Заключение № 17

КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНОГО ОРГАНА

ОЛЬГИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

**На проект бюджета Ольгинского муниципального района**

**на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (второе чтение)**

"25" декабря 2020 пгт. Ольга

Заключение контрольно-счетного органа Ольгинского муниципального района на проект решения Думы Ольгинского муниципального района "О бюджете Ольгинского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов" (второе чтение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и Положением «О бюджетном устройстве, бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Ольгинском муниципальном районе», утвержденным решением Думы Ольгинского муниципального района от 15.12.2016 № 398 (далее Положение № 398), Положением о контрольно-счетном органе Ольгинского муниципального района, утвержденным решением Думы Ольгинского муниципального района от 16.10.2018 № 6.

Проект Решения содержит основные характеристики и иные показатели бюджета района, а также документы и материалы к нему, установленные статьями 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее БК РФ).

Во втором чтении рассматриваются и утверждаются показатели (характеристики) бюджета района в соответствии со ст.184.1.БК РФ, ч. 70 Положения 398.

 **Общая характеристика проекта бюджета**

Доходы бюджета Ольгинского муниципального района на 2021 год во втором чтении прогнозируются в размере 509424,55 тыс. руб**., с увеличением от первого чтения на сумму 64014,79 тыс. руб.**, из них налоговые и неналоговые доходы в сумме189019,50 тыс. руб.без изменений от первого чтения, безвозмездные поступления прогнозируются в размере 322405,05 тыс. руб. с увеличением от первого чтения на 64014,79 тыс. руб.

Доходы бюджета Ольгинского муниципального района на 2022 год во втором чтении прогнозируются в размере 482706,75 тыс. руб., **с увеличением от первого чтения на сумму 52936,20 тыс. руб**., из них налоговые и неналоговые доходы в сумме 183163,13 тыс. руб. без изменений от первого чтения, безвозмездные поступления прогнозируются в размере 299543,62 тыс. руб. с увеличением от первого чтения на 52936,20 тыс. руб.

Доходы бюджета Ольгинского муниципального района на 2023 год во втором чтении прогнозируются в размере 494953,32 тыс. руб., **с увеличением от первого чтения на сумму 63261,71 тыс. руб**., из них налоговые и неналоговые доходы в сумме 185084,19 тыс. руб. без изменений от первого чтения, безвозмездные поступления прогнозируются в размере 309869,13 тыс. руб. с увеличением от первого чтения на 63261,71 тыс. руб.

Расходы бюджета на 2021 год прогнозируются в размере 509424,55 тыс. руб.(с увеличением от первого чтения на сумму 64014,79 тыс. руб.)

В 2020 году дополнительно погашен бюджетный кредит в сумме 4560,60 тыс. руб., остаток бюджетного кредита составил 3665,30 тыс. руб. В связи с этим гашение внутреннего муниципального долга, в виде бюджетного кредита, в 2021 году составит 1832,65 тыс. руб. (с уменьшением от первого чтения на сумму 517,61 тыс. руб.). Гашение внутреннего муниципального долга планируется за счет кредитов от кредитных организаций.

Расходы бюджета Ольгинского муниципального района на 2022 год прогнозируются в размере 482706,75 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 58811,84 тыс. руб.), в том числе условно утвержденные расходы в размере 5877,95 тыс. руб.(с уменьшением на сумму 138,02 тыс. руб. от первого чтения).

Гашение внутреннего муниципального долга в 2022 году составит 1832,65 тыс. руб. (с уменьшением от первого чтения на сумму 4043,00 тыс. руб.). Гашение внутреннего муниципального долга планируется за счет кредитов от кредитных организаций.

Расходы бюджета Ольгинского муниципального района на 2023 год прогнозируются в размере 494953,32 тыс. руб.(с увеличением от первого чтения на сумму 63261,71 тыс. руб.), в том числе условно утвержденные расходы в размере 12037,53 тыс. руб.(с уменьшением на сумму 384,26 тыс. руб. от первого чтения).

Гашение внутреннего муниципального долга в 2023 году отсутствует.

Бюджет на 2021 год запланирован сбалансированным.На плановый период 2022 года бюджет Ольгинского муниципального района запланирован сбалансированным (в первоначальном чтении планировался профицит в размере 5875,65 руб.) на 2023 год бюджет запланирован сбалансированным.

**Доходы**

Во втором чтении Проектом Решения внесены изменения в доходную часть бюджета Ольгинского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, которые представлены в следующей таблице.

Таблица № 1 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование источника доходов** | **Проект решения о бюджете (первое чтение)** | **Проект Решения о бюджете** **(второе чтение)** |  **(+; -)** |
| **2021 год** | **2022 год** | **2023 год** | **2021 год** | **2022 год** | **2023 год** | **2021 год** | **2022 год** | **2023 год** |
| **Доходы бюджета итого** | **445409,76** | **429770,55** | **431691,61** | **509424,55** | **482706,75** | **494953,32** | **+64014,79** | **+52936,20** | **+63261,71** |
| **1.Налоговые и неналоговые доходы бюджета района** | **187019,50** | **183163,13** | **185084,19** | **187019,50** | **183163,13** | **185084,19** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1.1.Налоговые доходы | 170650,85 | 170259,63 | 172153,34 | 170650,85 | 170259,63 | 172153,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.Неналоговые доходы | 16368,65 | 12903,50 | 12930,85 | 16368,65 | 12903,50 | 12930,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2.Безвозмездные поступления, в т.ч.** | **258390,26** | **246607,42** | **246607,42** | **322405,05** | **299543,62** | **309869,13** | **+64014,79** | **+52936,20** | **+63261,71** |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 70107,24 | 62755,59 | 62755,59 | 70173,26 | 51819,95 | 55531,41 | +66,02 | -10935,64 | -7224,18 |
| Субсидии | 483,47 | 460,95 | 460,95 | 10119,00 | 4069,88 | 566,46 | +9635,53 | +3608,93 | +105,51 |
| Субвенции | 182664,55 | 183255,88 | 183255,88 | 220674,78 | 227345,18 | 237462,65 | +38010,23 | +44089,30 | +54206,77 |
| Межбюджетные трансферты | 5000,00 | 0,00 | 0,00 | 21303,01 | 16173,61 | 16173,61 | +16303,01 | +16173,61 | +16173,61 |
| Прочие безвозмездные поступления | 135,00 | 135,00 | 135,00 | 135,00 | 135,00 | 135,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Доходы на 2021 год прогнозируются в сумме 509424,55 тыс. руб.(с увеличением на 64014,79 тыс. руб. от первого чтения), в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы прогнозируются в сумме 187019,50тыс. руб. (без изменений от первого чтения), из них налоговые доходы прогнозируются в сумме 170650,75 тыс. руб. (без изменений), неналоговые доходы в сумме 16368,65 тыс. руб. (без изменений);

- безвозмездные поступления прогнозируются в сумме 322405,05 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 64014,79 тыс. руб.).

Доходы на 2022 год прогнозируются в сумме 482706,75 тыс. руб. (с увеличением на 52936,20 тыс. руб. от первого чтения), в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы прогнозируются в сумме 183163,13 тыс. руб. (без изменений от первого чтения), из них налоговые доходы прогнозируются в сумме 170259,63 тыс. руб. (без изменений), неналоговые доходы в сумме 12903,50 тыс. руб. (без изменений).

- безвозмездные поступления прогнозируются в сумме 299543,62 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 52936,20 тыс. руб.).

Доходы на 2023 год прогнозируются в сумме 494953,32 тыс. руб. (с увеличением на 63261,71 тыс. руб. от первого чтения), в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы прогнозируются в сумме 183163,13 тыс. руб. (без изменений от первого чтения), из них налоговые доходы прогнозируются в сумме 170259,63 тыс. руб. (без изменений), неналоговые доходы в сумме 12903,50 тыс. руб. (без изменений).

- безвозмездные поступления прогнозируются в сумме 309869,13 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 63261,71 тыс. руб.).

**Налоговые доходы**

Доля налоговых доходов бюджета Ольгинского муниципального района на 2021 год в общей сумме налоговых и неналоговых доходов оценивается в размере 91,25 процентов и в абсолютной величине составляет 170650,85 тыс. руб.

 Доля налоговых доходов на 2022 год оценивается в размере 92,96 процента и в абсолютной величине составляет 170259,63тыс. руб., на 2023 год доля налоговых доходов оценивается в размере 93,01 процентов и в абсолютной величине составляет 172153,34 тыс. руб.

Доля налоговых доходов бюджета Ольгинского муниципального района в общей сумме налоговых и неналоговых доходов ежегодно возрастает.В суммовом выражении налоговые доходы на 2021 и 2023 годы увеличиваются.

**Налог на доходы физических лиц (без изменений)**

Сумма налога на доходы физических лиц с учетом дополнительного норматива в размере 85,00 процентов, прогнозируется на 2021 год в сумме 162015,12 тыс. руб., что составляет 94,94 процентов в налоговых доходах бюджета.На 2022 год прогнозируется поступление налога в сумме 162098,19 тыс. руб., что составляет 95,21 процентов в налоговых доходах. На 2023 год прогнозируется поступление налога в сумме 163201,36тыс. руб., что составляет 94,80 процентов в налоговых доходах.

**Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на**

**территории Российской Федерации (без изменений)**

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты (дизельное топливо, масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, бензин автомобильный и прямогонный), подлежащие распределению в бюджет муниципального района через дифференцированные нормативы 10 процентов в 2021 году составляют 5211,73 тыс. руб., или 3,05 процента в сумме налоговых доходов бюджета и на 17,84 процентовбольше соответствующего показателя ожидаемого к исполнению за 2020 год. На 2022 год прогнозируется поступление налога в сумме 5753,44 тыс. руб., что составляет 3,38 процента в налоговых доходах. На 2023 год прогнозируется поступление налога в сумме 6542,98 тыс. руб., что составляет 3,80 процентов в налоговых доходах.

**Налоги на совокупный доход (без изменений)**

В состав налога на совокупный доход входит единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД), единый сельскохозяйственный налог, и налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Налоги на совокупный доход на 2021 год прогнозируются в размере 2211,00 тыс. руб., что составляет 1,30 процентов от налоговых доходов бюджета. В основу расчета заложены отчетные данные налоговых органов о налоговой базе и структуре начислений по данным видам налогов. В сравнении с ожидаемым исполнением соответствующего показателя за 2020 год поступления данных видов налога снижены на сумму – 5122,11 тыс. руб. На 2022 год прогнозируется поступление налогов в сумме 1095,00 тыс. руб., что составляет 0,64 процентов в налоговых доходах. На 2023 год прогнозируется поступление налогов в сумме 1095,00 тыс. руб., что составляет 0,64 процентов в налоговых доходах.

Прогнозируемое снижение налогов на совокупный доход связано с отменой с 2021 года единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности.

Прогнозируемое поступление единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в 2021 году связано с оплатой данного налога за 4 квартал 2020 года.

**Налоги на имущество (без изменений)**

Налог на имущество физических лиц прогнозируется в 2021 году в размере 21,00 тыс. руб., что составляет 0,01 процентов от налоговых доходов бюджета. Сумма прогнозируется по данным налогового органа.

На 2022 и 2023 годы прогнозируется поступление налога в сумме 21,00 тыс. руб. ежегодно, что составляет 0,01 процентов в налоговых доходах.

Земельный налог прогнозируется в размере 192,00 тыс. руб., что составляет 0,11 процентов от налоговых доходов бюджета. Сумма прогнозируется по данным налогового органа.

На 2022 и 2023 годы прогнозируется поступление налога в сумме 192,00 тыс. руб. и 192,00 тыс. руб. соответственно, что составляет 0,11 процентов в налоговых доходах.

**Государственная пошлина(без изменений)**

Государственная пошлина на 2021 год прогнозируется исходя фактического поступления за 2020 год и динамики поступлений за прошлые годы в размере 1000,00 тыс. руб., что составляет 0,59 процентов от налоговых доходов бюджета.

На 2022 год поступление государственной пошлины прогнозируется в сумме 1100,00 тыс. руб., что составляет 0,65 процента в налоговых доходах.

На 2023 год поступление государственной пошлины прогнозируется в сумме 1100,00 тыс. руб., что составляет 0,64 процента в налоговых доходах.

**Неналоговые доходы бюджета муниципального района**

**(без изменений)**

Объем неналоговых доходов в проекте доходной части бюджета Ольгинского муниципального района на 2021 год прогнозируется в общей сумме 16368,65 тыс. руб. или 8,75 процентов от суммы налоговых и неналоговых доходов.

На 2022год прогнозируемое поступление неналоговых доходов составляет 12903,50 тыс. руб. или 7,04 процентов от суммы налоговых и неналоговых доходов.

На 2023 год прогнозируемое поступление неналоговых доходов составляет 12930,85 тыс. руб. или 6,99 процентов от суммы налоговых и неналоговых доходов.

Основные поступления указанных доходов в 2021 году формируются за счет:

1) доходов, получаемых от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений, межселенных территорий и в границах городских поселений муниципального района в сумме 7887,16 тыс. руб., что составляет 48,18 процентов от общей суммы неналоговых доходов. В сравнении с ожидаемым исполнением соответствующего показателя за 2020 год прогнозируемое увеличение составит 6863,79 тыс. руб. Расчет планируемой суммы арендных поступлений за земельные участки произведен с учетом заключенных договоров аренды и поступления задолженности за прошлые периоды.

2) доходов, получаемых от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципального района в сумме 1185,00 тыс. руб., что составляет 7,24 процентов от общей суммы неналоговых доходов. Расчет от сдачи в аренду имущества произведен с учетом заключенных договоров. В сравнении с ожидаемым исполнением соответствующего показателя за 2020 год прогнозируемое увеличение составляет 193,96 тыс. руб.

На 2022 и 2023 годы прогнозируемое поступление арендной платы за земельные участки и муниципальное имущество составляет 1185,00 тыс. руб. ежегодно.

3) платежей при пользовании природными ресурсами в размере 140,00 тыс. руб., что составляет 0,86 процентов от общей суммы неналоговых доходов. Сумма запланирована согласно оценки поступлений в 2020 году.

В сравнении с ожидаемым исполнением соответствующего показателя за 2020 год прогнозируемое снижение составляет 2063 тыс. руб. На 2022 год прогнозируемое поступление платежей при пользовании природными ресурсами составляет 150,00 тыс., что составляет 1,16 процентов от общей суммы неналоговых доходов. На 2023 год прогнозируемое поступление платежей при пользовании природными ресурсами составляет 160,00 тыс., что составляет 1,24 процентов от общей суммы неналоговых доходов.

4) доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в размере 5380,00 тыс. руб., что составляет 32,87 процентов от общей суммы неналоговых доходов. В сравнении с ожидаемым исполнением соответствующего показателя за 2020 год прогнозируемое увеличение составит 1591,30 тыс. руб. Доходы запланированы по данным администраторов доходов. На 2022 год прогнозируемое поступление доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составляет 5400,00 тыс. руб., или 41,85 процентов от общей суммы неналоговых доходов. На 2023 год прогнозируемое поступление доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составляет 5410,00тыс. руб., или 41,84 процентов от общей суммы неналоговых доходов.

5) доходов от продажи материальных и нематериальных активов, общая сумма которых прогнозируется в размере 275,00 тыс. руб., что составляет 1,68процентов от общей суммы неналоговых доходов. В сравнении с ожидаемым исполнением соответствующего показателя за 2020 год прогнозируемый рост составляет 215,74тыс. руб.

В составе доходов учтены: доходы от реализации иного имущества – 100,00 тыс. руб. и от продажи земельных участков – 175,00 тыс. руб., доходы запланированы по данным отдела жилищно-коммунального хозяйства, имущественных отношений и градостроительства.

На 2022 и 2023 годы прогнозируемое поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов составляет 275,00 тыс. руб. ежегодно.

6) административных платежей и сборов в размере 40,00 тыс. руб., что составляет 0,24 процентов от общей суммы неналоговых доходов.

2022 и 2023 годы прогнозируемое поступление административных платежей и сборов составляет 40,00 тыс. руб. ежегодно.

7)доходов от штрафов, санкций, возмещений ущерба спрогнозированных в сумме 1461,49 тыс. руб., что составляет 8,93 процентов от общей суммы неналоговых доходов. В сравнении с ожидаемым исполнением соответствующего показателя за 2020 год поступление снижено на сумму - 130,82 тыс. руб.

На 2022 год прогнозируемое поступление доходов от штрафов, санкций, возмещений ущерба составляет 1466,34 тыс. руб., или 11,36 процентов от общей суммы неналоговых доходов. На 2023 год прогнозируемое поступление доходов от штрафов, санкций, возмещений ущерба составляет 1473,69 тыс. руб., или 11,40 процентов от общей суммы неналоговых доходов.

**Безвозмездные поступления**

Объем безвозмездных поступлений в 2021 году прогнозируется в общей сумме 322405,05 тыс. руб.(с увеличением от первого чтения на сумму 64014,79 тыс. руб.), в том числе дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности муниципального района в сумме 70107,24 тыс. руб.(с увеличением от первого чтения на сумму 66,02 тыс. руб.), объем субсидий составил 10119,00 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 9635,53 тыс. руб.), объем субвенций составил 220674,78 тыс. руб.(с увеличением от первого чтения на сумму 38010,23 тыс. руб.), межбюджетные трансферты в сумме 21303,01 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 16303,01 тыс. руб.), прочие безвозмездные поступления в сумме 135,00 тыс. руб. (без изменений)

Объем безвозмездных поступлений на 2022 год прогнозируется в сумме 299543,62 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 52936,20 тыс. руб.), на 2023 год в сумме 309869,13 тыс. руб.(с увеличением от первого чтения на сумму 63261,71 тыс. руб.)

Информация по бюджетным назначениям по безвозмездным поступлениям на 2021-2023 годы представлена в таблице 2.

Динамика бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям

Таблица 2 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Уточненные назначения на 2020 год | 2021 год | Отклонение 2021г. от уточненных назначений 2020г  | 2022 год | 2023 год |
| **Безвозмездные поступления всего, тыс. рублей** | **349954,80** | **322405,05** | **-27549,75** | **299543,62** | **309869,13** |
| **Доля в общей сумме доходов, %**  | **78,57** | **63,29** |  | **62,05** | **62,61** |
| **В т.ч.** |  |  |  |  |  |
| **Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности**  | 79895,72 | 70173,26 | -9722,46 | 51819,95 | 55531,41 |
| **Дотации на сбалансированность** | 41026,90 | 0,00 | -41026,90 | 0,00 | 0,00 |
| **Субсидии** | 25694,01 | 10119,00 | -15575,01 | 4069,88 | 566,46 |
| **Субвенции** | 191810,97 | 220674,78 | 28863,01 | 227345,18 | 237462,65 |
| **Межбюджетные трансферты** | 11240,45 | 21303,01 | 10062,56 | 16173,61 | 16173,61 |
| **Прочие безвозмездные поступления** | 286,75 | 135,00 | -151,75 | 135,00 | 135,00 |

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2021 году прогнозируется в размере 70107,24 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 66,02 тыс. руб.).По сравнению с уточненным планом на 2020 год дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности уменьшена на 9722,46 тыс. руб.

По дотации на сбалансированность бюджетов в 2021 году поступления не планируются, по сравнению с уточненным планом на 2020 год снижение поступлений на 41026,90 тыс. руб.

Объем выделенных средств по субсидиям на 2021 год составил 10119,00 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 9635,53 тыс. руб.), что по сравнению с уточненным планом на 2020 год на 15575,01 тыс. руб. меньше.

По субвенциям объем выделенных средств на 2021 год составил 220674,78 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 38010,23 тыс. руб.), что больше по сравнению с оценкой 2020 года на 28863,01 тыс. руб.

Межбюджетные трансферты составят в 2021 году 21303,01 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 16303,01 тыс. руб.), что больше оценки 2020 года на 10062,56 тыс. руб.

Прочие безвозмездные поступления составят в 2021 году 135,00 тыс. руб. (без изменений), что меньше оценки 2020 года на 151,75 тыс. руб.

Прогнозируемые на 2021 год суммы субвенции планируется направить на выполнение следующих передаваемых полномочий:

- субвенции бюджетам муниципальных районов на государственную регистрацию актов гражданского состояния в сумме 1126,74 тыс. руб. (с уменьшением от первого чтения на сумму 463,26 тыс. руб.). На период 2022 и 2023 годов сумма прогнозируется в размере 1126,74 тыс. руб. ежегодно (с уменьшением от первого чтения на сумму 463,26 тыс. руб.);

- субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 14,19 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 4,20 тыс. руб.) На период 2022 год сумма прогнозируется в размере 109,46 тыс. руб., на 2023 год - 5,79 тыс. руб.;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 7809,80 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 7809,80 тыс. руб.) На период 2022 - 2023 годов сумма прогнозируется в размере 7809,80 тыс. руб. ежегодно;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации в сумме 13752,14 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 2639,35 тыс. руб.)На период 2022 и 2023 годов сумма прогнозируется в размере 13752,14 тыс. руб. ежегодно;

- субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних в сумме 2211,77 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 74,26 тыс. руб.). На 2022 год сумма прогнозируется в размере 2232,31 тыс. руб., на 2023 год - 2315,30 тыс. руб.;

- субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей в сумме 18718,55 тыс. руб. (с уменьшением от первого чтения на сумму 1208,19 тыс. руб.). На 2022 год сумма прогнозируется в размере 18964,76 тыс. руб., на 2023 год - 19220,81 тыс. руб.;

- субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию государственных полномочий по назначению и предоставлению выплаты единовременного пособия при передаче ребенка на воспитание в семью в сумме 698,75 тыс. руб. (с уменьшением от первого чтения на сумму 180,46 тыс. руб.). На 2022 год сумма прогнозируется в размере 726,70 тыс. руб., на 2023 год - 551,58 тыс. руб.;

- субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Приморского края в сумме 1930,00 тыс. руб. (с уменьшением от первого чтения на сумму 635,00 тыс. руб.). На период 2022 и 2023 годов сумма прогнозируется в размере 1930,00 тыс. руб. ежегодно;

- субвенции бюджетам муниципальных образований на выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда в сумме 940,86 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 31,67 тыс. руб.). На 2022 год сумма прогнозируется в размере 949,62 тыс. руб., на 2023 год - 985,01 тыс. руб.;

- субвенции бюджетам муниципальных районов Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивания бюджетной обеспеченности поселений, входящих в их состав в сумме 6537,17 тыс. руб. (с уменьшением от первого чтения на сумму 229,44 тыс. руб.). На период 2022 и 2023 годов сумма прогнозируется в размере 6537,17тыс. руб. ежегодно;

- субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам в сумме 98442,78 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 11384,54 тыс. руб.). На 2022 год сумма прогнозируется в размере 104224,73 тыс. руб., на 2023 год - 110359,98 тыс. руб.;

- субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в сумме 63166,52 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 25440,83 тыс. руб.). На 2022 год сумма прогнозируется в размере 65695,47 тыс. руб., на 2023 год - 69601,72 тыс. руб.;

- субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) в сумме 633,04 тыс. руб. (с уменьшением от первого чтения на сумму 1033,02 тыс. руб.). На период 2022 и 2023 годов поступление не прогнозируется;

- субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей в сумме 207,32 тыс. руб. (без изменений). На 2022 год сумма прогнозируется в размере 209,39 тыс. руб., на 2023 год - 217,77 тыс. руб.;

- субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий Приморского края по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 134,92 тыс. руб. На период 2022 и 2023 годов сумма прогнозируется в размере 134,92 тыс. руб. ежегодно;

- субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования в сумме 1859,61 тыс. руб.(с уменьшением от первого чтения на сумму 358,01 тыс. руб.). На 2022 год сумма прогнозируется в размере 582,77 тыс. руб., на 2023 год - 465,21 тыс. руб.;

- субвенции бюджетам муниципальных образований на проведение Всероссийской переписи населения в сумме 153,57 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 153,57 тыс. руб.). На период 2022 и 2023 годов поступления не прогнозируются;

- единую субвенцию бюджетам муниципальных образований из бюджета субъекта РФ в сумме 2337,05 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 80,10 тыс. руб.). На 2022 год сумма прогнозируется в размере 2359,20 тыс. руб., на 2023 год - 2448,71 тыс. руб. Единая субвенция состоит из:

1) субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 1426,18 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 48,96 тыс. руб.). На 2022 год сумма прогнозируется в размере 1439,72 тыс. руб., на 2023 год - 1494,42 тыс. руб.;

2) субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий в сумме 879,73 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 31,14 тыс. руб.)На 2022 год сумма прогнозируется в размере 919,48 тыс. руб., на 2023 год - 954,29 тыс. руб.

Межбюджетные трансферты

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету Ольгинского муниципального района из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения на 2021 год прогнозируются в сумме 5070,97 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 70,97 тыс. руб.).На период 2022 и 2023 годов сумма не прогнозируется.

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований прогнозируются в сумме 226,44 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 226,44 тыс. руб.).На период 2022 и 2023 годов сумма прогнозируется в размере 168,01 тыс. руб. ежегодно.

Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций прогнозируются в сумме 16005,60 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 16005,60 тыс. руб.). На период 2022 и 2023 годов сумма прогнозируется в размере 16005,60 тыс. руб. ежегодно.

**Расходы**

Общий объем расходов бюджета муниципального района на 2021год прогнозируется в размере 509424,55 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 64014,79 тыс. руб.)

Прогнозируемая сумма расходов бюджета на 2021 год больше объема расходов бюджета 2020 года на 2837,22 тыс. руб. и составляет 100,56 процентов к уровню прошлого года. Объем бюджетных ассигнований на 2021год прогнозируется исходя из необходимости финансового обеспечения действующих расходных обязательств, с учетом основных направлений бюджетной политики на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

Основную   долю расходов в 2021 году составят расходы на образование – 63,14% (в первоначальном варианте - 60,16%), общегосударственные вопросы – 12,90% (в первоначальном варианте - 14,76%), социальную политику - 7,33% (в первоначальном варианте - 8,25%), культуру – 5,90% (в первоначальном варианте - 6,69%), жилищно-коммунальное хозяйство - 2,30% (в первоначальном варианте - 2,27%), физическую культуру и спорт - 1,31% (в первоначальном варианте - 1,49%), национальную экономику - 2,76% (в первоначальном варианте - 1,33%).

Расходы бюджета Ольгинского муниципального района на 2022 год прогнозируются в размере 482706,75 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 58811,84 тыс. руб.), в том числе условно утвержденные расходы в размере 5877,95 тыс. руб. (с уменьшением на сумму 138,02 тыс. руб. от первого чтения).

Расходы бюджета Ольгинского муниципального района на 2023 год прогнозируются в размере 494953,32 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 63261,71 тыс. руб.), в том числе условно утвержденные расходы в размере 12037,53 тыс. руб. (с уменьшением на сумму 384,26 тыс. руб. от первого чтения).

Предлагаемый проектом бюджета размер условно утверждаемых расходов на 2022 г. и 2023 г. соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ (не менее 2,5% и 5,0% соответственно).

Распределение бюджетных ассигнований по разделам:

Таблица № 3 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов | Раздел | 2020 годПлан  | Проект 2021 г | Проект 2021г к плану 2020 | Проект на 2022 год | Проект на 2023 год |
| План2021 год  | Доля в расходах(%) | (+/-)сумма | процент |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 73914,51 | 65704,98 | 12,90 | 64074,42 | 88,89 | 64074,42 | 66080,29 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 4440,00 | 5300,00 | 1,04 | 4800,00 | 119,37 | 4800,00 | 4900,00 |
| Национальная экономика | 0400 | 18133,22 | 14063,62 | 2,76 | 6371,75 | 77,56 | 6371,75 | 7161,29 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 26875,50 | 11725,53 | 2,30 | 5517,39 | 43,63 | 5517,39 | 5679,68 |
| Образование  | 0700 | 283135,32 | 321625,95 | 63,14 | 307182,07 | 113,59 | 307182,07 | 314660,95 |
| Культура и кинематография | 0800 | 35320,92 | 30037,50 | 5,90 | 31423,39 | 85,04 | 31423,39 | 27575,91 |
| Социальная политика | 1000 | 36673,02 | 37359,70 | 7,33 | 36357,01 | 101,87 | 36357,01 | 36320,39 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 7315,57 | 6657,00 | 1,31 | 6800,99 | 91,00 | 6800,99 | 6657,00 |
| Средства массовой информации | 1200 | 3337,56 | 3471,00 | 0,68 | 3471,10 | 104,00 | 3471,10 | 3471,10 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1300 | 300,00 | 72,00 | 0,01 | 5,50 | 24,00 | 5,50 | 0,00 |
| Межбюджетные трансферты общего характера | 1400 | 17141,71 | 13407,17 | 2,63 | 10825,17 | 78,21 | 10825,17 | 10409,17 |
| Условно утвержденные расходы |  |  |  |  | 5877,95 |  | 5877,95 | 12037,53 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **х** | **506587,33** | **509424,55** | **100,00** | **482706,75** | **100,56** | **482706,75** | **494953,32** |

- В разделе «Общегосударственные вопросы» прогнозируются расходы на содержание администрации Ольгинского муниципального района (далее ОМР), содержание представительного органа ОМР (Дума), отдела ЗАГС, расходы на выполнение органами местного самоуправления отдельных полномочий по государственному управлению охраной труда, комиссии по делам несовершеннолетних, административной комиссии, органов опеки и попечительства, на обеспечение деятельности муниципального учреждения хозяйственного обслуживания администрации ОМР.

Прогнозируемые расходы по разделу на 2021 год в общей сумме составляют 65704,98 тыс. руб., в том числе по подразделу 0111 «Резервные фонды» расходы прогнозируются в сумме 1500,00 тыс. руб. Прогнозируемая сумма на 2021 год ниже соответствующего показателя за 2020 год на 8209,53 тыс. руб. Удельный вес расходов по разделу составляет 12,90 процентов в общих расходах бюджета Ольгинского муниципального района.

На период 2022года прогнозируемая сумма составляет 64074,43 тыс. руб. Удельный вес расходов по разделу составляет 13,27 процентов в общих расходах бюджета Ольгинского муниципального района.

На период 2023 года прогнозируемая сумма составляет 66080,29 тыс. руб. Удельный вес расходов по разделу составляет 13,35 процентов в общих расходах бюджета Ольгинского муниципального района.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» предусматриваются ежегодно в сумме 1500,00 тыс. рублей. Средства предусматриваются в составе непрограммных расходов. Размер резервных фондов не превышает ограничений, установленных статьей 81 БК РФ.

- В разделе «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» прогнозируются расходы в сумме 5300,00 тыс. руб. Удельный вес расходов по разделу составляет 1,04 процентов в общих расходах бюджета.

Прогнозируемая сумма на 2021 год больше соответствующего показателя за 2020 год на 860,00 тыс. руб.

На период 2022 год сумма прогнозируется в размере 4800,00 тыс. руб., на 2023 год в размере 4900,00 тыс. руб.

- В разделе «Национальная экономика» прогнозируются расходы в размере 14063,62 тыс. руб. Удельный вес расходов по разделу составляет 2,76 процентов в общих расходах бюджета.

Прогнозируемая сумма ниже соответствующего показателя за 2020 год на 4069,60 тыс. руб., за счет сокращения субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов.

На 2022 год прогнозируемая сумма составляет 6371,75 тыс. руб., на 2023 год - 7161,29 тыс. руб.

- В разделе «Жилищно-коммунальное хозяйство» прогнозируется расходы в размере 11725,53 тыс. руб. Удельный вес расходов по разделу составляет 2,30 процентов в общих расходах бюджета.

Прогнозируемая сумма по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» ниже соответствующего показателя за 2020 год на 15149,97 тыс. руб., за счет сокращения субсидии на обеспечение граждан твердым топливом (дровами), сокращения расходов на создание, обустройство и содержание мест (площадок) накопления ТКО (в 2 раза).

На период 2022 - 2023 годов прогнозируемая сумма составляет 5517,39 тыс. руб. и 5679,68 тыс. руб. соответственно;

- В разделе «Образование» прогнозируются расходы в сумме 321625,95 тыс. руб., в том числе за счет субвенции 172730,85 тыс. руб. Удельный вес расходов по разделу составляет 63,14 процентов в общих расходах бюджета Ольгинского муниципального района.

Прогнозируемая сумма больше соответствующего показателя за 2020 год на 38490,63 тыс. руб.

На 2022 год прогнозируемая сумма составляет 307182,07 тыс. руб., на 2023 год - 314660,95 тыс. руб.

- В разделе «Культура и кинематография» прогнозируются расходы в сумме 30037,50 тыс. руб. Удельный вес расходов по разделу составляет 5,90 процентов в общих расходах бюджета.

Прогнозируемая сумма меньше соответствующего показателя за 2020 год на 5283,42 тыс. руб. за счет сокращения субсидии на ремонт объектов культуры.

На 2022 год прогнозируемая сумма составляет 31423,39 тыс. руб., на 2023 год - 27575,91 тыс. руб.

- В разделе «Социальная политика» на 2021 год прогнозируются расходы в размере 37359,70 тыс. руб. (в том числе доплата к пенсиям муниципальных служащих 854,00 тыс. руб., социальная поддержка педагогических работников образовательных организаций 1930,00 тыс. руб., субвенции на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования 1859,61 тыс. руб., субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей 13198,80 тыс. руб., субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей 18718,55 тыс. руб. и т.д.). Удельный вес расходов по разделу составляет 7,33 процентов в общих расходах бюджета.

Прогнозируемая сумма больше соответствующего показателя за 2020 год на 686,68 тыс. руб.

На 2022 год сумма прогнозируется в размере 36357,01 тыс. руб., на 2023 год - 36320,40 тыс. руб.

- В разделе «Физическая культура и спорт» прогнозируются расходы в сумме 6657,00 тыс. руб. Удельный вес расходов по разделу составляет 1,31 процентов в общих расходах бюджета.

Прогнозируемая сумма меньше соответствующего показателя за 2020 год на 658,57 тыс. руб. На период 2022 и 2023 годов сумма прогнозируется в размере 6800,99 тыс. руб. и 6657,00 тыс. руб. соответственно.

- В разделе «Средства массовой информации» прогнозируются расходы на предоставление субсидии МБУ «Редакция газеты Заветы Ленина» в сумме 3471,10 тыс. руб., что больше показателя за 2020 год на 133,54 тыс. руб. Удельный вес расходов по разделу составляет 0,68 процентов в общих расходах бюджета. На период 2022 и 2023 годов сумма прогнозируется в размере 3471,10 тыс. руб. ежегодно;

- На обслуживание государственного долга прогнозируется сумма 72,00 тыс. руб. Прогнозируемая сумма ниже соответствующего показателя за 2020 год на 228,00 тыс. руб. На 2022 год прогнозируемая сумма составляет 5,50 тыс. руб., на 2023 год - 0,00 тыс. руб.

Муниципальному району, согласно Закону 131-ФЗ, передается полномочие по расчету и предоставлению дотации бюджетам поселений за счет краевого бюджета и обеспечение выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет собственных средств. Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений из районного фонда финансовой поддержки, рассчитывается согласно методике, утвержденной Законом Приморского края 271-КЗ.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного фонда финансовой поддержки прогнозируется в сумме 13408,17 тыс. руб., в том числе за счет средств краевого бюджета 6537,17 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 6871,00 тыс. руб. На 2022 год прогнозируемая сумма составляет 10827,17 тыс. руб., в том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 6537,17тыс. руб., за счет средств местного бюджета 4290,00 тыс. руб.; на 2023 год - 10410,17 тыс. руб., в том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 6537,17 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 3873,00 тыс. руб.

Распределение дотации на 2021 год представлено в таблице № 4

Таблица 4 (тыс. руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование поселения | итого дотации на выравнивание (тыс. руб.) | в том числе |
| Субвенции из краевого бюджета | средства местного бюджета |
| Ольгинское городское поселение | 2298,22 | 2298,22 | 0,00 |
| Веселояровское сельское поселение | 2004,10 | 821,10 | 1183,00 |
| Пермское сельское поселение | 2223,15 | 713,15 | 1510,00 |
| Тимофеевское сельское поселение | 1502,00 | 731,00 | 771,00 |
| Моряк-Рыболовское сельское поселение | 2780,50 | 1011,50 | 1769,00 |
| Молдавановское сельское поселение | 836,90 | 198,90 | 638,00 |
| Милоградовское сельское поселение | 1763,30 | 763,30 | 1000,00 |
| Итого | 13408,17 | 6537,17 | 6871,00 |

При расчете дотации были соблюдены требования бюджетного законодательства и Закона Приморского края.

Согласно проекту бюджета Приморского края на 2021 - 2023 годы субвенция на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений распределяется в расчете на каждого жителя

Таблица 5 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Численность(чел.) | Сумма субвенции на 2021 год (тыс. руб.) | Сумма субвенции на 2022 год(тыс. руб.) | Сумма субвенции на 2023 год (тыс. руб.) |
| Городское поселение | 604 руб. на 1 чел |  |  |  |
| Сельское поселение | 850 руб. на 1 чел |  |  |  |
| 1. Весёлояровское СП | 966 | 821,10 | 821,10 | 821,10 |
| 2. Пермское СП | 839 | 713,15 | 713,15 | 713,15 |
| 3. Тимофеевское СП | 860 | 731,00 | 731,00 | 731,00 |
| 4. Моряк-Рыболовское СП | 1190 | 1011,50 | 1011,50 | 1011,50 |
| 5. Молдавановское СП | 234 | 198,90 | 198,90 | 198,90 |
| 6. Милоградовское СП | 898 | 763,30 | 763,30 | 763,30 |
| 7. Ольгинское ГП | 3805 | 2298,22 | 2298,22 | 2298,22 |
| Муниципальный район (межселенная территория) | 61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 8853 | 6537,17 | 6537,17 | 6537,17 |

Уровень реальной бюджетной обеспеченности после распределения дотации на 2021 год составляет 138 процентов, расчетная субвенция из бюджета Приморского края на 2021 год составит 6537,17 тыс. руб., за счет средств местного бюджета на 2021 запланирована сумма дотации в размере 6871,00 тыс. руб., в 2020 году - 4906,05 тыс. руб., увеличение составило 1964,95 тыс. руб.

По годам планового периода за счет средств местного бюджета запланировано в 2022 году 4290,00 тыс.руб.; в 2023 году 3873,00 тыс. руб. Уровень, установленный в качестве второго критерия выравнивания бюджетной обеспеченности поселений соответственно по годам 1,23 и 1,21, что не ниже уровня 2020 года. Требование бюджетного законодательства соблюдено.

Расходы на предоставление субсидий муниципальным бюджетным организациям на выполнение муниципальных заданий на 2021 год прогнозируются в размере 20593,30 тыс. руб., в том числе:

МБУ «Редакция газеты Заветы Ленина» в размере 3471,10 тыс. руб.,

МБУ «ДШИ Ольгинского района» в размере 6365,20 тыс. руб.,

МБУ Ольгинский ЦДТ в размере 4100,00 тыс. руб.,

МБУ Ольгинская СШ в размере 6657,00 тыс. руб.

При расчете субсидий на выполнение муниципальных заданий используется расчет норматива затрат, учитываются финансовые средства на выполнение «дорожных карт» по Указам Президента РФ.

Так же при планировании бюджета учитывается рост численности муниципальных учреждений, с 01.01.2021 года вводится новое казенное учреждение «Единая Диспетчерская служба», ранее данные функции выполняло Муниципальное казенное учреждение "Хозяйственное управление администрации Ольгинского муниципального района".

В соответствии с Бюджетным кодексом и Положением № 398 проект бюджета Ольгинского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов сформирован не только в функциональной, но и в программной структуре расходов на основе 17 муниципальных программ, разработанных администрацией Ольгинского муниципального района по максимально возможному числу направлений социально-экономического развития.

Объем бюджетных ассигнований на программные мероприятия в 2021 году предусмотрен в сумме 447109,93 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 65181,80 тыс. руб.), что составляет 87,77 процентов от общего объема расходов бюджета Ольгинского муниципального района.

Динамика расходов 2021 – 2023 годов, предусмотренных на финансовое обеспечение мероприятий муниципальных программ, представлена в таблице.

Таблица № 6 (тыс. руб.).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | План на 2021 год | План на 2022 год | План на 2023 год | Темп роста (снижения) расходов |
| 2022 к 2021 | 2023 к 2022 |
| тыс. руб. | % | тыс. руб. | %; |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Муниципальная Программа "Экономическое развитие Ольгинского муниципального района" на 2021-2025 годы
 | 40548,17 | 36312,38 | 37387,51 | -4235,79 | 89,55 | 1075,13 | 102,96 |
| 1. Муниципальная Программа "Противодействие коррупции на территории Ольгинского муниципального района на 2019-2025 годы"
 | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 |
| 1. Муниципальная Программа"Комплексные меры по противодействию злоупотреблению наркотиков и их незаконному обороту в ОМР на 2019-2025 годы"
 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 |
| 1. Муниципальная программа "Профилактика терроризма и экстремизма на территории Ольгинского муниципального района" на 2021-2025 годы
 | 528,00 | 480,00 | 480,00 | -48,00 | 90,91 | 0,00 | 100,00 |
| 1. Муниципальная программа "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций и обеспечение пожарной безопасности Ольгинского муниципального района" на 2021-2025 годы
 | 5300,00 | 4800,00 | 4900,00 | -500,00 | 90,57 | 100,00 | 102,08 |
| 1. Муниципальная Программа "Развитие физической культуры и спорта в Ольгинском районе" на 2018-2024 годы
 | 6657,00 | 6800,99 | 6657,00 | 143,99 | 102,16 | -143,99 | 97,88 |
| 1. Муниципальная Программа "Развитие системы образования Ольгинского муниципального района" на 2021-2025 годы
 | 317452,37 | 302349,63 | 309710,95 | -15102,74 | 95,24 | 7361,32 | 102,43 |
| 1. Муниципальная Программа "Социальная поддержка населения Ольгинского муниципального района на 2020-2025 годы"
 | 13928,75 | 13928,75 | 13928,75 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 |
| 1. Муниципальная Программа "Развитие культуры в Ольгинском районе" на 2021-2025 годы
 | 35854,33 | 37163,03 | 33239,04 | 1308,70 | 103,65 | -3923,99 | 89,44 |
| 1. Муниципальная Программа "Комплексное развитие коммунальной инфраструктуры и повышение энергоэффективности в Ольгинском муниципальном районе" на 2021-2025 годы
 | 4630,00 | 1580,00 | 1730,00 | -3050,00 | 34,13 | 150,00 | 109,49 |
| 1. Муниципальная Программа "Содержание и капитальный ремонт муниципального жилого фонда на 2014-2022 годы"
 | 5852,68 | 3778,00 | 3931,91 | -2074,68 | 64,55 | 153,91 | 104,07 |
| 1. Муниципальная Программа "Модернизация дорожной сети и ее содержание, повышение безопасности дорожного движения в границах Ольгинского муниципального района на 2018-2028 годы"
 | 13211,73 | 5753,44 | 6542,98 | -7458,29 | 43,55 | 789,54 | 113,72 |
| 1. Муниципальная Программа "Поддержка коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока, проживающих на территории Ольгинского муниципального района" на 2021-2025 годы
 | 488,37 | 465,56 | 462,10 | -22,81 | 95,33 | -3,46 | 99,26 |
| 1. Муниципальная программа "Территориальное планирование и градостроительное зонирование" на 2018 - 2025 годы.
 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 |
| 1. Муниципальная программа "Организация и предоставление услуг по обеспечению твердым топливом населения, проживающего на территории Ольгинского района" на 2019 - 2025 годы.
 | 1735,53 | 100,00 | 100,00 | -1635,53 | 5,76 | 0,00 | 100,00 |
| 1. Муниципальная программа "Развитие туризма на территории Ольгинского района на 2020 - 2022 годы".
 | 80,00 | 0,00 | 0,00 | -80,00 |  - | 0,00 | - |
| 1. Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергоэффективности объектов муниципальной собственности по Ольгинскому муниципальному району" на 2021 - 2025 годы
 | 730,00 | 620,00 | 700,00 | -110,00 | 84,93 | 80,00 | 112,90 |
| Итого | 447109,93 | 414244,78 | 419883,24 | -32865,15 | 92,65 | 5638,46 | 101,36 |

Доля расходов, предусмотренных на финансирование программных мероприятий, в общем объеме расходов бюджета Ольгинского муниципального района, в 2022 году по сравнению с 2021 годом уменьшается на 7,35 процентов, или на 32865,15 тыс. руб. Расходы, предусмотренные на финансовое обеспечение мероприятий муниципальных программ в 2023 году по сравнению с 2022 годом, прогнозируются с увеличением на 1,36 процентов, или на 5638,46 тыс. руб.

## Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления

По данному направлению отражаются расходы на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления Ольгинского муниципального района, не включенные в муниципальные программы.

В целом по непрограммным направлениям деятельности органов местного самоуправления Ольгинского муниципального района расходы на 2021 год прогнозируются в общей сумме 623141,62 тыс. руб. (с уменьшением от первого чтения на сумму 1167,00 тыс. руб.), в том числе: средства местного бюджета – 35767,52 тыс. руб., средства краевого и федерального бюджета – 26547,10 тыс. руб.

В структуре расходов непрограммных направлений деятельности прогнозируются расходы, связанные с содержанием и обеспечением деятельности органов местного самоуправления, осуществляющих общегосударственные функции в размере 35767,52 тыс. руб. что составляет 13,91 процента от собственных доходов бюджета (налоговые и неналоговые доходы плюс дотация на выравнивание в размере 257192,76 тыс. руб.).

В соответствии с Постановление администрации Приморского края от 24.12.2019 № 869-па норматив на содержание органов местного самоуправления Ольгинского муниципального района предусмотрен в размере 27,71 процента.

Согласно статье 134 Трудового Кодекса Российской Федерации в расходной части проекта бюджета на 2021 год предусмотрена индексация заработной платы работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления на 1,04 раза.

Резервный фонд на 2021 год прогнозируется в сумме 1500,00 тыс. руб., на плановый период 2022 и 2023 годов прогнозируется в размере 1500,00 тыс. руб. ежегодно. Размер резервного фонда на 2021год составляет 0,29% от общего объема расходов, на 2022 год - 0,31%, на 2023 год - 0,30%, что соответствует требованиям ст. 81 БК РФ.

 Данные бюджетные ассигнования предусмотрены в рамках непрограммных расходов для финансового обеспечения проведения аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

## Программа муниципальных внутренних заимствований на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов представлена таблицей

 Таблица № 7 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Перечень муниципальных внутренних заимствований | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| 1.Муниципальные ценные бумаги Ольгинского муниципального района:- привлечение средств от размещения ценных бумаг- погашение номинальной стоимости ценных бумаг | 0,000,000,00 | 0,000,000,00 | 0,000,000,00 |
| 2.Кредиты, полученные Ольгинским муниципальным районом от кредитных организаций:- привлечение кредитов- погашение основной суммы долга | -1832,65-1832,650,00 | -1832,65-1832,650,00 | 0,000,000,00 |
| 3.Бюджетные кредиты, привлеченные в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:- привлечение кредитов- погашение основной суммы долга | 1832,650,001832,65 | 1832,650,001832,65 | 0,000,000,00 |
| Итого муниципальных внутренних заимствований:- привлечение средств- погашение основной суммы долга | 0,00-1832,651832,65 | 0,00-1832,651832,65 | 0,000,000,00 |

# Программой внутренних заимствований предусмотрено гашение бюджетного кредита в соответствии с графиком реструктуризации задолженности в рамках Соглашения, заключенного с Департаментом финансов Приморского края.

В связи с досрочным погашением в течение 2020 года бюджетного кредита в размере 4560,60 тыс. руб., остаток бюджетного кредита составил 3665,30 тыс. руб.

Гашение бюджетного кредита планируется осуществить в 2021 году в размере 1832,65 тыс. руб., в 2022 году в размере 1832,65 тыс. руб. Для гашения кредита планируется привлечение кредита кредитных организаций.

На обслуживание бюджетного кредита запланированы средства по годам:

на 2021 год в размере 72,00 тыс. руб.;

на 2022 год в размере 5,50 тыс. руб.

Верхний предел муниципального внутреннего долга Ольгинского муниципального района на 1 января 2022 года прогнозируется в размере 3665,30 тыс. руб.

Верхний предел муниципального долга Ольгинского муниципального района на 1 января 2023 года в размере 1832,65 тыс. руб.

Верхний предел муниципального долга Ольгинского муниципального района на 1 января 2024 года в размере 0,00 тыс. руб.

верхний предел муниципального внутреннего долга на 01.01.2022 года, на 01.01.2023 года, на 01.01.2024 года соответствует требованиям статьи 107 БК РФ.

**Выводы**

1. Проект решения о бюджете составлен сроком на три года – очередной финансовый год и плановый период в соответствии с п. 4 ст. 169 БК РФ и частью 65 Положения № 398.

2. Проект бюджета сбалансирован и является бездефицитным.

3. Доходы на 2021 год прогнозируются в сумме 509424,55 тыс. руб.(с увеличением на 64014,79 тыс. руб. от первого чтения).

Доходы на 2022 год прогнозируются в сумме 482706,75 тыс. руб. (с увеличением на 52936,20 тыс. руб. от первого чтения).

Доходы на 2023 год прогнозируются в сумме 494953,32 тыс. руб. (с увеличением на 63261,71 тыс. руб. от первого чтения).

4. Расходы бюджета сформированы, прежде всего, исходя из необходимости обеспечения ранее принятых обязательств, с учетом прогнозируемых налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений.

Общий объем расходов бюджета муниципального района на 2021год прогнозируется в размере 509424,55 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 64014,79 тыс. руб.)

Расходы бюджета Ольгинского муниципального района на 2022 год прогнозируются в размере 482706,75 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 58811,84 тыс. руб.), в том числе условно утвержденные расходы в размере 5877,95 тыс. руб. (с уменьшением на сумму 138,02 тыс. руб. от первого чтения).

Расходы бюджета на 2023 год прогнозируются в размере 494953,32 тыс. руб. (с увеличением от первого чтения на сумму 63261,71 тыс. руб.), в том числе условно утвержденные расходы в размере 12037,53 тыс. руб. (с уменьшением на сумму 384,26 тыс. руб. от первого чтения).

Размер условно утверждаемых расходов на 2022 г. и 2023 г. соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ (не менее 2,5% и 5,0% соответственно).

Резервный фонд на 2021 год прогнозируется в сумме 1500,00 тыс. руб., на плановый период 2022 и 2023 годов прогнозируется в размере 1500,00 тыс. руб. ежегодно. Размер резервного фонда соответствует требованиям ст. 81 БК РФ.

 Контрольно-счетный орган предлагает проект бюджета Ольгинского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов принять к рассмотрению.

Председатель

контрольно-счетного органа

Ольгинского муниципального района А.А. Поколода