**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

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

**«О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район » на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»**

**г. Людиново 25 ноября 2019 года**

**1. Общие положения**

Заключение на проект решения Людиновского районного Собрания «Город Людиново и Людиновский район» «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» подготовлено в соответствии с Положением о контрольно-счетной палате муниципального района «Город Людиново и Людиновский район», утвержденным решением Людиновского Районного Собрания от 25.04.2012 № 181 (далее - решение ЛРС), решением ЛРС от 04.08.2016 № 83 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном районе «Город Людиново и Людиновский район» и пунктом 3.4 Плана работы.

Администрацией муниципального района проект решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее - Проект решения о бюджете) направлен на рассмотрение в Людиновское Районное Собрание в установленный срок, что соответствует пункту 1 статьи 185 БК РФ, статьи 2, пункту 6.1 статьи 6 Положения о бюджетном процессе.

Проект решения о бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов представлен в контрольно-счетную палату одновременно с документами и материалами, с соблюдением сроков, установленных статьей 185 БК РФ и Положением о бюджетном процессе.

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

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

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

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

Прогноз социально- экономического развития муниципального района разработан в соответствии со статьей 173 БК РФ (на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов).

Прогноз социально-экономического развития муниципального района содержит основные показатели социально-экономического развития на 2020 год и плановый период.

Основные показатели прогноза социально-экономического развития администрацией муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2020 год и на плановый период до 2022 года разработаны в двух вариантах:

первый вариант (базовый);

второй вариант (целевой).

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 Калужской области на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов.

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

**Динамика экономических показателей социально-экономического развития муниципального района за 2018-2019 годы и на 2020-2022 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Экономические показатели | Ед. измерения | 2018  отчет | 2019 оценка | прогноз | | | | | |
| 2020 | | 2021 | | 2022 | | |
| базовый вариант | целевой вариант | базовый вариант | целевой вариант | базовый  вариант | целевой  вариант | |
| Объем отгруженной продукции (без НДС и акцизов) всего по разделам С, D, E ОКВЭД | тыс. руб. | 11836941 | 12515197 | 12938212 | 13198500 | 13385703 | 13800000 | 13872975 | 1449000 | |
| Индекс физического объема | % | 112,0 | 102,0 | 101,0 | 102,5 | 100,0 | 101,5 | 100,0 | 101,4 | |
| В том числе обрабатывающие крупные и средние производства | тыс. руб. | 10448526 | 11074937 | 11438520 | 11628700 | 11827540 | 12210150 | 12251940 | 12820160 | |
| Индекс физического объема | % | 112,0 | 102,0 | 101,0 | 102,0 | 100,0 | 102,1 | 100,0 | 102,0 | |
| Строительство (объем работ) | тыс. руб. | 1861600 | 1954680 | 2052420 | 2103431 | 2155050 | 2264400 | 2262800 | 2424300 | |
| Индекс физического объема | % | 104,6 | 99,3 | 100,0 | 102,0 | 100,0 | 102,0 | 100,0 | 102,0 | |
| Инвестиции в основной капитал | тыс. руб. | 4164599 | 4617023 | 4927273 | 4945760 | 5129290 | 5200050 | 5339590 | 5505300 | |
| Индекс физического объема | % | 72,3 | 105,5 | 102,6 | 103,0 | 100,0 | 101,0 | 100,0 | 101,7 | |
| Объем товарооборота - всего | тыс. руб. | 4252385 | 4481715 | 4675560 | 4763500 | 4910950 | 5053200 | 5178500 | 5360450 | |
| Индекс физического объема | % | 105,0 | 100,0 | 101,0 | 102,0 | 101,0 | 102,0 | 101,0 | 102,1 | |
| Объем платных услуг - всего | тыс. руб. | 657300 | 665036 | 686350 | 691850 | 708355 | 719730 | 731065 | 749480 | |
| Индекс физического объема | % | 99,0 | 99,2 | 100,2 | 101,0 | 100,2 | 101,0 | 100,2 | 101,2 | |
| Фонд оплаты труда, всего | тыс. руб. | 4292828 | 4532707 | 4804613 | 4280484 | 5158355 | 4700448 | 5537972 | 5176380 | |
| Средне .месячная заработная плата 1 работающего | рублей | 24306 | 25522 | 27053 | 27564 | 28947 | 29769 | 30973 | 32150 | |
| В % к предыдущему году | % | 104,7 | 105,0 | 107,0 | 100,8 | 107,0 | 108,0 | 107,0 | 108,0 | |
| Реальная заработная плата | % | 108,0 | 101,0 | 102,7 | 103,7 | 102,9 | 103,8 | 102,9 | 103,8 | |
| Численность населения на к/года | тыс. чел. | 41,784 | 41,160 | 40,750 | 40,950 | 40,350 | 41,100 | 40,160 | 41,200 | |
| В том числе дети до 18 лет | тыс. чел. | 8,288 | 8,280 | 8,215 | 8,220 | 8,156 | 8,250 | 8,098 | 8,270 | |
| Численность работающих в среднегодовом исчислении | тыс. чел. | 14,718 | 14,800 | 14,800 | 14,900 | 14,850 | 15,000 | 14,900 | 15,100 | |
| Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг - всего | млн. руб. | 23063,4 | 25232,0 | 26840,5 | 27028,5 | 28423,9 | 28947,5 | 30380,2 | 30850,8 | |
| Число малых предприятий | ед. | 294 | 287 | 286 | 290 | 290 | 295 | 283 | 300 | |
| Численность работающих на малых предприятиях | тыс. чел. | 2,350 | 2,400 | 2,400 | 2,500 | 2,400 | 2,550 | 2,450 | 2,600 | |

Макроэкономические показатели прогноза социально-экономического развития муниципального района характеризуются экономическим ростом, увеличением заработной платы и не свидетельствуют об ухудшении экономической ситуации в основных сферах экономической деятельности.

В соответствии с пунктом 37 БК РФ для обеспечения принципа достоверности бюджета необходимо обеспечить надежность показателей прогноза социально-экономического развития муниципального района и реалистичность расчета доходной и расходной частей бюджета.

Проект бюджета составлен на основе прогноза социально- экономического развития муниципального района в целях финансового обеспечения расходных обязательств.

**Промышленность**

Объем отгруженной продукции к 2022 году по отношению к оценке 2019 года увеличится на *1 357 778,0 тыс. рублей*, или 10,8 %. В 2019 году индекс промышленного производства оценивается на уровне 102% и объем отгруженной продукции в фактических ценах ожидается в пределах *12 515 197,0 тыс. рублей*.

Наибольшую часть в промышленном производстве занимает обрабатывающее производство: по оценке 2019 года она занимает в общем объеме 92,8%. Рост производства связан с увеличением объемов выпуска транспортных средств – железнодорожных локомотивов.

В 2020 году рост выпуска промышленной продукции ожидается на уровне 1,0% в сопоставимой оценке к 2019 году, и объем продукции составит в размере *12 938 212,0 тыс. рублей*.

В 2021-2022гг. планируется выпуск промышленной продукции на уровне *13 385 703,0 тыс. рублей* и *13 872 975,0 тыс. рублей* соответственно. Целевой вариант прогноза учитывает объемы производства по резидентам ОЭЗ ППТ «Калуга» (Людиновский участок).

**Малое предпринимательство**

Количество действующих малых предприятий в 2019 году оценивается в 283 единицы. Среднесписочная численность работающих на малых предприятиях, по оценке 2019 года составит 2,350 тыс. человек.

Оборот малых предприятий оценивается в 5,9 млрд. рублей, темп роста в фактических ценах к уровню 2018 года составит 103,5%.

В 2020 году по базовому варианту на малых предприятиях количество занятых останется на уровне 2019 года, объем оборота прогнозируется в размере 6,1 млрд. рублей. По целевому варианту прогноза рост численность составит 2,1%, рост оборота -4,5%.

В 2021-2022 годах объем оборота на малых предприятиях продолжит расти и к 2022 году, по прогнозной оценке, составит 6,3 - 6,5 млрд. рублей по базовому варианту и 6,4 -6,6 млрд. рублей по целевому варианту.

**Население и труд**

По оценке в 2019 году среднегодовая численность населения составит 41160 человек. Естественная убыль населения за год составит 320-350 человек.

В условиях базового сценария на фоне тренда на сохранение отрицательных значений естественного прироста с учетом продолжающегося снижения, как долевого соотношения, так и численности населения в трудоспособном возрасте, численность населения трудоспособного возраста в 2020-2022 годах не превысит 22,3 тыс. человек.

По целевому варианту прогноза к 2022 году снижение численности населения будет происходить более медленными темпами и среднегодовая численность населения к 2022 году восстановится на уровне 2019 года.

В текущем году ситуация на рынке труда в районе оценивается как стабильная.

Уровень безработицы остается на уровне сентября 2018 года и составляет 0,69% от экономически активного населения района.

В условиях базового сценария, при выполнении соглашений резидентами ОЭЗ по строительству и вводу производств, можно ожидать сохранения численности занятого населения на уровне 14,8-14,9 тыс. человек. По условиям целевого сценария рост занятых в экономике прогнозируется на уровне 0,6-1,0% в год.

**Доходы населения**

Среднемесячная заработная плата работников организаций (по полному кругу) в 2019 году ожидается на уровне *25,5 тыс. рублей*, на крупных и средних на уровне *31,0 тыс. рублей.*

В 2020 году среднемесячная номинальная заработная плата работников организаций (полный круг) прогнозируется по базовому варианту на уровне *27,0 тыс. рублей*, а по целевому варианту в размере *27,5тыс. рублей*.

Среднемесячная заработная плата на 1 работающего в 2020 году (базовый вариант) по отношению к 2018 году и оценке 2019 года увеличивается на 11,3% и 6,0% соответственно.

В 2022 году по отношению к 2020 года среднемесячная заработная плата на 1 работающего увеличивается на 14,5%.

Реальная заработная плата в целом по экономике за 2020 - 2022 годы в условиях базового сценария вырастет на 7,9%, а по целевому варианту на 11,2%.

**Инвестиции**

В 2019 году объем инвестиций в основной капитал оценивается на уровне 1,2 млрд. рублей или 98,5% в сопоставимой оценке к объемам 2018 года.

Общий объем инвестиций в 2020 году составит 1,3 млрд. рублей в базовом варианте и в целевом варианте 1,35 млрд. рублей, темп роста в сопоставимых ценах 6,9 - 9,0%.

В 2022 году объем инвестиций в базовом варианте возрастет до 1,56 млрд. рублей, а в целевом варианте до 1,64 млрд. рублей при темпе роста 1,0-3,0%.

Вложения инвестиций в основной капитал будут осуществляться как за счет собственных средств, так и за счет привлеченных источников. Доля собственных средств, составит от 52 до 60% от общего объема инвестиций.

**Строительство**

В 2019 году объем работ, выполненных по строительству организациями всех форм собственности, оценивается на уровне 714 млн. рублей, или 93,4% к уровню 2018 года в сопоставимой оценке.

В прогнозный период ожидается положительная динамика объема строительных работ. В 2020 году планируется увеличение объема строительных работ до 2,1 млрд. рублей в базовом варианте и до 2,25 млрд. рублей в целевом.

Темпы роста в базовом варианте составят: в 2020 году - 104,0 %; в 2021 году - 102,0 %; в 2022-101,0%. По целевому варианту: 2020 году - 106,0%; 2021 году - 105,0%; 2022-103,0%.

Рост объема строительства связан со строительством жилых домов, созданием, ремонтом и реконструкцией объектов социальной, коммунальной, транспортной инфраструктуры.

Значительную долю объема строительных работ составляют строительные объекты на Людиновском участке ОЭЗ ППТ «Людиново».

В 2019 году показатель ввода в эксплуатацию жилых домов составит около 6,5 тыс. кв. метров, в том числе в связи с вводом в эксплуатацию многоквартирного жилого дома по ул. Карла Марса площадью 2960м2.

Показатель ввода жилых домов в прогнозируемом периоде 2020- 2022гг. составит 5,5 тыс. кв. м. в год, в том числе за счет индивидуального жилищного строительства - 3,5 тыс. кв. м.

**Потребительский рынок**

В настоящее время на потребительском рынке муниципального района действует 639 организаций, осуществляющих торговую деятельность и оказывающих платные услуги населения, из них: 49,5% - стационарные (магазины) и нестационарные торговые объекты; 42,9% - организации, оказывающие платные услуги; 7,5% - предприятия общественного питания.

В 2019 году на фоне замедления динамики реальных денежных доходов населения и относительно стабильных инфляционных процессов-основных факторов формирования потребительского спроса, оборот розничной торговли оценивается на уровне 4,2 млрд. рублей, что в сопоставимой оценке на уровне прошлого года.

В 2020 году объем оборота розничной торговли по базовому варианту вырастет на 1% к уровню 2019 года в сопоставимой оценке.

В прогнозируемом периоде 2020-2021 годов предполагается такой же рост, и на 2-2,1% рост по целевому варианту.

Предполагается, что в 2019 году на душу населения будет реализовано товаров и продукции общественного питания в среднем в месяц на сумму 9,3 тыс. рублей.

К 2022 году ежемесячная продажа товаров и продукции общественного питания на душу населения возрастет до 10,5 тыс. рублей.

Объем платных услуг населению в 2019 году в сопоставимой оценке ниже уровня 2018 года и составит 665,0 млн. рублей.

С постепенным восстановлением потребительского спроса в 2020 - 2022 годы объемы платных услуг по базовому варианту составят 100,2% в год, а по целевому варианту 101,0-101,2%.

**Сельское хозяйство**

В 2019 году объем производства валовой сельскохозяйственной продукции выпущенной всеми товаропроизводителями, ожидается на уровне 3,366 млрд. рублей, или 115,6% в сопоставимой оценке к 2018 году. Продукция растениеводства составит 3,198 млрд. рублей, животноводства 168,3 млн. рублей.

В структуре сельского хозяйства растениеводство занимает 95%, животноводство 5%.

В районе насчитывается 6434 личных подсобных хозяйств, в которых в последние годы отмечается снижение поголовья скота.

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

В соответствии с требованиями пункта 4 статьи 169 БК РФ Проект решения о бюджете составлен на три года - очередной финансовый год (2020год) и на плановый период (2021 и 2022 годов) и учтены положения пункта 4 статьи 184.1 БК РФ.

На основании распоряжении администрации муниципального района от 03.10.2019 № 309-р в целях обеспечения бюджетного планирования при разработке проекта бюджета муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов создана комиссия.

Представленный Проект решения о бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов по своему содержанию соответствует требованиям статьи 184.1 БК РФ и статьи 4 Положения о бюджетном процессе.

В соответствии со статьей 2 пункта 2.1 Положения о бюджетном процессе Проект решения муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» представлен в форме Решения.

Правовой акт имеет название: Решение Людиновского Районного Собрания» от \_\_\_\_\_ года №\_\_\_\_«О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

В Проекте решения в текстовой части содержатся основные характеристики бюджета муниц3ипального района на 2020 год, на 2021 год и на 2022 год, к которым относятся общий объем доходов бюджета, общий объем расходов, дефицит бюджета, а также иные показатели, установленные БК РФ и Положением о бюджетном процессе (объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского поселения, нормативная величина резервного фонда, верхний предел муниципального внутреннего долга, предельный объем муниципального долга, общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств).

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

- основные характеристики бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов;

- нормативы распределения доходов между бюджетами бюджетной системы РФ на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов (приложение № 1);

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

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

- поступление доходов бюджета муниципального района по кодам классификации доходов бюджетов бюджетной системы на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов (приложения № 4-5);

- межбюджетные трансферты предоставляемые бюджету муниципального района из других бюджетов бюджетной системы РФ на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов (приложения № 6-7);

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

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

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

- распределение дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов (приложение № 15);

- распределение субвенции бюджетам поселений на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов (приложение № 16);

- распределение межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам поселений из бюджета муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов (приложение № 17);

- источники финансирования дефицита бюджета на очередной финансовый год и плановый период (приложение № 18);

- иные показатели.

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

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

# Проект решения о бюджете сформирован в соответствии с бюджетной классификацией, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н (ред. от 17.09.2019) « О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения».

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

**и Людиновский район » на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов**

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

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

прогнозе социально-экономического развития муниципального района;

основных направлениях бюджетной и налоговой политики;

муниципальных и ведомственных программ.

Основные характеристики бюджета муниципального района по доходам определены на основе сценарных условий формирования проекта бюджета Калужской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов и показателей прогноза социально- экономического развития Людиновского района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов.

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

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

**Основные характеристики бюджета муниципального района на 2020 год:**

общий объем доходов в сумме *1 539 289,0* *тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 048 280,0* *тыс. рублей*;

общий объем расходов в сумме *1 564 516,0 тыс. рублей;*

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда в сумме *13 612,0 тыс. рублей;*

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

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

дефицит бюджета в сумме  *25 227,0* *тыс. рублей*.

**Основные характеристики бюджета муниципального района на 2021 год и на 2022 год:**

общий объем доходов на 2021 год в сумме *1 537 758,0* *тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 041 842,0 тыс. рублей* и на 2022 год в сумме  *1 560 040,0* *тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 050 124,0 тыс. рублей*;

общий объем расходов на 2021 год в сумме *1 551 399,0* *тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *12 739,0* т*ыс. рублей* и на 2022 год в сумме *1 574 409,0*  *тыс. рублей*, в том числе условно утверждаемые расходы в сумме *26 214,0 тыс. рублей*;

объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2021 год в сумме *8 089,0 тыс. рублей* и на 2022 год в сумме *8 427,0 тыс. рублей*;

нормативная величина резервного фонда администрации муниципального района на 2021 год в сумме *150,0 тыс. рублей* и на 2022 год в сумме *150,0 тыс. рублей*;

верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2022 в сумме 0 рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей и на 01 января 2023 года в сумме 0 рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;

дефицит бюджета на 2021 год в сумме *13 641,0 тыс. рублей* и на 2022 год в сумме  *14 369,0 тыс. рублей*.

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

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

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

**Общая характеристика бюджета муниципального района за 2018 год, ожидаемое исполнение 2019 год, 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов представлена в таблице:**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Параметры бюджета | Исполнено  за 2018год | Ожидаемое исполнение за 2019 год | Прогноз | | | % 2019  к 2018 | % 2020  к 2019 | %  2021  к 2020 | % 2022  к 2021 |
| на 2020год | на 2021 год | на 2022 год |
| **1.** | **Доходы всего**  **в том числе безвозмездные поступления** | **1467615,0**  **1044398,0** | **1533390,0**  **1033247,0** | **1539289,0**  **1048280,0** | **1537758,0**  **1041842,0** | **1560040,0**  **1050124,0** | **104,5**  98,9 | **100,4**  101,4 | **99,9**  99,4 | **101,5**  100,8 |
| **2.** | **Расходы** | **1387884,0** | **1485256,0** | **1564516,0** | **1551399,0** | **1574409,0** | **107,0** | **105,3** | **99,2** | **101,5** |
| **3.** | **Дефицит (-)**  **Профицит (+) бюджета** | **+79731,0** | **+48134,0** | **- 25227,0** | **-13641,0** | **- 14369,0** |  |  | **54,1** | **105,3** |

Из отчетных данных об исполнении бюджета муниципального района за 2018 год, прогноза об исполнении за 2019 год и данных Проекта решения о бюджете на 2020год и плановый период 2021 и 2022 годов следует:

доходная часть бюджета муниципального района на 2020 год и плановый период по отношению к 2018-2019гг. увеличивается на *71 774,0 тыс. рублей*, или 104,9% и на *5 899,0 тыс. рублей*, или 100,4%;

с увеличением доходной части бюджета предусматривается, и увеличение расходной части бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов на *176 632,0 тыс. рублей*, или 12,7% и на *79 260,0 тыс. рублей*, или 5,3%;

бюджет муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов спланирован с дефицитом: в размере *25 227,0 тыс. рублей*, *13 641,0 тыс. рублей* и *14 369,0 тыс. рублей* соответственно. Дефицит бюджета в плановом периоде по отношению к 2020 году сокращается от 46,0% до 43,0%.

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

Объем предусмотренных бюджетом расходов соответствует суммарному объему доходов бюджета и поступлений источников финансирования его дефицита.

**5.** **Оценка доходов проекта бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов**

Показатели доходов бюджета муниципального района на 2020 год и плановый период определены по нормативам отчислений от федеральных, региональных налогов и отдельных видов неналоговых доходов в соответствии с БК РФ и Законодательством Калужской области.

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

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

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

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

- повышение уровня администрирования доходов.

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

Прогноз поступлений акцизов на 2020-2022гг. определен исходя из прогнозируемых объемов реализации подакцизных товаров, ставок акцизов, нормативов отчислений и нормативов распределения.

**Структура доходной части бюджета муниципального района**  **на 2020 год, плановый период 2021 и 2022 годов в сравнении с исполнением за 2018 год и к оценке ожидаемого исполнения за 2019 год**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено  за  2018 год | Ожидаемое исполнение за 2019 год | Прогноз | | | % | |
| 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2020 к 20218 | 2020 к 2019 |
| **Доходы бюджета всего, в том числе:** | **1467615,0** | **1533390,0** | **1539289,0** | **1537758,0** | **1560040,0** | **104,9** | **100,4** |
| **Налоговые**  **и неналоговые,**  **в том числе:** | **423217,0** | **500143,0** | **491009,0** | **495916,0** | **509916,0** | 116,0 | 98,2 |
| **Налоговые,**  в том числе: | **374736,0** | **455704,0** | **443611,0** | **447601,0** | **460780,0** | **118,4** | **97,4** |
| Налог на доходы физических лиц | 302535,0 | 375036,0 | 365788,0 | 380418,0 | 395635,0 | 121,0 | 97,5 |
| Налог на прибыль | 831,0 | 962,0 | 710,0 | 710,0 | 721,0 | 85,4 | 73,8 |
| Налог на  совокупный доход | 50552,0 | 57972,0 | 59532,0 | 48281,0 | 45762,0 | 117,7 | 102,7 |
| Налог на имущество | 5338,0 | 5017,0 | 5192,0 | 5322,0 | 5455,0 | 97,3 | 103,5 |
| Государственная пошлина | 4566,0 | 4777,0 | 4777,0 | 4780,0 | 4780,0 | 104,6 | 100,0 |
| Акцизы | 10913,0 | 11940,0 | 7612,0 | 8090,0 | 8427,0 | 69,8 | 63,8 |
| **Неналоговые доходы** | **48481,0** | **44439,0** | **47398,0** | **48315,0** | **49136,0** | **97,8** | **106,6** |
| Доходы  от использования муниципального имущества | 15058,0 | 9495,0 | 10310,0 | 10610,0 | 10811,0 | 68,5 | 108,6 |
| Платежи  при использовании природными ресурсами | 452,0 | 514,0 | 514,0 | 522,0 | 522,0 | 113,7 | 100,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 2745,0 | 1554,0 | 1600,0 | 1600,0 | 1600,0 | 58,3 | 103,0 |
| Доходы от оказания платных услуг | 26153,0 | 29161,0 | 30459,0 | 31068,0 | 31688,0 | 116,5 | 104,5 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 3820,0 | 3715,0 | 4515,0 | 4515,0 | 4515,0 | 118,2 | 121,5 |
| Прочие неналоговые доходы | 253,0 | - | - | - | - | - | - |
| **Безвозмездные поступления** | **1044398,0** | **1033247,0** | **1048280,0** | **1041842,0** | **1050124,0** | **100,4** | **101,5** |

**Налоговые и неналоговые доходы**

С учетом всех факторов налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального района прогнозируются: на 2020 год в объеме *491 009,0 тыс. рублей*, на 2021 год в объеме

*495 916,0 тыс. рублей* и на 2022 год в объеме *509 916,0 тыс. рублей*.

Налоговые и неналоговые доходы в общем объеме всех запланированных расходов составляют: 2020 год -32,0%; 2021- 32,2% и 2022 год - 32,7%. В плановом периоде запланирован незначительный рост доходов по отношению к 2020 году - 02,% и 0,7% соответственно.

Доходы на 2020 год по отношению в 2018 году увеличиваются на 16,0%, а по отношению к ожидаемому исполнению сократились на 1,8%. На плановый период доходы

по отношению к финансовому 2020 году увеличиваются на *4 907,0 тыс. рублей*, или 1,0% и на *18 907,0 тыс. рублей*, или 3,9% соответственно.

**Налоговые доходы**

Налоговые доходы в общем объеме всех запланированных расходов в бюджете муниципального района составляют: 2020 год - 28,8%; 2021 год - 29,1% и 2022 год - 29,5%.

В общем объеме всех налоговых доходов наибольший удельный вес занимает налог на доходы физических лиц: в 2020 году - 82,5%; 2021 год - 85,0% и 2022 год - 85,8%.

Доходы на 2020 год по отношению к 2018 увеличиваются на *68 875,0 тыс. рублей*, или на 18,4%, а по отношению к 2019 году сокращаются на *12 093,0 тыс. рублей*, или на 2,6%.

Увеличение доходов на финансовый год и плановый период планируется за счет увеличения налога на доходы физических лиц.

**Неналоговые доходы**

Неналоговые доходы в бюджете запланированы: на 2020 год в объеме *47 398,0 тыс. рублей*; 2021год - *48 315,0 тыс. рублей* и 2022 год - *49 136,0 тыс. рублей*. По всем видам доходов запланировано увеличение доходов по отношению к ожидаемому исполнению за 2019 год. В целом на 2020 год доходы против ожидаемого исполнения увеличиваются на 6,6%, а против 2018 года сокращаются на 2,2%.

В общем объеме всех расходов запланированных в бюджете неналоговые поступления составляют: на 2020 год- 3,1%; на 2021-2022гг. по - 3,2%.

В составе неналоговых доходов на 2020 год планируются доходы:

- от оказания платных услуг в сумме *30 459,0 тыс. рублей*, или 64,3%;

- от использования муниципального имущества в сумме *10 310,0 тыс. рублей*, или 21,8%.

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

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления в доходной части бюджета запланированы: на 2020 год в сумме *1 048 280,0 тыс. рублей*, что составляет к общему объему всех доходов 68,1%; на 2021 году в сумме *1 041 842,0 тыс. рублей*, или 67,8% и на 2022 год в сумме *1 050 124,0 тыс. рублей*, или 68,3%.

Безвозмездные поступления планируются в виде следующих поступлений:

- субсидий из областного бюджета: на 2020 год в сумме *99 737,0 тыс. рублей*; на 2021 год в сумме *81 852,0 тыс. рублей* и на 2022 год в сумме *80 077,0 тыс. рублей*;

- субвенций из областного бюджета: на 2020 год в сумме *932 997,0 тыс. рублей*; на 2021 год в сумме *944 444,0 тыс. рублей* и на 2022 год в сумме *954 501,0 тыс. рублей*;

- иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджетов сельских поселений, входящих в состав муниципального района ежегодно на 2020-2022гг. в сумме *15 546,0 тыс. рублей*.

На 2020 год безвозмездные поступления по отношению к 2018-2019гг. увеличились на 0,4% и на 1,5% соответственно.

На основании вышеизложенного можно сделать вывод, что бюджет муниципального района на 2020 год запланирован за счет:

- безвозмездных поступлений в размере 68,1%;

- налоговых доходов в размере 28,8%;

- неналоговых поступлений всего лишь в размере 3,1%.

**6. Оценка расходов бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов в сравнении с исполнением за 2018 год и к оценке ожидаемого исполнения за 2019 год**

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

Бюджет муниципального района сохраняет социальную направленность.

При расчете расходной части проекта бюджета учитывались следующие особенности.

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

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

Определение прогнозных ассигнований на содержание муниципального аппарата района осуществлялось по единой методике. Предусматривается индексация оплаты труда работников органов власти с 1 октября 2020 года на 3 процента.

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 с 01.10.2020 на 3,0% и повышение заработной платы отдельных категорий работников муниципальных учреждений с 01.10.2020 на 3,0%, на которых не распространяется действие указов Президента РФ.

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

Бюджетные ассигнования на оплату коммунальных услуг на 2020 год и плановый период рассчитаны исходя из прогнозируемого индекса потребительских цен, определенного на федеральном уровне.

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

Расходная часть бюджета муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов сформирована в рамках муниципальных программ, ведомственных целевых программ и мероприятий, не вошедших в программы.

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

Общий объём расходов на 2020 год прогнозируется в размере *1 564 516,00 тыс. рублей,* что выше уровня исполнения 2018 года и ожидаемых расходов 2019 года на *176 632,0 тыс. рублей* и *79 260,0 тыс. рублей* соответственно.

На плановый период 2021-2022гг. объем расходов определен в размере *1 538 660,0 тыс. рублей* и *1 548 195,0 тыс. рублей*.

**Расходы социального характера за 2018 год, в оценке 2019 года и прогнозе на 2020 год**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | показатели | Исполнение  2018 | Ожидаемое исполнение 2019 | Прогноз | | | |
| 2020 | В % к общему объему расходов 2018 | В % к общему объему расходов  2019 | В % к общему объему расходов  2020 |
| 1. | Образование | 567266,0 | 591679,0 | 609915,0 | 40,8 | 39,8 | 39,0 |
| 2. | Социальная политика | 498590,0 | 519152,0 | 523959,0 | 35,9 | 35,0 | 33,5 |
| 3. | Культура, кинематография | 56629,0 | 57415,0 | 66170,0 | 4,1 | 3,8 | 4,2 |
| 4. | Физическая культура и спорт | 31375,0 | 33719,0 | 36319,0 | 2,3 | 2,3 | 2,3 |
| 5. | Итого расходы  социального характера | **1153860,0** | **1201965,0** | **1236363,0** | **83,1** | **80,9** | **79,0** |
| 6. | Общий объем всех расходов | **1387884,0** | **1485256,0** | **1564516,0** |  |  |  |

В бюджете муниципального района расходы социального характера на 2020 год предусматриваются в объеме *1 236 363,0 тыс. рублей*, что составляет 79,0% от общего объема всех планируемых расходов, по отношению к 2018году расходы увеличились на *82 503,0 тыс. рублей*, или 7,2%, а по отношению к ожидаемому исполнению за 2019 год на *34 398,0 тыс. рублей*, или 2,8%.

В общем объеме всех запланированных расходов на 2020 год, расходы составляют на: образование 39,0%; социальную политику 33,5%; культуру 4,2%; физическую культуру и спорт 2,3%. По образования и социальной политике расходы в 2020 году по отношению к 2018 году и ожидаемому исполнению за 2019 год увеличиваются на *68 018,0 тыс. рублей* и на *23 043,0 тыс. рублей* соответственно.

По физической культуре и спорту расходы на 2020 год в общем объеме всех запланированных расходов остаются на уровне расходов в общем объеме 2018-2019гг.

**Расходная часть бюджета муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, исполнение за 2018 год и ожидаемое исполнение за 2019 год**

**(тыс. руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов | Исполнение  за 2018 год | Ожидаемое исполнение за 2019 год | Прогноз | | | % | | |
| 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2020 к 2018 | 2020 к 2019 | 2021к 2020 |
| **0100 «**Общегосударственные вопросы» | 77844,0 | 83855,0 | 74802,0 | 74803,0 | 74853,0 | 96,1 | 89,2 | 100,1 |
| 0200 «Национальная оборона» | 443,0 | 445,0 | 422,0 | 424,0 | 433,0 | 95,3 | 94,8 | 100,4 |
| **0300 «**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 7027,0 | 8212,0 | 8582,0 | 7552,0 | 7622,0 | 122,1 | 104,5 | 88,0 |
| **0400 «**Национальная экономика» | 17654,0 | 39959,0 | 45175,0 | 20373,0 | 20590,0 | 256,0 | 113,0 | 45,1 |
| **0500 «**Жилищно- коммунальное хозяйство» | 64385,0 | 28853,0 | 80098,0 | 58998,0 | 55759,0 | 124,0 | 277,6 | 73,6 |
| **0600**  Охрана окружающей среды | 568,0 | 1420,0 | 11482,0 | 1230,0 | 1230,0 |  |  | 10,7 |
| **0700** Образование | 567266,0 | 591679,0 | 609915,0 | 615813,0 | 619847,0 | 107,5 | 103,1 | 101,0 |
| **0800** «Культура, кинематография | 56629,0 | 57415,0 | 66170,0 | 72671,0 | 69424,0 | 116,8 | 115,3 | 109,8 |
| **1000 «**Социальная политика» | 498590,0 | 519152,0 | 523959,0 | 537515,0 | 549156,0 | 105,1 | 100,9 | 102,6 |
| **1100 «**Физическая культура и спорт» | 31375,0 | 33719,0 | 36319,0 | 39080,0 | 39070,0 | 115,8 | 107,7 | 107,6 |
| **1200** «Средства массовой информации» | 3000,0 | 3120,0 | 3275,0 | 3275,0 | 3275,0 | 109,2 | 105,0 | 100,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 38226,0 | 117421,0 | 104314,0 | 106924,0 | 106924,0 | 272,8 | 88,8 | 102,5 |
| Обслуживание муниципального долга | 52,0 |  | - | - | - | - | - | - |
| **Итого расходов** | **1387884,0** | **1485256,0** | **1564516,0** | **1538660,0** | **1548195,0** | **112,7** | **105,3** | **98,3** |

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

На 2020 год и плановый период в бюджете муниципального района запланировано финансирование мероприятий в рамках реализации 23 муниципальных программ и 3 ведомственных целевых программ.

Бюджет на 2020 год сформирован в рамках программ с объемом расходов в сумме *1 412 907,0 тыс. рублей*, что составляет 90,3% от общего объема всех запланированных расходов.

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

**Людиновском районе»**

На реализацию мероприятий муниципальной программы «Социальная поддержка граждан в Людиновском районе»в 2020 году планируется направить - *374 466 тыс. рублей*, в 2021 году - *385 650 тыс. рублей*, в 2022 году - *392 442 тыс. рублей*, в том числе:

средства областного бюджета Калужской области на 2020 год в сумме *157 313 тыс. рублей*; на 2021 год-*157 311 тыс. рублей*; на 2022 год -*157 307 тыс. рублей* и средства федерального бюджета на 2020 год в сумме *213 598 тыс. рублей*; на 2021 год- *224 784 тыс. рублей*; на 2022 год - *231 580 тыс. рублей.*

Планируемые средства позволят обеспечить исполнение всех законодательно установленных мер социальной поддержки.

Бюджетные ассигнования планируется направить:

- на предоставление мер социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации на период 2020-2022гг. в размере *1 338 тыс. рублей* (ежегодно);

- на предоставление денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категориям граждан - в 2020 году в сумме *281 048 тыс. рублей*; в 2021 году - *292 170 тыс. рублей* и в 2022 году - *298 934 тыс. рублей*;

- на предоставление мер социальной поддержки гражданам на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в 2020 году в сумме *70 832 тыс. рублей*; в 2021 году - *70 894 тыс. рублей* и в 2022 году - *70 922 тыс. рублей*;

- на организацию исполнения переданных государственных полномочий на период 2020-2022гг. в размере *18 480 тыс. рублей* (ежегодно);

- на осуществление деятельности по образованию патронатных семей для граждан пожилого возраста и инвалидов ежегодно в размере *48 тыс. рублей* в 2020 году и плановом периоде;

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

- на социальную поддержку общественных объединений ветеранов и инвалидов ежегодно в 2020-2022 годах в размере *756 тыс. рублей*;

- на социальную поддержку многодетных семей в очередном году и плановом периоде ежегодно в размере *1 400 тыс. рублей*;

- на социальную поддержку работников культуры, проживающих и работающих в сельской местности ежегодно в 2020-2022 годах в размере *464 тыс. рублей*.

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

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию программы прогнозируется в 2020 году в сумме *572 262 тыс. рублей*, в 2021 году - *572 921 тыс. рублей* и в 2022 году - *576 462 тыс. рублей*, в том числе средства областного бюджета Калужской области планируются: в 2020 году в сумме *399 319 тыс. рублей*, в 2021-2022 годах ежегодно в размере *399 317 тыс. рублей*, а также средства федерального бюджета на 2020 год в сумме *4 750 тыс. рублей*.

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

Финансовые средства в проекте бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов планируются по реализацию подпрограмм.

**Подпрограмма «Развитие дошкольного образования»**

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

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

- обеспечение деятельности муниципальных дошкольных образовательных организаций: на 2020 год в сумме *31 192 тыс. рублей* и плановый период 2021 и 2022 годов, *32 643 тыс. рублей* и *33 637 тыс. рублей* соответственно;

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях на период 2020-2022гг. в размере *116 343 тыс. рублей* (ежегодно);

- выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком на период 2020-2022гг. в размере *2 807 тыс. рублей* (ежегодно);

- создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми в муниципальных дошкольных образовательных организациях: 2020 год в сумме *28 712 тыс. рублей* и на 2021-2022гг. ежегодно в размере *28 710 тыс. рублей*;

- совершенствование образовательной среды дошкольных образовательных организаций для обеспечения качества дошкольного образования (питание): в 2020 году в сумме *33 668 тыс. рублей* и на плановый период ежегодно в размере *33 205 тыс. рублей*.

Общий объем бюджетных ассигнований по подпрограмме «Развитие дошкольного образования» в 2020 году предусматривается в объеме *212 722 тыс. рублей*, в 2021 году - *213 708 тыс. рублей*, в 2022 году - *214 702 тыс. рублей*, в том числе предусмотрены средства областного бюджета на 2020 год в сумме *147 862 тыс. рублей* и ежегодно на плановый период в объеме *147 860 тыс. рублей*.

**Подпрограмма «Развитие общего образования»**

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

В рамках реализации подпрограммы основными направлениями расходования бюджетных средств являются:

- содержание казенных учреждений общего образования: в 2020 году в сумме *32 768 тыс. рублей*; в 2021 году - *33 825 тыс. рублей* и в 2022 году - *35 146 тыс. рублей*;

- получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных общеобразовательных организациях ежегодно в 2020-222гг. в размере *250 774 тыс. рублей*;

- осуществление ежемесячных денежных выплат работникам муниципальных общеобразовательных организаций ежегодно в 2020-2022 годах в сумме *683 тыс. рублей*;

- совершенствование образовательной среды общеобразовательных организаций для обеспечения качества школьного образования (питание): 2020 год в сумме *8 000 тыс. рублей* и ежегодно на плановый период в размере *8 500 тыс. рублей*;

- поддержка одаренных детей и их наставников ежегодно в 2020-2022 годах в размере *350 тыс. рублей*;

- поддержка молодых специалистов - педагогических работников - ежегодно в 2020-2022 годах в размере *200 тыс. рублей*;

- развитие системы воспитания обучающихся ежегодно в 2020-2022 годах в размере *100 тыс. рублей*;

- создание условий получения качественного образования (модернизация, повышение уровня комплексной безопасности в образовательных организациях, мероприятия в общеобразовательных организациях в рамках регионального проекта «Современная школа»): в 2020 году - *14 732 тыс. рублей*; в 2021году - *9 100 тыс. рублей* и в 2022 году- *9 300 тыс. рублей*.

Общий объем бюджетных ассигнований по подпрограмме «Развитие общего образования» в 2020 году составит в сумме *307 607 тыс. рублей*, в 2021 году - *304 069 тыс. рублей*, в 2022 году - *306 365 тыс. рублей*, в том числе средства областного бюджета Калужской области планируются ежегодно в 2020-2022гг. в объеме *251 457 тыс. рублей*, а также средства федерального бюджета на 2020 год в сумме *4 750 тыс. рублей*.

**Подпрограмма «Развитие дополнительного образования детей»**

Целью подпрограммы является обеспечение доступности качественного дополнительного образования.

В рамках реализации мероприятий подпрограммы средства планируется направить на организацию предоставления дополнительного образования в образовательных организациях дополнительного образования детей в 2020 году в сумме *38 159 тыс. рублей* на плановый период ежегодно в размере *41 626 тыс. рублей*.

Кроме того, в рамках мероприятий программы «Развитие образования в Людиновском районе» предусматриваются средства на содержание прочих учреждений образования: в 2020 году в сумме *13 774 тыс. рублей*; в 2021 году - *13 518 тыс. рублей* и в 2022 году - *13 769 тыс. рублей*.

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

На реализацию программы в бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов планируются ассигнования в сумме *95 550 тыс. рублей*, *103 982 тыс. рублей* и *101 229 тыс. рублей* соответственно, в том числе средства областного бюджета ежегодно в размере *872 тыс. рублей* и средства федерального бюджета на 2020 год в сумме *3 983 тыс. рублей*, на 2021 год - *2 386 тыс. рублей* и 2022 год -*3 513 тыс. рублей.*

Целью программы является реализация стратегической роли культуры как духовно-нравственного основания развития личности и общества через сохранение, эффективное использование и пополнение культурного потенциала муниципального района.

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

На реализацию программы в 2020 году из бюджета муниципального района планируется направить *36 869 тыс. рублей*, в 2021 году - *38 630 тыс. рублей*, в 2022 году - *38 630 тыс. рублей*.

Средства из бюджета планируются направить на реализацию трех подпрограмм.

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

На реализацию подпрограммы на период 2020-2022гг. планируется направить средств, в размере *735 тыс. рублей* (ежегодно).

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

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

На реализацию подпрограммы в 2020 году в бюджете предусмотрено средств на содержание муниципального казенного учреждения «Спортивная школа «Спорт» в сумме *35 700 тыс. рублей* и на плановый период ежегодно в объеме *37 461 тыс. рублей*.

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

В рамках мероприятий подпрограммы в 2020-2022 годах планируется направить средств из бюджета на развитие материально-технической базы для занятий населения массовым спортом и подготовки спортивного резерва в размере *434 тыс. рублей* ежегодно.

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

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

На реализацию данной программы на 2020 год и плановый период предусмотрены ежегодно расходы в размере *810,0 тыс. рублей*, из них:

на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних гражданина - *610,0 тыс. рублей*;

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

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

На реализацию программы бюджетные ассигнования предусмотрены ежегодно на 2020 год и плановый период в объеме *5 291,0 тыс. рублей*.

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

Средства планируется направить на мероприятия:

на предупреждение и ликвидации чрезвычайных ситуаций, осуществление мер по гражданской обороне, обеспечению безопасности людей на водных объектах, мобилизационную подготовку, антитеррористические мероприятия в сумме *275,0 тыс. рублей*;

на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Единая дежурная диспетчерская служба» в размере *5 016,0 тыс. рублей*.

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

В проекте бюджета на реализацию муниципальной программы предусмотрены расходы на 2020-2022гг в объеме *900 тыс. рублей* (ежегодно).

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

В рамках подпрограммы планируются расходы на поддержку сельхозпроизводителей Людиновского района ежегодно на 2020-2022 гг. в размере *300 тыс. рублей*.

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

На реализацию данной подпрограммы ежегодно на 2020-2022гг. планируется направить средств, в сумме по *600 тыс. рублей*.

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

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

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

В рамках программы предусмотрены средства из бюджета муниципального района ежегодно в 2020-2022гг. в размере *3 275 тыс. рублей*, из них: средства в сумме *3 245 тыс. рублей* планируется направить на предоставление субсидии МАУ «Редакция газеты «Людиновский рабочий» на финансовое обеспечение выполнения муниципального заданияи в сумме *30 тыс. рублей* на проведение конкурсов журналистских работ.

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

На реализацию программы в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов планируется ежегодно направить средств, в сумме *250 тыс. рублей*.

Средства в бюджете запланированы на мероприятия:

- оказание педагогической коррекционной помощи и поддержку детей с ограниченными возможностями здоровья и детей инвалидов - *100,0 тыс. рублей;*

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

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

На реализацию программы в 2020 году и плановом периоде 2021-2022 годов планируется ежегодно направить средств из бюджета в сумме *60 тыс. рублей*, из них на реализацию мероприятий:

- организацию и проведение фестивалей казачьей культуры, тематических мероприятий в честь православных и казачьих праздников, участие в краевых культурных мероприятиях - *25 тыс. рублей*;

- подготовку и проведение учебно-полевых сборов, семинаров, смотров, иных мероприятий, направленных на совершенствование патриотического воспитания молодежи - 5 тыс. рублей;

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

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

На реализацию программы на 2020 год и плановый период запланированы ежегодные расходы в сумме *530 тыс. рублей* на осуществление мероприятий:

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

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

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

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

В целом на реализацию программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем, коммунальными услугами населения и благоустройство территорий Людиновского района» предусмотрены бюджетные ассигнования: в 2020 году в сумме *13 366 тыс. рублей*; в 2021 году- *8 538 тыс. рублей*; в 2022 году - *6 290 тыс. рублей*.

В рамках программы средства запланированы по реализацию трех подпрограмм.

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

На реализацию мероприятий данной подпрограммы в 2020 году планируется направить средств, в сумме *7 660 тыс. рублей*, в 2021 году - *4 900 тыс. рублей* и в 2022 году - *2 660 тыс. рублей*.

Данные средства предусматриваются на реализацию мероприятий:

- на строительство, капитальный ремонт и содержание водопроводных сетей: в 2020 году в сумме *5 200 тыс. рублей*; в 2021 году - *2 440 тыс. рублей* и в 2022 году - *200 тыс. рублей;*

- на капитальный ремонт водопроводных сетей, канализационных сетей, объектов централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения муниципальной собственности на 2020-2022гг. в размере *2 000 тыс. рублей* (ежегодно);

- на проведение мероприятий по нормативному содержанию независимых источников водоснабжения в поселениях в размере *460 тыс. рублей* ежегодно в 2020-2022гг.

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

В целом на реализацию мероприятий подпрограммы в очередном финансовом году планируется направить средств, в сумме *2 930 тыс. рублей*, на 2021-202гг. ежегодно в размере *944 тыс. рублей*.

Выделенные средства планируется использовать по следующим направлениям:

- развитие инфраструктуры для обеспечения природным газом потребителей Людиновского района: в 2020 году в сумме *1 480 тыс. рублей* и в 2021-2022гг. ежегодно в размере *594 тыс. рублей*;

- согласование и экспертиза проектной документации на объекты газификации: в 2020 году в сумме *1 450 тыс. рублей* и на плановый период ежегодно в размере *350 тыс. рублей.*

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

В рамках подпрограммы в бюджете предусматриваются средства на взносы в Фонд капитального ремонта многоквартирных Калужской области на период 2020-2022гг. в размере *140 тыс. рублей* (ежегодно).

Кроме того, в рамках муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем, коммунальными услугами населения и благоустройство территорий Людиновского района» предусмотрены средства федерального бюджета на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей: в 2020 году в сумме *2 636 тыс. рублей*; в 2021 году- *2 554 тыс. рублей* и в 2022 году- *2 546 тыс. рублей*.

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

На реализацию программы в бюджете предусмотрены средства: на 2020 год в сумме *11 520 тыс. рублей* и на плановый период в размере *1 267 тыс. рублей* (ежегодно).

В рамках данной программы в 2020-2022 годах предусматриваются средства на реализацию отдельных мероприятий по охране окружающей среды, из них на:

- содержание полигона твердых бытовых отходов (обеспечение безопасности полигона ТБО, затраты на расширение полигона, рекультивация полигона): в 2020 году планируется направить *11 453 тыс. рублей*, в том числе средства областного бюджета в сумме *9 228 тыс. рублей* и на плановый период ежегодно в размере *1 200 тыс. рублей*;

- учет численности животных и проведение мероприятий по организации конкурсов-смотров животных ежегодно в 2020-2022 годах по *30 тыс. рублей* (мероприятия не свойственны, для данной муниципальной программы «Охрана окружающей среды в Людиновском районе»);

- осуществление государственных полномочий по созданию административных комиссий на 2020-2022гг. ежегодно в размере *37 тыс. рублей* за счет средств областного бюджета.

По своему содержанию муниципальная программа «Охрана окружающей среды в Людиновском районе» на 2019-2025годы, утвержденная постановлением от 12.02.2019 № 173 низкого качества.

Расходы на осуществление прочих мероприятий в программе не конкретизированы.

В программе имеются арифметические ошибки в подсчете итогов по годам и мероприятиям.

В муниципальной программе в расходы по содержанию Полигона включены расходы, связанные с приобретением мусоровоза для организации сбора и вывоза ТБО из сельских поселений на сумму *10 500,00 тыс. рублей*, из них: расходы 2020 года в размере *3 000,00 тыс. рублей*, 2022 года в размере *3 500,00 тыс. рублей,* 2024 года в размере *4 000,00* тыс. рублей. В связи с организацией сбора и вывоза мусора Единым оператором с 01.01.2019 необходимости в приобретение мусоровоза и целесообразности в расходовании средств бюджета муниципального района нет. Кроме того в Программе на 2020-2025гг. необоснованно запланированы расходы на оформление лицензии на сбор и вывоз ТБО в размере по *600,00 тыс. рублей* (Полигон не функционирует и необходимость в оформлении лицензии отсутствует)*.* В бюджете на 2020-2022гг. расходы на осуществление вышеуказанных мероприятий не предусматривались.

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

Средства на реализацию программы и подпрограммы «Повышение транспортной доступности, улучшение качества пассажирских перевозок в Людиновском районе» планируется на 2020-2022гг. направить на оплату выполнения работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок по регулируемым тарифам по пригородным маршрутам в границах муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» в размере *6 757 тыс. рублей* (ежегодно).

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

На реализацию данной программы ежегодно в 2020-2022гг. планируется направить средств, в размере *5 171 тыс. рублей*.

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

В рамках данной подпрограммы предусмотрены средства в сумме *50 тыс. рублей* ежегодно в 2020-2022 годах.

**Подпрограмма «Молодежь Людиновского района»**

На реализацию мероприятий данной подпрограммы планируется ежегодно в 2020-2022гг. направлять средств, в размере *936 тыс. рублей*.

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

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

На реализацию подпрограммы в бюджете ежегодно на 2020-2022гг. предусмотрены расходы в объеме *4 185 тыс. рублей*, из них *1 935 тыс. рублей* за счет средств областного бюджета.

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

На реализацию муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования: в 2020 году в сумме *30 709 тыс. рублей*, в 2021 и 2022 годах - *8 090 тыс. рублей* и *8 427 тыс. рублей* соответственно.

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

В рамках подпрограммы бюджетные ассигнования в 2020 году в сумме *30 709 тыс. рублей,* в 2021 году в сумме *8 090 тыс. рублей* и в 2022 году в сумме *8 427 тыс. рублей* планируются направить на проведение следующих мероприятий:

- строительство, реконструкция и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения: в 2020 году в сумме *24 097 тыс. рублей* и на плановый период ежегодно в размере *1 000 тыс. рублей*;

- текущий ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных дорожных сооружений в 2020 году - *6 612 тыс. рублей*, в 2021 году -*7 090 тыс. рублей* и в 2022 году -*7 427 тыс. рублей*.

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

На реализацию программы в бюджете муниципального района предусматриваются бюджетные ассигнования: в 2020 году в сумме *37 740 тыс. рублей*; в 2021-2022 годах ежегодно по *31 623 тыс. рублей*.

Средства планируется направить на:

- обеспечение непрерывности эксплуатации, технического обслуживания и безопасности гидротехнического сооружения путем выполнения комплекса мероприятий по содержанию и поддержанию гидротехнического сооружения в нормативном состоянии ежегодно в 2020-2022 годах в размере *2 787 тыс. рублей*;

- создание материальных запасов для ликвидации возможных последствий чрезвычайных ситуаций на ГТС ежегодно в 2020-2022 годах в сумме *80 тыс. рублей*;

- выполнение работ по замечаниям, предписаниям декларации безопасности ГТС ежегодно в 2020-2022гг. в размере *1 042 тыс. рублей*;

- выполнение мероприятий по результатам проведения изыскательных работ в 2020 году- *1 563 тыс. рублей*;

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

- реконструкцию гидротехнических сооружений Людиновского водохранилища ежегодно в 2020-2022 годах -*27 614 тыс. рублей*;

- осуществление антитеррористических мероприятий - в сумме *100 тыс. рублей* ежегодно в 2020-2022 годах.

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

На реализацию мероприятий муниципальной программы в бюджете запланированы средства: на 2020 год в сумме *22 892 тыс. рублей*; на 2021 год - *12 792 тыс. рублей*; на 2022 год- *11 792 тыс. рублей*.

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

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

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

- иные мероприятия, направленные на энергосбережение и повышение энергоэффективности.

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

На реализацию мероприятий программы в 2020-2022 годах планируется ежегодно направить средств, в размере *530 тыс. рублей*.

Бюджетные ассигнования предусмотрены на проведение мероприятий:

- по формированию базы данных о муниципальном имуществе и земельных участках ежегодно в 2020-2022 в размере *60 тыс. рублей*;

- по межеванию и постановке на государственный кадастровый учет земельных участков, расположенных на территории сельских поселений, с целью выставления на торги ежегодно в 2020-2022гг. в размере *20 тыс. рублей*;

- по межеванию и постановке на государственный кадастровый учет земельных участков с целью предоставления без проведения торгов, включая расходы на топографическую съемку, раздел и объединение земельных участков ежегодно в 2020-2022гг. - *20 тыс. рублей*;

- реализацию Прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества городского поселения «Город Людиново» - расходы на оценку объектов ежегодно в 2020-2022 годах- *20 тыс. рублей*;

- по изготовлению технической документации на объекты муниципального и выявленного бесхозного имущества - в сумме *20 тыс. рублей* ежегодно в 2020 году и плановом периоде 2021-2022 годов;

- на оплату участия кадастрового инженера в проверках, проводимых в рамках осуществления муниципального земельного контроля в сумме *40 тыс. рублей* ежегодно в 2020-2022 годах;

- кадастровых работ по образованию земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения, государственная собственность на которые не разграничена, для дальнейшего перевода их в земли запаса в сумме *350 тыс. рублей* ежегодно в 2020-2022 годах.

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

В рамках реализации данной программы из бюджета муниципального района планируется направить средств ежегодно в 2020 году и плановом периоде 2021-2022 годов в размере *450 тыс. рублей* на финансирование издания методической, справочной литературы по вопросам развития туризма, организацию выступлений творческих коллективов Людиновского района на ярмарках и иных мероприятиях событийного культурно-познавательного туризма.

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

На реализацию мероприятий муниципальной программы предусматриваются расходы на 2020 год в сумме *5 356 тыс. рублей*, на 2021 год в сумме *8 821 тыс. рублей* и на 2022 год в сумме *10 543 тыс. рублей*.

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

В рамках подпрограммы средства из бюджета планируется направить на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов, в 2020 году в сумме *928 тыс. рублей*, в 2021 и 2022 годах в сумме *221 тыс. рублей* и *1 943 тыс. рублей* соответственно.

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

Выделенные в рамках подпрограммы бюджетные ассигнования планируется направить на осуществление мероприятий по созданию современного облика сельских территорий, а также на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности: в 2020 году в сумме *4 428 тыс. рублей* и в 2021-2022 годах ежегодно в размере *8 600 тыс. рублей.*

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

На реализацию данной муниципальной программы из бюджета района в 2020 году планируется направить средств, в сумме *1 866 тыс. рублей*, в 2021-2022 годах ежегодно по *1 846 тыс. рублей*, в том числе за счет средств областного бюджета в сумме *1 409 тыс. рублей* ежегодно.

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

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

**«Город Людиново и Людиновский район»**

На реализацию данной муниципальной программы ежегодно в 2020-2022гг. планируется направить средств, в размере *5 512 тыс. рублей*.

Целью муниципальной программы является:

- укомплектование кадрами органов местного самоуправления;

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

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

**6. Оценка размера дефицита бюджета муниципального района, сбалансированность бюджета муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и2022годов**

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

Бюджет муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов спланирован с дефицитом: в размере *25 227,0 тыс. рублей*, *13 641,0 тыс. рублей* и *14 369,0 тыс. рублей* соответственно.

В проекте районного бюджета в приложении № 18 предусмотрены источники финансирования дефицита бюджета муниципального района 2020 год и на плановый период, соответствующие перечню, определенному статьи 96 БК РФ.

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2020 год и плановый период являются изменение остатков средств на счетах в сумме *25 227,0 тыс. рублей*, *13 641,0 тыс. рублей* и *14 369,0 тыс. рублей*.

**Ведомственные целевые программы**

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

В рамках реализации мероприятий данной программы в проекте бюджета муниципального района предусмотрены бюджетные ассигнования: на 2020 год в сумме *178 964 тыс. рублей* и ежегодно на плановый период 2021-2022 годов в размере *181 574 тыс. рублей*.

Средства планируются направить:

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

- на функционирование администрации муниципального района и ее структурных подразделений - *56 143,0 тыс. рублей*;

- на обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты муниципального района- *2 026,0 тыс. рублей*;

- на реализацию государственных функций, связанных с общегосударственными вопросами -*14 525,0 тыс. рублей*;

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

- на реализацию проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований Людиновского района, основанных на местных инициативах - *400,0 тыс. рублей*;

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

- представительские расходы - *740,0 тыс. рублей*;

- на содействие развитию социально-экономического потенциала - *65 252,0 тыс. рублей*.

Кроме того, в рамках данной программы отражены областные средства, предоставленные районному бюджету на исполнение полномочий по расчету и предоставлению дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений ежегодно в 2020-2022 годах, в сумме *39 062 тыс. рублей*.

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

В рамках вышеуказанной ведомственной целевой программы предусматриваются бюджетные ассигнования на 2020 год в сумме *1 811 тыс. рублей* и на плановый период 2021 и 2022 годов *1 519 тыс. рублей* и *1 398 тыс. рублей* соответственно на осуществление следующих мероприятий:

- корректировка схемы территориального планирования муниципального района в 2020 году *300 тыс. рублей*, в 2021-2022 годах ежегодно - *150 тыс. рублей*;

- корректировка Правил землепользования и застройки поселений в 2021-2022 годах ежегодно - *150 тыс. рублей*;

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

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

- выполнение комплекса кадастровых работ в 2020 году в сумме *100 тыс. рублей*, в 2021 году - *300 тыс. рублей* и в 2022 году - *100 тыс. рублей*;

- разработка землеустроительной документации по описанию границ (частей границ) территориальных зон муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»: в 2020году в сумме *623 тыс. рублей*; в 2021году - *521 тыс. рублей* и в 2022 году -*700 тыс. рублей*;

- устранение реестровых ошибок для внесения в сведения УГРН границ (частей границ) территориальных зон, границ (частей границ) населенных пунктов муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»: в 2020 году - *389 тыс. рублей*; в 2021 году - *139 тыс. рублей* и в 2022 году - *39 тыс. рублей*;

- обучение студентов в Калужском государственном университете им. К.Э. Циолковского по специальности «Архитектура» по целевому направлению в целях повышения уровня привлекательности профессиональной деятельности в сфере архитектуры и градостроительства - *143 тыс. рублей* ежегодно в 2020-2022 годах.

**3. Ведомственная целевая программа** «**Осуществление регионального государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области»**

На реализацию данной программы в бюджете муниципального района на 2020 год и плановый период запланировано ежегодно средств, в размере *480,0 тыс. рублей*.

**Непрограммные расходы**

В рамках непрограммных расходов в проекте бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов предусматриваются:

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

- мероприятия в рамках государственной программы Калужской области «Семья и дети Калужской области»: в 2020 году в сумме *49 231 тыс. рублей*; 2021 году - *49 850 тыс. рублей* и в 2022 году -*50 861 тыс. рублей*;

- обеспечение функционирования учреждений, осуществляющих обеспечение мер по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних ежегодно - *22 168 тыс. рублей*;

- осуществление регионального государственного надзора в области технического состояния и эксплуатации аттракционов и осуществление государственной регистрации аттракционов в рамках реализации мероприятий областной ведомственной целевой программы «Осуществление регионального государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Калужской области» ежегодно в 2020-2022 годах - *481 тыс. рублей*;

- организация и проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных ежегодно в 2020 и плановом периоде - *251 тыс. рублей*;

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

- на осуществление переданных полномочий Российской Федерации:

по государственной регистрации актов гражданского состояния в 2020 году в сумме *2 761 тыс. рублей*, в 2021 году и в 2022 году - *1 731 тыс. рублей* и *1 801 тыс. рублей* соответственно;

по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты: в 2020 году в сумме *423 тыс. рублей*; в 2021году - *424 тыс. рублей* и в 2022 году - *433 тыс. рублей*;

по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме *4 тыс. рублей* в 2020-2021 годах и *54 тыс. рублей* в 2022 году;

- на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, и ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» ежегодно - *177 тыс. рублей*;

- на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическим лицам), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей»: в 2020 году - *27 785 тыс. рублей*, в 2021 году - *28 629 тыс. рублей* и в 2022 году - *28 793 тыс. рублей*;

- на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка: в 2020 году - *46 458 тыс. рублей*; в 2021 году - *48 156 тыс. рублей* и в 2022 году - *50 117 тыс. рублей*;

- на проведение Всероссийской переписи населения в 2020 году в сумме *1 870 тыс. рублей.*

**Выводы**

Проект решения о бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов представлен в контрольно-счетную палату одновременно с документами и материалами, с соблюдением сроков, установленных статьей 185 БК РФ и Положением о бюджетном процессе.

В соответствии с требованиями пункта 4 статьи 169 БК РФ Проект решения о бюджете составлен на три года - очередной финансовый год (2020год) и на плановый период (2021 и 2022 годов) и учтены положения пункта 4 статьи 184.1 БК РФ.

Представленный Проект решения о бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов по своему содержанию соответствует требованиям 184.1 БК РФ.

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

# Проект решения о бюджете сформирован в соответствии с бюджетной классификацией, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н (ред. от 17.09.2019) « О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения».

Бюджет муниципального района на 2020 год запланирован:

по доходам в объеме *1 539289,0* *тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1048280,0* *тыс. рублей*;

с общим объемом расходов в сумме *1 564 516,0 тыс. рублей;*

На плановый период бюджет запланирован:

на 2021 год по доходам в сумме *1 537 758,0 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 041 842,0 тыс. рублей* и на 2022 год в сумме *1 560 040,0 тыс. рублей*, в том числе объем безвозмездных поступлений в сумме *1 050 124,0 тыс. рублей*;

с общим объемом расходов на 2021 год в сумме *1 538 660,0 тыс. рублей* и на 2022 год в сумме *1 548 195,0 тыс. рублей*;

Бюджет на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов спланирован с дефицитом: в размере *25 227,0 тыс. рублей*, *13 641,0 тыс. рублей* и *14 369,0 тыс. рублей* соответственно.

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

Расходная часть бюджета муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2021 годов сформирована в рамках 23 муниципальных и трех ведомственных программ и иных 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.

Бюджет муниципального района на 2020 год сформирован в рамках программ с объемом расходов в сумме *1 412907,0 тыс. рублей*, что составляет 90,3% от общего объема всех запланированных расходов.

В бюджете муниципального района расходы социального характера на 2020 год предусматриваются в объеме *1 236 363,0 тыс. рублей*, что составляет 79,0% от общего объема всех планируемых расходов, по отношению к 2018году расходы увеличились на *82 503,0 тыс. рублей*, или 7,2%, а по отношению к ожидаемому исполнению за 2019 год на *34 398,0 тыс. рублей*, или 2,8%.

В общем объеме всех запланированных расходов на 2020 год, расходы составляют на: образование 39,0%; социальную политику 33,5%; культуру 4,2%; физическую культуру и спорт 2,3%. По образования и социальной политике расходы в 2020 году по отношению к 2018 году и ожидаемому исполнению за 2019 год увеличиваются на *68 018,0 тыс. рублей* и на *23 043,0 тыс. рублей* соответственно.

По своему содержанию муниципальная программа «Охрана окружающей среды в Людиновском районе» на 2019-2025годы, утвержденная постановлением от 12.02.2019 № 173 низкого качества, о чем отражено в акте проверки от 01.11.2019.

Расходы на осуществление прочих мероприятий в программе не конкретизированы.

В программе имеются арифметические ошибки в подсчете итогов по годам и мероприятиям.

В муниципальной программе в расходы по содержанию Полигона включены расходы, связанные с приобретением мусоровоза для организации сбора и вывоза ТБО из сельских поселений на сумму *10 500,00 тыс. рублей*, из них: расходы 2020 года в размере *3 000,00 тыс. рублей*, 2022 года в размере *3 500,00 тыс. рублей,* 2024 года в размере *4 000,00* тыс. рублей. В связи с организацией сбора и вывоза мусора Единым оператором с 01.01.2019 необходимости в приобретение мусоровоза и целесообразности в расходовании средств бюджета муниципального района нет.

В Программе на 2020-2025гг. необоснованно запланированы расходы на оформление лицензии на сбор и вывоз ТБО в размере *600,00 тыс. рублей* (Полигон не функционирует и необходимость в оформлении лицензии отсутствует)*.* В бюджете на 2020-2022гг. расходы на осуществление вышеуказанных мероприятий не предусматривались.

В бюджете на 2020-2022гг. и в муниципальной программе предусмотрены ежегодные расходы на учет численности животных и проведение мероприятий по организации конкурсов-смотров животных в сумме *30 тыс. рублей* (мероприятия не свойственны, для данной муниципальной программы «Охрана окружающей среды в Людиновском районе»).

**Предложения**

По результатам внешней проверки проекта решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов» контрольно-счетная палата предлагает:

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

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

**Заключение**

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

В соответствии с пунктом 1 статьи 8 Положения о бюджетном процессе заключение на проект решения «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в первом чтении направить Главе муниципального района и Главе администрации муниципального района.

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