****

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

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

по результатам экспертизы проекта решения Думы муниципального образования Слюдянский район «О бюджете муниципального образования Слюдянский район на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»

№ 05-07/68

29.11.2018 г. г. Слюдянка

Настоящее заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой муниципального образования Слюдянский район в соответствии с решением Думы муниципального образования Слюдянский район от 27.02.2014 г. №8-V-рд «Об утверждении Положения о Контрольно-счетной палате муниципального образования Слюдянский район», на основании поручения Думы муниципального образования Слюдянский район от 15.11.2018 г.

Проект решения Думы муниципального образования Слюдянский район внесен администрацией муниципального образования Слюдянский район в районную Думу 15.11.2018 года Постановлением администрации муниципального образования Слюдянский район от 13.11.2018 г. № 702, в соответствии с постановлением администрации муниципального образования Слюдянский район от 24.08.2017 г. № 483 «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования Слюдянский районот 10 августа 2016 года № 291 «Об утверждении Положения о порядке и сроках составления проекта бюджета муниципального образования Слюдянский район, и порядке работы над документами и материалами, представляемыми в Думу муниципального образования Слюдянский район одновременно с проектом бюджета муниципального образования Слюдянский район».   
 По итогам экспертизы установлено следующее.

**1.** Проектом решения предлагается утвердить основные характеристики бюджета муниципального образования Слюдянский район (далее - районный бюджет) на 2019 год, а именно: прогнозируемый общий объем доходов в сумме **979 135,8** тыс. руб., из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме **763 412,9** тыс. руб. Общий объем расходов предлагается в сумме **987 653,7** тыс. руб., размер дефицита составит в сумме **8 517,9**  тыс. руб., или 3,9 % утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

**1.1** Проектом решения предлагается утвердить основные характеристики бюджета муниципального образования Слюдянский район на 2020 - 2021 гг., а именно: прогнозируемый общий объем доходов в сумме **930 802,5** тыс. руб. и **927 139,0**  тыс. руб. из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме **712 100,9** тыс. руб. и **705 947,3** тыс. руб. Общий объем расходов предлагается в сумме **947 000,5** тыс. руб. и **943 459,8** тыс. руб., размер дефицита составит в сумме **16 198,0**  тыс. руб., или 7,4 % и **16 320,7** тыс. руб. или 7,4% утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

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

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

Предельный объем муниципального долга районного бюджета предусмотрен проектом решения в размере 215 722,9 тыс. руб., на 2020 г. - 218 701,6 тыс. руб., на 2021 г. - 221 191,7 тыс. руб., что соответствует ст. 107 БК РФ.

**2. Основные параметры бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов муниципального образования Слюдянский район представлены в таблице:**

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

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Оценка 2018 год | Проект 2019 год | Проект 2020 год | Проект 2021 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Доходы в том числе: | 1 129 692,0 | 979 135,8 | 930 802,5 | 927 139,1 |
| - налоговые и неналоговые доходы | 207 378,2 | 215 722,9 | 218 701,6 | 221 191,8 |
| - межбюджетные трансферты | 922 313,8 | 763 412,9 | 712 100,9 | 705 947,3 |
| Расходы | 1 144 101,8 | 987 653,8 | 947 000,6 | 943 459,8 |
| Расходы, источником финансового обеспечения которых являются целевые межбюджетные трансферты | 743 961,0 | 646 531,8 | 648 704,6 | 643 058,9 |
| Расходы, за исключением ассигнований источником финансового обеспечения которых являются целевые межбюджетные трансферты | 400 140,8 | 341 122,0 | 291 020,5 | 286 096,1 |
| Условно утвержденные расходы | - | - | 7 275,5 | 14 304,8 |
| Дефицит | **- 14 409,8** | **- 8 518,0** | **- 16 198,0** | **- 16 320,7** |
| Процент дефицита в % | - 6,9% | - 3,9% | - 7,4% | - 7,4% |
| Верхний предел муниципального долга | **16 236,0** | **17 131,4** | **33 329,4** | **49 650,2** |
| Уровень муниципального долга, (% к доходам без учета безвозмездных поступлений) | 8,0% | 8,0% | 15,0% | 22,0% |

# Данные таблицы за 2018 год приведены на основании ожидаемой оценки поступлений в текущем году, данные на 2019, 2020, 2021 годы - согласно проекту решения. Снижение доходов, соответственно расходов, на 2019, 2020, 2021 годы в основном связано с тем, что в проекте бюджета не учтены прогнозируемые к поступлению средства областного бюджета, предоставляемые в виде межбюджетных трансфертов, которые в течение очередного финансового года, как правило, корректируются с увеличением.

# Проект решения сформирован на основе базового сценария Прогноза социально-экономического развития на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов.

**2. Основные параметры прогноза социально-экономического развития муниципального образования Слюдянский район на 2019 год и плановый**

**период 2020 и 2021 годов**

В составе документов и материалов, направленных в районную Думу одновременно с проектом бюджета, представлен прогноз социально-экономического развития МО Слюдянский район на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов (далее - Прогноз СЭР), согласованный с Министерством экономического развития Иркутской области.

В пояснительной записке к Прогнозу СЭР отмечено, что при формировании показателей использованы материалы статистических данных, представленных территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Иркутской области (Иркутскстат), прогнозных показателей крупных и средних предприятий, малого бизнеса, осуществляющих деятельность на территории района, сценарных условий и основанных макроэкономических параметров социально-экономического развития Российской Федерации на 2019-2021 годы, с применением прогноза показателей инфляции, индексов-дефляторов по видам экономической деятельности, Бюджетного кодекса Российской Федерации, письма Министерства экономического развития Иркутской области от 19.07.2018 г. № 02-62-2469/18 «О разработке прогноза на 2019-2021 годы».

Прогноз в целом соответствует показателям сценарных условий, основным параметрам прогноза социально-экономического развития Российской Федерации и Иркутской области, раскрывает основные факторы и условия социально-экономического развития МО Слюдянский район на 2019-2021 годы.

Согласно пояснительной записке прогноз социально-экономического развития на 2019 - 2021 годы разработан по базовому варианту с учетом целей, поставленных Президентом РФ. В базовый сценарий прогноза социально-экономического развития заложены предпосылки реализации комплекса мер, направленных на обеспечение ускорения темпов экономического роста и улучшение демографической ситуации.

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

млн. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Факт 2017** | **Оценка 2018** | **Прогноз 2019** | **Прогноз 2020** | **Прогноз 2021** |
| 1. Выручка от реализации продукции, работ, услуг (в действующих ценах без централизованных плательщиков) | 8 650,6 | 8 753,4 | 9 032,4 | 9 314,4 | 9 579,2 |
| 2. Прибыль | 260,0 | 149,6 | 135,2 | 153,6 | 163,5 |
| 3. Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников | 179,5 | 197,0 | 203,1 | 218,5 | 233,6 |
| 4. Численность постоянного населения (чел.) | 39,4 | 39,4 | 39,4 | 39,4 | 39,4 |
| 5. Валовый совокупный годовой доход | 4 157,7 | 4 354,3 | 4 395,3 | 4 629,7 | 4 936,6 |
| 5.1. ФОТ (без выплат социального характера) всего: | 4 087,6 | 4 279,7 | 4 320,0 | 4 553,3 | 4 858,5 |
| 5.2. Выплаты социального характера | 70,2 | 74,6 | 75,2 | 76,3 | 78,1 |
| 6. Среднемесячная начисленная заработная плата (без выплат социального характера) по полному кругу организаций, руб.) | 24 517 | 24 843 | 25 041 | 25 417 | 26 002 |
| 7. Среднесписочная численность работников по полному кругу организаций | 13,3 | 13,3 | 13,4 | 13,5 | 13,7 |
| 8. Уровень регистрируемой безработицы,% | 1,8 | 1,7 | 1,6 | 1,4 | 1,4 |

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

Выручка от реализации продукции, работ, услуг в действующих ценах на 2018 год оценивается на уровне 8 753,4 млн. руб., на 2019 год по данным прогноза 9 032,4 млн. руб., 2020 год – 9 314,4 млн. руб., 2021 год - 9 579,2 млн. руб.

Согласно протокола согласования основных показателей социально-экономического развития Слюдянского района в 2019 году размер фонда оплаты труда без выплат социального характера прогнозируется в сумме 4 320,0 млн. руб., 2020 год – 4 553,3 млн. руб., 2021 год - 4 858,5 млн. руб. По ожидаемой оценке в 2018 году ФОТ составит 4 279,7 млн. руб., фактический размер ФОТ в 2017 году составил 4 087,6 млн. руб.

Выплаты социального характера в 2017 году составили 70,2 млн. руб., по оценке 2018 года данный показатель должен составить 74,6 млн. руб., по прогнозу на 2019 год выплаты составят 75,2 млн. руб., 2020 год – 76,3 млн. руб., 2021 год – 78,1 млн. руб.

По данным протокола согласования основных экономических показателей в 2017 году количество работающего населения составило 13,3 тыс. чел., по оценке 2018 года на уровне 2017 года. По проекту на 2019 - 2021 годы 13,4; 13,5; 13,7 тыс. чел. соответственно.

По данным ОГУ Центра занятости населения Слюдянского района уровень регистрируемой безработицы к трудоспособному населению на 01.01.2018 г. составил 1,9%, по оценке 2018 года показатель снизится до 1,8 %, в 2019-2021 годах 1,6 %; 1,4 %; 1,4% соответственно.

По данным Территориального органа федеральной службы государственной статистики по Слюдянскому району численность населения на 01.01.2018 года составила 39 418 человек. Численность населения в районе имеет тенденцию сокращения, в основном это происходит за счет оттока трудоспособных граждан.

**3. Анализ доходной части бюджета муниципального образования Слюдянский район на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов**

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

В соответствии со статьей 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации составление доходной части проекта бюджета района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов осуществлялось на основе базового сценария Прогноза   
социально–экономического развития Слюдянского района на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

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

При подготовке прогноза доходов на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов учтены следующие проекты и законодательные акты:

- проект областного закона «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в части распределения Слюдянскому району межбюджетных трансфертов.

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

Основные характеристики прогноза поступлений доходов в бюджет муниципального образования Слюдянский район на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов представлены в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2017 г., факт** | **2018 оценка** | **Темп роста %** | **2019**  **прогноз** | **Темп роста%** | **2020 прогноз** | **Темп роста %** | **2021 прогноз** | **Темп роста %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **209 244** | **225 840** | **107,9** | **215 723** | **95,5** | **218 702** | **101,4** | **221 192** | **101,1** |
| **Безвозмездные поступления, из них:** | **796 364** | **922 248** | **115,8** | **763 413** | **82,8** | **712 101** | **93,3** | **705 947** | **99,1** |
| Дотации, в том числе | 69 719 | 137 917 | **197,8** | 116 881 | **84,75** | 63 396 | **54,2** | 62 888 | **99,2** |
| дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 32 287 | 56 489 | **174,9** | 84 086 | **148,9** | 63 396 | **75,4** | 62 888 | **99,2** |
| дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 37 432 | 81 428 | **217,5** | 32 795 | **40,3** | 0,0 | **0,0** | 0,0 | **0,0** |
| ***Итого доходов*** | **1 005 608** | **1 148 088** | **114,2** | **979 136** | **85,3** | **930 803** | **95,1** | **927 139** | **99,6** |

Ожидаемое исполнение доходной части районного бюджета в 2018 году составит 1 148 088,0 тыс. руб., что на 14,2% больше поступлений 2017 года, в денежном выражении на 142 480,0 тыс. руб. в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы составят 225 840,0 тыс. руб., что на 7,9% выше поступлений 2017 года;

- безвозмездные поступления из бюджетов других уровней составят 922 248 тыс. рублей, что на 15,8% больше объема поступлений 2017 года.

Доходы районного бюджета в 2019 году по сравнению с 2018 годом, сократятся на 168 952,0 тыс. руб. (на 14,7%) и составят 979 136,0 тыс. руб.

Объем прогнозируемых доходов на 2020 и 2021 год предусмотрен в суммах 930 803,0 тыс. руб. и 927 139,0 соответственно.

Основу доходной части районного бюджета составляют безвозмездные поступления, удельный вес которых 78,0% (763 413,0 тыс. руб.) от общего объема доходов в 2019 году, 76,5% и 76,1% в 2020 и 2021 годах соответственно. Прогнозируемое снижение безвозмездных поступлений на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, обусловлено неполным распределением между муниципальными образованиями области объема межбюджетных трансфертов представленных в проекте закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2019 год и плановый период на 2020 и 2021года».

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

На 2019 год налоговые и неналоговые доходы прогнозируются в объеме 215 723,0 тыс. руб. (удельный вес - 22,0%), 2020 год - 218 702,0 тыс. руб. (23,5%), 2021 год - 221 192,0 тыс. руб. (23,8%).

Основные характеристики поступления доходов в бюджет муниципального образования Слюдянский район в динамике за 2017-2021 годах представлены в таблице:

тыс. руб.

| **Наименование доходных источников** | **Факт 2017** | **Оценка 2018** | **Темп роста %** | **Прогноз 2019** | **Темп роста %** | **Прогноз 2020** | **Темп роста %** | **Прогноз 2021** | **Темп роста %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:** | **209 244** | **225 840** | **107,9** | **215 723** | **95,5** | **218 702** | **101,4** | **221 192** | **101,1** |
| **Налоговые доходы всего: в том числе:** | **192 456** | **202 563** | **105,3** | **198 502** | **98,0** | **201 456** | **101,5** | **190 843** | **94,7** |
| Налог на доходы физических лиц | 161 529 | 171 515 | 106,2 | 169 810 | 99,0 | 172 357 | 101,5 | 176 321 | 102,3 |
| - норматив отчислений с территории городских поселений | 31,25% | 31,25% | - | 31,25% | - | 31,25% | - | 31,25% | - |
| - норматив отчислений с территории сельских поселений | 34,25% | 34,25% | - | 34,25% | - | 34,25% | - | 34,25% | - |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 8 329 | 9 715 | 116,7 | 10 104 | 104,0 | 10 509 | 104,0 | 10 929 | 104,0 |
| - норматив отчисления | 30% | 30% | - | 30% | - | 30% | - | 30% | - |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 16 371 | 15 227 | 93,0 | 15 000 | 98,5 | 15 000 | 100,0 | 0 | 0,0 |
| - норматив отчисления. | 100% | 100% | - | 100% | - | 100% | - | 100% | - |
| Единый сельскохозяйственный налог | 5 | 6 | 131,8 | 6 | 104,0 | 7 | 104,0 | 7 | 104,0 |
| - норматив отчислений с территории городских поселений | 50 | 50 | - | 50 | - | 50 | - | 50 | - |
| - норматив отчислений с территории сельских поселений | 70 | 70 | - | 70 | - | 70 | - | 70 | - |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 65 | 49 | 75,9 | 51 | 104,0 | 53 | 104,0 | 56 | 104,0 |
| - норматив отчисления | 100% | 100% | - | 100% | - | 100% | - | 100% | - |
| Государственная пошлина | 6 157 | 6 050 | 98,3 | 3 530 | 58,3 | 3 530 | 100,0 | 3 530 | 100,0 |
| **Неналоговые доходы, в том числе:** | **16 788** | **23 277** | **138,7** | **17 221** | **74,0** | **17 246** | **100,1** | **30 349** | **176,0** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 12 420 | 13 842 | 111,5 | 13 488 | 97,4 | 13 541 | 100,4 | 13 602 | 100,5 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1 393 | 1 025 | 73,6 | 1 340 | 130,8 | 1 350 | 100,7 | 1 350 | 100,0 |
| - норматив отчисления | 55% | 55% | - | 55% | - | 55% | - | 55% | - |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 178 | 1 676 | 941,7 | 0 | - | 0 | - | 13 138 | - |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | -234 | 4 492 | -1 921,0 | 89 | 2,0 | 15 | 16,3 | 0 | 0,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 2 991 | 2 242 | 75,0 | 2 304 | 102,7 | 2 341 | 101,6 | 2 260 | 96,5 |
| Прочие неналоговые доходы | 40 | 0 | 0,0 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| **Безвозмездные поступления, в том числе:** | **796 364** | **922 248** | **115,8** | **763 413** | **82,8** | **712 101** | **93,3** | **705 947** | **99,1** |
| Дотации | 69 719 | 137 916 | 197,8 | 116 881 | 84,7 | 63 396 | 54,2 | 62 888 | 99,2 |
| Субсидии | 244 571 | 190 419 | 77,9 | 79 149 | 41,6 | 79 347 | 100,3 | 79 633 | 100,4 |
| Субвенции | 477 134 | 589 086 | 123,5 | 561 508 | 95,3 | 563 483 | 100,4 | 563 426 | 100,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 4 995 | 6 429 | 128,7 | 5 875 | 91,4 | 5 875 | 100,0 | 0 | 0,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -55 | -1602 | 2 931,3 | 0 | - | 0 | - | 0 | - |
| **ДОХОДЫ в том числе:** | **1 005 608** | **1 148 088** | **114,2** | **979 136** | **85,3** | **930 803** | **95,1** | **927 139** | **99,6** |
| из областного бюджета | 696 254 | 917 411 | 131,8 | 757 538 | 82,6 | 706 226 | 93,2 | 705 947 | 100,0 |
| Доля средств областного бюджета в доходах бюджета района, % | 69,24% | 79,91% | 115,4 | 77,37% | 96,8 | 75,87% | 98,1 | 76,14% | 100,4 |

**Налоговые доходы**

Основу доходной части районного бюджета составляют налоговые доходы, удельный вес которых 92,0% от общего объема доходов без учета безвозмездных поступлений.

В 2019 году по отношению к ожидаемой оценке исполнения бюджета 2018 года прогнозируется снижение темпа роста **налога на доходы физических** **лиц** на 1,0%, в 2019 году рост на 0,4%, в 2020 году рост на 1,0%.

Расчеты по **налогу на доходы физических** **лиц** на 2019 год произведены на основе ожидаемой оценки исполнения бюджета 2018 года, в соответствии с базовым сценарием прогноза социально-экономического развития Слюдянского района и Российской Федерации (далее - ПСЭР). Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц при нормативе отчисления 31,25% с городских поселений и 34,25% от территорий сельских поселений в **2019** году составит **169 809,7** тыс. руб., в **2020** году - **172 357,0** тыс. руб., в **2021** году **176 321,0** тыс. руб. При планировании налога на 2019 год из расчетов были исключены разовые поступления 2018 года по налогу с проданного имущества, далее был применен темп роста «реальной заработной платы» в размере 100,8% по ПСЭР РФ (темп роста фонда оплаты труда по ПСЭР Слюдянского района на 2019 год - 100,9%).

Прогноз поступления **налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения,** на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, при нормативе отчисления из областного бюджета 30%, осуществлен на основе ожидаемых поступлений 2018 года с учетом сводного индекса потребительских цен на 2019-2021 годы по прогнозу социально-экономического развития Российской Федерации и соответствует прогнозу главного администратора - Управления Федеральной налоговой службы по Иркутской области. Общий объем поступлений налога запланирован на 2019 год в объеме 10 104,4 тыс. руб., что на 4,0% выше ожидаемых поступлений 2018 года, запланирован в объеме 10 508,6 тыс. руб. (+4,0% к прогнозируемым поступлениям 2019 года, в 2021 год - 10 928,9 тыс. руб., что на 4,0% выше прогнозируемых поступлений 2020 года.

Согласно Федерального закона №97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового Кодекса» (в ред. от 2.06.2016г. №178-ФЗ) ограничено применение главы 26.3 Налогового Кодекса РФ **по системе налогообложения в виде единого налога на вмененный доход, для отдельных видов деятельности** начиная с 1 января 2021 года, соответственно данный вид налога в бюджете Слюдянского района на 2021 год не планировался.

Расчет прогноза поступлений по ЕНВД в бюджете муниципального образования Слюдянский район произведен на основе прогноза главного администратора Управление федеральной налоговой службы по Иркутской области, без учета темпа роста на 2019-2020 годы, в связи с планируемым переходом на патентную систему налогообложения, и составил по 15 000 тыс. руб. соответственно.

**Единый сельскохозяйственный налог** на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов прогнозируется в объеме 6,4 тыс. руб., 6,7 тыс. руб., 6,9 тыс. руб. соответственно. Планирование осуществлено на основе прогноза главного администратора - Управление федеральной налоговой службы по Иркутской области. На территории муниципального района плательщиком данного вида налога числится 1 налогоплательщик в Слюдянском городском поселении - ООО «Экология».

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** на 2019 годпрогнозируется в объеме 51,0 тыс. руб., 2020 год - 53,0 тыс. руб., 2021 год - 56,0 тыс. руб. Планирование осуществлено на основании прогноза главного администратора - Управление федеральной налоговой службы по Иркутской области.

**Государственная пошлина прогнозируется**  в бюджет района на 2019 год и плановый период 2020 и 2021годов в объеме 3 530,0 тыс. руб. ежегодно, что на 41,7% ниже ожидаемых поступлений текущего года (снижено количество обращений) Прогноз поступлений государственной пошлины в районный бюджет сформирован на основании данных, представленных главным администратором доходов - Управление федеральной налоговой службы по Иркутской области и ожидаемой оценки поступлений в 2017 году.

**Неналоговые доходы**

Прогноз поступления неналоговых доходов в бюджет района осуществлен на основании информации главных администраторов (администраторов) доходов и органов местного самоуправления муниципального образования Слюдянский район. По отношению к ожидаемой оценки исполнения бюджета 2018 года прогнозируется снижение поступлений в 2019 году на 26,0%, в 2020 году на 25,9%. В 2021 году прогнозируется рост поступлений по отношению к 2018 году на 30,4%.

Поступление **доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** на 2019 год и плановый период 2020 и 2024 годах запланированы на основеданных, представленных муниципальным казенным учреждением «Комитет по управлению муниципальным имуществом и земельными отношениями муниципального образования Слюдянский район».

Прогноз поступленийв районный бюджет в 2019 годусоставит в объеме13 488,0 тыс. руб. в 2020 году - 13 541,0 тыс. руб. в 2021 году - 13 602,0 тыс. руб., в том числе:

- **доходы, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков** осуществлен главным администратором доходов - МКУ «Комитет по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям МО Слюдянский район» на базе 728 договоров аренды и составил на 2019-2021гг. по 3 600,0 тыс. рублей ежегодно, с темпом роста к ожидаемой оценке 2018 года 102,9%;

**- прогноз доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков** осуществлен городскими поселениями и составил на 2019 год - 5 837,8 тыс. руб. со снижением к оценке 2018 года на 0,9%, на 2020 год 5 890,6 тыс. руб. с ростом к 2019 году на 0,9%, на 2021 год 5 951,6 тыс. руб. с ростом к 2020 году 1,0%;

- прогноз **доходов, получаемых в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)** сформирован на базе 40 договоров аренды на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов в объеме 1 600,0 тыс. руб. на каждый год;

**- прочие доходы от использования имущества** запланированы на основании 16 договоров аренды нежилых зданий. Прогнозируемые поступления в 2019-2021 годы составят в сумме 2 450,0 тыс. руб. соответственно.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду** прогнозируется в объеме 1 340,0 тыс. руб., что на 30,8% выше ожидаемых поступлений 2018 года, 2020 2021 год в сумме 1 350,0 тыс. руб. соответственно, что на 0,7% выше прогноза 2019 года. Доходы сформированы по данным главного администратора доходов - Управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Иркутской области.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** по проекту бюджета составят в 2018 году 89,2 тыс. руб., 2020 год - 14,6 тыс. руб Доходы планируются от продажи муниципального имущества по адресу п. Ангасолка, ул. Заводская, 7, пом. 101 ИП Аржитова Р.М., на основании договора с рассрочкой платежа на 3 года.

Прогноз поступлений **штрафов, санкций, возмещения ущерба** определен в соответствии с прогнозами главных администраторов (администраторов) доходов и составляет:

- на 2019 год – 2 303,8 тыс. руб., что выше ожидаемой оценки 2018 года на 2,7%;

- на 2020 год – 2 340,8 тыс. руб., (+1,4% к 2019 году);

- на 2021 год – 2 259,8 тыс. руб., (- 3,5% к 2020 году).

**Безвозмездные поступления**

Объем безвозмездных поступлений на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов определен в соответствии с проектом Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 20201 годов» и заключенными соглашениями с поселениями района о передаче полномочий по решению вопросов местного значения поселений.

Объем безвозмездных поступлений на 2019 год ожидается в сумме 763 413,0 тыс. руб., что ниже оценки 2018 года на 17,2% или на 158 835,0 тыс. руб., 2020 год – 712 101,0 тыс. руб., 2021 год - 705 947,0 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **Оценка 2018 года** | **Прогноз 2019 года** | **Темп роста%** | **Прогноз 2020 года** | **Темп роста %** | **Прогноз 2021 года** | **Темп роста%** |
| 1 | 2 | 3 | 4=3/4 | 5 | 6=5/3 | 7 | 8=7/5 |
| Дотации | 137 916 | 116 881 | 84,7% | 63 396 | 54,2% | 62 888 | 99,2% |
| Субсидии | 190 419 | 79 149 | 41,6% | 79 347 | 100,3% | 79 633 | 100,4% |
| Субвенции | 589 086 | 561 508 | 95,3% | 563 483 | 100,4% | 563 426 | 100,0% |
| Иные МБТ | 6 429 | 5 875 | 91,4% | 5 875 | 100,0% | 0 | 0,0% |
| Возврат остатков МБТ | -1 602 | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| **Всего безвозмездных поступлений** | **922 248** | **763 413** | **82,8%** | **712 101** | **93,3%** | **705 947** | **99,1%** |

**Объем дотации** по проекту бюджета на 2019 год составит 116 881,0 тыс. руб., на 2020 год - 63 396,0 тыс. руб., на 2021 год - 62 888,0 тыс. руб. в том числе:

- **дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности**, размер которой определен в соответствии с методикой утвержденной законом Иркутской области № 74-ОЗ в сумме 84 085,7,0 тыс. руб., 2020 год - 63 396,4,0 тыс. руб., 2021 год – 62 888,4,0 тыс. руб.;

- дотация **на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов** - на 2019 год в размере 32 795,5 тыс. руб. На 2020-2021 годы дотация на сбалансированность проектом не предусмотрена.

Объем **субсидий из областного бюджета** по проекту бюджета предусмотрен в сумме 79 149,0 тыс. руб., на 2020 год - 79 347,0 тыс. руб., на 2021 год - 79 633,1 тыс. руб. В составе субсидий на 2019-2021 годы предусмотрен один вид субсидий - **субсидия на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений** Иркутской области, входящих в состав муниципального района.

**Субвенции** бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований в районном бюджете прогнозируются на 2019 год в объеме 561 508,2 тыс. руб., 2020 год - 563 483,0 тыс. руб., 2021 год - 563 425,8,0 тыс. руб. из них:

- субвенция на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг на 2019 - 2021 годы в сумме 62 421,5 тыс. руб. ежегодно;

- субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ на 2019 год в сумме 16 278,6 тыс. руб., на 2020 год - 16 278,6 тыс. руб., на 2021 год - 16 220,9 тыс. руб.;

- субвенция на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ на 2019 год запланирована в объеме 8,3 тыс. руб., на 2020 год - 8,6 тыс. руб., на 2021 год - 9,1 тыс. руб.

- субвенция на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных учреждениях на 2019 год запланирована в объеме 303 598,3 тыс. руб., на 2020 - 2021 годы в сумме 304 833,0 тыс. руб. соответственно;

- субвенция на обеспечение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных учреждениях на 2019 год запланирована в объеме 179 201,5 тыс. руб., на 2020 - 2021 годы в сумме 179 941,3 тыс. руб. соответственно.

**Иные межбюджетные трансферты** сформированы на основании планируемых поступлений от поселений района и заключенных соглашений о передачи осуществления части полномочий поселений, исходя из 5 видов исполняемых полномочий по 8 поселениям, составляют на 2019 - 2021 годы 5 874,5 тыс. руб. ежегодно, в том числе:

- единая диспетчерская служба - 1 326,2 тыс. руб.;

- организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территорий поселений от ЧС природного и техногенного характера – 300,5 тыс. руб.;

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

- организация секретного делопроизводства - 348,5 тыс. руб.;

- составление проекта бюджета поселения, исполнение бюджета поселения, составление отчета об исполнении бюджета поселения в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации - 3 190,0 тыс. руб.

**4. Анализ расходной части районного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов**

Объем расходов районного бюджета на 2019 год предлагается утвердить в объеме 987 653,8 тыс. руб., по сравнению с 2018 годом (ожидаемая оценка) расходы уменьшатся на сумму 156 448,0 тыс. руб., или на 13,7%. на 2020 год - 947 000,6 тыс. руб. (-17,2%), 943 459,8 тыс. руб. (-17,5%). В соответствии с действующим бюджетным законодательством в общем объеме расходов бюджета на плановый период планируется утвердить условно утверждаемые расходы на 2020 год в сумме 7 275,5 тыс. руб., на 2021 год в сумме 14 304,8 тыс. руб. Учитывая положения пункта 5 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, данные расходы не учтены при распределении бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации расходов бюджетов.

Планирование бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования Слюдянский район осуществлено в соответствии с порядком и методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета, утвержденных распоряжением Комитета финансов от 6 июля 2015 года № 33 (ред. от 20.08.2018 года №46).

Учитывая необходимость включения в муниципальные программы муниципального образования Слюдянский район положений Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года и к проекту Стратегии социально-экономического развития муниципального образования Слюдянский район органами местного самоуправления осуществлена разработка 18 новых муниципальных программ со сроком реализации 2019 -2024 годы.

Из общего объема расходов на 2019 год предложенного проектом бюджета в сумме 987 653,7тыс. руб., бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ запланированы на уровне 973 809,5тыс. руб., или 99,0 % от общего объема расходов. Общий объем расходов на реализацию муниципальных программ в 2020 году составит 929 196,5 тыс. рублей (98 % от общего объема расходов), в 2021 году - 918 602,8 тыс. рублей (97%).

Объем финансового обеспечения непрограммных направлений деятельности на 2019 год составил 13 844,3 тыс. руб. или 1,0 % от общего объема расходов, на 2020 год - 10 528,5 тыс. руб. (2,0%), на 2021 год - 10 552,2 тыс. руб. (3,0%).

Объем бюджетных ассигнований на 2019 -2021 годы, источником финансового обеспечения которых являются **целевые межбюджетные трансферты** из областного бюджета, запланирован в соответствии с проектом Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021годов», объем расходов на исполнение **соглашений на осуществление части полномочий** от бюджетов поселений бюджету муниципального образования Слюдянский район на основании заключенных соглашений на 2019 и 2020 годы (5 полномочий) составит на 2019 год 646 531,8 тыс. руб., (65,4% в общем объеме расходов), в 2020 году -   
648 704,6 тыс. руб. (68,5%)., в 2021году 643 058,9 тыс. руб. (68,1%).

Проектом предусмотрены расходы на оплату труда и начисления на нее за счет средств областного и местного бюджета в объеме 658 188,4 тыс. руб., что составляет 66,6% от общих расходов бюджета, из них за счет бюджета района 194 231,9 тыс. руб. или 29,5% от расходов бюджета на заработную плату и начисления на нее, на 2020 год - 657 078,1 тыс. руб., на 2021 год и 655 976,9 тыс. руб. Данные расходы в части местного бюджета запланированы с коэффициентом **0,8.**

Для обеспечения сбалансированности местных бюджетов, в том числе оказанию финансовой поддержки муниципальным образованиям Слюдянского района и увеличения финансовых возможностей по решению вопросов местного значения проектом бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на 2019 год в сумме 101 135,1 тыс. руб., на 2020 год в сумме 100 004,9 тыс. руб., на 2021год в сумме 99 459,8 тыс. руб., из них за счет субсидии из областного бюджета в сумме 79 149 тыс. руб., 79 347 тыс. руб., 79 633,1 тыс. руб. по годам соответственно.

Распределение дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений производилось в соответствие с проектом закона Иркутской области «О внесении изменений в отдельные законы Иркутской области в части Закона № 74-оз «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты с учетом софинансирования местного бюджета в объеме 1,01%. Межбюджетные трансферты в виде дотации на сбалансированность зарезервированы в сумме 21 194,07 тыс. руб. в 2019 году, 19 863,9 тыс. руб. в 2020 году, 19 029,82 тыс. руб. в 2021году и будут распределены до 1 декабря 2019 года на основании анализа сбалансированности бюджетов городских и сельских поселений на 2019 год.

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

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | | | | | **РЗ/ПР** | | **Оценка 2018 год** | | **2019 год** | **2020 год** | | **2021 год** |
| **1** | | | | | **2** | | **3** | | **4** | **5** | | **6** |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | | | | | **01 00** | | 90 133,7 | | **80 866,5** | **73 906,0** | | **68 896,1** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | | | | | 01 02 | | 2 927,8 | | 2 927,8 | 2 927,8 | | 2 927,8 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | | | | | 01 03 | | 4 028,4 | | 4 543,3 | 4 419,9 | | 4 443,1 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | | | | | 01 04 | | 46 017,9 | | 36 054,4 | 35 054,5 | | 33 538,6 |
| Судебная система | | | | | 01 05 | | 116,8 | | 8,3 | 8,6 | | 9,1 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | | | | | 01 06 | | 24 045,3 | | 20 822,0 | 20 492,9 | | 17 207,1 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | | | | | 01 07 | | 236,3 | | 3 192,8 | 0,0 | | 0,0 |
| Резервные фонды | | | | | 01 11 | | 0,0 | | 250,0 | 250,0 | | 250,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | | | | | 01 13 | | 12 635,9 | | 13 067,6 | 10 752,2 | | 10 520,3 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА** | | | | | **02 00** | | **150,0** | | **150,0** | **150,0** | | **150,0** |
| Мобилизационная подготовка экономики | | | | | 02 04 | | 150,0 | | 150,0 0,00 | 150,0 | | 150,0 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | | | | | **03 00** | | **5 375,5** | | **2 518,5** | **2 518,5** | | **1 092,3** |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | | | | | 03 14 | | 5 375,5 | | 2 518,5 | 2 518,5 | | 1 092,2 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | | | | | **04 00** | | **3 981,7** | | **8 019,2** | **2 043,1** | | **2 043,1** |
| Сельское хозяйство и рыболовство | | | | | 04 05 | | 287,5 | | 952,5 | 952,5 | | 952,5 |
| Транспорт | | | | | 04 08 | | 1 086,3 | | 494,0 | 494,0 | | 494,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | | | | | 04 12 | | 2 607,9 | | 6 572,7 | 596,6 | | 596,6 |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | | | | | **05 00** | | **2 019,9** | | **0,0** | **0,0** | | **0,0** |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | | | | | 05 02 | | 2 019,9 | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| **ОБРАЗОВАНИЕ** | | | | | **07 00** | | **788 968,6** | | **677 787,2** | **644 895,7** | | **641 942,7** |
| Дошкольное образование | | | | | 07 01 | | 220 121,9 | | 196 852,9 | 192 697,0 | | 191 381,2 |
| Общее образование | | | | | 07 02 | | 409 209,5 | | 359 941,0 | 338 203,0 | | 335 108,3 |
| Дополнительное образование детей | | | | | 07 03 | | 98 796,6 | | 79 052,7 | 74 789,9 | | 74 235,1 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | | | | | 07 07 | | 11 746,3 | | 3 368,9 | 2 912,1 | | 3 063,8 |
| Другие вопросы в области образования | | | | | 07 09 | | 49 094,2 | | 38 571,6 | 36 293,5 | | 38 154,3 |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАИЯ** | | | | | **08 00** | | **46 040,2** | | **31 393,1** | **31 083,3** | | **30 911,1** |
| Культура | | | | | 08 01 | | 29 492,4 | | 22 493,9 | 22 314,6 | | 22 144,8 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | | | | | 08 04 | | 16 547,7 | | 8 899,2 | 8 768,8 | | 8 766,3 |
| **ЗДРАВООХРАНЕНИЕ** | | | | | **09 00** | | **0,0** | | **143,8** | **143,8** | | **143,8** |
| Другие вопросы в области здравоохранения | | | | | 09 09 | | 0,0 | | 143,8 | 143,8 | | 143,8 |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | | | | | **10 00** | | **82 777,9** | | **82 260,4** | **81 631,4** | | **81 631,4** |
| Пенсионное обеспечение | | | | | 10 01 | | 4 729,7 | | 4 729,7 | 4 729,7 | | 4 729,7 |
| Социальное обеспечение населения | | | | | 10 03 | | 73 497,0 | | 72 969,6 | 72 801,8 | | 72 801,8 |
| Другие вопросы в области социальной политики | | | | | 10 06 | | 4 551,2 | | 4 561,2 | 4 100,0 | | 4 100,0 |
| **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | | | | | **11 00** | | **1 367,7** | | **1 368,0** | **1 016,0** | | **1 016,0** |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | | | | | 11 05 | | 1 367,7 | | 1 368,0 | 1 016,0 | | 1 016,0 |
| **СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ** | | | | | **12 00** | | **2 021,3** | | **1 957,9** | **2 278,7** | | **1 816,1** |
| Периодическая печать и издательства | | | | | 12 02 | | 2 021,3 | | 1 957,9 | 2 278,7 | | 1 816,1 |
| **ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА** | | | | | **13 00** | | **5 088,0** | | **8,6** | **8,1** | | **7,0** |
| Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | | | | | 13 01 | | 5 088,0 | | 8,6 | 8,1 | | 7,0 |
| **МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | | | | | **14 00** | | **134 868,1** | | **101 180,5** | **100 050,3** | | **99 505,2** |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | | | | | 14 01 | | 116 785,2 | | 79 941,0 | 80,1 | | 80,4 |
| Иные дотации | | | | | 14 02 | | 18 037,4 | | 21 194,1 | 19 863,9 | | 19 029,8 |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | | | | | 14 03 | | 45 387,8 | | 45,4 | 45,4 | | 45,4 |
| **Всего** | | | | |  | | **1 144 101,8** | | **987 653,8** | **939 725,1** | | **929 154,9** |
| **Условно утверждаемые расходы** | | | | |  | | **0,0** | | **0,0** | **7 275,5** | | **14 304,9** |
| **ИТОГО** | | | | |  | | **1 144 101,8** | | **987 653,8** | **947 000,6** | | **943 459,8** |
|  |  |  |  |  | |  | |  | | |

Как видно из таблицы, расходы районного бюджета на 2019 год предложены в объеме 987 653,8 тыс. руб., что на 13,7% ниже ожидаемой оценки исполнения расходов за 2018 год.

Практически по всем разделам и подразделам расходов бюджетной классификации бюджета в отношении ожидаемой оценки исполнения бюджета отмечено снижение расходов:

- общегосударственные вопросы 80 866,5 тыс. руб., снижение составит 2,9%;

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность 5 375,5 тыс. руб.снижение на 53,2%;

- образование 677 787,2 тыс. руб., снижение на 14,1%;

- культура, кинематография 31 393,1 тыс. руб., снижение на  31,8%;

- социальная политика 82 260,4 тыс. руб., снижение на 0,6%;

- средства массовой информации 19 57,9 тыс. руб., снижение на 3,2%;

- межбюджетные трансферты 101 180,5 тыс. руб., снижение на 25,0%.

Увеличение бюджетных ассигнований по проекту бюджета в отношении ожидаемой оценки исполнения бюджета отмечено по разделу «Национальная экономика» 8 019,2 тыс. руб.,(+201,4%).

Расходная часть проекта бюджета на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов состоит из муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности.

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

Программы включены в Перечень муниципальных программ МО Слюдянский район на 2019-2024 годы, утвержденный постановлением администрации МО Слюдянский район от 12.09.2018 г. № 539.

В отношении проектов муниципальных программ, предлагаемых к реализации начиная с 2019 года, КСП муниципального района проведена финансово-экономическая экспертиза в части, касающейся расходных обязательств района.

В представленном проекте бюджета на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов предусмотрено финансовое обеспечение 17 муниципальных программ, с общим объемом бюджетных ассигнований на 2019 год 973 809,5 тыс. руб., на 2020 год 929 196,5 тыс. руб., на 2021 год 918 602,8 тыс. руб.

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию программ на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование муниципальной программы** | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** |
| 1 | Муниципальная программа «Развитие образования в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 621 412,4 | 605 210,1 | 600 244,5 |
| 2 | Муниципальная программа «Развитие культуры в муниципальном образовании Слюдянский район» 2014-2020 годы | 22 493,9 | 22 314,6 | 22 144,9 |
| 3 | Муниципальная программа «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в МО Слюдянский район» на 2014-2020 годы | 2 899,9 | 2 446,1 | 2 597,8 |
| 4 | Муниципальная программа «Содействие развитию учреждений образования и культуры в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 37 408,4 | 35 362,4 | 37 166,4 |
| 5 | Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 1 368,0 | 1 016,0 | 1 016,0 |
| 6 | Муниципальная программа «Молодёжная политика в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 469,0 | 466,0 | 466,0 |
| 7 | Муниципальная программа «Безопасность дорожного движения в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| 8 | Муниципальная программа «Обеспечение комплексных мер безопасности, противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 514,3 | 514,3 | 514,3 |
| 9 | Муниципальная программа «Социальная поддержка населения муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 74 855,5 | 74 226,5 | 74 226,5 |
| 10 | Муниципальная программа «Охрана окружающей среды на территории муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 30,0 | 30,0 | 30,0 |
| 11 | Муниципальная программа «Повышение транспортной доступности, обеспечение условий для реализации потребностей граждан муниципального образования Слюдянский район в перевозках» на 2019-2024 годы | 494,0 | 494,0 | 494,0 |
| 12 | Муниципальная программа «Поддержка и развитие учреждений образования и культуры муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 15 954,2 | 0,0 | 0,0 |
| 13 | Муниципальная программа «Поддержка приоритетных отраслей экономики муниципального образования Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 240,0 | 240,0 | 240,0 |
| 14 | Муниципальная программа «Совершенствование механизмов управления муниципальным образованием Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 188 785,8 | 186 968,6 | 178 654,5 |
| 15 | Муниципальная программа «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы | 230,0 | 230,0 | 130,0 |
| 16 | Муниципальная программа «Создание условий для развития сельскохозяйственного производства в поселениях Слюдянского района» на 2019-2024 годы | 6 332,7 | 356,6 | 356,6 |
| 17 | Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению на территории муниципального образования Слюдянский район » на 2019-2024 годы | 221,3 | 221,3 | 221,3 |
|  | **ИТОГО по программам** | **973 809,5** | **929 196,5** | **918 602,8** |

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

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

Соисполнителем программы является администрация МО Слюдянский район.

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

Ресурсное обеспечение программы на 2019 год проектом бюджета предусмотрено в сумме 621 412,4 тыс. руб., на 2020 год – 605 210,1 тыс. руб., 2021 год - 600 244,5 тыс. руб., в том числе за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Иркутской области на 2019 год - 482 799,8 тыс. руб., на 2020 год – 484 774,3 тыс. руб., на 2021 год – 484 774,2 руб.

Объем бюджетных ассигнований на реализацию программы на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы установлен с учетом корректировок и внесением изменений.

Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных учреждениях в проекте бюджета предусмотрены на 2019 год в сумме 303 598,3 тыс. руб., на 2020-2021 годы по 304  833,0 тыс. руб.

Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях на 2019 год 482 799,8 тыс. руб., на 2020-2021 годы ежегодно по 484 774,2 тыс. руб.

В состав Программы входит пять подпрограмм целевой направленности. Финансовое обеспечение подпрограмм, предусмотренных в проекте бюджета, представлено в нижеследующей таблице.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| 1 | Подпрограмма «Оказание образовательных  услуг в общеобразовательных учреждениях в  Слюдянском муниципальном районе» | 345 521,8 | 337 738,1 | 334 643,3 |
| 2 | Подпрограмма «Дошкольное образование в Слюдянском муниципальном районе» | 196 837,9 | 192 682,0 | 191 366,2 |
| 3 | Подпрограмма «Дополнительное образование в  сфере художественной творческой  направленности в Слюдянском муниципальном  районе» | 22 214,8 | 21 789,7 | 21 721,0 |
| 4 | Подпрограмма «Дополнительное образование в сфере физической культуры и спорта в Слюдянском муниципальном районе» | 23 338,4 | 22 227,6 | 22 086,2 |
| 5 | Подпрограмма «Дополнительное образование в  сфере искусства в Слюдянском муниципальном  районе» | 33 499,5 | 30 772,7 | 30 427,8 |
|  | Итого по программе | 621 412,4 | 605 210,1 | 600 244,5 |

Подпрограмма  **«Оказание образовательных услуг в общеобразовательных учреждениях в Слюдянском муниципальном районе»**

В целях обеспечения функционирования 16 муниципальных общеобразовательных учреждений Проектом решения о бюджете по подпрограмме предусмотрено финансирование основных мероприятий за счет субвенции из бюджета Иркутской области на 2019 год 303 598,3 тыс. руб., 87,9 % от общего объема расходов подпрограммы, на плановый период 2020-2021 годов по 304 833,0 тыс. руб.

Средства субвенции будут направлены на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях (оплата труда работников учреждений с начислениями, расходы на приобретение учебных пособий, учебников, игрушек, игр, связанных с образовательным процессом).

Финансирование основных мероприятий подпрограммы за счет средств бюджета района предусмотрено на 2019 год в сумме 41 923,5 тыс. руб., на плановый период 2020 год 32 905,0 тыс. руб., 2021 год 29 810,3 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования будут направлены на обеспечение функционирования образовательных учреждений (оплату коммунальных услуг, обеспечение пожарной безопасности учреждений, проведение ремонтов объектов, обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия социальной сферы, обеспечение продуктами питания льготной категории воспитанников).

Подпрограммой **«Дошкольное образование в Слюдянском муниципальном районе»** проектом решенияпредусмотрено финансовое обеспечение 12 дошкольных образовательных учреждений на 2019 год в сумме 196 837,9 тыс. руб., на плановый период 2020 года 192 682,0 тыс. руб., на 2021 год 191 366,2 тыс. руб.

В общем объеме финансирования подпрограммы в 2019 году 91,0 % или 179 201,5 тыс. руб., в 2020 году 179 941,3 тыс. руб., в 2021 году 179 941,3 тыс. руб. составят средства субвенции из бюджета Иркутской области на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях.

Средства районного бюджета на реализацию основных мероприятий подпрограммы на 2019 год предлагается утвердить в сумме 17 636,5 тыс. руб., на 2020 год 12 740,7 тыс. руб., на 2021 год 11 424,9 тыс. руб.

Средства будут направлены на оплату коммунальных услуг, обеспечение пожарной безопасности учреждений, проведение ремонтов объектов, обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия социальной сферы, обеспечение продуктами питания льготной категории воспитанников.

Подпрограммой **«Дополнительное образование в сфере художественной творческой направленности в Слюдянском муниципальном районе»** проектом бюджета на 2019 год предусмотрены финансовые средства бюджета района на обеспечение 2 домов детского творчества в сумме 22 214,8 тыс. руб., на 2020 год 21 789,7 тыс. руб., на 2021 год 21 721 тыс. руб.

На обеспечение дополнительного образования в сфере художественной творческой направленности (оплата труда работников учреждений с начислениями, расходы на приобретение учебных пособий, учебников, игрушек, игр, связанных с образовательным процессом) проектом бюджета предлагается направить на 2019 год 21 024,5 тыс. руб., на плановый период 2020-2021 годов 20 955,3 тыс. руб., 21 021,9 тыс. руб. соответственно.

На оплату коммунальных услуг, обеспечение пожарной безопасности учреждений, проведение ремонтов объектов, обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия социальной сферы, обеспечение учреждений услугами сети «Интернет» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 109,3 тыс. руб. на 2019 год, 834,4 тыс. руб. на 2020 год, 699,1 тыс. руб. на 2021 год.

Подпрограмма **«Дополнительное образование в сфере физической культуры и спорта в Слюдянском муниципальном районе»** предусматривает финансирование основных мероприятий на 2019 год на уровне 23 338,4 тыс. руб., на 2020 год 22 227,6 тыс. руб., на 2021 год 22 086,1 тыс. руб.

Средства районного бюджета обеспечат функционирование 2 детских юношеских спортивных школ.

Подпрограммой **«Дополнительное образование в сфере искусства в Слюдянском муниципальном районе»** проектом бюджета на 2019 год предусмотрены финансовые средства на обеспечение функционирование 2 детских школ искусств в сумме 33 499,5 тыс. руб., на 2020 год 30 772,7 тыс. руб., на 2021 год 30 427,9 тыс. руб. Источником финансирования подпрограммы являются средства бюджета района.

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

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

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

Для достижения поставленной цели муниципальной программы предлагается решить следующие задачи:

- повышение качества оказываемых услуг в сфере культуры;

- повышение качества оказываемых библиотечных услуг в Слюдянском районе.

На выполнение мероприятий Программы из средств бюджета района на 2019 год предусмотрено финансирование 22 793,9 тыс. руб., на плановый период 2020 года потребуется 22 314,6 тыс. руб., на 2021 год 22 144,9 тыс. руб.

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

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| Подпрограмма «Оказание услуг в сфере культуры в Слюдянском муниципальном районе» | 7 103,9 | 6 937,3 | 6 937,3 |
| Подпрограмма «Оказание библиотечных услуг в Слюдянском муниципальном районе» | 15 390,0 | 15 377,3 | 15 207,6 |
| Итого | 22 793,9 | 22 314,6 | 22 144,9 |

**По подпрограмме «Оказание услуг в сфере культуры в Слюдянском муниципальном районе»** проектом решенияо районном бюджете на 2019 год и плановый период 2020-2021 годы предусмотрено финансирование расходов на обеспечение функционирования МБУ ДК «Перевал» в сумме 7 103,9 тыс. руб., на 2020 год 6 937,3 тыс. руб., на 2021 год 6 937,3 тыс. руб.

**По подпрограмме «Оказание библиотечных услуг в Слюдянском муниципальном районе»**  проектом решения о бюджете на 2019 год предусмотрены бюджетные ассигнования на функционирование МУК «Межпоселенческой центральной библиотеки Слюдянского района», детской библиотеки и филиалов, расположенных на территории 22 793,9 тыс. руб., на 2020 год 22 314,6 тыс. руб., на 2021 год 22 144,9 тыс. руб.

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

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

Соисполнители программы администрация МО Слюдянский район, участники программы МБУ ДОЛ «Солнечный».

Целью муниципальной программы является организация отдыха и оздоровления детей.

На реализацию программы на 2019 год в проекте предусмотрено финансирование за счет средств районного бюджета 2 899,9 тыс. руб., на 2020 год 2 446,1 тыс. руб., на 2021 год 2 597,8 тыс.

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

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

Программа состоит из 4 подпрограмм целевого характера, плановое финансирование которых представлено в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подпрограмм** | 2019 год | | 2020 год | 2021 год |
| «Оказание поддержки учреждениям образования и культуры в решении финансово-хозяйственных задач в Слюдянском муниципальном районе» | 34 719,8 | | 33 322,8 | 35 126,8 |
| «Развитие информационно-методического центра через работу с педагогическими кадрами и одаренными детьми» | 1 176,0 | | 535,0 | 535,0 |
| «Проведение культурно-массовых мероприятий в Слюдянском муниципальном районе» | | 952,0 | 952,0 | 952,0 |
| «Развитие дистанционного образования в муниципальном образовании Слюдянский район» | | 560,6 | 552,6 | 552,6 |
| **Итого** | | **37 408,4** | **35 362,4** | **37 166,4** |

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

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

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

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

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Основное мероприятие | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| Укрепление материально-технической базы | 300,0 | 300,0 | 300,0 |
| Проведение мероприятий | 1 068,0 | 716,0 | 716,0 |
|  | 1 368,0 | 1 016,0 | 1 016,0 |

Финансирование программы будет осуществляться за счет средств бюджета района.

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

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

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

Источником финансирования муниципальной программы и подпрограмм - средства районного бюджета.

В состав программы входят две подпрограммы.

Ресурсное обеспечение программы в проекте бюджета на 2019 годы предусмотрено в сумме 469,0 тыс. руб., на 2020 и 2021 годы по 466,0 тыс. руб.

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

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

Участник Программы - ОГИБДД ОМВД России по Слюдянскому району.

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

**4.8. Муниципальная программа «Обеспечение комплексных мер безопасности, противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в муниципальном образовании Слюдянский район» на 2019-2024 годы**

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

Соисполнитель Программы - администрация муниципального образования Слюдянский район.

Источником финансирования муниципальной программы являются средства местного бюджета.

На выполнение мероприятий программы на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов в проекте бюджета предусмотрено ежегодно по 514,3 тыс. руб.

Финансовое обеспечение подпрограмм представлено в таблице.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| «Организация и осуществление  мероприятий по гражданской обороне, защите  населения и территории муниципального образования  Слюдянский район от чрезвычайных ситуаций  природного и техногенного характера» | 484,3 | 484,3 | 484,3 |
| «Обеспечение личной безопасности  граждан, охраны общественного порядка и  обеспечения общественной безопасности, борьбы с  преступностью в Слюдянском муниципальном  районе» | 30,0 | 30,0 | 30,0 |
| **Итого** | **514,3** | **514,3** | **514,3** |

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

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

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

Цель муниципальной программы - улучшение качества жизни отдельных категорий граждан.

Задачами муниципальной программы являются:

- оказание адресной поддержки отдельным категориям

граждан в муниципальном образовании Слюдянский район;

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

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

На 2019 год в проекте бюджета предусмотрены денежные средства на реализацию мероприятий программы в сумме 74 855,5 тыс. руб., на 2020 год - 74 226,5 тыс. руб., на 2021 год - 74 226,5 тыс. руб., в том числе:

- субвенция из бюджета Иркутской области на предоставление гражданам субсидии на оплату жилых помещений и коммунальных услуг на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов 74 550,0 тыс. руб. ежегодно;

- субвенция бюджетам районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям по 11 753,8 тыс. руб. на 2019-2021 годы.

Финансирование основных мероприятий программы за счет средств бюджета района представлено в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | 2019 год | 2020 год | | 2021 год |
| Оказание адресной материальной помощи гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации | 738,3 | 490,5 | | 490,5 |
| Проезд учащихся до школ | 642,2 | 642,2 | | 642,2 |
| Меры социальной поддержки Почетным гражданам МО Слюдянский район | 100,0 | 80,0 | | 80,0 |
| Компенсационные выплаты многодетным семьям в размере 30% оплаты за электрическую энергию | 100,0 | 100,0 | | 100,0 |
| Обеспечение занятости несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет | 450,0 | 450,0 | | 450,0 |
| Оплата госпошлины за бланк паспорта гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию | 10,0 | 10,0 | | 10,0 |
| Проведение ежегодных мероприятий | 200,0 | 200,0 | | 200,0 |
| Субсидия социально ориентированным некоммерческим общественным организациям | 861,2 | 400,0 | | 400,0 |
| Итого по программе | **74 855,5** | **74 226,5** | **74 226,5** | |

В состав Программы входит 3 подпрограммы целевой направленности.

Финансирование в разрезе подпрограмм представлено в нижеследующей таблице.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограмм | 2019 год | 2020 год | | 2021 год |
| «Социальная поддержка отдельных категорий граждан» | 73 994,3 | 73 826,5 | | 73 826,5 |
| «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп» | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| «Социально ориентированные некоммерческие общественные организации» | 861,2 | 400,0 | | 400,0 |
| Итого по программе | **74 855,5** | **74 226,5** | **74 226,5** | |

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

Объем бюджетных ассигнований на реализацию Программы предусмотрен по 30 тыс. рублей ежегодно на утилизацию ртутьсодержащих ламп учреждений бюджетной сферы.

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

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

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

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

На основании изложенного, бюджетные ассигнования на реализацию Программы **«**Повышение транспортной доступности, обеспечение условий для реализации потребностей граждан муниципального образования Слюдянский район в перевозках» на 2014-2020 годы предусмотрены проектом бюджета на 2019 год в объеме 494,0 тыс. руб., на 2020 год 494 тыс. руб., на 2021 год финансирование будет осуществляться в рамках МП **«**Повышение транспортной доступности, обеспечение условий для реализации потребностей граждан муниципального образования Слюдянский район в перевозках» на 2020-2024 годы в сумме 494,0 тыс. руб.

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

Финансирование Программы в 2019 году предусмотрено в объеме 15 954,2 тыс. руб.

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

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | 2019 год | 2020 год | | 2021 год |
| Модернизация существующей инфраструктуры | 6 861,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Разработка проектно-сметной документации и выполнение инженерных изысканий | 7 500,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Получение положительных заключений экологической экспертизы, экспертизы проектно-сметной  документации и результатов инженерных изысканий, достоверности определения сметной стоимости | 1 593,3 | 0,0 | | 0,0 |
| Итого по программе | **15 954,2** | 0,0 | 0,0 | |

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

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

Соисполнители программы - администрация муниципального образования Слюдянский район.

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

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| «Развитие туризма в муниципальном образовании Слюдянский район» | 140,0 | 140,0 | 140,0 |
| «Экономическое стимулирование бизнес среды в муниципальном образовании Слюдянский район» | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Итого | **240,0** | **240,0** | **240,0** |

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

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

Соисполнители программы:

- МКУ «Комитет финансов муниципального образования Слюдянский район»;

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

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

- администрации муниципального района;

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

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

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

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | 2019 год | | | 2020 год | | 2021 год |
| «Реализация полномочий по  решению вопросов местного значения администрацией муниципального района» | 38 900,9 | | | 37 901,1 | | 35 059,0 |
| «Обеспечение качественного  и сбалансированного управления  бюджетными средствами муниципального  образования Слюдянский район» | 120 156,0 | | | 118 695,9 | | 114 863,9 |
| «Повышение качества управления муниципальным имуществом и земельными ресурсами в Слюдянском муниципальном районе» | 8 602,2 | | | 8 286,7 | | 8 112,6 |
| «Развитие информационного  пространства и создание условий для  обеспечения информатизации и  автоматизации процессов в организациях  муниципального образования Слюдянский  район» | 4 964,7 | | | 4 964,7 | | 4 964,7 |
| «Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления Слюдянского  муниципального района» | 1 957,9 | | | 2 278,7 | | 1 816,1 |
| «Осуществление функций управления в сфере образования и культуры в Слюдянском муниципальном районе» | 8 228,2 | | | 7 865,5 | | 7 919,9 |
| «Предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг» | 2 421,5 | | | 2 421,5 | | 2 421,5 |
| «Определение персонального  состава и обеспечение деятельности  районных (городских), районных в городах  комиссий по делам несовершеннолетних и  защите их прав» | | 1 268,5 | 1 268,5 | | 1 268,5 | |
| «Хранение, комплектование, учет и использование архивных документов, относящихся к государственной  собственности Иркутской области» | | 396,5 | 396,5 | | 396,5 | |
| «Полномочия в области охраны труда» | | 629,6 | 629,6 | | 629,6 | |
| «Определение персонального состава и обеспечение деятельности административных комиссий, определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных  отдельными законами Иркутской области об  административной ответственности на 2014  год» | | 1 259,9 | 1 259,9 | | 1 259,9 | |
| Итого по программе | | **188 785,8** | **185 968,6** | | **178 654,5** | |

В рамках программы за счет бюджета района и бюджета Иркутской области предусмотрена дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений на 2019 год - 79 941,0 тыс. руб., на плановый период 2020 года - 80 141,0 тыс. руб., на 2021 года - 80 430,0 тыс. руб., из них 99% общего объема составляют средства областного бюджета.

Распределение дотаций на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений производилось с учетом софинансирования из бюджета района в объеме 1,01 %.

Межбюджетные трансферты в виде дотации на сбалансированность зарезервированы в сумме 21 194,1 тыс. руб. на 2019 год, на плановый период на 2020 года - 19 863,9 тыс. руб., на 2021 год – 19 029,8 тыс. руб. Дотация на сбалансированность будет распределена до 1 декабря 2019 года на основании анализа сбалансированности бюджетов городских и сельских поселений на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов.

Общий объем расходов программы на 2019 год проектом бюджета предусмотрен в сумме 188 785,8 тыс. руб., на 2020 год - 185 968,6 тыс. руб., на 2021 год - 178 654,6 тыс. руб., в том числе

- за счет средств бюджета района на 2019 год предусмотрено 97 786,3 тыс. руб., на 2020 год – 94 771,1 тыс. руб., на 2021 год – 93 103,1 тыс. руб.;

- за счет средств бюджета Иркутской области на 2019 год – 85 125,0 тыс. руб., на 2020 год – 85 323,0 тыс. руб., на 2021 год – 85 551,4 тыс. руб.;

- за счет переданных полномочий из бюджетов поселений на 2019 год - 5 874,5 тыс. руб.

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

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

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

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

Источником финансирования программы являются средства бюджета района. Бюджетные ассигнования на реализацию Программы предусмотрены на 2019 год в сумме 230,0 тыс. руб., на плановый период 2020 года -230,0 тыс. руб., 2021 года -130,0 тыс. руб.

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

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | 2019 год | 2020 год | | 2021 год |
| Профилактика безнадзорности, правонарушений и преступлений несовершеннолетних | 200,0 | 200,0 | | 100,0 |
| Профилактика социального сиротства | 30,0 | 30,0 | | 30,0 |
| Итого по программе | **230,0** | **230,0** | **130,0** | |

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

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

Соисполнители программы - администрация муниципального образования Слюдянский район.

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

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование подпрограммы | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| «Развитие отрасли растениеводства» | 241,6 | 241,6 | 241,6 |
| «Развитие рынка сельскохозяйственной продукции» | 6 091,1 | 115,0 | 115,0 |
| Итого | **6 332,7** | **356,6** | **356,6** |

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

Ответственный исполнитель муниципальной программы - администрация муниципального образования Слюдянский район.

Участники программы - ОГБУЗ «Слюдянская РБ».

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

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | 2019 год | 2020 год | | 2021 год |
| Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 77,5 | 77,5 | | 77,5 |
| Профилактика социально значимых заболеваний | 143,8 | 143,8 | | 143,8 |
| Итого по программе | **221,3** | **221,3** | **221,3** | |

**4.17.** **Непрограммные расходы районного бюджета**

В проекте бюджета на реализацию непрограммных направлений деятельности предусмотрены бюджетные ассигнования на 2019 год в сумме 13 844,3 тыс. руб., на 2020 год 10 528,5 тыс. руб., на 2021 год 10 552,2 тыс. руб.

Расходы непрограммных направлений деятельности запланированы на:

- обеспечение выплаты муниципальных пенсий по 4 729,6 тыс. руб. на 2019-2021 годы;

* обеспечение деятельности представительного органа муниципального образования Слюдянский район в сумме 4 543,2 тыс. руб. на 2019 год, на 2020 год - 4 420,0 тыс. руб., на 2021 год - 4 443,1 тыс. руб.;
* выборы депутатов Думы муниципального образования Слюдянский район на 2019 год - 3 192,8 тыс. руб.
* мобилизационную подготовку экономики на 2019-2021 годы по 150,0 тыс. руб. на каждый год ;
* формирование резервного фонда ежегодно по 250 тыс. руб. на 2019 – 2021 годы;

- осуществление областных государственных полномочий в сфере обращения с безнадзорными собаками и кошками в Иркутской области на 2019-2021 годы в сумме по 952,5 тыс. руб.;

- осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ на 2019 год – 8,3 тыс. руб., на 2020 год – 8,6 тыс. руб., на 2021 год - 9,1 тыс. руб.;

- осуществление отдельных областных государственных полномочий в области противодействия коррупции на 2019-2021 годы в сумме по 17,8 тыс. руб.

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

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

Исходя из запланированных доходов и расходов бюджета муниципального образования Слюдянский район, дефицит бюджета составит в 2019 году в сумме 8 518,0 тыс. руб. или 3,9 % утвержденного общего годового объема доходов бюджета муниципального образования Слюдянский район без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, на 2020 год в сумме 16 198,1 тыс. руб. (7,4%) , на 2021 год в сумме 16 320,7 тыс. руб. (7,4%).

На 2019 год и плановый период 2020-2021 годов предусмотрены следующие источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования Слюдянский район:

- привлечение кредитов кредитных организаций запланировано по годам 8 518,9 тыс. руб., 17 104,7 тыс. руб., 18 134,1 тыс. руб. соответственно.

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

- погашение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов) в 2019 году в сумме 10 000,0 тыс. руб.,

- погашение по реструктуризированным кредитам в сумме 453,3 тыс. руб., 906,7 тыс. руб., 1 813,4 тыс. руб. по годам соответственно.

Предельный объем муниципального долга муниципального образования Слюдянский район планируется установить на 2019 год в размере 215 722,9 тыс. руб., на 2020 год в размере 218 701,6 тыс. руб., на 2021 год в размере 221 191,8 тыс. руб.

При установленных параметрах бюджета верхний предел муниципального долга муниципального образования Слюдянский район составит на 1 января 2020 года 17 131,4 тыс. руб., по состоянию на 1 января 2021 года 33 329,4 тыс. руб., по состоянию на 1 января 2022 года в размере 49 650,2 тыс. руб. Размер муниципального долга не превышает предельных значений и в 2019 году составляет 8% от объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений.

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

Председатель КСП Щепелина Р.А.

Аудитор КСП Малахова Л.Ю.