



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

Красная ул., д.37, г. Кропоткин,
Краснодарский край 35238
Тел./факс(86138) 6-31-48
ИНН/КПП 2364006267/236401001
ОКПО 37108838

09.12.2019 № 201

№ _____ от _____

Заключение

по результатам проведения экспертизы проекта бюджета муниципального образования Кавказский район на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов

Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты муниципального образования Кавказский район (далее – КСП) на проект решения Совета муниципального образования Кавказский район «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – Решение о бюджете) подготовлено в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации (далее БК РФ), Федеральным законом от 06.10.2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральным законом от 07.02.2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Устава муниципального образования Кавказский район, статьи 9 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район от 28.02.2013 года № 661 (далее – Положение о бюджетном процессе), статьи 8 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального образования Кавказский район от 27.10.2011 года № 487, иных действующих законодательных и нормативно-правовых актов.

Проект решения о бюджете внесен председателем Совета муниципального образования Кавказский район на рассмотрение в КСП в установленный срок, предусмотренный Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район», статьей 185 БК РФ с полным перечнем материалов и документов, определенных указанными нормативными правовыми актами.

Бюджет муниципального образования Кавказский район принимается на три года – очередной 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, что

соответствует требованиям Бюджетного Кодекса Российской Федерации и статьи 5 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район.

Проект решения о бюджете муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов своевременно внесен в Совет депутатов муниципального образования Кавказский район для рассмотрения.

Состав показателей, представленных для рассмотрения и утверждения в проекте решения Совета муниципального образования Кавказский район «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» соответствует нормам действующего законодательства (статьи 184.1, 184.2 БК РФ и Положения о бюджетном процессе).

Перечень и содержание документов, представленных одновременно с проектом решения Совета муниципального образования Кавказский район «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» соответствует Бюджетному кодексу Российской Федерации.

Проектом соблюдены нормы пункта 3 статьи 184.1 БК РФ в части установления:

- перечня главных администраторов доходов бюджета;
- перечня главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета;
- источников финансирования дефицита бюджета;
- распределения бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов на очередной финансовый год;
- ведомственной структуры расходов бюджета;
- общего объема бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств;
- объема межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов и (или) предоставляемых другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации;
- общего объема условно утверждаемых (утвержденных) расходов;
- верхнего предела муниципального внутреннего долга, в том числе верхнего предела долга по муниципальным гарантиям.

Параметры бюджета муниципального образования Кавказский район сформированы в соответствии с требованиями статьи 21 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 15 Федерального закона от 06.10.2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», правовыми актами органов местного самоуправления.

Прогноз социально-экономического развития муниципального образования Кавказский район соответствует статье 173 Бюджетного

кодекса Российской Федерации, одобрен главой муниципального образования Кавказский район.

Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов (далее – Основные направления бюджетной и налоговой политики) разработаны в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Совета муниципального образования Кавказский район от 28 февраля 2013 года № 661 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район».

Целью Основных направлений бюджетной и налоговой политики является определение условий, принимаемых для составления проекта районного бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, подходов к его формированию, основных характеристик и прогнозируемых параметров районного бюджета.

Основные направления бюджетной политики сохраняют преемственность реализуемых мер, направленных на обеспечение сбалансированности районного бюджета; развитие программно-целевых методов управления; повышение эффективности бюджетных расходов, в том числе повышение качества оказания муниципальных услуг (выполнения работ), финансового менеджмента в секторе муниципального управления; совершенствование межбюджетных отношений; обеспечение прозрачности (открытости) бюджетного процесса, осуществляемого на районном уровне.

Реализация системных мер по наполняемости районного бюджета, проведение ответственной бюджетной политики, в том числе в части оптимизации и повышения эффективности бюджетных расходов, а также осуществление взвешенной долговой политики стали важными факторами обеспечения бюджетной устойчивости, безусловного выполнения всех социально значимых обязательств муниципального образования Кавказский район.

Основным инструментом реализации налоговой политики является разработка и совершенствование местного налогового законодательства, в том числе в части определения налоговых ставок и регулирования налоговых льгот по местным налогам.

Основными задачами бюджетной и налоговой политики в среднесрочной перспективе являются:

- обеспечение сбалансированности и устойчивости районного бюджета;
- поддержка инвестиционной активности хозяйствующих субъектов, осуществляющих деятельность на территории Кавказского района;
- повышение эффективности управления муниципальными финансами.

Одновременно, с принятием решения о внесении проекта бюджета в Совет муниципального образования Кавказский район местной

администрацией, одобряется прогноз социально-экономического развития муниципального образования (статья 173 Бюджетного кодекса).

Прогноз параметров основных показателей социально-экономического развития муниципального образования разработан на основе анализа развития экономики 2018 года, ожидаемых итогов за 2019 год, а также с учетом условий прогноза социально-экономического развития муниципального образования на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

Прогнозирование доходов осуществлялось с учетом изменений в бюджетном и налоговом законодательстве Российской Федерации.

Представленный проект бюджета составлен сроком на три года.

В проекте планируется утвердить следующие основные характеристики бюджета муниципального образования Кавказский район на 2020 год:

- общий объем доходов в сумме 1 930 781,9 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 1 927 711,9 тыс. рублей;
- профицит районного бюджета в сумме 3 070,0 тыс. рублей.

Утвердить основные характеристики районного бюджета на 2021 год и на 2022 год:

- общий объем доходов на 2021 год в сумме 1 841 284,3 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 1 854 667,8 тыс. рублей;
- общий объем расходов на 2021 год в сумме 1 840 310,7 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 1 853 257,4 тыс. рублей;
- профицит районного бюджета на 2021 год в сумме 973,6 тыс. рублей и профицит районного бюджета на 2022 год в сумме 1 410,4 тыс. рублей.

В проекте решения учтены требования Бюджетного кодекса Российской Федерации по установлению предельных показателей муниципального долга, а также предусмотрены ассигнования на исполнение действующих и вновь принимаемых обязательств, составляющих муниципальный долг муниципального образования Кавказский район. Предлагается установить:

предельный объем муниципального долга муниципального образования Кавказский район на 2020 год в сумме 49 704,0 тыс. рублей и на плановый период: 2021 год в сумме 96 924,0 тыс. рублей и 2022 год в сумме 48 630,4 тыс. рублей;

верхний предел муниципального долга муниципального образования Кавказский район:

на 1 января 2021 года в сумме 49 604,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям муниципального образования Кавказский район – 0,0 тыс. рублей;

на 1 января 2022 года в сумме 48 630,4 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям муниципального образования Кавказский район – 0,0 тыс. рублей;

на 1 января 2023 года в сумме 47 220,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям муниципального

образования Кавказский район – 0,0 тыс. рублей. .

Утвердить в составе ведомственной структуры расходов районного бюджета на 2020 год:

- общий планируемый объём бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств – 74 051,6 тыс. рублей;

- резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район в сумме 200,0 тыс. рублей.

Утвердить в составе ведомственной структуры расходов районного бюджета на 2021 и 2022 годы:

- общий объём бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2021 год в сумме 76 607,9 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 79 162,4 тыс. рублей;

- резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район на 2021 год в сумме 200,0 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 200,0 тыс. рублей.

Планируемые поступления доходов бюджета муниципального образования на 2020 год и плановый 2021 и 2022 годов сформированы с учётом изменений бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов Краснодарского края, муниципального образования Кавказский район.

(тыс. рублей)

Показатель	2018 год (отчет)	2019 год (план)	Проект		
			2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6
Доходы, всего	1 957 685,0	2 172 669,2	1 930 781,9	1 841 284,3	1 854 667,8
Налоговые и неналоговые доходы	618 642,5	642 694,2	655 911,0	634 669,0	653 157,0
Безвозмездные поступления	1 339 042,5	1 529 975,0	1 268 939,9	1 206 615,3	1 201 510,8
Расходы, всего	1 965 008,4	2 203 055,2	1 927 711,9	1 840 310,7	1 853 257,4
Дефицит (-)/профицит	-7 323,4	-30 386,0	3 070,0	973,6	1 410,4
Источники финансирования дефицита районного бюджета	7 323,4	30 386,0	-3 070,0	-973,6	-1 410,4

Поступление налоговых и неналоговых доходов в 2019 году ожидается в сумме 642 694,2 тыс. рублей. Доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов на 2019 год составит 29,6%, доля безвозмездных поступлений 70,4%.

Из общей суммы доходов, в 2020 году прогнозируются поступления налоговых и неналоговых доходов в общей сумме 655 911,0 тыс. рублей; безвозмездных поступлений в сумме 1 268 939,9 тыс. рублей. Доля

налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов на 2020 год составит 34 %, доля безвозмездных поступлений 66%.

Проектом решения доходы бюджета на 2020 год планируются со снижением по сравнению с ожидаемым исполнением 2019 года на 241 887,3 тыс. рублей или 11%.

Основные характеристики районного бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов сформированы на основе прогноза социально-экономического развития муниципального образования Кавказский район на 2020 – 2022 годы:

В основе расчетов формирования доходной базы районного бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов учтены прогнозные данные по социально-экономическому развитию муниципального образования Кавказский район на среднесрочную перспективу в отраслевом и территориальном разрезе, индексы потребительских цен, объем фонда заработной платы и прибыль прибыльных организаций, показатели собираемости налогов в динамике за предшествующие годы, ряд других параметров, влияющих на изменение налогооблагаемой базы.

Прогноз доходов районного бюджета сформирован с учетом изменений в налоговом и бюджетном законодательстве.

В структуре налоговых и неналоговых доходов основная сумма поступлений в 2020 году запланирована от двух доходных источников: налога на доходы физических лиц – 65,1%, единого налога на вменённый доход – 8,9 %.

(тыс. рублей)

Наименование дохода	Оценка 2019 г.	План 2020 г.	Темп роста %	План 2021 г.	Темп роста %	План 2022 г.	Темп роста %
1	2	3	4	5	6	7	8
Налоговые и неналоговые доходы	628 545,0	655 911,0	104,4	634 669,0	96,8	653 157,0	102,9
Налог на прибыль	11 000,0	11 780,0	107,1	12 500,0	106,1	13 250,0	106,0
Налог на доходы физических лиц	395 940,0	427 148,0	107,9	434 726,0	101,8	454 501,0	104,5
Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	2 200,0	2 508,0	114,0	2 771,0	110,5	3 080,0	111,2
Упрощённая система налогообложения	50 250,0	52 060,0	103,6	62 092,0	119,3	70 395,0	113,4
Единый налог на вменённый доход	65 608,0	58 853,0	89,7	15 709,0	26,7	2 500,0	15,9
Единый сельскохозяйственный налог	32 200,0	32 572,0	101,2	32 600,0	100,1	32 700,0	100,3

Наименование дохода	Оценка 2019 г.	План 2020 г.	Темп роста %	План 2021 г.	Темп роста %	План 2022 г.	Темп роста %
1	2	3	4	5	6	7	8
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	600,0	800,0	133,3	2 700,0	337,5	3 800,0	140,7
Налог на имущество организаций	0,0	6 810,0		6 900,0	101,3	7 050,0	102,2
Государственная пошлина	14 800,0	15 300,0	103,4	16 000,0	104,6	16 500,0	103,1
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов	1,0	1,0	100,0	1,0	100,0	1,0	100,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	37 000,0	37 500,0	101,4	38 500,0	102,7	39 000,0	101,3
Доходы от сдачи в аренду имущества	320,0	160,0	50,0	170,0	106,3	180,0	105,9
Доходы от перечисления части прибыли МУП	1 055,0	1 000,0	94,8	1 000,0	100,0	1 000,0	100,0
Прочие поступления от использования имущества	350,0	400,0	114,3	450,0	112,5	500,0	111,1
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 800,0	1 850,0	102,8	1 900,0	102,7	1 950,0	102,6
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации услуг государства	2 833,0	3 000,0	105,9	3 100,0	103,3	3 200,0	103,2
Доходы от продажи земельных участков и	5400,0	3 000,0	55,6	2 500,0	83,3	2 500,0	100,0

Наименование дохода	Оценка 2019 г.	План 2020 г.	Темп роста %	План 2021 г.	Темп роста %	План 2022 г.	Темп роста %
1	2	3	4	5	6	7	8
муниципального имущества							
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,0	969,0	13,8	850,0	87,7	850,0	100,0
Прочие неналоговые доходы бюджетов муниципальных районов	188,0	200,0	106,4	200,0	100,0	200,0	100,0

Налог на прибыль организаций

Объем поступлений налога на прибыль организаций в районный бюджет на 2020 год предусматривается в сумме 11 780,0 тыс. рублей, что составляет 107,1% к ожидаемому исполнению 2019 года.

Проект бюджета на 2020 год рассчитан на основе оценки исполнения 2019 года с учетом данных по росту налогооблагаемой базы. Из налогооблагаемой базы исключены единовременные «разовые» поступления по налогу, занимающие в общем объеме поступлений более 5 процентов. Ожидаемые поступления от крупнейшего плательщика филиала АО «Нафтатранс» в 2020 году составят 90 000,0 тыс. рублей, с ростом к ожидаемым платежам 2019 года 112%. От прочих плательщиков прогнозируется получить в 2020 году 145 600,0 тыс. рублей, прогнозируемый темп роста (за вычетом разовых платежей) 111%.

Поступления на 2021 год запланированы в сумме 12 500,0 тыс. рублей, в 2022 год – 13 250,0 тыс. рублей.

Налог на доходы физических лиц

Наиболее значимый доходный источник – налог на доходы физических лиц, его поступления в 2020 году планируются в сумме 427 148,0 тыс. рублей, что составляет 35,85% от прогноза поступления НДФЛ в целом на территории района. Доля отчисления НДФЛ в бюджет района в соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации составляет 5%, краевым законодательством за муниципальным районом на постоянной основе закреплено 20% и дополнительный норматив отчисления НДФЛ, заменяющий часть дотации составил в 2020 году 10,85%.

На 2021 и 2022 годы дополнительный норматив утверждён в размере 8,97% и 8,50% соответственно. Прогноз поступления НДФЛ на 2021 год составляет 434 726,0 тыс. рублей, на 2022 год – 454 501,0 тыс. рублей.

В основу расчета поступлений принят прогноз динамики налоговой базы по налогу на доходы физических лиц, в том числе фонда оплаты труда с учетом резервов по заработной плате.

Плановые темпы роста по налогу на доходы физических лиц установлены на 2020 год в размере 104%, на 2020 и 2021 годы в размере 107,4% и 106% соответственно.

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты зачисляются в бюджет муниципального района в соответствии с Законом Краснодарского края о краевом бюджете на очередной финансовый год.

Расчёт суммы ожидаемого поступления акцизов производится исходя из суммы этого доходного источника, планируемого к получению в краевом бюджете по нормативу, утверждённому в том же краевом нормативном акте.

На основании письма Министерства финансов Краснодарского края от 26.09.2019 года №205-0203-16-6178/19 для районного бюджета предусмотрен норматив отчисления акцизов на нефтепродукты – 0,0112%. Поступления составят – 2 508,0 тыс. рублей удельный вес которого составит 0,4% в общем объеме налоговых и неналоговых доходов, или 114 % к ожидаемому исполнению 2019 года. На 2021 год прогноз поступления доходов от акцизов на нефтепродукты составляет 2 771,0 тыс. рублей, на 2022 год – 3 080,0 тыс. рублей.

Налог, взимаемый в связи

с применением упрощённой системы налогообложения

В 2020 году норматив зачисления налога, взимаемого в связи с применением упрощённой системы налогообложения (УСНО) в бюджет муниципального района составляет 20%.

Поступления налога на 2020 год рассчитаны на основе фактических поступлений текущего года с учётом динамики начислений.

Прогноз поступлений УСНО на 2020 год составляет 52 060,0 тыс. рублей, или 103,6% к ожидаемому исполнению 2019 года.

Плановые темпы роста на 2021 год составляют 119,3%, планируемая сумма налога – 62 092,0 тыс. рублей. Поступления на 2022 год запланированы в сумме 70 395,0 тыс. рублей, с темпом роста 113%.

Единый налог на вменённый доход

Второй по значимости доходный источник районного бюджета - единый налог на вменённый доход. Поступления налога на 2020 год рассчитаны на основе фактических поступлений текущего года с учётом динамики начислений.

По сложившейся динамике, за последние три года отмечено ежегодное снижение начислений по налогу. Это связано с переходом части

плательщиков на упрощённую систему налогообложения, а также применением права налогоплательщика на уменьшение суммы ЕНВД на сумму уплаченных страховых взносов за себя и за наёмных работников. Предусмотрена отмена ЕНВД с 1 января 2021 года.

Прогноз поступлений ЕНВД на 2020 год принят с динамикой 89,7% к планируемым поступлениям текущего года и составляет 58 853,0 тыс. рублей.

В 2021 году ожидается поступление средств от погашения задолженности прошлых лет и платежи за 4 квартал 2020 года, что составит по расчётам 15 709,0 тыс. рублей, в 2022 году возможны поступления только от взыскания недоимки, прогноз составляет 2 500,0 тыс. рублей.

Единый сельскохозяйственный налог

В соответствии с Бюджетным Кодексом РФ, единый сельскохозяйственный налог зачисляется в бюджет района в 2020 году по нормативу 50 процентов от суммы налога. Поступления на 2020 год прогнозируются в сумме 32 572,0 тыс. рублей.

Расчёт поступлений произведён исходя из динамики поступлений налога за несколько лет с учётом коэффициента роста сельскохозяйственного производства, за исключением разовых платежей, поступившим по актам выездных проверок.

В 2021 году поступления ЕСХН составят – 32 600,0 тыс. рублей, в 2022 году – 32 700,0 тыс. рублей.

Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения

Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения зачисляется в бюджет муниципального района в размере 100% от исчисленных сумм. Поступления налога на 2020 год рассчитаны на основе фактических поступлений текущего года с учётом динамики начислений.

Прогноз поступлений налога по патенту на 2020 год составляет 800,0 тыс. рублей или 133% к ожидаемым поступлениям 2019 года.

В связи с отменой с 01 января 2021 года системы налогообложения в виде ЕНВД прогнозируется переход части плательщиков на патентную систему налогообложения, поэтому плановые темпы 2021 года значительно превышают темпы роста по налогу в 2020 году.

На 2021 год запланированы поступления в сумме 2 700,0 тыс. рублей с темпом роста в 3,38 раза, на 2022 год – 3 800,0 тыс. рублей с темпом роста 140,7%.

Налог на имущество организаций

Поступления налога на имущество организаций в 2020 году прогнозируются в сумме – 6 810,0 тыс. руб. Плановые темпы роста на 2021

год составляют 101,3%, планируемая сумма налога – 6900,0 тыс. рублей. Поступления на 2022 год запланированы в сумме 7050,0 тыс. рублей, с темпом роста 102,2%.

Государственная пошлина

В бюджет муниципального района зачисляется государственная пошлина, по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями, а также государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции.

План на 2020 год составляет 15 300,0 тыс. рублей или 103,4% к ожидаемому поступлению госпошлины в 2019 году.

В 2021 году планируется получить 16 000,0 тыс. рублей, в 2022 году – 16 500,0 тыс. рублей.

Арендная плата за земельные участки

В соответствии со статьей 62 Бюджетного Кодекса Российской Федерации в бюджет муниципального района зачисляется 50% средств арендной платы за земли, расположенные в границах городских поселений, собственность на которые не разграничена. За земли, собственность на которые не разграничена и расположенные в границах сельских поселений средства арендной платы за земельные участки зачисляются в бюджет муниципального района размере 100%. Кроме того, по нормативу 100% в бюджет района поступают средства от арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности района.

Ожидаемые поступления арендной платы за земли в 2020 году составят 37500,0 тыс. рублей. Расчёт произведён исходя из динамики поступления арендной платы за несколько лет, с учётом ежегодного перерасчёта договоров на коэффициент инфляции, с учётом изменения кадастровой стоимости земель сельскохозяйственного назначения и земель промышленности в 2020 году. Динамика поступлений к ожидаемому поступлению 2019 года составляет – 101,4%.

На 2021 год прогнозируются поступления в сумме – 38 500,0 тыс. рублей, на 2022 год – 39 000,0 тыс. рублей.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Доля отчисления платы за негативное воздействие на окружающую среду в местный бюджет составляет 55%. В соответствии с изменениями в федеральном законодательстве, значительно сокращён перечень организаций, обязанных осуществлять платежи за негативное воздействие на окружающую среду.

Прогноз поступлений 2020 года составлен на основании данных о фактических поступлениях текущего года, сложившейся динамики поступлений.

План на 2020 год составит – 1 850,0 тыс. рублей, на 2021 год – 1 900,0 тыс. рублей, на 2022 год – 1 950,0 тыс. рублей.

Прочие доходы

Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов, прогнозируются исходя из суммы выданных или планируемых к выдаче бюджетных кредитов, действующей кредитной ставки и количества дней пользования кредитом. В 2020-2022 годах прогноз поступления составит 1,0 тыс. рублей ежегодно.

Доходы бюджета района от сдачи в аренду имущества в 2020 году составят 160,0 тыс. рублей или 50% к ожидаемому исполнению 2019 года. Данные представлены администратором доходов – управлением имущественных отношений администрации района.

Прогноз 2021 года по доходам от аренды имущества – 170,0 тыс. рублей, на 2022 год предусмотрено – 180,0 тыс. рублей.

В сумме 1 000,0 тыс. рублей планируются доходы от перечисления части прибыли, остающейся в распоряжении муниципальных унитарных предприятий после уплаты налогов и других обязательных платежей в 2020 году. В такой же сумме прогнозируются поступления и на 2021 - 2022 года.

Прочие поступления от использования имущества представляют собой средства, полученные от сдачи в наём муниципального жилья и запланированы в 2020 году в сумме 400,0 тыс. рублей. В 2021 году планируется получить 450,0 тыс. рублей, в 2022 году – 500,0 тыс. рублей.

Доходы от оказания услуг или компенсации затрат государства в 2020 году ожидаются в сумме 3 000,0 тыс. рублей, план 2021 года – 3 100,0 тыс. рублей, 2022 года – 3 200,0 тыс. рублей.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба зачисляются в бюджет района в соответствии с нормативами, установленными федеральным законодательством. С 1 января 2020 года внесены изменения в статью 46 Бюджетного Кодекса РФ по порядку распределения штрафов. В бюджет муниципального района прогнозируется зачисление только штрафов, налагаемых административными комиссиями. Кроме того, как штрафные санкции прогнозируется зачисление в бюджет средств, получаемых в виде пеней, неустоек по муниципальным договорам (аренда земельных участков и аренда имущества) и контрактам. План на 2020 год 969,0 тыс. рублей, на 2021 - 2022 года – по 850,0 тыс. рублей ежегодно.

На основании данных управления имущественных отношений администрации муниципального образования Кавказский район доходы от реализации муниципального имущества и земельных участков составят в

2020 году 3 000,0 тыс. рублей, на 2021 - 2022 годы запланировано по 2 500,0 тыс. рублей ежегодно.

Прочие неналоговые доходы на 2020 год прогнозируются в сумме 200,0 тыс. рублей в соответствии с фактическими поступлениями прошлых лет, за исключением единовременных поступлений. На 2021-2022 года прогнозируются поступления в сумме 200,0 тыс. рублей ежегодно.

Безвозмездные поступления

В составе доходов районного бюджета предусматриваются безвозмездные поступления из бюджетов других уровней на 2020 год в сумме 1 274 870,9 тыс. рублей или 83,2% от уточнённого бюджета на 2019 год, на 2021 год в сумме 1 206 615,3 тыс. рублей, или 94,6% к планируемой сумме на 2020 год, на 2022 год в сумме 1 201 510,8 тыс. рублей, или 99,6% к планируемой сумме на 2021 год.

Объём безвозмездных поступлений на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов характеризуется показателями, приведенными в таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование дохода	Проект бюджета		
		2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5
1	Безвозмездные поступления, всего в том числе:	1 274 870,9	1 206 615,3	1 201 510,8
2	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего из них:	1 274 870,9	1 206 615,3	1 201 510,8
3	а) дотации бюджетам муниципальных образований			
	сумма поступлений	142 294,1	124 358,3	124 931,2
	количество видов	1	1	1
4	б) субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)			
	сумма поступлений	36 473,7	15 016,4	3 297,1
	количество видов	10	5	3
5	в) субвенции бюджетам муниципальных образований			
	сумма поступлений	1 090 172,1	1 067 240,6	1 073 282,5
	количество видов	25	23	23
6	г) иные межбюджетные трансферты			
	сумма поступлений	5 931,0	0,0	0,0

№ п/п	Наименование дохода	Проект бюджета		
		2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5
	количество видов	4	-	-

Общий объем безвозмездных поступлений из краевого бюджета муниципальному образованию Кавказский район на 2020 год предусматривается в сумме 1 268 939,9 тыс. рублей, что составляет 83,2% от уточнённого бюджета на 2019 год, на 2021 год в сумме 1 206 615,3 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 1 201 510,8 тыс. рублей, в том числе:

(тыс. рублей)

Наименование дохода	2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4
Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности	142 294,1	124 358,3	124 931,2
Субсидии бюджетам муниципальных районов	36 473,7	15 016,4	3 297,1
Субвенции бюджетам муниципальных образований	1 090 172,1	1 067 240,6	1 073 282,5
Всего безвозмездные поступления из краевого бюджета	1 286 939,9	1 206 615,3	1 201 510,8

Объем безвозмездных поступлений из краевого бюджета в форме субсидий и иных межбюджетных трансфертов будет уточнен соответственно распределению межбюджетных трансфертов, предусмотренному проектом краевого закона о краевом бюджете, а также в ходе исполнения районного бюджета после их распределения соответствующими правовыми актами.

Из бюджетов поселений в 2020 году планируется получить межбюджетных трансфертов на осуществление передаваемых району части полномочий по решению вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в общей сумме 5 931,0 тыс. рублей, из них:

на содержание аварийно-спасательного отряда – 5 141,5 тыс. рублей;

на комплектование книжных фондов муниципальных библиотек – 41,3 тыс. рублей;

на осуществление полномочий контрольно-счетного органа поселения по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля – 395,0 тыс. рублей;

осуществление части полномочий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах поселения – 353,2 тыс. рублей.

Прогноз основных характеристик (общий объем доходов, общий объем расходов, дефицита (профицита) бюджета) консолидированного бюджета Кавказского района на 2020 год:

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование	Проект консолид. бюджета на 2020 год	Бюджет МО Кавказский район
1	2	3	4
1.	ОБЩИЙ ОБЪЕМ ДОХОДОВ	2 462 040,2	1 930 781,9
	в том числе:		
	Налоговые и неналоговые доходы	1 100 189,5	655 911,0
	Бзвозмездные поступления всего,	1 361 850,7	1 274 870,9
	в том числе:		
	дотация краевого бюджета	209 094,9	142 294,1
	дотация из районного бюджета	0,0	0,0
	межбюджетные трансферты из краевого бюджета	1 152 755,8	1 126 645,8
	межбюджетные трансферты из бюджетов поселений	0,0	5 931,0
2.	ОБЩИЙ ОБЪЕМ РАСХОДОВ	2 438 864,0	1 927 711,9
3.	ДЕФИЦИТ (-) ПРОФИЦИТ (+)	23 176,2	3 070,0
	Справочно:		
	привлечение заемных средств	34 919,1	0,0
	погашение заемных средств	-58 095,3	-100,0

Основные направления бюджетной политики муниципального образования Кавказский район на долгосрочный период сохраняют преемственность реализуемых мер, направленных на обеспечение сбалансированности районного бюджета; развитие программно-целевых методов управления; повышение эффективности бюджетных расходов, в том числе повышение качества оказания муниципальных услуг (выполнения работ), финансового менеджмента в секторе муниципального управления; совершенствование межбюджетных отношений.

Расходы бюджета

Сравнительный анализ расходов бюджета муниципального образования Кавказский район текущего года и предусмотренных проектом

бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов в разрезе разделов классификации расходов приведён в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование раздела	План на 2019 год	2020 год		2021 год		2022 год	
		проект решения на 2020 год	к оценке 2019 года, %	проект решения на 2021 год	к проекту на 2020 год, %	проект решения на 2022 год	к проекту на 2021 год, %
1	2	3	4=3/2*100	5	6=5/3*100	7	8=7/5*100
Всего расходов, в том числе:	2203055,2	1927711,9	87,5	1840310,7	95,5	1853257,4	100,7
Общегосударственные вопросы	160743,2	163165,6	101,5	148660,5	91,1	149270,3	100,4
Национальная оборона	20,0	20,0	100,0	20,0	100,0	20,0	100,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	22076,1	23849,7	108,0	16049,2	67,3	16049,2	100,0
Национальная экономика	24055,9	20853,5	86,7	15524,9	74,4	14401,9	92,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	6632,2	2518,0	38,0	13525,3	в 5,4 раза	1870	13,8
Образование	1611721,6	1339795,3	83,1	1275071,6	95,2	1276698,8	100,1
Культура, кинематография	24760,5	25193,8	101,7	24105,1	95,7	24031,7	99,7
Здравоохранение	1700,0	15000,0	в 8,8 раза	0,0	0,0	0,0	0,0
Социальная политика	202694,5	214260,1	105,7	214451,9	100,1	220951,4	103,0
Физическая культура и спорт	121194,4	111455,9	92,0	102061,8	91,6	99561,8	97,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	4195,0	3600,0	85,8	3590,0	99,7	3560,0	99,2
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований	23261,8	8000,0	34,4	8000,0	100,0	8000,0	100,0
Условно утвержденные расходы	-	-	-	19250,4	-	38842,3	201,8

Проектом решения на 2020 год запланированы расходы в сумме 1927711,9 тыс. рублей или 87,5% к плану на 2019 год, на 2021 год в сумме

1840310,7 тыс. рублей или 95,5% к объему планируемых бюджетных ассигнований на 2020 год, на 2022 год в сумме 1 853 257,4 тыс. рублей или 100,7% к объему планируемых бюджетных ассигнований на 2021 год.

Из приведённых в таблице данных видно, что общий объём расходов бюджета на 2020 год предусмотрен ниже утверждённого объёма текущего года на 275 343,3 тыс. рублей, или на 12,5%. Кроме разделов бюджета «Национальная оборона», «Культура и кинематография», «Социальная политика», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».

Бюджетные ассигнования по остальным разделам снижаются относительно 2019 года в диапазоне от 1,0% до 68,1% процентов.

Уменьшение объема бюджетных ассигнований на 2020 год по отдельным разделам классификации расходов бюджета по сравнению с оценкой объема бюджетных ассигнований на 2019 год обусловлено в основном следующим:

- по разделу «Национальная экономика» – планированием бюджетных ассигнований исходя только из объема доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты, учитываемых при формировании дорожного фонда муниципального образования Кавказский район, а также общими подходами к формированию проекта районного бюджета;

- по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» – выделением бюджетных ассигнований в 2019 году на разработку проектно-сметной документации и экспертизу ПСД на строительство газопровода высокого давления к х. Р. Люксембург, реализацию мероприятий по подпрограмме «Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории муниципального образования Кавказский район»;

- по разделу «Образование» - завершением строительства объектов капитального строительства муниципальной собственности муниципального образования Кавказский район;

- по разделу «Физическая культура и спорт» – уменьшением объема безвозмездных поступлений из краевого бюджета;

- по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» – досрочным погашением в течение 2019 года кредитов, полученных муниципальным образованием Кавказский район от кредитных организаций, погашение которых предусматривалось на 2020 год.

- по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам муниципальных образований» – предоставлением в 2019 году бюджетам поселений дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов.

Увеличение объема бюджетных ассигнований на 2020 год по сравнению с плановым объемом бюджетных ассигнований на 2019 год обусловлено:

- по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – увеличением бюджетных ассигнований на фонд оплаты

труда с начислением на заработную плату в связи с увеличением штатной численности единой дежурно - диспетчерской службы муниципального казенного учреждения «Управления по делам гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций» в целях построения муниципального сегмента «Системы-112» на территории района;

- по разделу «Здравоохранение» – увеличением объема безвозмездных поступлений из краевого бюджета.

- по разделу «Социальная политика» – увеличением объема безвозмездных поступлений из краевого бюджета.

Детализация направлений финансового обеспечения расходов районного бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов характеризуется следующими данными:

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Вид расхода	Проект бюджета		
		2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5
Всего расходов, в том числе:		1 927 711,9	1 840 310,7	1 853 257,4
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	222 202,6	217 451,5	220 309,1
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	47 548,9	28 763,4	29 252,6
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	133 434,2	138 264,8	143 218,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	104 134,1	91 153,3	78 542,9
Межбюджетные трансферты	500	8 000,0	8 000,0	8 000,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	1 397 074,2	1 327 133,3	1 326 260,5
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	3 600,0	3 590,0	3 560,0
Иные бюджетные ассигнования	800	11 717,9	6 704,0	5 272,0
Условно утвержденные расходы		-	19 250,4	38 842,3

По виду расходов «Иные бюджетные ассигнования» отражены расходы:

на предоставление субсидий юридическим лицам (кроме

некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам-производителям товаров, работ, услуг;

на уплату налогов и сборов казенными учреждениями и органами местного самоуправления муниципального образования Кавказский район;

на формирование резервного фонда администрации муниципального образования Кавказский район.

При формировании расходов бюджета муниципального образования Кавказский район на 2020 год были приняты следующие основные подходы:

- бюджет муниципального образования Кавказский район представлен в виде программной части (комплекта муниципальных программ) и непрограммной части, к которой отнесены вопросы деятельности органов местного самоуправления;

- бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ распределены по целевым статьям в разрезе программ, подпрограмм, задач и по группе видов расходов.

В соответствии со статьей 3 Федерального закона от 28.06.2014 года №172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» - муниципальная программа является документом стратегического планирования, содержащий комплекс планируемых мероприятий, взаимоувязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам и обеспечивающих наиболее эффективное достижение целей и решение задач социально-экономического развития муниципального образования.

Разработка муниципальных программ осуществляется на основании Перечня муниципальных программ, предлагаемых к реализации на территории муниципального образования Кавказский район, утвержденного постановлением от 04.08.2014 года №1289 «Об утверждении перечня муниципальных программ муниципального образования Кавказский район».

Распределение расходов районного бюджета в рамках муниципальных программ муниципального образования Кавказский район

На реализацию 14 муниципальных программ предусмотрено на 2020 год 1 768 181,0 тыс. рублей, или 91,7% от общего объема расходов районного бюджета, на 2021 год – 1 673 054,1 тыс. рублей, на 2022 год – 1666268,7 тыс. рублей.

Расходы районного бюджета в разрезе муниципальных программ муниципального образования Кавказский район характеризуются следующими данными:

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование программы	2019 год*	проект		
			2020 год	2021 год	2022 год
1	Развитие образования	1 260 405,8	1 250 387,3	1 202 001,2	1 203 623,1
2	Социальная поддержка граждан	202 876,9	212 633,7	213 672,2	220 657,6
3	Комплексное и устойчивое развитие муниципального образования Кавказский район в сфере строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства	274 454,9	6 787,7	4 995,6	5 258,3
4	Развитие топливно-энергетического комплекса	1 513,5	1 070,0	12 025,3	370,0
5	Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	18 414,8	20056,5	12 411,2	12 411,2
6	Обеспечение безопасности населения	23 329,0	16 988,6	11 588,0	11 588,0
7	Развитие культуры	92 509,4	103 569,3	91 031,6	90 967,8
8	Развитие физической культуры и спорта	120 801,5	110 820,5	101 911,8	99 411,8
9	Экономическое развитие и инновационная экономика	1 931,0	1 915,0	1 535,0	1 535,0
10	Молодежь Кавказского района	6 380,0	6 855,8	6 564,0	6 564,0
11	Информационное общество муниципального образования Кавказский район	3 220,0	1 700,0	800,0	800,0
12	Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	16 761,5	15 891,2	10 979,6	9547,6
13	Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков	4 582,1	4 505,4	3 538,6	3 534,3
14	Развитие здравоохранения	1 700,0	15 000,0	0,0	0,0
	ВСЕГО	2 028 880,4	1 768 181,0	1 673 054,1	1 666 268,7

КСП проведен сравнительный анализ потребности, определённой в самих программах, с бюджетными ассигнованиями, предусмотренными проектом бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Развитие образования»*

В проекте районного бюджета бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район

«Развитие образования» предусмотрены на 2020 год в сумме 1 250 387,3 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы на 2020 год учтены бюджетные ассигнования по следующим направлениям:

1) на реализацию основного мероприятия «Развитие системы дошкольного образования в муниципальном образовании Кавказский район» предусмотрены ассигнования в сумме 542 936,7 тыс. рублей, из них:

на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности, – 1 800,9 тыс. рублей (краевые средства);

на выполнение муниципальных заданий 32 дошкольных образовательных учреждений – 170 571,7 тыс. рублей,

на осуществление государственных полномочий по финансовому обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях – 357 795,4 тыс. рублей (краевые средства),

на осуществление переданных отдельных государственных полномочий по обеспечению выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования – 11 808,7 тыс. рублей (краевые средства);

на наказы избирателей – 960,0 тыс. рублей.

2) на реализацию основного мероприятия «Развитие системы общего образования в муниципальном образовании Кавказский район» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 595 013,5 тыс. рублей, в том числе:

на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности, – 2 352,7 тыс. рублей (краевые средства);

на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению льготным питанием учащихся из многодетных семей в муниципальных общеобразовательных организациях – 2 877,5 тыс. рублей (краевые средства);

на осуществление государственных полномочий по материально-техническому обеспечению пунктов проведения экзаменов для государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования и выплате педагогическим работникам, участвующим в проведении единого государственного экзамена, компенсации за работу по подготовке и проведению единого государственного экзамена – 6 364,6 тыс. рублей (краевые средства);

на осуществление государственных полномочий по финансовому обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях – 458 905,0 тыс. рублей (краевые средства);

на выполнение муниципальных заданий 25 общеобразовательных учреждений – 105 026,5 тыс. рублей;

на реализацию мероприятий в области общего образования (завтраки учащихся, предоставление бесплатного молока учащимся, капитальный ремонт кровли школ, наказания избирателей и др.) – 19 487,2 тыс. рублей.

3) на мероприятие «Развитие системы дополнительного образования в муниципальном образовании Кавказский район» предусмотрено 50 777,2 тыс. рублей, из них направлено:

на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности – 377,2 тыс. рублей (краевые средства);

на выполнение муниципальных заданий 4 учреждений дополнительного образования детей – 50 400,0 тыс. рублей.

4) на содержание прочих учреждений образования на 2020 год предусмотрены ассигнования в общей сумме 45 252,7 тыс. рублей, в том числе:

- финансовое обеспечение деятельности управления образования – 7270,1 тыс. рублей;

- финансовое обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии образования – 34 187,6 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 6 883,6 тыс. рублей);

- финансовое обеспечение организационно - методического центра – 3795,0 тыс. рублей.

5) на реализацию федерального проекта «Современная школа» предусмотрено 16 407,2 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 15 586,8 тыс. рублей) на мероприятия по обновлению материально-технической базы муниципальных образовательных организаций для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков (в 3 образовательных учреждениях по предметной области «Технология» и другие предметные области и в одном образовательном учреждении - «Точка роста»).

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Социальная поддержка граждан»*

Расходы на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Социальная поддержка граждан» предусмотрены в проекте районного бюджета на 2020 год в сумме 212 633,7 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы на 2020 год учтены бюджетные ассигнования по следующим направлениям:

1) по подпрограмме «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» предусмотрены расходы в сумме 80405,4 тыс. рублей (средства краевого бюджета).

2) по подпрограмме «Поддержка некоммерческой общественной организации «Кавказская районная организация Краснодарской краевой общественной организации ветеранов (пенсионеров, инвалидов) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов» предусмотрены расходы на 2020 год в сумме 400,0 тыс. рублей.

3) по подпрограмме «Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» предусмотрены расходы в сумме 127730,3 тыс. рублей (средства краевого бюджета), в том числе:

на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате единовременного пособия детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, и лицам из их числа на государственную регистрацию права собственности (права пожизненного наследуемого владения), в том числе на оплату услуг, необходимых для ее осуществления, за исключением жилых помещений, приобретенных за счет средств краевого бюджета, - 5,2 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячных денежных средств на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), включая предварительную опеку (попечительство), переданных на воспитание в приемную семью – 59 496,0 тыс. рублей;

на осуществление государственных отдельных полномочий по выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям за оказание услуг по воспитанию приемных детей – 57 841,1 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячных денежных средств на содержание детей, нуждающихся в особой заботе государства, переданных на патронатное воспитание – 277,2 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося патронатным воспитателям за оказание услуг по осуществлению патронатного воспитания и постинтернатного сопровождения – 346,7 тыс. рублей;

на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних – 7 804,5 тыс. рублей;

на осуществление отдельных полномочий Краснодарского края по организации оздоровления и отдыха детей – 640,8 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий по выявлению обстоятельств, свидетельствующих о необходимости оказания детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из

числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, содействия в преодолении трудной жизненной ситуации, и осуществлению контроля за использованием детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, предоставленных им жилых помещений специализированного жилищного фонда – 1 318,8 тыс. рублей.

4) по подпрограмме «Дополнительное материальное обеспечение лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район» предусмотрены расходы на 2020 год в сумме 2 500,0 тыс. рублей.

5) по подпрограмме «Доступная среда в муниципальном образовании Кавказский район» предусмотрены расходы в сумме 100,0 тыс. рублей (софинансирование расходов, связанных с обеспечением доступности образовательных учреждений для маломобильных граждан).

6) по подпрограмме «Обеспечение жильем малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях» предусмотрены расходы на 2020 год в сумме 1 498,0 тыс. рублей.

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Комплексное и устойчивое развитие муниципального
образования Кавказский район в сфере строительства, архитектуры,
дорожного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства»*

Расходы на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Комплексное и устойчивое развитие муниципального образования Кавказский район в сфере строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства» предусматриваются в 2020 году в сумме 6 787,7 тыс. рублей.

В 2020 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям и подпрограммам:

1) по подпрограмме «Строительство объектов социальной инфраструктуры в муниципальном образовании Кавказский район» - 720,0 тыс. рублей (переподключение электроснабжения СОШ № 7 г. Кропоткин).

2) по подпрограмме «Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Кавказский район» - 2 888,0 тыс. рублей, в том числе:

на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, проходящих вне населенных пунктов за счет средств дорожного фонда – 2 508,0 тыс. рублей;

на реализацию отдельных мероприятий подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Кавказский район» – 380,0 тыс. рублей.

3) на реализацию основных мероприятий программы – 1 060,6 тыс. рублей, в том числе:

- осуществление отдельных государственных полномочий по ведению учета граждан отдельных категорий в качестве нуждающихся в жилых помещениях и по формированию списка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, относившихся к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, подлежащих обеспечению жилыми помещениями – 640,6 тыс. рублей;

- капитальный ремонт общего имущества собственников помещений в многоквартирных домах, находящихся в муниципальной собственности – 420,0 тыс. рублей.

4) по подпрограмме «Обеспечение жильём молодых семей» – 1 179,8 тыс. рублей на мероприятия по предоставлению социальных выплат молодым семьям на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома (в том числе средства краевого бюджета – 601,7 тыс. рублей);

5) по подпрограмме «Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории муниципального образования Кавказский район» – 400,0 тыс. рублей на обустройство контейнерных площадок для сбора твердых коммунальных отходов на территории сельских поселений Кавказского района;

6) по подпрограмме «Подготовка градостроительной и землеустроительной документации на территории Кавказского района» – 539,3 тыс. рублей, в том числе:

- подготовка документации по планировке территории муниципального образования Кавказский район – 239,3 тыс. рублей (выполнение муниципального задания МБУ «Управление архитектуры и градостроительства МО Кавказский район»);

- подготовка землеустроительной документации территориальных зон в целях предоставления сведений в Единый государственный реестр недвижимости – 300,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа муниципального образования

Кавказский район «Развитие топливно-энергетического комплекса»

В проекте районного бюджета на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие топливно-энергетического комплекса» бюджетные ассигнования предусматриваются на 2020 год в сумме 1 070,0 тыс. рублей.

В 2020 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим подпрограммам:

1) по подпрограмме «Газификация муниципального образования Кавказский район» - 200,0 тыс. рублей (техническое обслуживание газопроводов, находящихся в собственности муниципального образования Кавказский район);

2) по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования Кавказский район» - 220,0 тыс. рублей;

3) по подпрограмме «Модернизация систем теплоснабжения в Кавказском районе» – 650,0 тыс. рублей (проектные работы по переводу котельной ДОУ № 31 пос. Мирского с твердого топлива на газоснабжение).

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Защита населения и территорий от чрезвычайных
ситуаций природного и техногенного характера»*

В проекте районного бюджета расходы на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» предусмотрены на 2020 год в сумме 20 056,5 тыс. рублей.

В 2020 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим подпрограммам:

1) по подпрограмме «Мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций, стихийных бедствий и их последствий и обучение населения в области гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций в муниципальном образовании Кавказский район» - 11 575,0 тыс. рублей, в том числе:

- на содержание казенного учреждения «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям» - 10 453,8 тыс. рублей (в том числе за счет межбюджетных трансфертов поселений – 353,2 тыс. рублей);

- на выполнение муниципального задания МБУ «Курсы по гражданской обороне» - 781,6 тыс. рублей;

- на создание на территории муниципального образования Кавказский район системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» – 339,6 тыс. рублей.

2) по подпрограмме «Мероприятия по обеспечению деятельности, связанной с проведением аварийно-спасательных и других неотложных работ при чрезвычайных ситуациях» - 8 181,5 тыс. рублей (в том числе за счет межбюджетных трансфертов поселений – 5 141,5 тыс. рублей).

3) по подпрограмме «Снижение рисков, смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и гражданская оборона в муниципальном образовании Кавказский район» - 300,0 тыс. рублей, в том числе:

- на мероприятия по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера – 250,0 тыс. рублей;

- на создание и восполнение запасов (резерва) материально-технических, медицинских и иных средств в целях гражданской обороны и ликвидации чрезвычайных ситуаций – 50,0 тыс. рублей.

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Обеспечение безопасности населения»*

На реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Обеспечение безопасности населения» в проекте районного бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на 2020 год в сумме 16 988,6 тыс. рублей.

В 2020 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

1) по подпрограмме «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории муниципального образования Кавказский район» - 8 933,4 тыс. рублей, в том числе:

- обеспечение охраны образовательных организаций – 8 560,0 тыс. рублей;

- прочие мероприятия подпрограммы – 373,4 тыс. рублей.

2) по подпрограмме «Развитие и поддержка казачества на территории муниципального образования Кавказский район» - 400,0 тыс. рублей.

3) по подпрограмме «Обеспечение пожарной безопасности» - 3 580,0 тыс. рублей.

4) по подпрограмме «Гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений в муниципальном образовании Кавказский район» - 100,0 тыс. рублей.

5) по подпрограмме «Противодействие коррупции в муниципальном образовании Кавказский район» - 100,0 тыс. рублей.

6) по подпрограмме «Создание системы комплексного обеспечения безопасности жизнедеятельности муниципального образования Кавказский район» - 3 605,2 тыс. рублей (содержание казенного учреждения «Ситуационный центр»).

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Развитие культуры»*

Расходы на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие культуры» предусматриваются в 2020 году в сумме 103 569,3 тыс. рублей.

В 2020 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

1) на реализацию основного мероприятия программы «Руководство и управление в сфере культуры и искусства» - 2 869,8 тыс. рублей.

2) на реализацию основного мероприятия программы «Реализация дополнительных предпрофессиональных общеобразовательных программ в области искусств» - 67 638,3 тыс. рублей, из них:

- на выполнение муниципального задания 5 музыкальных, художественных школ и школ искусств – 67 538,0 тыс. рублей,

- на выплату премии главы муниципального образования Кавказский район для учащихся муниципальных бюджетных учреждений дополнительного образования за достижение выдающихся результатов в учебе и исполнительском мастерстве – 15,0 тыс. рублей,

- на осуществление отдельных полномочий Краснодарского края на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности – 165,3 тыс. рублей,

- на награды избирателей – 100,0 тыс. рублей.

3) на реализацию основного мероприятия программы «Организация библиотечного обслуживания населения» - 4 541,7 тыс. рублей, в том числе:

- на содержание муниципального казенного учреждения «Центральная межпоселенческая библиотека» - 4 360,0 тыс. рублей,

- на комплектование книжных фондов библиотек муниципального образования Кавказский район – 32,8 тыс. рублей,

- на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения работникам муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности – 26,0 тыс. рублей,

- на государственную поддержку отрасли культуры – 81,6 тыс. рублей (комплектование книжных фондов библиотек в софинансировании с краевым бюджетом);

- на осуществление полномочий по комплектованию книжных фондов библиотек поселений, переданных из поселений муниципального образования Кавказский район – 41,3 тыс. рублей.

4) на реализацию основного мероприятия программы «Методическое обслуживание учреждений культуры» (содержание муниципального учреждения) – 4 760,0 тыс. рублей.

5) на реализацию основного мероприятия программы «Обеспечение организации и осуществления бухгалтерского учета» (содержание муниципального учреждения) – 12 605,5 тыс. рублей.

6) на реализацию основного мероприятия программы «Создание условий для организации досуга и культуры» (проведение районных мероприятий) – 400,0 тыс. рублей;

7) на реализацию подпрограммы «Укрепление материально-технической базы архива муниципального образования Кавказский район» – 2530,0 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 2 403,5 тыс. рублей);

8) на реализацию федерального проекта «Культурная среда» – 8 224,0 тыс. рублей (на оснащение образовательных организаций в сфере культуры музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами).

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Развитие физической культуры и спорта»*

В проекте районного бюджета на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие физической культуры и спорта» предусмотрены бюджетные ассигнования на 2020 год в сумме 110 820,5 тыс. рублей.

В 2020 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

1) на реализацию основного мероприятия «Руководство и управление в сфере физической культуры и спорта» - 2 320,0 тыс. рублей.

2) на реализацию основного мероприятия «Реализация программ в области физической культуры и спорта» - 102 640,8 тыс. рублей, из них:

- выполнение муниципального задания 7 учреждений спортивной направленности – 94 978,0 тыс. рублей;

- награды избирателей – 200,0 тыс. рублей;

- осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению социальной поддержки отдельным категориям работников муниципальных физкультурно-спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва, и муниципальных образовательных организаций дополнительного образования детей Краснодарского края отраслей «Образование» и «Физическая культура и спорт» – 593,8 тыс. рублей;

- строительство спортивного комплекса в ст. Казанской – 4 700,0 тыс. рублей (в том числе обеспечение условий софинансирования – 4 400,0 тыс. рублей);

- строительство центра единоборств в г. Кропоткин – 1 233,5 тыс. рублей (предпроектные и проектно-сметные работы).

3) на реализацию основного мероприятия «Организация и проведение спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий» (содержание муниципального учреждения «Клуб по спортивно-массовой и физкультурно-оздоровительной работе») – 2 207,0 тыс. рублей.

4) на реализацию основного мероприятия программы «Обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, организация и проведение физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий» - 400,0 тыс. рублей;

5) на реализацию федерального проекта «Спорт - норма жизни» – 3252,7 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 3 090 тыс. рублей) на закупку спортивно-технологического оборудования для создания малых спортивных площадок.

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Экономическое развитие и инновационная экономика»*

В проекте районного бюджета расходы на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Экономическое развитие и инновационная экономика» предусмотрены на 2020 год в сумме 1 915,0 тыс. рублей.

В 2020 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

1) по подпрограмме «Формирование и продвижение инвестиционно привлекательного образа муниципального образования Кавказский район» - 1000,0 тыс. рублей.

2) по подпрограмме «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Кавказский район» - 915,0 тыс. рублей (в том числе выполнение муниципального задания МБУ «Информационно – консультационный центр поддержки малого и среднего предпринимательства» - 715,0 тыс. рублей).

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Молодежь Кавказского района»*

В проекте районного бюджета бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Молодежь Кавказского района» предусмотрены на 2020 год в сумме 6855,8 тыс. рублей.

В 2020 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

- проведение мероприятий в сфере реализации молодежной политики на территории муниципального образования Кавказский район – 380,0 тыс. рублей;

- содержание муниципального учреждения «Эдельвейс» – 3 756,4 тыс. рублей.

- обеспечение деятельности отдела молодежной политики – 2 719,4 тыс. рублей.

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Информационное общество муниципального
образования Кавказский район»*

На реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Информационное общество муниципального образования Кавказский район» в проекте районного бюджета предусмотрены ассигнования на 2020 год в сумме 1 700,0 тыс. рублей.

В 2020 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

1) на реализацию основного мероприятия программы «Организация информационного обеспечения населения в средствах печати» - 1 000,0 тыс. рублей.

2) на реализацию основного мероприятия программы «Организация информационного обеспечения посредством телерадиовещания» - 700,0 тыс. рублей.

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков
сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»*

В проекте районного бюджета на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» предусмотрены бюджетные ассигнования на 2020 год в сумме 15 891,2 тыс. рублей.

В 2020 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

- на обеспечение функций органов местного самоуправления – 4627,7 тыс. рублей,

- на осуществление государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства – 10 583,3 тыс. рублей.

- на осуществление отдельных государственных полномочий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, отлову и содержанию безнадзорных животных, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части регулирования численности безнадзорных животных на территории муниципальных образований Краснодарского края – 480,2 тыс. рублей;

- на реализацию подпрограммы «Стимулирование и повышение эффективности труда в сельскохозяйственном производстве» - 200,0 тыс. рублей.

*Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Организация отдыха, оздоровления и занятости
детей и подростков»*

На реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» в проекте районного бюджета предусмотрены средства на 2020 год в сумме 4 505,4 тыс. рублей.

В 2020 году на реализацию муниципальной программы учтены бюджетные ассигнования по следующим мероприятиям:

1) организация работы профильных лагерей, организованных муниципальными образовательными организациями, осуществляющими организацию отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время с

дневным пребыванием с обязательной организацией их питания – 2 768,0 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 1 908,0 тыс. рублей);

2) Организация работы «Лагерея труда и отдыха дневного пребывания» – 75,0 тыс. рублей;

3) организация отдыха в краевых и муниципальных профильных сменах в оздоровительных учреждениях Краснодарского края – 492,4 тыс. рублей;

4) организация малозатратных форм отдыха: туристических слетов, палаточных лагерей, многодневных и однодневных походов, многодневных и однодневных экспедиций, участие в соревнованиях, конкурсах и мероприятиях туристическо-краеведческой направленности (круглогодично) – 965,0 тыс. рублей;

5) организация экскурсий по краю, за пределами края, за пределами РФ – 95,0 тыс. рублей;

6) организация работы дневных тематических площадок и вечерних спортивных площадок – 10,0 тыс. рублей;

7) оздоровление подростков в возрасте от 14 до 17 лет в профильных сменах проводимых министерством образования, науки и молодежной политики Краснодарского края, подведомственными учреждениями министерству образования, науки и молодежной политики Краснодарского края» - 100,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Развитие здравоохранения»

В проекте районного бюджета на реализацию муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие здравоохранения» предусмотрены бюджетные ассигнования на 2020 год в сумме 15 000,0 тыс. рублей.

В 2020 году учтены бюджетные ассигнования по подпрограмме «Амбулаторно - поликлиническая помощь (строительство зданий врача общей практики)» в сумме 15 000,0 тыс. рублей (осуществление отдельных полномочий Краснодарского края по строительству и реконструкции объектов здравоохранения, строительство ВОП в х. Лосево, краевые средства).

Расходы районного бюджета, осуществляемые в рамках непрограммных направлений деятельности

В рамках непрограммных направлений деятельности предусмотрено на 2020 год 159 530,9 тыс. рублей (в том числе за счет безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов – 5 705,2 тыс. рублей), на 2021 год – 167 256,6 тыс. рублей (в том числе за счет безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов – 3 617,0 тыс. рублей), на 2022 год – 186 988,7 тыс. рублей (в том числе за счет безвозмездных поступлений из других

уровней бюджетов – 3 787,2 тыс. рублей).

Сведения о бюджетных ассигнованиях по непрограммным направлениям деятельности приведены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя (раздел, подраздел)	План на 2019 год	проект					
		2020 год	к плану на 2019 год, %	2021 год	к проекту на 2020 год, %	2022 год	к проекту на 2021 год, %
2	3	4	5		6		
Всего расходов (без условно утвержденных). в том числе	174 174,8	159 530,9	91,6	148 006,2	92,8	148 146,4	100,1
Общегосударственные вопросы	145 793,0	147 910,9	101,5	136 396,2	92,2	136 566,4	100,1
Национальная оборона	20,0	20,0	100,0	20,0	100,0	20,0	100,0
Национальная экономика	905,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	4 195,0	3 600,0	85,8	3 590,0	99,7	3 560,0	99,2
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	23 261,8	8 000,0	34,9	8 000,0	100,0	8 000,0	100,0
Условно утвержденные расходы	-	-		19 250,4	-	38 842,3	201,8

В непрограммных расходах по направлению деятельности «Общегосударственные вопросы» на 2020 год предусмотрено 147 910,9 тыс. рублей, на 2021 год – 136 396,2 тыс. рублей, на 2022 год – 136 566,4 тыс. рублей.

Средства предусмотрены:

- на функционирование главы муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов по 1947,6 тыс. рублей ежегодно;
- на функционирование Совета муниципального образования Кавказский район на 2020 год в сумме 4 469,9 тыс. рублей, на 2021 год и на 2022 год по 4 283,0 тыс. рублей ежегодно;
- на функционирование администрации муниципального образования Кавказский район на 2020 год – 67 092,7 тыс. рублей, на 2021 год и на 2022 год – по 64 280,0 тыс. рублей ежегодно;
- на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – по 3 458,0 тыс. рублей в 2020-2022 гг. (средства краевого бюджета);
- на осуществление отдельных государственных полномочий Краснодарского края по формированию и утверждению списков граждан, лишившихся жилого помещения в результате чрезвычайных ситуаций – по 66,0 тыс. рублей в 2020-2022 гг. (средства краевого бюджета);
- на осуществление отдельных государственных полномочий Краснодарского края по формированию и утверждению списков граждан Российской Федерации, пострадавших в результате чрезвычайных ситуаций регионального и межмуниципального характера на территории

Краснодарского края, и членов семей граждан Российской Федерации, погибших (умерших) в результате этих чрезвычайных ситуаций – по 66,0 тыс. рублей в 2020-2022гг. (средства краевого бюджета);

- на обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты на 2020 год – 2 607,6 тыс. рублей, на 2021 год и на 2022 год – 2 118,6 тыс. рублей ежегодно;

- на резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район – 200,0 тыс. рублей ежегодно;

- на обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений, подведомственных администрации муниципального образования Кавказский район на 2020 год – 34 036,9 тыс. рублей, на 2021 год и на 2022 год по 30 280,0 тыс. рублей ежегодно;

на обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район, расходы по которым не отражены по муниципальным программам на 2020 год – 36 694,7 тыс. рублей, на 2021 год и на 2022 год по 34 500,0 тыс. рублей ежегодно;

на мероприятия по оценке недвижимости, признанию прав и регулированию отношений по муниципальной собственности на 2020 год – 340,0 тыс. рублей, на 2021 год и 2022 год по 100,0 тыс. рублей ежегодно;

на содержание и обслуживание казны муниципального образования Кавказский район на 2020 год – 250,0 тыс. рублей, на 2021 год – 50,0 тыс. рублей, на 2022 год – 50,0 тыс. рублей;

на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на 2020 год – 25,4 тыс. рублей, на 2021 год – 27,0 тыс. рублей и 2022 год – 197,2 тыс. рублей;

на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года – 1694,8 тыс. рублей;

на прочие обязательства муниципального образования на 2020 год – 50,0 тыс. рублей.

В непрограммных расходах по направлению деятельности "Национальная оборона" учтены расходы на проведение мероприятий по мобилизационной подготовке органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов по 20,0 тыс. рублей ежегодно.

В непрограммных расходах по направлению деятельности «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» предусмотрены расходы районного бюджета на уплату процентов за пользование бюджетными кредитами и кредитами кредитных организаций на 2020 год в сумме 3 600,0 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 3 590,0 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 3 560,0 тыс. рублей.

В непрограммных расходах по направлению деятельности «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» предусмотрена дотация на выравнивание

уровня бюджетной обеспеченности поселений на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов по 8 000,0 тыс. рублей ежегодно.

*Источники внутреннего финансирования
дефицита районного бюджета*

Районный бюджет планируется на 2020 год с профицитом в сумме 3070,0 тыс. рублей и на плановый период с профицитом: 2021 год в сумме 973,6 тыс. рублей и 2022 год в сумме 1 410,4 тыс. рублей.

Профицит районного бюджета в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов направляется на погашение долговых обязательств муниципального образования Кавказский район и предоставление бюджетных кредитов бюджетам поселений.

В источниках внутреннего финансирования дефицита районного бюджета предусмотрено:

1) погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2021 году в сумме 873,6 тыс. рублей и в 2022 годов в сумме 1 310,4 тыс. рублей;

2) поступление средств от привлечения кредитов кредитных организаций в 2021 году в объеме 47 320,0 тыс. рублей;

3) погашение кредитов, полученных муниципальным образованием Кавказский район от кредитных организаций, в 2020 году в объеме 100,0 тыс. рублей, в 2021 году – 47 420,0 тыс. рублей, в 2022 году – 100,0 тыс. рублей;

4) предоставление бюджетных кредитов бюджетам поселений в 2020 в сумме 3 970,0 тыс. рублей году и плановом периоде 2021 и 2022 годов в объеме 2 970 тыс. рублей ежегодно;

5) возврат бюджетных кредитов, предоставленных бюджетам поселений, в 2020 году в сумме 1 000,0 тыс. рублей, в плановом периоде 2021 и 2022 годов в объеме 2 970,0 тыс. рублей ежегодно.

*«Обслуживание государственного
внутреннего и муниципального долга»*

В 2020 году в соответствии с параметрами районного бюджета будет продолжена реализация мероприятий по стабилизации объема муниципального долга. По состоянию на 1 января 2021 года муниципальный долг муниципального образования Кавказский район прогнозируется в объеме 49 604,0 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

Показатель	2019 год (в редакции РС № 132 от 25.09.2019г.)	проект		
		2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5
Объем муниципального долга муниципального образования	49 704,0	49 604,0	48 630,4	47 220,0

Кавказский район. всего (на конец периода)				
Бюджетные кредиты от других бюджетов	2 184,0	2 184,0	1 310,4	0,0
Кредиты кредитных организаций	47 520,0	47 420,0	47 320,0	47 220,0
Муниципальные гарантии	0,0	0,0	0,0	0,0
Муниципальные ценные бумаги	0,0	0,0	0,0	0,0

Долговая нагрузка на районный бюджет будет оставаться в пределах, позволяющих своевременно и в полном объеме выполнять обязательства по муниципальному долгу муниципального образования Кавказский район. Размер муниципального долга соответствует требованиям статьи 107 БК РФ.

Выводы

Формирование объёма и структуры расходов бюджета района на 2020 год и плановый 2021 и 2022 годы осуществляется с учётом бюджетной политики предыдущего планового периода и ориентиром на реализацию основных задач, определённых Указами Президента Российской Федерации и муниципальными программами.

Проектом решения Совета муниципального образования Кавказский район предлагается:

1. Утвердить основные характеристики бюджета муниципального образования Кавказский район (далее - районный бюджет) на 2020 год:

- общий объем доходов в сумме 1 930 781,9 тысяч рублей;
- общий объем расходов в сумме 1 927 711,9 тысяч рублей;
- верхний предел муниципального долга муниципального образования Кавказский район на 1 января 2021 года в сумме 49 604,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям муниципального образования Кавказский район в сумме 0,0 тыс. рублей;
- профицит бюджета в сумме 3 070,0 тыс. рублей.

2. Утвердить основные характеристики районного бюджета на 2021 год и на 2022 год:

- общий объем доходов на 2021 год в сумме 1 841 281,3 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 1 854 667,8 тыс. рублей;

- общий объем расходов на 2021 год в сумме 1 840 310,7 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 1 853 257,4 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального долга муниципального образования Кавказский район на 1 января 2022 года в сумме 48 630,4 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям муниципального образования Кавказский район в сумме 0,0 тыс. рублей, и верхний предел муниципального долга муниципального образования Кавказский район на 1 января 2023 года в сумме 47 220,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям муниципального образования Кавказский район в сумме 0,0 тыс. рублей;

- профицит районного бюджета на 2021 год в сумме 973,6 тыс. рублей и профицит районного бюджета на 2022 год в сумме 1 410,4 тыс. рублей.

3. Утвердить в составе ведомственной структуры расходов районного бюджета на 2020 год:

- общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, в сумме 74 051,6 тыс. рублей;

- резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район в сумме 200,0 тыс. рублей.

4. Утвердить в составе ведомственной структуры расходов районного бюджета на 2021 и 2022 годы:

- общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2021 год в сумме 76 607,9 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 79 162,4 тыс. рублей;

- резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район на 2021 год в сумме 200,0 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 200,0 тыс. рублей.

В соответствии со статьёй 81 Бюджетного кодекса РФ размер резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) устанавливается законами (решениями) о соответствующих бюджетах и не может превышать 3 процента утверждённого указанными законами (решениями) общего объёма расходов. В представленном проекте решения размер резервного фонда в соотношении к общему объёму расходов составил 0,01%.

5. Утвердить объем бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования Кавказский район:

на 2020 год в сумме 2 508,0 тыс. рублей;

на 2021 год в сумме 2 771,0 тыс. рублей;

на 2022 год в сумме 3 080,0 тыс. рублей.

6. Установить предельный объем муниципального долга муниципального образования Кавказский район на 2020 год в сумме 49704,0 тыс. рублей, на 2021 год в сумме 96 924,0 тыс. рублей, на 2022 год в сумме 48 630,4 тыс. рублей.

Планируемые размеры предельных объёмов расходов на обслуживание муниципального долга района не превышают предельные значения, определенные статьёй 111 БК РФ.

Основные приоритеты бюджетной и налоговой политики в части расходов бюджета муниципального образования Кавказский район в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 годов определены с учетом необходимости решения неотложных проблем экономического и социального развития.

Анализ обоснованности, достоверности и целесообразности установления показателей расходной части проекта бюджета, показал следующее: в проекте решения о бюджете на 2020 год по сравнению с ожидаемым исполнением бюджета 2019 года доля расходов ниже на 12,5%.

В соответствии с требованием Бюджетного кодекса Российской Федерации, предусматривающие, что в составе материалов к Проекту бюджета на очередной год и плановый период представляются паспорта (и проекты изменений в указанные паспорта) муниципальных программ. В составе документов к Проекту представлены паспорта 14 муниципальных программ. В проекте бюджета на 2020 год предусмотрен объем бюджетных ассигнований для реализации муниципальных целевых программ в сумме – 1768181,0 тыс. руб. В структуре проектируемых расходов на 2020 год максимальная доля расходов бюджета приходится на расходы по реализации муниципальных программ – 91,7%, на реализацию непрограммных мероприятий приходится – 8,3% (159 530,9 тыс. рублей).

Бюджет муниципального образования Кавказский район принимается на три года – очередной 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, что соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункту 16.2 статьи 16 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район.

По составу показателей, которые должны содержаться в проекте решения Совета депутатов муниципального образования Кавказский район «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов», проект бюджета муниципального образования Кавказский район, соответствует нормам действующего законодательства (статья 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункту 16,5 статьи 16 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район»).

Макроэкономические показатели разработки прогноза социально-экономического развития муниципального образования Кавказский район на 2020 год и период 2021 - 2022 года характеризуются экономическим ростом, сокращением численности безработных, ростом численности населения, увеличением заработной платы.

Контрольно-счетная палата муниципального образования Кавказский район рекомендует представленный проект бюджета муниципального образования Кавказский район на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов для рассмотрения на Совете депутатов муниципального образования Кавказский район.

Председатель



А. В. Арутюнова

Исполнитель:
Кулькова Л. В. (886138) 6-31-48