рублей.

Согласно прогноза социально-экономического развития на 2019-2021гг. среднемесячная заработная плата (базовый вариант) планируется в размере *23640 рублей*, *25295 рублей* и *27070 рублей* соответственно. Заработная плата в целом по экономике за 2019-2021гг. в условиях базового сценария возрастет на 9,2%, а по целевому варианту на 12,2%.

В прогнозируемом периоде 2019-2021гг. по базовому варианту на малых предприятиях число занятого населения по отношению к 2017 году возрастет на 11-16%.

Количество малых предприятий к 2021 году составит 323 ед., рост против 2018 года на 19ед.

Объем инвестиций по базовому варианту в 2019-2021гг. прогнозируется в объеме 2,0 млрд. рублей, 2,3 млрд. рублей и 6,7 млрд. рублей соответственно. Увеличение темпов роста инвестиций в основной капитал прогнозируется за счет реализации новых проектов на территории особой экономической зоны «Калуга», модернизации производств крупных, средних предприятий и субъектов малого и среднего предпринимательства.

К 2021году объем оборота розничной торговли увеличится на 1,8%.

За 9 месяцев 2018 года наблюдалась положительная динамика развития макроэкономических показателей.

Рост промышленного производства обусловлен увеличением производства транспортных средств, в частности железнодорожных локомотивов.

Индекс промышленного производства за 9 месяцев 2018 года сложился на уровне 148,2% к уровню аналогичного периода 2017 года.

Объем оборота розничной торговли составил в размере *2 904,6 млн. рублей*, что составило к уровню 2017 года в сопоставимой оценке 102,0%.

Объем платных услуг, оказываемых населению, составил в размере *508,8 млн. рублей*, что составило к уровню 2017 года в сопоставимой оценке 100,0%.

Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования по состоянию на 01.10.2018 года составил 121,0 %.

Ситуация на рынке труда характеризуется как стабильная. Численность официально зарегистрированных безработных по состоянию на 01.07.2018 составляет 159 человек, что ниже показателя уровня прошлого года более чем в два раза.

В 2018 году объем производства валовой сельскохозяйственной продукции, выпущенной всеми товаропроизводителями, ожидается на уровне 3469 млн. рублей или 129,7% в сопоставимой оценке к 2017 году.

Вовлечено в сельскохозяйственный оборот 200га неиспользуемых земель. В течение 2019-2021 годов планируется вовлечение в оборот еще 1000 га. В районе возрождается садоводство: ООО «Зеленые линии»-Калуга» заложило сады на площади 120га и сбор яблок в год составляет свыше 50тн.

Активно развивается овощеводство закрытого грунта. В 2018 году ООО «Агро-Инвест» ввело в эксплуатацию 12,5 га. теплиц. Площадь теплиц в настоящее время составляет свыше 80га. В текущем году планируется собрать 24 тыс. тонн овощей. В 2019-2021 годах прогнозируется стабильный рост сельского хозяйства. Выпуск сельскохозяйственной продукции в 2019 году составит свыше 4 млрд. рублей. Индекс физического объема производства сельхозпродукции прогнозируется на уровне 113%.

**4. Основные характеристики бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, исполнение за 2017 год и ожидаемое исполнение за 2018 год**

Параметры доходов бюджета муниципального района на 2019 год и плановый период определены по нормативам распределения от федеральных, региональных и отдельных видов налогов и неналоговых доходов в соответствии с БК РФ, федеральным и областным законодательством.

Бюджет на 2019 год сформирован с:

объемом доходов в сумме *1 691 050,2 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 283 458,3 тыс. рублей*;

общим объемом расходов в сумме *1 709 566,7* *тыс. рублей;*

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального района в сумме *32 069,8 тыс. рублей*

нормативной величиной резервного фонда администрации муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» в сумме *150,0 тыс. рублей*;

верхним пределом муниципального внутреннего долга на 01.01.2020 в сумме *33 405,3 тыс. рублей*;

предельным объемом муниципального долга в сумме *185 167,0* *тыс. рублей;*

дефицитом бюджета в сумме  *18 516,5 тыс. рублей*.

Бюджет на 2020 и 2021 год сформирован с:

общим объемом доходов на 2020 год в сумме *1 678 520,4 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 253 497,0*  *тыс. рублей*, и на 2021 год в сумме *1 636 934,7 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме  *1 193 719,1тыс. рублей;*

общим объемом расходов на 2020 год в сумме *1 689 205,2*  *тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *11 185,3* *тыс. рублей* и на 2021 год в сумме  *1 650 283,1тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *23 418,2*  *тыс. рублей;*

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального района на 2020 год в сумме *10 412,0 тыс. рублей* и на 2021 год в сумме *10 412, тыс. рублей*;

нормативной величиной резервного фонда на 2020 год в сумме *150,0 тыс. рублей* и на 2021 год в сумме *150,0 тыс. рублей*;

верхним пределом муниципального внутреннего долга на 01.01.2021 года в сумме  *21 700,0 тыс. рублей*, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей и на 01.01.2022 в сумме *9 900,0 тыс. рублей*, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;

предельным объемом муниципального долга на 2020 год в сумме *223 902 тыс. рублей*, на 2021 год в сумме *251 484,8 тыс. рублей*;

дефицитом бюджета на 2020 год в сумме *10 684,8 тыс. рублей* и на 2021 год в сумме *13 348,4 тыс. рублей*.

Установленный в проекте решения о бюджете размер резервного фонда соответствует ограничениям, изложенным в статье 81 БК РФ.

Условно утверждаемые расходы в проекте решения о бюджете определены в соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 БК РФ и составили на первый год планового периода в размере 2,5% назначение и на второй год планового периода из расчета 5,0% общего объема расходов без учета расходов предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение.

**(тыс. руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | показатели | Исполнение за 2017 год | Ожидаемое исполнение за 2018 год | Прогноз | | |
| 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| 1. | Доходы | 1298549,0 | 1498328,0 | 1691050,2 | 1678520,4 | 1636934,7 |
| 2. | Расходы | 1306890,0 | 1412869,0 | 1709566,7 | 1689205,2 | 1650283,1 |
| 3. | Дефицит (-), Профицит (+) | -8341,0 | +85459,0 | -18516,5 | -10684,8 | -13348,4 |

**Структура доходной части бюджета муниципального района на 2019 год и плановый период 2020-2021гг. сформирована за счет следующих источников:**

**(тыс. руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование  источников доходов | Ожидаемое исполнения в 2018 году | 2019 год  план | Удельный вес в общем объеме доходов | 2020 год  план | Удельный вес в общем объеме доходов | 2021 год  план | Удельный  вес в общем объеме доходов |
|  | **Доходы всего** | **1498328,0** | **1691050,2** | **100,0** | **1678520,4** | **100,0** | **1636934,7** | **100,0** |
| 1. | **Налоговые и неналоговые доходы** | **407452,0** | **407591,9** | **24,1** | **425023,4** | **25,3** | **443215,5** | **27,1** |
| 2. | **Налоговые доходы** | **362184,0** | **358488,8** | **21,2** | **375142,0** | **22,3** | **392537,2** | **24,0** |
|  | **Налоги на прибыль, доходы всего** | **293115,0** | 287355,3 | 17,0 | **301726,3** | **18,0** | **316867,3** | 19,4 |
|  | в том числе: налог на доходы физических лиц | 292415,0 | 286570,3 | 17,0 | 300899,3 | 18,0 | 315944,4 | 19,3 |
|  | налог на прибыль | 700,0 | 785,0 | 0,05 | 827,0 |  | 929,9 | 0,1 |
|  | **Акцизы** | **10148,0** | 10412,0 | 0,6 | 10412,0 | 0,6 | 10412,0 | 0,6 |
|  | **Налоги на совокупный доход всего, в том числе** | **49695,0** | 51153,2 | 0,3 | 53089,2 | 3,2 | 55249,5 | 3,4 |
|  | налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогооблажения | 25396,0 | 27554,6 | 0,2 | 29483,4 | 1,7 | 31517,8 | 1,9 |
|  | единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 24279,0 | 22891,2 | 0,1 | 22891,1 | 1,4 | 23007,2 | 1,4 |
|  | единый сельскохозяйственный налог | 20,0 | 20,0 | - | 20,2 | - | 23,0 | - |
|  | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения |  | 687,1 | - | 694,5 | - | 704,3 | - |
|  | **Налог на имущество всего, в том числе** | **5150,0** | 5090,1 | 0,3 | 5207,3 | 0,3 | 5301,2 | 0,3 |
|  | налоги на имущество организаций | 5150,0 | 5090,1 | 0,3 | 5207,3 | 0,3 | 5301,2 | 0,3 |
|  | **Государственная пошлина** | **4076,0** | 4478,2 | 0,2 | 4707,1 | 0,3 | 4707,1 | 0,3 |
| 3. | **Неналоговые доходы** | **45268,0** | **49103,0** | **2,9** | **49881,3** | **3,0** | **50678,3** | **3,1** |
|  | Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 11455,0 | 11505,0 | 0,1 | 11505,1 | 0,7 | 11505,1 | 0,7 |
|  | Платежи при использовании природными ресурсами | 750,0 | 750,0 | 0,04 | 750,0 | 0,05 | 750,0 | 0,05 |
|  | Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат | 27036,0 | 31118,0 | 1,8 | 31896,2 | 1,9 | 32693,2 | 2,0 |
|  | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1944,0 | 1900,0 | 0,1 | 1900,0 | 0,1 | 1900,0 | 0,1 |
|  | Административные платежи и сборы |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 3830,0 | 3830,0 | 0,2 | 3830,0 | 0,2 | 3830,0 | 0,2 |
|  | Прочие неналоговые доходы | 253,0 |  |  |  |  |  |  |
| 4. | **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ** | **1090876,0** | **1283458,3** | **75,9** | **1253497,0** | **74,6** | **1193719,1** | **72,9** |

Бюджет муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» разработан с учетом налогового и бюджетного законодательства.

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

Общий объем доходной части бюджета муниципального района на 2019 год запланирован в сумме *1 691 050,2 тыс. рублей*. В 2019 году против ожидаемого исполнения в текущем году предусмотрено увеличение доходной части бюджета муниципального района на *192 722,2 тыс. рублей* или12,8% .

С учетом всех факторов налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района на 2019 год прогнозируются в объеме *407 591,9*  *тыс. рублей,* на плановый период2020-2021гг. в объеме  *425 023,4тыс. рублей* и *443 215,5 тыс. рублей* соответственно.

Общий объем налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района на 2019 год практически на уровне ожидаемого исполнения за 2018 год, увеличение предусмотрено всего лишь на 13,9 тыс. рублей. На плановый период 2020-2021гг. по отношению к 2019 году предусматривается увеличение налоговых и неналоговых поступлений в доход бюджета муниципального районам в объеме *17 432,4 тыс. рублей* и  *18 192,1тыс. рублей* соответственно.

Сумма налоговых доходов в 2019 году составит *358 488,8 тыс. рублей*, которая по сравнению с оценкой текущего года сокращение на *3 695,2 тыс. рублей* или 1,1%.

***Налоговые доходы в 2019 году сформированы за счет следующих видов налогов:***

налог на доходы физических лиц - *286 570,3тыс. рублей,* что составляет 80,0 %в общем объеме всех налоговых поступлений;

налог на прибыль - 785,0 *тыс. рублей*, что составляет всего лишь 0,2%в общем объеме всех налоговых поступлений;

акцизы по подакцизным товарам -*10 412,0 тыс. рублей*,что составляет 2,9%в общем объеме всех налоговых поступлений;

налоги на совокупный доход - *51 153,2 тыс. рублей*,что составляет 14,3 %в общем объеме всех налоговых поступлений;

налог на имущество организаций - *5 090,1 тыс. рублей*,что составляет 1,4% в общем объеме всех налоговых поступлений;

государственная пошлина - *4 478,2 тыс. рублей*, что составляет 1,2%в общем объеме всех налоговых поступлений;

***В составе неналоговых доходов составляют****:*

доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности -*11 505,0*  *тыс. рублей*,или 23,4%;

доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства - *31 118,0 тыс. рублей*,или 63,5%;

доходы от продажи материальных и нематериальных активов - *1 900,0* *тыс. рублей,* или 3,8%;

штрафы, санкции, возмещение ущерба - *3830,0 тыс. рублей,* или 7,8%и прочие неналоговые доходы - 750,0 *тыс. рублей*, или 1,5%.

Безвозмездные поступления в доходной части бюджета муниципального района на 2019 год составляют *1 283 458,3*  *тыс. рублей.*

По отношению ожидаемому исполнению 2018 года безвозмездные поступления на 2019 год увеличиваются на *192 582,3 тыс. рублей*, или 17,6%.

Данные анализа свидетельствуют о том, что доходная часть бюджета муниципального района на 2019 год сформирована за счет:

безвозмездных поступлений в размере  *1 283 458,3тыс. рублей*, что составляет 75,9 *%* в общем объеме доходной части бюджета;

налоговых доходов в размере *358 488,8 тыс. рублей*, что составляет 21,2 %;

неналоговых доходов в размере *49 103,0 тыс. рублей*, что составляет 2,9%.

На плановый период 2020-2021гг. доходная часть бюджета сформирована за счет безвозмездных поступлений в размере 74,6% и 72,9% соответственно.

**5. Оценка расходов проекта бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов**

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».

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

При формировании проекта бюджета муниципального района предусмотрена индексация оплаты труда работников органов власти и муниципальных учреждений с 01.10.2019 на 4,3%.

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

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 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов сформирована в рамках муниципальных программ, перечень которых утвержден постановлением администрации от 22.07.2016 № 1017 «Об утверждении перечня муниципальных программ муниципального района «Город Людиново и Людиновский район», 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

Бюджетные ассигнования на оплату коммунальных услуг на 2019 год и плановый период рассчитаны исходя из прогнозируемого индекса потребительских цен, определенного на федеральном уровне.

Общий объём расходов на 2019 год прогнозируется в размере *1 709 566,7 тыс. рублей,* что выше уровня исполнения 2017 года и ожидаемых расходов 2018 года на *402 676,7 тыс. рублей* и *296 697,7 тыс. рублей* соответственно.На плановый период 2020-2021гг. объем расходов определен в размере *1 689 205,2 тыс. рублей* и  *1 650 283,1тыс. рублей*.

В бюджете муниципального района расходы социального характера на 2019 год предусматриваются в объеме *1 295 984,4 тыс. рублей*, что составляет 75,8% от общего объема всех планируемых расходов.На плановый период расходы социального характера в обще объеме занимают 79% и 83,8%.

**Расходы социального характера за 2017 год, в оценке 2018 года и прогнозе на 2019-2021гг.**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | показатели | Исполнение  2017 | Ожидаемое исполнение 2018 | Прогноз | | |
| 2019 | 2020 | 2021 |
| 1. | Образование | 519403,5 | 552977,0 | 580443,2 | 583846,6 | 589441,0 |
| 2. | Социальная политика | 524865,6 | 542276,0 | 622821,5 | 652848,3 | 680743,2 |
| 3. | Культура, кинематография | 47442,8 | 56751,0 | 57981,7 | 57488,0 | 58410,0 |
| 4. | Физическая культура и спорт | 29823,0 | 31494,0 | 34738,0 | 33489,7 | 34885,7 |
| 5. | Итого расходы  социального характера | 1121534,9 | 1187498,0 | 1295984,4 | 1327672,6 | 1363479,9 |
| 6. | Общий объем всех расходов | 85,8 | 84,0 | 75,8 | 79,0 | 83,8 |

Из вышеуказанных данных следует, что в общем объеме всех запланированных расходов на 2019 год, расходы социального характера составляют 75,8 %, из них на: образование 34,0%; социальную политику 36,4 %; культуру 3,4%; физическую культуру и спорт 2,0%. По всем мероприятиям социального характера в 2019 году и плановом периоде по отношению к ожидаемому исполнению 2018 года и исполнения за 2017 год наблюдается увеличение расходов.

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

По состоянию на 01.09.2018 на территории муниципального района реализуется 21 муниципальная программа, в составе которых 37 подпрограмм.

Из общего количества муниципальных программ Людиновского района - 13 программ входят в блок «формирование нового качества жизни», 7 программ - в блок «инновационное развитие и модернизация экономики», 1 программа - в блок «эффективное государство».

Муниципальные программы района разработаны в соответствии с Перечнем муниципальных программ, утвержденных постановлением администрации муниципального района от 22.07.2016 № 1017 «Об утверждении перечня муниципальных программ муниципального района «Город Людиново и Людиновский район».

Из бюджета муниципального района планируется финансирование по 21 муниципальной программе.

Муниципальная программа «Поддержка развития российского казачества на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» утвержденная постановлением администрации от 07.07.2015 № 1298 не функционирует и средства в бюджете муниципального района на ее реализацию не планировались на 2019 год , плановый период и не предусматривались в предыдущих годах.

Бюджет на 2019 год сформирован в рамках программ с объемом расходов в сумме *1 544 551,0 тыс. рублей*, что составляет 90,3% от общего объема всех запланированных расходов.

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

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

На реализацию данной программы на 2019 год и плановый период предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 7*80,0 тыс. рублей* *(ежегодно)*, из них на:

организацию временного трудоустройства несовершеннолетних гражданина - *580,0 тыс. рублей*;

проведение оплачиваемых общественных работ - 2*00 тыс. рублей.*

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

На реализацию данной программы на 2019 год и плановый период планируются ежегодно расходы в сумме *550,0 тыс. рублей* на мероприятия по профилактике правонарушений в масштабах муниципального района (приобретение, содержание технических средств, установку систем видеонаблюдения в местах массового скопления людей и др.).

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

В рамках данной программы предусмотрено финансирование по двум подпрограмма: «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального района «Город Людиново и Людиновский район», «Профилактика правонарушений в Людиновском районе», «Организация деятельности МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба».

На реализацию двух подпрограмм в бюджете на 2019год и плановый период 2020-2021гг. предусмотрено ежегодно средств, в сумме 5271,0 тыс. рублей.

Средства планируется направить на мероприятия:

предупреждение и ликвидации чрезвычайных ситуаций, осуществление мер по гражданской обороне, мобилизационную подготовку ежегодно в сумме *375,0 тыс. рублей*;

на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Единая дежурная диспетчерская служба» предусмотрено средств ежегодно в сумме *4896,0 тыс. рублей.*

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

На реализацию мероприятий муниципальной программы предусматриваются расходы: 2019 - *3 050,0 тыс. рублей*, 2020 - *4 114,0 тыс. рублей*, 2021-*5 680,0 тыс. рублей*.

В рамках программы предусмотрено финансирование трех подпрограмм:

«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе» ежегодно с объемом финансирования в размере *400,0 тыс. рублей* (средства предусматриваются на поддержку сельхозпроизводителей Людиновского района);

«Развитие потребительской кооперации в Людиновском районе» с объемом финансирования 2019-2021гг. в сумме *550,0 тыс. рублей* ежегодно (средства планируются на возмещение расходов по доставке товаров первой необходимости в сельскую местность);

«Устойчивое развитие сельской территории в Людиновском районе» на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности с объемом финансирования на 2019-2021годы ежегодно в сумме 150,0 тыс. рублей. Кроме того, в бюджете предусмотрены средства на реализацию федеральной целевой программы в 2019-2021гг. в сумме *1 950 тыс. рублей*; в сумме *3 014,0 тыс. рублей* и в сумме *4 580,0 тыс. рублей* соответственно.

Кроме того предусмотрены средства в бюджете на улучшение жилищных условий граждан проживающих в сельской местности в сумме *150,0 тыс. рублей* ежегодно 2019-2021гг.

**5. Муниципальная программа Экономическое развитие Людиновского района»**

В проекте бюджета на реализацию программы предусматриваются бюджетные ассигнования ежегодно на 2019 год и плановый период в размере *7012,0 тыс. рублей*. Средства планируется направить на осуществление муниципальной поддержки организаций, оказывающих услуги по перевозке пассажиров транспортом общего пользования. Расходы в бюджете на 2019 год и плановый период по отношению к 2018 году (*3600,0 тыс. рублей*) увеличились на *3 412,0 тыс. рублей*, или в 1,9 раз.

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

На реализацию программы предусмотрены бюджетные ассигнования: 2019 год - в объеме 49 057,0 *тыс. рублей*, 2020-2021гг. ежегодно- *27 399,0 тыс. рублей*.

Средства планируются направить на реализацию подпрограммы «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог местного значения в Людиновском районе» на следующие мероприятия:

содержание и ремонт автомобильных дорог (ежегодно) 2019-2021гг. - *6 712,0 тыс. рублей*);

строительство, реконструкцию и капитальный ремонт автомобильных дорог 2019 - *42 345,0 тыс. рублей*, 2020-2021 ежегодно - *20 687,0 тыс. рублей*.

**7.** **Муниципальная программа «Развитие предпринимательства на территории муниципального района»**

В рамках программы предусмотрены бюджетные ассигнования на поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства ежегодно по *2 148,0 тыс. рублей*, из них средства областного бюджета в сумме *1 748,0 тыс. рублей*.

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

В бюджете муниципального района планируется средств: 2019 год - *10 471,0 тыс. рублей*, 2020 год - *12 737,0 тыс. рублей*, 2021 год - *9 247,0 тыс. рублей*.

Указанные средства предусматривается направить ежегодно на реализацию подпрограммы «Чистая вода» (строительство, капитальный ремонт и содержание водопроводных сетей и проведение мероприятий по нормативному содержанию независимых источников водоснабжения) в сумме *1 830,0 тыс. рублей*.

На реализацию подпрограммы «Расширение сети газопроводов и строительство объектов газификации, объектов коммунальной инфраструктуры на территории Людиновского района» планируется направить средств на развитие инфраструктуры (строительство сетей водоснабжения, электроснабжения для обеспечения земельных участков многодетных семей и развитие инфраструктуры для обеспечения природным газом потребителей Людиновского района»: 2019 год - 2 010,0 *тыс. рублей*, 2020год - 5 700,0 тыс. рублей, 2021год -2 010,0 тыс. рублей..

На реализацию подпрограммы «Развитие МКУ «Людиновская служба заказчика» планируется средств на содержание данного учреждения: 2019 год - *4 618,0 тыс. рублей*, 2020 год - *5 207,0 тыс. рублей*, 2021 год - *5 407,0 тыс. рублей*.

Кроме того в рамках программы предусмотрены средства федерального бюджета на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в 2019 году в сумме *2 013,0 тыс. рублей*.

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

На реализацию данной программы предусматривается выделение средств в 2019 году в сумме *122 512,0 тыс. рублей*, в 2020 в сумме *94 421,0 тыс. рублей* и в 2021 в сумме *11 920,0 тыс. рублей*.

Средства планируются направить на проведение мероприятий:

обеспечение непрерывности эксплуатации гидротехнического сооружения и техническое обслуживание ежегодно 2019-2021гг. в сумме *2 650,0 тыс. рублей*;

создание материальных запасов для ликвидации возможных последствий чрезвычайных ситуаций на ГТС в сумме *180,0 тыс. рублей* ежегодно 2019-2021гг.;

выполнение работ по замечаниям, предписания декларации безопасности на 2019 год и плановый период ежегодно *800,0 тыс. рублей*:

реализацию мероприятий по экологической реабилитации Людиновского водохранилища (озеро Ломпадь): 2019год - *1222,0 тыс. рублей* и 2020год - *1000,0 тыс. рублей*;

проект реконструкции ГТС (первый этап) на 2019- *570,0 тыс. рублей*;

реконструкцию гидротехнического сооружения (первый этап) на 2019 год в сумме *4 400,0 тыс. рублей;*

реконструкцию железобетонного водосброса ГТС (второй этап) на 2020-*3 000,0 тыс. рублей*, 2021 год- *8 290,0 тыс. рублей*.

В рамках данной программы предусматриваются средства федерального бюджета на реализацию мероприятий по развитию водохозяйственного комплекса Российской Федерации: 2019 год в сумме *112 690,0 тыс. рублей* и 2020 год в сумме *86 791,0 тыс. рублей*.

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

В бюджете на реализацию программы предусматривается средств: на 2019 год - *73 164,0 тыс. рублей*, 2020 год - *64 486,0 тыс. рублей*, 2021 год - *64 286,0 тыс. рублей*.

Указанные средства планируется направить на реализацию мероприятий:

реконструкцию, теплоизоляцию и ремонт тепловых сетей с применением современных технологий и материалов;

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

разработку проектно-сметной документации отопительных котельных с применением энергосберегающих технологий и оборудования;

проектирование и организацию систем индивидуального теплоснабжения малоэтажных домов;

капитальный ремонт теплотрасс и др. работы.

**11.** **Муниципальная программа «Охрана окружающей среды»**

На реализацию программы предусмотрены средства на 2019-2021гг. ежегодно в сумме *1 597,0 тыс. рублей,* которые планируется направить на:

установку, содержание и обслуживание контейнерных площадок в сельских населенных пунктах ежегодно в размере *75,0 тыс. рублей*;

ликвидацию несанкционированных свалок бытовых отходов ежегодно в размере *100,0 тыс. рублей*;

содержание полигона твердых бытовых отходов ежегодно по *1 400,0 тыс. рублей*;

поддержку сводного тома ПДВ ежегодно по *20,0 тыс. рублей*;

осуществление государственных полномочий по созданию административных комиссий по *2,0 тыс. рублей* ежегодно 2019-2021гг. (средства областного бюджета).

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

В рамках программы осуществляются мероприятия по предоставлению муниципальных услуг на получения общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования по основным общеобразовательным и (или) адаптивным основным общеобразовательным программам в образовательных организациях, предоставлению услуг в сфере дополнительного образования детям.

На реализацию программы планируется средств на 2019 год в сумме *544 267,0 тыс. рублей,* 2020 год - *548 643,0 тыс. рублей*, 2021 год *- 553 221,0 тыс. рублей.*

Из общего объема расходов, средства областного бюджета на 2019-2021гг. ежегодно в размере *385 935,0 тыс. рублей.*

Финансовые средства в проекте бюджета района на 2019 год и плановый период планируются на реализацию подпрограмм:

***«Развитие дошкольного образования»***

Общий объем бюджетных ассигнований по рамках данной подпрограммы предусматривается: 2019 год - *219 157,0 тыс.* рублей; 2020 году - *220 029,0 тыс. рублей*, 2021год- *222 091,0 тыс. рублей*. В общем объеме расходов предусмотрены средства областного бюджета в сумме *155 318,0 тыс. рублей* ежегодно 2019-2021гг.

В рамках реализации данной подпрограммы планируется направить средства на:

обеспечение деятельности дошкольных образовательных учреждений: 2019год - *31 747,0 тыс. рублей*, 2020 год - *32 489,0 тыс. рублей*, 2021 год - *33 568,0 тыс. рублей*;

обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования ежегодно (2019-2021гг.) - *121 155,0 тыс. рублей*;

на осуществление выплат родителям (законным представителям) компенсации родительской платы за присмотр и уход за ребенком: 2018-2020гг. ежегодно- *3 469,0 тыс. рублей*;

создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми ежегодно по *30 694,0 тыс. рублей*;

совершенствование образовательной среды дошкольных учреждений (питание): 2019 год- *32 092,0 тыс. рублей*, 2020 год- *32 222,0 тыс. рублей* и 2021 год- *33 205,0 тыс. рублей* (средства в бюджете на питание детей предусмотрены из расчета 90,0 рублей в день с учетом фактической посещаемости, в 2019 году расходы против 2018 года увеличились на *7 092, 0 тыс. рублей*.

***«Развитие общего образования»***

Общий объем расходов по данной подпрограмме в 2019 году составит *280 321,0 тыс. рублей*, в 2020 году - *282 692,0 тыс. рублей* и в 2021 году - *284 213,0 тыс. рублей*.

В общем объеме расходов средства областного бюджета составляют в сумме *230 617,0 тыс. рублей* (ежегодно).

Бюджетные ассигнования планируются направить на:

содержание казенных учреждений общего образования: 2019 год- *32 554,0 тыс. рублей*, 2020 год - *33 825,0 тыс. рублей* и 2021год - *35 146, тыс. рублей*;

получение общедоступного и бесплатного образования: 2019-2021гг. ежегодно по *229 964,0 тыс. рублей*;

ежемесячные денежные выплаты работникам общеобразовательных учреждений *653,0 тыс. рублей* (ежегодно);

на совершенствование образовательной среды общеобразовательных учреждений (питание): 2019 год - *8 000,0 тыс. рублей* и плановый период по *8 500,0 тыс. рублей* ежегодно;

модернизацию, повышение уровня комплексной безопасности в образовательных учреждениях: 2019 год - *8 500,0 тыс. рублей*, 2020год - *9 100,0 тыс. рублей* и 2021 год - *9 300,0 тыс. рублей*;

прочие расходы ежегодно по *650,0 тыс. рублей*.

***«Развитие дополнительного образования»***

Предусмотрено средств на содержание ДДТ: 2019 год - *31 491,0 тыс. рублей*, 2020 год - *3 167,0 тыс. рублей*, 2021 год - *3 2696,0 тыс. рублей*.

Кроме вышеуказанных подпрограмм в бюджете муниципального района предусмотрены средства на содержание прочих учреждений с объемом расходов: 2019 год в сумме *13 298,0 тыс. рублей*, 2020 год в сумме *13 755,0 тыс. рублей* и 2021 год в сумме *14 221,0 тыс. рублей*.

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

В рамках программы на реализацию трех подпрограмм планируется средств на 2019-2021гг. ежегодно в сумме *4 389,0 тыс. рублей*. Из общего объема всех запланированных ежегодные расходы на оздоровления детей составляют в размере *3 647,0 тыс. рублей*, что составляет 83,0%.

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

На реализацию программы в бюджете предусмотрено средств: 2019 год *- 85 044,0* *тыс. рублей*, 2020 год - *83 563,0 тыс. рублей*, 2021 год - *85 501,0 тыс. рублей.*

Средства планируется направить на мероприятия:

развитие образования в сфере культуры, содержание учреждений культуры;

развитие общедоступных библиотек; проведение мероприятий в сфере культуры.

**15. Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан в Людиновском районе»**

На реализацию в 2019 году планируется направить средств, в сумме *480 311,0 тыс. рублей,* в 2020 году - *530 615,0 тыс. рублей,* 2021 году - *554 036,0 тыс. рублей*.

В общем объеме планируемых расходов средства областного бюджета: 2019 год - *208 704,0 тыс. рублей*, 2020 год - *208 824,0 тыс. рублей*, 2021 год - *208 906,0 тыс. рублей* и средства федерального бюджета: 2019 год - *268 722,0 тыс. рублей*, 2020 год - *318 801,0 тыс. рублей*, 2021 год- *342 029,0 тыс. рублей*.

Бюджетные ассигнования предусматривается направить на обеспечение всех установленных социальной выплат на законодательном уровне по поддержке отдельных категорий граждан:

- на предоставление денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категорий граждан: 2019 год - *435 722,0 тыс. рублей*, 2020 год - *485 921,0 тыс. рублей*, 2021 год - *509 231,0 тыс. рублей*;

- на предоставление мер социальной поддержки гражданам на оплату жилого помещения и коммунальных услуг ежегодно 2019-2021гг в размере *24 273,0 тыс. рублей;*

- на социальную поддержку общественных объединений ветеранов и инвалидов: 2019 год - *723,0 тыс. рублей*, 2020 год - *752,0 тыс. рублей*, 2021 год - *783,0 тыс. рублей*;

- на социальную поддержку многодетных семей: 2019 год - *1307,0 тыс. рублей*, 2020 год - *1359,0 тыс. рублей* и 2021 год - *1414,0 тыс. рублей*;

- на организацию исполнения переданных государственных полномочий в 2019-2021гг. – *17 335,0 тыс. рублей* (ежегодно);

- на предоставление мер социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации: 2019год - *600,0 тыс. рублей* *,* 2020год *- 624,0 тыс. рублей* и2021 год *- 649,0 тыс. рублей*;

- на социальную поддержку работников культуры, проживающих и работающих в сельской местности в 2018-2020гг. - *255,0 тыс. рублей* ежегодно.

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

Программа разработана с целью создания в Людиновском районе доступной для инвалидов и других маломобильных групп населения среды жизнедеятельности и условий для эффективной реабилитации и интеграции инвалидов в обществе. На ее реализацию в бюджете предусмотрены ежегодные расходы на 2019-2021гг. в размере *250,0 тыс. рублей*.

**17. Муниципальная программа «Развитие физической культура в Людиновском районе»**

На реализацию программы в проекте бюджета предусмотрено средств: 2019 год - *34 388,0 тыс. рублей*, 2020 год - *33 140,0 тыс. рублей*, 2021 год - *34 536,0 тыс. рублей*.

Средства планируется направить на содержание МКУ «ДЮСШ»: 2019 год- *30 489,0 тыс. рублей,* 2020 год- *31 741,0 тыс. рублей* и 2021 год- *33 137,0 тыс. рублей*. Из общего объема расходов, расходы на развитие материально-технической базы: 2019год - *3 234,0 тыс. рублей*, 2020-2021гг. ежегодно в размере по *734,0 тыс. рублей*.

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

На финансирование программы из средств бюджета муниципального района планируется направить ежегодно на 2019 год и плановый период по *350,0 тыс. рублей* на мероприятия по развитию туризма (формирование представления о Людиновском районе).

**19. Муниципальная программа «Развитие и деятельность печатного средства массовой информации МАУ «Редакция газеты «Людиновский рабочий»**

В рамках программы в бюджете предусмотрены средства на 2019-2021гг. ежегодно в сумме *3120,0 тыс. рублей*  (субсидия на оказание муниципальных услуг).

**20. Муниципальная программа «Кадровая политика муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

На реализации программы предусмотрены расходы в бюджете: 2019 год в сумме *6 149,0 тыс. рублей*, плановый период ежегодно в сумме *6 305,0 тыс. рублей*.

**21. Муниципальная программа «Управление имущественным комплексом муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

В бюджете запланированы средства на 2019 год и плановый период ежегодно в размере *760,0 тыс. рублей*.

Средства планируются направить на:

мероприятия по формированию базы данных о муниципальном имуществе;

проведение работ по межеванию и постановке на кадастровый учет земельных участков;

изготовление технической документации на объекты муниципального имущества и выявленного бесхозного имущества;

оценку объектов муниципального имущества.

Кроме вышеуказанных муниципальных программ имеются две ведомственные целевые программы.

Вместе с проектом бюджета представлены Паспорта по муниципальным программам на 2018-2022 года и на 2019-2025 года, однако муниципальные программы в новых редакциях не утверждены. Все муниципальные программы рассчитаны со сроками до 2020 года.

**1. На реализацию ведомственной целевой программы** **«Совершенствование системы управления органами местного самоуправления муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»** предусмотрены бюджетные ассигнования на 2019 год - *107 910,0 тыс. рублей* и плановый период ежегодно в размере *107 925,0 тыс. рублей*.

Средства в 2019 году планируются направить: на содержание администрации муниципального района запланированы в размере *51 352,1 тыс. рублей*, содержание главы администрации - *1 086,3* *тыс. рублей*, отдела финансов - *7 721,4 тыс. рублей*, аппарат отдела образования -  *3 078,7 тыс. рублей*; аппарат отдела культуры - *1 865,8* *тыс. рублей*, контрольно-счетная палата - *1 878,2 тыс. рублей* и другие расходы: представительские расходы, расходы резервного фонда, обслуживание муниципального долга, расходы по шефской помощи «Самум»). Предоставление субсидий на исполнение полномочий по расчету и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений *38 771,0* *тыс. рублей.*

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

В рамках программы предусмотрены расходы в бюджете на 2019 год и плановый период ежегодно в размере *2 000,0 тыс. рублей*. Средства планируются направить на корректировку генеральных планов и схем планов поселений, проектно- изыскательские работы, разработку землеустроительной документации по описанию границ территориальных зон муниципального района.

**Непрограммные расходы в бюджете муниципального района на 2019 год составляют в сумме *165 016,0 тыс. рублей***, из них расходы за счет средств областного бюджета на реализацию мероприятий:

благоустройство дворовых территорий в сумме *9 313,0 тыс. рублей* (межбюджетные трансферты)**;**

мероприятия в рамках государственной программы Калужской области «Семья и дети Калужской области в 2019 году в сумме *150 864,0 тыс. рублей* и плановый период в сумме *131 536,0 тыс. рублей* и *134 444,0 тыс. рублей* соответственно.

Кроме того в составе непрограммных расходов запланированы расходы:

по организации и проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных в сумме *252,0 тыс. рублей* (ежегодно на 2019 год и плановый период);

по государственной регистрации актов гражданского состояния: 2019 год в сумме *2 752,0 тыс. рублей*, 2020 год в сумме *2 824,0 тыс. рублей* и 2021 в сумме *2 036,0 тыс. рублей*;

по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты: 2019 год - *445,0 тыс. рублей*; 2020 год - *442,0 тыс. рублей* и 2021 год *458,0 тыс. рублей*;

прочие расходы в сумме *1 000,0 тыс. рублей* ежегодно 2019-2021гг.

**6. Оценка размера дефицита бюджета муниципального района, сбалансированность бюджета муниципального района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021годов**

В соответствии с пунктом 3 статьи 92¹ БК РФ предлагаемый размер дефицита бюджета муниципального района на плановый период 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 2019 год спланирован с дефицитом в сумме *18 516,5 тыс. рублей*.

На 2020 год и 2021 год бюджет спланирован с дефицитом в сумме *10 684,8 тыс. рублей* и в сумме *13 348,4 тыс. рублей* соответственно.

В проекте районного бюджета в приложении № 19 предусмотрены источники финансирования дефицита бюджета муниципального района на плановый период, соответствующие перечню, определенному статьи 96 БК РФ.

В соответствии со статьей 96 БК РФ источником финансирования дефицита бюджета муниципального района на плановый период является разница между полученными и погашенными кредитаи изменения остатков средств на счетах.

**Выводы**

В контрольно-счетную палату проект решения о бюджете муниципального района представлен для рассмотрения в установленный срок, в соответствии со статьей 6 Положения о бюджетном процессе.

Проект бюджета на очередной финансовый год и плановый период составлен в соответствии с пунктом 4 статьи 169 БК РФ и статьи 2 Положения о бюджетном процессе бюджет муниципального района.

Проект решения о бюджете сформирован в соответствии с бюджетной классификацией, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления».

Структура и содержание проекта решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново Людиновский район» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» по своему содержанию соответствует требованиям статьи 184.1 БК РФ, статьи 2 Положения о бюджетном процессе.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» соответствует требованиям изложенным, в статье 184.2 БК РФ и статьи 5 Положения о бюджетном процессе.

Бюджет на 2019 год сформирован с:

объемом доходов в сумме *1 691 050,2 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 283 458,3 тыс. рублей*;

общим объемом расходов в сумме *1 709 566,7* *тыс. рублей;*

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального района в сумме *32 069,8 тыс. рублей*

нормативной величиной резервного фонда администрации муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» в сумме *150,0 тыс. рублей*;

верхним пределом муниципального внутреннего долга на 01.01.2020 в сумме *33 405,3 тыс. рублей*;

предельным объемом муниципального долга в сумме *185 167,0* *тыс. рублей;*

дефицитом бюджета в сумме  *18 516,5 тыс. рублей*.

Доходная часть бюджета муниципального района на 2019 год сформирована за счет:

безвозмездных поступлений в размере  *1 283 458,3тыс. рублей*, что составляет 75,9 *%* в общем объеме доходной части бюджета;

налоговых доходов в размере *358 488,8 тыс. рублей*, что составляет 21,2 %;

неналоговых доходов в размере *49 103,0 тыс. рублей*, что составляет 2,9%.

Бюджет на 2020 и 2021 год сформирован с:

общим объемом доходов на 2020 год в сумме *1 678 520,4 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 253 497,0*  *тыс. рублей*, и на 2021 год в сумме *1 636 934,7 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме  *1 193 719,1тыс. рублей;*

общим объемом расходов на 2020 год в сумме *1 689 205,2*  *тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *11 185,3* *тыс. рублей* и на 2021 год в сумме  *1 650 283,1тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *23 418,2*  *тыс. рублей;*

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда муниципального района на 2020 год в сумме *10412,0 тыс. рублей* и на 2021 год в сумме *10412, тыс. рублей*;

нормативной величиной резервного фонда на 2020 год в сумме *150,0 тыс. рублей* и на 2021 год в сумме *150,0 тыс. рублей*;

верхним пределом муниципального внутреннего долга на 01.01.2021 года в сумме  *21 700,0 тыс. рублей*, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей и на 01.01.2022 в сумме *9 900,0 тыс. рублей*, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;

предельным объемом муниципального долга на 2020 год в сумме *223 902 тыс. рублей*, на 2021 год в сумме *251 484,8 тыс. рублей*;

дефицитом бюджета на 2020 год в сумме *10 684,8 тыс. рублей* и на 2021 год в сумме *13 348,4 тыс. рублей*.

На плановый период 2020-2021гг. доходная часть бюджета сформирована за счет безвозмездных поступлений в размере 74,6% и 72,9% соответственно.

Установленный в проекте решения о бюджете размер резервного фонда соответствует ограничениям, изложенным в статье 81 БК РФ.

Условно утверждаемые расходы в проекте решения о бюджете определены в соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 БК РФ и составили на первый год планового периода в размере 2,5% назначение и на второй год планового периода из расчета 5,0% общего объема расходов без учета расходов предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение.

Вместе с проектом бюджета представлены Паспорта по муниципальным программам на 2018-2022 года и на 2019-2025 года, однако муниципальные программы в новых редакциях не утверждены. Все муниципальные программы рассчитаны со сроками до 2020 года.

В бюджете муниципального района расходы социального характера на 2019 год предусматриваются в объеме *1 295 984,4 тыс. рублей*, что составляет 75,8% от общего объема всех планируемых расходов.На плановый период расходы социального характера в обще объеме занимают 79% и 83,8%.

Бюджет на 2019 год сформирован в рамках программ с объемом расходов в сумме *1 544 551,0 тыс. рублей*, что составляет 90,3% от общего объема всех запланированных расходов.

**Предложения**

По результатам проведенной экспертизы проекта решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов» контрольно- счетная палата предлагает:

1. В соответствии со статьей 37 БК РФ обеспечить исполнение показателей прогноза социально- экономического развития муниципального района и реалистичность расчета доходной и расходной частей бюджета.

2. Утвердить муниципальные программы со сроками их исполнения в новой редакции, привести в соответствие перечень мероприятий, объемы финансирования с объемами бюджетных ассигнований и перечнем мероприятий предусмотренных в бюджете.

3. Внести изменение в постановление администрации муниципального района от 08.02.2013 № 141 «Об утверждении норматива питания детей в муниципальных казенных дошкольных образовательных учреждениях за счет средств местного бюджета» питание детей из расчета 90,0 рублей на одного ребенка в день, вместо предусмотренного 80,0 рублей.

**Заключение**

Контрольно-счетная палата считает возможным рассмотрение проекта решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» в первом чтении на уровне ЛРС, с учетом 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 2019год и на плановый период 2020 и 2021 годов» направить главе муниципального района и главе администрации муниципального района.

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