



ул. Ленина, 19, г. Алдан, Республика Саха (Якутия), 678901
тел/факс: (411-45) 35-8-13; E-mail: ksk.aldanray@mail.ru
ОКПО 23313150, ОГРН 1141402010441, ИНН/КПП 1402018200/140201001

от 24.12.2021 № 01-14/2023

Заключение на проект решения о бюджете муниципального образования «Алданский район» на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годы.

Заключение Контрольно-счётного комитета Муниципальных образований «Алданский район» (далее - Контрольно-счётный комитет, КСК) на проект решения Алданского районного Совета депутатов (далее - Райсовет) «О бюджете муниципального образования «Алданский район» на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годы» (далее - проект решения, проект бюджета) подготовлено в соответствии со статьей 8 Положения о Контрольно-счётном комитете муниципального образования «Алданский район» от 29.11.2005 г. № 22-5.

1. Общие часть

Проект решения в Контрольно-счётный комитет был представлен 15 ноября 2021 года. Окончательный вариант проекта бюджета поступил 17 декабря 2021 года.

Одновременно с проектом бюджета были представлены следующие документы и материалы:

- основные направления налоговой политики, постановлением администрации МО «Алданский район» от 02.12.2021г. № 1244п «Об основных направлениях налоговой политики муниципального образования «Алданский район» на 2022-2024 годы»;

- основные направления бюджетной политики муниципального район «Алданский район» на 2020-2022 годы, утвержденные постановлением администрации МО «Алданский район» от 12.11.2019г. № 1151п «Об основных направлениях бюджетной политики муниципального район «Алданский район» на 2020-2022 годы»;

- долговая политика муниципального район «Алданский район» на 2020-2022 годы, утвержденная постановлением администрации МО «Алданский район» от 12.11.2019г. № 1153п.

- предварительные итоги социально-экономического развития за истекший период текущего финансового года муниципального район «Алданский район» за 9 месяцев 2020 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития за 2020 финансовый год представлены в виде таблицы;

- прогноз социально-экономического развития муниципального район «Алданский район» на 2020 год и плановый период 2021-2022годы *утвержден* постановлением адми-

нистрации МО «Алданский район от 01.11.2019г № 1119п О Прогнозе социально-экономического развития муниципального район «Алданский район» на 2020 год и плановый период 2021-2022годы.

- Пояснительная записка к проекту решения Алданского районного Совета депутатов «О бюджете муниципального район «Алданский район» на 2021 год и на плановый период 2022-2023годы» ;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2021 года, 2022 года, 2023 года представлен в составе проекта бюджета муниципального район «Алданский район» на 2021 год и на плановый период 2022-2023годы (Приложение №20, 21 к проекту решения о бюджете);

- оценка ожидаемого исполнения бюджета муниципального образования "Алданский район" за 2020 год;

- реестр источников доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- порядок предоставления иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений, находящихся на территории муниципального образования «Алданский район» Республики Саха (Якутия)

- Паспорта программ:

Муниципальная программа "Развитие гражданского общества и гармонизация межэтнических отношений в Алданском районе на 2020 - 2024 годы»;

Муниципальная программа «Обеспечение граждан доступным и комфортным жильём на 2020-2024 годы»;

Муниципальная программа «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры на территории МО «Алданский район» на 2020-2024 гг.»;

Муниципальная программа «Обеспечения безопасности жизнедеятельности населения муниципального район «Алданский район» Республики Саха (Якутия) на 2020-2024 годы»;

Муниципальная программа «Организация, утилизация ТКО на территории МО «Алданский район» на период 2020-2024 годы»;

Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2020-2024 годы»;

Муниципальная программа «Развитие предпринимательства в МО «Алданский район» на 2020 – 2024 годы»;

Муниципальная программа «Охрана окружающей среды МО «Алданский район РС (Я) на 2020-2024 гг.»;

Муниципальная программа "Безопасность в информационном обществе на 2020-2024 годы";

Муниципальная программа «Управление муниципальной собственностью муниципального район «Алданский район» на 2020-2024 годы»;

Муниципальная программа «Подготовка кадров для муниципальной службы в муниципальном образовании «Алданский район» на 2020 - 2024 годы»;

Муниципальная программа «Дорожное хозяйство МО «Алданский район» на период 2020-2024 годы».

Муниципальная программа «Профилактика правонарушений, обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в муниципальном образовании «Алданский район» на 2020-2024 годы»;

Муниципальная программа «Развитие системы район в МО «Алданский район» на 2020-2024 годы;

Муниципальная программа «Развитие автомобильного транспорта на территории МО «Алданский район» на период 2020-2024 годы»;

Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Алданском районе на 2020- 2024 гг.»;

Муниципальная программа «Реализация молодежной, семейной политики и патриотического воспитания граждан в Алданском районе на 2020-2024 годы»;

Муниципальная программа «Развитие культуры в Алданском районе на 2020-2024 гг.»;

13 декабря 2021 года в Контрольно-счетный комитет был представлен уточненный проект бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов. Окончательный вариант проекта бюджета представлен 17 декабря 2021 года

2. Проект бюджета МО «Алданский район» составлен сроком на три года (очередной финансовый год 2021 и плановый период 2022-2023 годов)

3. Проект решения о бюджете МО «Алданский район» на 2021 год содержит следующие показатели, подлежащие утверждению в соответствии со статьей 184.2 Бюджетного кодекса:

- основные характеристики бюджета, к которым относятся общий объем доходов бюджета, общий объем расходов, дефицит бюджета;

- перечень главных администраторов доходов бюджета. Приложение № 4 к проекту;

- перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета. Приложение № 22 к проекту;

- распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, видов расходов, а также по целевым статьям муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности. Приложения 5, 6, 7, 8, 9, 10;

- ведомственную структуру расходов бюджета на очередной финансовый год. Приложения 11, 12;

- объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в 2021 году и плановом периоде годов отражен в статье 8 проекта Решения о бюджете;

- источники финансирования дефицита бюджета на очередной финансовый год. Приложение 23, 24;

- верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 1 января 2022 года, на 1 января 2023 года, на 1 января 2024 года с указанием в том числе верхнего предела долга по муниципальным гарантиям установлен статьей 11 Решения о бюджете;

- предельный объем муниципального долга на очередной финансовый год и каждый год планового периода установлен статьей 11 Решения;

- Программа муниципальных заимствований на очередной финансовый год и плановый период представлена приложением к решению о бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов. Приложения 18, 19.

2. Общая характеристика проекта бюджета на 2022 год и 2023-2024 годы

Проектом бюджета предлагается утвердить:

№ стр.	Показатели	Оценка ожидаемого исполнения в 2021 году	Проект решения о бюджете 2022год	Проект решения о бюджете 2023год	Проект решения о бюджете 2024год	% 2022г. к 2021 г.
1.	Доходы, тыс. рублей	3 123 686,78	3 075 883,40	2 739 502,76	2 767 890,43	98%

2.	Всего расходов, тыс. рублей	3 001 957,46	3 181 788,26	2 739 502,76	2 767 890,43	106%
3.	Верхний предел муниципального долга	на 01.01.2022г. 0,00	на 01.01.2023г. 0,00	на 01.01.2024г. 0,00	на 01.01.2025г. 0,00	
4.	в том числе по муниципальным гарантиям					
5.	Дефицит	121 729,32	-105 904,85	0,00	0,00	

Прогнозируемые доходы бюджета МО «Алданский район» составляют:
в 2022 году 3 075 883,40 тыс. рублей;
в 2023 году 2 739 502,76 тыс. рублей;
в 2024 году 2 767 890,43 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования составят:
в 2022 году 3 181 788,26 тыс. рублей;
в 2023 году 2 739 502,76 тыс. рублей;
в 2024 году 2 767 890,43 тыс. рублей.

Источником финансирования дефицита бюджета на 2022 год в сумме -105 904,85 тыс. рублей, является остаток средств на счете местного бюджета.

По отношению к ожидаемому исполнению бюджета за 2021 год доходы по проекту бюджета на 2022 год сократились на - **47 803,38 тыс. рублей**, расходы увеличились на **179 830,80 тыс. рублей**. В плановом 2023 году доходы и расходы по отношению к 2022 году сокращаются на 11 и 13 % соответственно, в 2024 году по отношению к 2023 году увеличатся на 1 %.

Прогнозируемый дефицит бюджета в 2022 году составит - **105 904,85** тыс. рублей, в плановых 2023 и 2024 годах бюджеты сбалансированы.

Проектом решения о бюджете предусмотрено утвердить:

- 1) нормативы отчислений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального района Бюджет муниципального района "Алданский район" на 2022 год и на плановый период 2022 и 2024 годы;
- 2) перечень главных администраторов доходов местного бюджета и закрепляемые за ними виды (подвиды) доходов бюджета;
- 3) установлен размер отчисления прибыли муниципальные унитарные предприятия, остающейся в его распоряжении после уплаты налогов и иных обязательных платежей по итогам работы за 2021 года, в срок не позднее 1 июля 2022 года в размере 0% (плановый период не определен);
- 4) распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям расходов на реализацию муниципальных программ и подпрограмм на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы;
- 5) распределение бюджетных ассигнований на реализацию непрограммных расходов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы;
- 6) распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы;

- 7) ведомственную структуру расходов бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы;
- 8) объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы;
- 9) объем межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджету муниципального район «Алданский район»:
- на 2022 год в сумме 2 063 690,20 тыс. рублей;
 - на 2023 год в сумме 1 688 488,22 тыс. рублей;
 - на 2024 год в сумме 1 622 358,24 тыс. рублей;
- 10) объем межбюджетных трансфертов предоставляемых бюджетам поселений:
- на 2022 год в сумме 352 391,94 тыс. рублей;
 - на 2023 и 2024 годы в сумме 228 493,74 и 201 027,98 тыс. рублей;
- 11) объем резервного фонда администрации муниципального район «Алданский район»:
- на 2022 год в сумме 1 000,00 тыс. рублей;
 - на 2023 год в сумме 1 000,00 тыс. рублей и на 2024 год в сумме 1 000,00 тыс. рублей;
- 12) объем публично-нормативных обязательств муниципального район «Алданский район»:
- на 2022 год в сумме 46 325,72 тыс. рублей;
 - на 2023 год в сумме 39 905,32 тыс. рублей и на 2024 год в сумме 39 905,32 тыс. рублей;
- 13) установлены случаи и порядок предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, предусмотренные настоящим решением, предоставляются в целях возмещения затрат или недополученных доходов в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг;
- 14) объемы бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства, утверждаются в составе бюджетных ассигнований, отраженных по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов и по ведомственной структуре расходов бюджета муниципального район «Алданский район» на 2022 год в сумме 92 157,32 тыс. рублей;
- на 2023 год и на 2024 год бюджетные ассигнования не предусмотрены;
- 15) устанавливаются особенности использования бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального район «Алданский район» и муниципальными казенными учреждениями;
- 16) устанавливаются особенности исполнения бюджета муниципального район «Алданский район» в 2022 году;
- 17) Программу муниципальных внутренних заимствований бюджета муниципального район «Алданский район»;
- 18) предельный объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга;
- 19) верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального район «Алданский район» на 1 января 2023 года в сумме 0,00 тыс. рублей, в том числе верхний предел муниципального внутреннего долга по муниципальным гарантиям муниципального район «Алданский район» на 1 января 2024 - 2025 года не предусматривается.
- 20) верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального район «Алданский район» на 1 января 2023 года в сумме 0,00 тыс. рублей и на 1 января 2024 года 0,00 тыс. рублей в том числе верхний предел обязательств по муниципальным гарантиям муниципального район «Алданский район» на 1 января 2024 и на 1 января 2025 года не предусматривается;
- 21) предельный объем муниципального внутреннего долга муниципального район «Алданский район»:

- на 2022 год в сумме 90 000,000 тыс. рублей;
- на 2023 год в сумме 90 000,000 тыс. рублей и на 2024 год в сумме 90 000,000 тыс. рублей;

22) перечень главных администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета, закрепляемые за ними источники финансирования дефицита местного бюджета;

23) источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального район «Алданский район».

В целях оценки эффективности бюджетной политики муниципального район «Алданский район» Контрольно-счетным комитетом проведен анализ финансово-бюджетной устойчивости муниципального района, который характеризует уровень стабильности финансового положения, бюджетной обеспеченности и сбалансированности муниципального район.

Расчеты основных показателей бюджетной устойчивости были произведены на основании отчетов об исполнении бюджета за 2010-2020 года, ожидаемых доходов и расходов за 2021 год и проекта бюджета на 2022 год.

Динамика показателей 2022 года не характеризует стабилизацию устойчивости бюджета муниципального район, отмечается несбалансированность бюджета, уровень бюджетной обеспеченности и уровень бюджетной обеспеченности населения незначительно растет, но при этом сохраняется высокая зависимость бюджета муниципального район от безвозмездных поступлений.

Значение коэффициента соотношения безвозмездных перечислений и собственных доходов скорректировалось в сторону снижения, но продолжает сохраняться достаточно высоким (безвозмездные поступления превышают налоговые и неналоговый доходы в 2,04 раза), что характеризует существенную зависимость бюджета района от республиканского бюджета. На 2022 год планируется снижение данного показателя, что, связано с повышением устойчивости бюджета муниципального района за счет снижения безвозмездных поступлений (дотации) и увеличения собственной доходной базы. В тоже время необходимо иметь ввиду, что ходе исполнения бюджета в 2022 году объем безвозмездных поступлений может быть откорректирован в сторону увеличения.

Коэффициент соотношения дотации и собственных доходов в 2022 году имеет тенденцию к росту, что указывает на снижение зависимости муниципального района от финансовой помощи из республиканского бюджета.

Динамика коэффициента обеспеченности расходов собственными доходами с 2010 по 2016 года характеризует снижение бюджетной устойчивости за счет снижения объема собственных доходов в общем объеме расходов. Наименьшего значения показателя приходится на 2016 год. Начиная с 2017 года отмечается рост этого показателя, ожидаемое исполнение бюджета в 2021 году предполагает снижение этого показателя на 0,01 пункта, относительно 2020 года. В 2022 году уровень этого показателя, исходя из проектных данных, продолжит снижение на 0,01 пункта и составит 0,32.

Коэффициент автономии, характеризующий уровень собственных доходов в общих доходах бюджета 2022 года показывает незначительный рост к уровню 2021 года, что в большей мере связано со значительным изменением объема дотации в 2022 году в сторону сокращения, на 25 %.

В 2022 году коэффициента бюджетного покрытия составляет 0,97, то есть меньше единицы, что свидетельствует несбалансированности бюджета района. В плановом периоде предполагается дефицит бюджета составляет 3,4 %, с динамикой роста относительно 2021 года.

Бюджетная обеспеченность сохраняет тенденцию к сокращению, в 2020 году отмечается значительное ускорение.

Коэффициент бюджетной результативности за 2020 год составил 73 473,81 рублей на 1 жителя, ожидаемый показатель за 2021 год составит 80 368 рублей на 1 жителя, в предстоящем 2022 году этот показатель будет составлять 79242,67 рубля, то есть в 2022 году на одного жителя района будет приходиться на 1231,54 рублей общего объема доходов меньше чем в 2021 году. Предполагаемое снижение бюджетной обеспеченности в 2022 г. составит 1,5 %. Снижение бюджетной обеспеченности обусловлено снижением дотации из бюджета Республики Саха (Якутия) на 24 %. Налоговые и неналоговые доходы в 2022 году в расчете на 1 жителя района увеличатся на -865,49 рублей.

Планируемые расходы бюджета в расчете на одного жителя в 2022 году будут выше уровня 2020 года на 9 484 рубля и ожидаемого исполнения в 2021 году на - 4 632,90 рубля.

Показатель бюджетной сбалансированности останется отрицательным и ниже уровня ожидания в 2021 года на 2 пунктов.

Бюджетный дефицит в 2021 году составит -105 904,85 тыс. рублей, что составляет 9% от доходной части бюджета (налоговые и неналоговые доходы плюс дотация), 10 % общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В соответствии с принципом сбалансированности бюджета, отраженным в статье 33 БК РФ при составлении, утверждении и исполнении бюджета уполномоченные органы должны исходить из необходимости минимизации размера дефицита бюджета.

Показатель	Расчет	2017	2018	2019	2020	2021 ожд.	2022
Коэффициент соотношения безвозмездных перечислений и собственных доходов	$K_{бп} = БП/СД$	3,12	2,58	2,41	2,02	2,19	2,04
Коэффициент соотношения дотации и собственных доходов	$K_{бпд} = СД/БПд$	1,57	2,40	2,38	3,25	3,89	5,36
Коэффициент обеспеченности расходов собственными доходами	$K_{ор} = СД/Р$	0,25	0,29	0,30	0,34	0,33	0,32
Коэффициент автономии	$K_{а} = СД/Д$	0,24	0,28	0,29	0,33	0,31	0,33
Коэффициент бюджетного покрытия	$K_{бп} = Д/Р$	1,03	1,02	1,01	1,01	1,04	0,97
Коэффициент бюджетной результативности, руб./чел.	$K_{бр} = Д/Ч$	78 612,24	79 006,68	80 367,64	73 473,81	80474,21	79242,67
Коэффициент бюджетной результативности', руб./чел.	$K_{бр}' = СД/Ч$	19 071,66	22 084,43	23 538,32	24 362,78	25211,21	26076,70
Коэффициент бюджетной обеспеченности населения, руб./чел.	$K_{бо} = Р/Ч$	76 388,38	77 326,41	79 750,20	72 487,13	77338,15	81971,05
Уровень бюджетной сбалансированности территории	$K_{деф} = \text{Деф.Б/Д-БП}$	0,12	0,08	0,03	0,04	0,12	-0,10

3. Оценка формирования доходной части бюджета муниципального район «Алданский район»

Формирование доходной части бюджета осуществлено в соответствии с основными направлениями налоговой политики муниципального района «Алданский район» на 2022-2024 годы утвержденными постановлением администрации МР «Алданский район» от 02.12.2021 г. № 1244п «Об основных направлениях налоговой политики муниципального района «Алданский район на 2022- 2024 годы»

Показатель	2020 г. (Исполнение)	2021 г. (ожидаемое)	2022	2023	2024	Отклонение
	(тыс.руб.)	(тыс. руб.)	(тыс.руб.)	(тыс.руб.)	(тыс.руб.)	2022 к 2021
						т. руб.
Дотация	293 359,76	251 438,47	188 978,31	73 004,61	17 458,69	-62 460,16
Субсидии	26 036,34	94 298,66	41 632,30			-52 666,36
Субвенции	1 578 093,33	1 767 492,58	1 814 331,93	1 615 322,11	1 604 738,05	46 839,35
Иные межбюджетные трансферты	23 525,26	30 718,92	18 747,67	161,50	161,50	-11 971,25
Прочие безвозмездные						0,00
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты муниципальных районов	1 633,30	1 140,00				-1 140,00
Всего безвозмездные поступления	1 922 647,98	2 145 088,63	2 063 690,20	1 688 488,22	1 622 358,24	-81 398,43

В представленном проекте бюджета предусмотрены следующие изменения доходной части бюджета МО «Алданский район» по сравнению с ожидаемым исполнением бюджета в 2021 году:

Сокращение доходной части проекта бюджета произошло в структуре безвозмездных поступлений, изменения в которой представлены в таблице.

Из таблицы видно, что по общему объему безвозмездных поступлений в предстоящем году ожидается сокращение по отношению к ожидаемому в 2021 году на - 81 398,43 тыс. рублей. В плановом периоде 2023 году сокращение безвозмездных поступлений составляет - 375 201,98 тыс. рублей к 2022 году, в 2024 году сокращение составит --66 129,98 тыс. рублей к 2023 году.

Изменения в структуре безвозмездных поступлений в 2021 году по отношению к 2021 году произошло за счет:

- сокращения объема дотации на - 62 460,16 тыс. рублей или на 24,8 %;
- сокращения объема субсидий на -52 666,36 тыс. руб. или на 55,9 %. Изменения связаны с тем, что в процессе исполнения бюджета возможно дополнительное выделение средств из республиканского бюджета.

- объем субвенций в проекте бюджета на 2022 год увеличился на 46 839,35 тыс. руб. (2,7%) и составил 1 814 331,93 тыс. руб.

- иные межбюджетные трансферты на 2022 год сократились на -11 971,25 тыс. руб. и составили 18 747,67 тыс. руб.

Сокращение объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности связано с изменением методики расчета дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований.

Налоговые и неналоговые доходы

Наименование доходов	Исполнение 2020 г.	Оценка исполнения в 2021 г.	Проект на 2022 г.	Проект на 2023 г.	Проект на 2024 г.	2022 к 2020 году		2022 к 2021 году	
						в %	в сумме	в %	в сумме
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	953 778,29	978 598,15	1 012 193,20	1 051 014,54	1 145 532,19	106%	58 414,91	103,4%	33 595,05
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	894 870,29	935 862,04	938 325,53	994 697,17	1 088 767,72	105%	43 455,24	100,3%	2 463,49
Налоги на прибыль, доходы	689 611,39	733 038,46	752 205,00	813 775,00	902 902,50	109%	62 593,61	102,6%	19 166,54
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации акцизы	13 106,70	13 393,00	15 316,31	16 407,08	16 496,05	117%	2 209,61	114,4%	1 923,31
Налоги на совокупный доход	179090,17	178 531,12	159 354,22	152 805,09	157 389,17	89%	-19 735,95	89,3%	-19 176,90
Налоги на имущество (зем.налог)	0,26	-0,54				0%	-0,26	0,0%	0,54
За пользование природными ресурсами	4283,41	4 450,00	2 700,00	2 700,00	2 700,00	63%	-1 583,41	60,7%	-1 750,00
Гос. Пошлина	8778,37	6 450,00	8 750,00	9 010,00	9 280,00	100%	-28,37	135,7%	2 300,00
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	58 908,0	42 736,1	73 867,7	56 317,4	56 764,5	125%	14 959,67	172,8%	31 131,56
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	25 615,5	12 998,88	25 362,70	25 430,70	25 480,70	99%	-252,78	195,1%	12 363,82
Платежи при пользовании природными ресурсами	14 404,8	18 664,46	19 544,30	9 926,00	10 323,10	136%	5 139,47	104,7%	879,84
Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов	5 185,5	3 807,82	3 750,67	3 750,67	3 750,67	72%	-1 434,86	98,5%	-57,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	2 564,1	2 264,95	210,00	210,00	210,00	8%	-2 354,15	9,3%	-2 054,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	10 893,9	5 000,00	25 000,00	17 000,00	17 000,00	229%	14 106,11	500,0%	20 000,0
Прочие неналоговые доходы	244,1					0%	-244,12		0,

Прогнозируемый объем налоговых и неналоговых доходов в 2022 году по отношению к ожидаемому поступлению в 2021 году увеличатся на 3,4 % или на -33 595,05 тыс.

рублей, по отношению к фактическому поступлению доходов в 2020 году поступление собственных доходов в предстоящем году увеличатся на - 58 414,91 тыс. рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов произошли изменения, которые представлены в таблице.

В 2022 году прогнозируемый объем налоговых доходов составляет 938 325,53 тыс. рублей с увеличением к ожидаемому поступлению в 2021 году на 0,3 %, что в сумме составляет -2 463,49 тыс. рублей. В плановом периоде запланировано рост поступлений налоговых доходов в 2023 году к 2022 году на 6 %, в 2024 году к 2024г. планируется рост на 9,5 %

Изменения в сторону увеличения поступлений произошли в части планирования налогов на доходы с физических лиц, где предполагается рост поступления налогов относительно фактического поступления в 2020 году на 9,1 %, что в сумме составляет 62 593,61 тыс. рублей. При этом по отношению к ожидаемому поступлению налогов за 2021 год отменяется увеличение планируемых доходов на 2,6 %, что в абсолютной величине составляет -19 166,54 тыс. рублей.

По налогам на совокупный доход, предполагается снижение поступлений относительно ожидаемых показателей за 2021 год на 10,7 % или на -19 176,90 тыс. рублей, по сравнению с фактическим поступлением налогов на совокупный доход в 2020 году прогнозируемый объем снизился на -19 735,95 тыс. рублей или на 11%.

Согласно изменениям в Бюджетный кодекс внесенных Федеральным законом от 03.12.2012 N 244-ФЗ (ред. от 07.05.2013) Республикой Саха (Якутия) установлены нормативы отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, прогнозируемые поступления в районный бюджет в 2022 году составят 15 316,31 тыс. рублей, что на 1 923,31 тыс. рублей больше ожидаемого поступления в 2021 году

Налог на имущество и земельный налог к поступлению не планируется, как и в предыдущие годы.

Изменение прогнозируемых поступлений других налоговых доходов значительного влияния на общий объем налоговых доходов не оказывает.

Поступление неналоговых доходов в 2022 году прогнозируется в сумме 73 867,7 тыс. рублей, относительно оценки поступления неналоговых доходов в 2021 году планируется рост поступлений на 72,8 % или на 31 131,56 тыс. рублей. Относительно фактического поступления неналоговых доходов в 2020 году прогнозируемое поступление доходов в 2022 году увеличатся на 25,4 % или на 14 959,67 тыс. рублей.

Рост уровня поступлений неналоговых доходов в 2022 году, относительно ожиданий 2020 год, предположительно будет за счет:

- роста поступлений доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в 2 раза на сумму 12 363,82 тыс. рублей;
- увеличения платежей за пользование природными ресурсами в сумме 879,84 тыс. рублей;
- сокращения доходов от продажи материальных и нематериальных активов на сумму - 2 054,95 тыс. рублей
- роста от поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба в 5 раз на сумму 20 000,00 тыс. рублей.

В 2023 и 2024 годах прогнозируется поступление налоговых и неналоговых поступлений на уровне 2022 года.

4. Оценка формирования расходной части бюджета муниципального район «Алданский район» на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов

Формирования расходной части бюджета муниципального район «Алданский район» на 2022 год осуществлено в соответствии с основными направлениями налоговой политики, утвержденными постановлением администрации МР «Алданский район» от

02.12.2021 г. № 1245п «Об основных направлениях бюджетной политики муниципального района «Алданский район» на 2022-2024 годы»

Объем расходов бюджета муниципального район МО «Алданский район» в 2022 году по сравнению с ожидаемым исполнением 2021 года в номинальном выражении увеличится на 179 830,80 тыс. рублей, или на 6 %, и составит 3 181 788,26 тыс. рублей.

Структура расходов бюджета муниципального район МО «Алданский район» на 2020 – 2022 годы по отношению к общей сумме расходов по разделам классификации расходов бюджетов представлена в следующей таблице.

В структурном распределении расходов в 2022 г. отмечается некоторое изменение.

Наименование	Рз	Исполнение 2020 г.	Оценка исполнения в 2021г.	Проект на 2022г.	Удельный вес		
					Исполнение 2020г.	Оценка исполнения в 2021г.	Проект на 2022
ВСЕГО РАСХОДОВ		2 836 551,56	3 001 957,46	3 181 788,26	100,0%	100,0%	100,0%
Общегосударственные вопросы	01	104 424,51	133 899,94	132 149,34	3,7%	4,5%	4,2%
Национальная оборона	02	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
Нац.безопасность и право-охранительная деятель	03	5 687,10	8 418,12	12 350,77	0,2%	0,3%	0,4%
Национальная экономика	04	215 639,30	223 949,09	237 306,50	7,6%	7,5%	7,5%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	925,52	25 786,31	22 500,00	0,0%	0,9%	0,7%
Охрана окружающей среды	06	75,00	730,90	1 014,00	0,0%	0,0%	0,0%
Образование	07	2 044 630,65	2 078 287,41	2 120 197,68	72,1%	69,2%	66,6%
Культура, кинематография, сми	08	82 654,17	102 279,03	94 568,25	2,9%	3,4%	3,0%
Здравоохранение	09	1247,3			0,0%	0,0%	0,0%
Социальная политика	10	141 713,52	121 225,69	177 991,50	5,0%	4,0%	5,6%
Физическая культура и спорт	11	4 352,31	15 342,28	42 443,30	0,2%	0,5%	1,3%
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	412,89	-113,75		0,0%	0,0%	0,0%
Межбюджетные трансферты	14	236 036,58	292 152,43	341 266,91	8,3%	9,7%	10,7%

В структуре общего объема расходов бюджета, наибольший удельный вес, как и в предыдущие годы занимают расходы на образование, удельный вес которого в общем объеме расходах бюджета, но продолжается тенденция снижения этого показателя, так в 2020 году этот показатель составлял 72,1%, ожидаемый показатель 2021 года 69,2%, в предстоящем году доля бюджетных расходов по направлению «Образование» уменьшится на 2,6 пункта и составит 66,6 %.

Значительные изменения в сторону увеличения наблюдается по разделу 1000 «Социальная политика», здесь доля социальных расходов увеличилась, по сравнению с ожидаемым исполнением в 2021 году, на 1,6 процентных пункта.

Также в 2022 году по сравнению с ожидаемым исполнением 2021 года изменения доли в общем объеме расходов произошли по следующим направлениям:
Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство» сократилась на 0,1 процентных пункта;

раздел «Общегосударственные вопросы» доля расходов к уровню ожидаемого исполнения в 2021 году сократились на 0,3%;

раздел «Национальная экономика» доля расходов по сравнению с ожидаемым исполнением увеличилась на 0,2 процентного пункта, относительно фактического исполнения бюджета в 2020 году этот показатель сократился на 0,1 пункта;

раздел «Культура, кинематография, СМИ» доля расходов по сравнению с ожидаемым исполнением в 2021 году увеличилась на 0,3 пункта;

раздел «Физическая культура и спорт» бюджетные ассигнования увеличились от 0,5% от ожидаемого исполнения в 2021 г. до 1,3% в проектируемом 2022 году

доля раздела «Межбюджетные трансферты» на также увеличилась 1,1 процентных.

Объем бюджетных ассигнований обеспечивает выполнение расходных обязательств МО «Алданский район» в соответствии с Федеральным Законом № 131-ФЗ и переданных государственных полномочий в соответствии с законами РС(Я) и составляют 2 797 502,68 тыс. рублей в 2021 году и планируемом периоде 2022 году 2 591 940,02 тыс. рублей, в 2023 году 2 548 208,68 тыс. рублей.

Анализ изменения бюджетных ассигнований приведен в таблице

Наименование	Рз	Исполнение 2020 г.	Оценка исполнения в 2021г.	Проект на 2022г.	К 2020 году		К 2021 году	
					в сумме	в %	в сумме	в %
ВСЕГО РАСХОДОВ		2 836 551,56	3 001 957,46	3 181 788,26	345 236,70	112,2%	179 830,80	106,0%
Общегосударственные вопросы	01	104 424,51	133 899,94	132 149,34	27 724,84	126,6%	-1 750,60	98,7%
Национальная оборона	02	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Нац.безопасность и правоохранительная деятельность	03	5 687,10	8 418,12	12 350,77	6 663,66	217,2%	3 932,65	146,7%
Национальная экономика	04	215 639,30	223 949,09	237 306,50	21 667,21	110,0%	13 357,41	106,0%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	925,52	25 786,31	22 500,00	21 574,48	2431,1%	-3 286,31	87,3%
Охрана окружающей среды	06	75,00	730,90	1 014,00	939,00	1352,0%	283,10	138,7%
Образование	07	2 044 630,65	2 078 287,41	2 120 197,68	75 567,04	103,7%	41 910,27	102,0%
Культура, кинематография, сми	08	82 654,17	102 279,03	94 568,25	11 914,07	114,4%	-7 710,78	92,5%
Здравоохранение	09	1247,3						
Социальная политика	10	141 713,52	121 225,69	177 991,50	36 277,98	125,6%	56 765,82	146,8%
Физическая культура и спорт	11	4 352,31	15 342,28	42 443,30	38 090,99	975,2%	27 101,02	276,6%
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	412,89	-113,75		-412,89	0,0%	113,75	0,0%
Межбюджетные трансферты	14	236 036,58	292 152,43	341 266,91	105 230,33	144,6%	49 114,48	116,8%

Проектом бюджета на 2022 год предусматривается увеличение общего объема расходов относительно ожидаемого исполнения бюджета в 2021 году на - 179 830,80 тыс. рублей или на 6 %, относительно фактического исполнения бюджета в 2020 года ожидается увеличение расходов на 345 236,70 тыс. рублей или на 12,2%.

Увеличение бюджетных ассигнований предусматривается по следующим направлениям:

- «Социальная политика» рост бюджетных ассигнований составил 46,8 % в сумме 765,82 тыс. рублей к ожидаемому поступлению 2021 года и 25,6 % к фактическому исполнению за предыдущий год;

- «Межбюджетные трансферты» бюджетные ассигнования проектируются в сумме 341 266,91 тыс. рублей с увеличением к ожидаемому исполнению в 2021 году на сумму 114,48 тыс. рублей или на 16,8%, относительно 2020 года рост составил 44,6%;

- «Образование» бюджетные ассигнования увеличились на 41 910,27 тыс. рублей или 2% к 2021 году и на 3,7 % к 2020 году;

- «Физическая культура и спорт» планируемые бюджетные ассигнования на 2022 год по сравнению с ожиданием исполнения в текущем году увеличились 2,76 раза или на сумму 27 101,02 тыс. рублей, по сравнению с базовым 2020 годом бюджетные ассигнования увеличились в 9,75 раз;

- «Национальная экономика» в 2022 году бюджетные ассигнования увеличатся на 6 % или на 13 357,41 тыс. рублей к ожидаемому исполнению в 2021 году и на 10% от фактического исполнения в базовом 2020 году;

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» рост планируемых ассигнований составил 46,7 % к ожидаемому исполнению в 2021 году прирост составит 3 932,65 тыс. рублей и в 2,17 раза к фактическому исполнению в базовом 2020 году.

Сокращение бюджетных ассигнований в 2022 году относительно ожидаемого исполнения в 2021 г. предусмотрено по направлениям:

- «Общегосударственные вопросы» на -1 750,60 тыс. рублей;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 3 286,31 тыс. рублей;

- «Культура, кинематография, СМИ» -7 710,78 тыс. рублей;

Общегосударственные вопросы

Раздел 0100 "Общегосударственные вопросы" включает расходы на общегосударственные вопросы, специфика которых не позволяет отнести их на иные разделы и подразделы классификации расходов бюджетов, в том числе расходы на обеспечение деятельности главы муниципального района, расходы на обеспечение деятельности органов местного самоуправления, а также учреждений, обеспечивающих деятельность указанных должностных лиц и органов

Наименование	Рз	ПР	Исполнение 2020 г.	Оценка исполнения в 2021г.	Проект на 2022г.	К 2020 году		К 2021 году	
						в сумме	в %	в сумме	в %
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	00	104 424,51	133 899,94	132 149,34	27 724,84	126,6%	-1 750,60	98,7%
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального района	01	02	2 878,53	2 819,30	3 556,12	677,59	123,5%	736,82	126,1%

Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	2 163,64	2 676,70	2 903,96	740,32	134,2%	227,26	108,5%
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	43 829,65	45 290,36	46 444,54	2 614,89	106,0%	1 154,18	102,5%
Судебная система	01	05			121,92	121,92		121,92	
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	19 376,28	21 169,20	22 429,55	3 053,27	115,8%	1 260,35	106,0%
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01	07	7,34		8 142,70	8 135,36			
Резервные фонды	01	11	0,00		1 000,00	1 000,00		1 000,00	
Другие общегосударственные вопросы	01	13	36 169,06	61 944,38	47 550,55	11 381,49	131,5%	-14 393,83	76,8%

Подраздел 0100 «Общегосударственные вопросы» предусматривает отражение расходов на функционирование главы муниципального района, функционирование представительных органов муниципальных образований, функционирование местных администраций, судебной системы, обеспечение деятельности финансовых, органов финансового (финансово-бюджетного) надзора, обеспечение проведения выборов и референдумов, резервные фонды, другие общегосударственные вопросы, в том числе:

- по подразделу 0102 отражаются расходы, связанные с деятельностью главы МО «Алданский район» (оплата труда, командировочные расходы, проезд в отпуск) в 2021 году на эти цели предусмотрено 3 556,12 тыс. рублей или с приростом к уровню фактического исполнения 2020 года в сумме 677,59 тыс. рублей, относительно ожидаемого исполнения в 2021 году расходы запланированные расходы выше на 736,82 тыс. рублей;

- по подразделу 0103 предусмотрены расходы на функционирование представительного органа, включая оплату труда, командировочные расходы и другие расходы, всего по этому подразделу в 2022 году запланировано 2 903,96 тыс. рублей с ростом на 227,26 тыс. рублей;

- по подразделу 0104 предусмотрены расходы на содержание администрации, расходы на выплаты персоналу, закупку товаров, работ и услуг для обеспечения нужд администрации в предстоящем году на эти цели запланировано 46 444,54 тыс. рублей, что на - 1 154,18 тыс. рублей больше, чем ожидаемое исполнение в 2021 году;

- по подразделу 0106 предусмотрены расходы на содержание обеспечения деятельности финансового управления и контрольно-счетного комитета, всего на эти цели было предусмотрено 22 429,55 тыс. рублей, или на 1 260,35 тыс. рублей больше ожидаемого исполнения в 2021 года;

- по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» преду-

смотрены бюджетные ассигнования на организацию и проведение выборов главы муниципального района «Алданский район» в сумме 8 142,70 тыс. рублей;

- **подраздел 0111** отражает расходы на создание резервного фонда администрации МО «Алданский район» 1 000,0 тыс. рублей. Размер резервного фонда не превышает установленные ограничения;

- **по подразделу 0113** предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 47 550,55 тыс. рублей, что на -14 393,83 тыс. рублей меньше, чем оценка исполнения в 2021 году и обеспечивающие расходы и на 11 381,49 тыс. рублей или на 31,5% больше чем фактическое исполнение за 2020 год, в том числе:

- расходы на обеспечение деятельности МКУ "Контрактная служба МО "Алданский район" и МКУ «Служба управления строительством МО» "Алданский район" в сумме 13 268,06 тыс. рублей;

- на аренду помещения для МКУ ДО "Центр дополнительного район детей" МО "Алданский район" РС(Я) 1 666,77

- на содержание помещения 1квартал д.7 в сумме 1 804,78 тыс. рублей;

- на строительство КСК в с.Кутана в сумме 3 831,32 тыс. рублей;

- на уплату членского взноса в Совет муниципальных образований в сумме 160,00 тыс. рублей;

- на резерв средств для обеспечения судебных расходов в сумме 1 000,00 тыс. рублей;

- на резерв средств на повышение МРОТ в сумме 42,89 тыс. рублей;

- на выполнение отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий в сумме 3 283,96 тыс. рублей;

- на выполнение отдельных государственных полномочий по комплектованию, хранению, учету и использованию документов архивного фонда Республики Саха (Якутия) в сумме 1 290,16 тыс. рублей;

на реализацию муниципальных программ:

«Обеспечение граждан доступным и комфортным жильем 2020-2024годы» - выполнение отдельных государственных полномочий по реализации Федеральных законов "О жилищных субсидиях гражданам, выезжающим из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей" и "О жилищных субсидиях гражданам, выезжающим из закрывающихся населенных пунктов в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностей" в сумме 53,1 тыс. рублей;

«Развитие информационного общества» подпрограмма «Развитие и обеспечение функционирования автоматизированных информационных систем» 5 172,00 тыс. рублей;

«Подготовка кадров для муниципальной службы» подпрограмма «Организация непрерывного район муниципальных служащих по направлениям от органов местного самоуправления» 500,00 тыс. рублей;

«Управление муниципальной собственностью муниципального район «Алданский район» на 2020-2024 годы» 15 477,52 тыс. рублей;

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность.

На раздел 0300 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" относятся расходы на обеспечение расходы на защиту населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданскую оборону, миграционную политику, прикладные научные исследования в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности, а также другие мероприятия в данной области.

Всего проектом бюджета на 2022 год по данному разделу предусматриваются ассигнования в сумме 12 350,77 тыс. рублей с увеличением к ожидаемому исполнению на 46,7% или на 3932,65 тыс. рублей чем в текущем году.

именование	Рз	П Р	Исполнение 2020 г.	Оценка исполнения в 2021г.	Проект на 2022г.	К 2020 году		К 2021 году	
						в сумме	в %	в сумме	в %
НАЦ.БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03	00	5 687,10	8 418,12	12 350,77	6663,66	217,2%	3 932,65	146,7%
Органы юстиции	03	04				0,00		0,00	
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03	10	4 687,10	6 418,12	11 350,77	6663,66	242,2%	4 932,65	176,9%
Другие вопросы в области национальной безопасности	03	14	1 000,00	2 000,00	1 000,00	0,00	100,0%	-1 000,00	50,0%

По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» на этом подразделе подлежат отражению расходы направленные на обеспечение деятельности органов местного самоуправления, учреждений, в полномочия которых входит решение вопросов по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, а также расходы на осуществление мероприятий в области предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в том числе:

на расходы по реализации муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального район «Алданский район» Республики Саха (Якутия) на 2020-2024 годы» в сумме 11 350,77 тыс. рублей с увеличением к ожидаемому исполнению на 76,7% или на 4 932,65 тыс. рублей чем в текущем году.

содержание ЕДДС 11 350,77 тыс. рублей;
обеспечение мероприятий по пожарной безопасности, защиты населения, территорий от чрезвычайных ситуаций 1000,00 тыс. рублей.

По подразделу 0314 "Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности" подлежат отражению расходы, связанные с руководством, управлением и оказанием поддержки в отношении такой деятельности, как разработка общей политики, планов, программ и бюджетов, а также с иными мероприятиями в сфере национальной безопасности и правоохранительной деятельности, не отнесенными к другим подразделам данного раздела классификации расходов бюджетов.

По подразделу 0314 на расходы по реализации муниципальной программы «Профилактика правонарушений, обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в муниципальном образовании «Алданский район» на 2020-2024 годы» в сумме 1 000,0 тыс. рублей в том числе:

Информационное обеспечение профилактических мероприятий 600,0 тыс. рублей;
Приобретение, установка и обслуживание систем безопасности 400,0 тыс. рублей.

Национальная экономика

По разделу 0400 "Национальная экономика" отражаются расходы, связанные с руководством, управлением, оказанием услуг, а также предоставлением государственной поддержки в целях развития национальной экономики.

Раздел 0400 «Национальная экономика» бюджетные ассигнования по разделу в предстоящем году предусмотрены в сумме 237 306,50 тыс. рублей, относительно ожидаемого исполнения на 13 357,41 тыс. рублей или на 6,0 %, относительно фактического исполнения бюджета в 2020 году расходы увеличились на 21 667,21 тыс. рублей или на 11,0 %.

Наименование	Рз	ПР	Исполнение 2019 г.	Оценка исполнения в 2020г.	Проект на 2021г.	К 2019 году		К 2020 году	
						в сумме	в %	в сумме	в %
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04	00	169 304,19	224 644,62	195 581,28	26 277,09	115,5%	-29 063,33	87,1%
Общэкономические вопросы	04	01	1 766,26	1 610,31	1 610,30	-155,96	91,2%	-0,01	100,0%
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	81 187,97	100 492,43	93 091,40	11 903,43	114,7%	-7 401,03	92,6%
Транспорт	04	08	20 960,57	34 360,74	28 775,84	7 815,27	137,3%	-5 584,90	83,7%
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	43 355,29	67 284,08	48 609,24	5 253,95	112,1%	-18 674,84	72,2%
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	22 034,10	20 897,06	23 494,50	1 460,40	106,6%	2 597,44	112,4%

Подраздел 0401 Общеэкономические вопросы

По подразделу отражаются расходы на выполнение отдельных государственных полномочий по государственному регулированию цен (тарифов). Прогнозные показатели расходов по подразделу предусмотрены в сумме 550,10 тыс. рублей и ниже уровне ожидаемого поступления в 2021 года на -1 060,20 тыс. рублей.

Подраздел 0405 Сельское хозяйство и рыболовство

По подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 101 923,40 тыс. рублей, что превышает уровень ожидаемого исполнения в 2021 года на - 13 359,83 тыс. рублей или на 15,1 %. Для осуществления расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2020-2024 годы» предусмотрено 92 448,37 тыс. рублей.

на 95,3 % программа реализуется за счет бюджета Республики Саха (Якутия) и на 4,7 % за счет бюджета МО «Алданский район».

За счет бюджета Республики Саха (Якутия) осуществляется финансирование расходов связанные:

- с обеспечением осуществления отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства в сумме 6 874,49 тыс. рублей;

- с выполнением отдельных государственных полномочий по поддержке северного оленеводства в сумме 59 466,68 тыс. рублей;

- с выполнением отдельных государственных полномочий по поддержке скотоводства в личных подсобных хозяйствах граждан в сумме 3 465,00 тыс. рублей;

с выполнением отдельных государственных полномочий по поддержке развития животноводства, табунного коневодства и растениеводства (поддержка скотоводства) в сумме 11 649,95 тыс. рублей;

с выполнением отдельных государственных полномочий по поддержке развития животноводства, табунного коневодства и растениеводства (поддержка базовых свиноводческих хозяйств) в сумме 1 284,00 тыс. рублей;

с выполнением отдельных государственных полномочий по поддержке развития животноводства, табунного коневодства и растениеводства (поддержка табунного коневодства) в сумме 450,00 тыс. рублей;

с выполнением отдельных государственных полномочий по поддержке развития животноводства, табунного коневодства и растениеводства (поддержка картофелеводства) в сумме 58,24 тыс. рублей.

За счет средств бюджета МР «Алданский район» предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование расходов на:

софинансирование реализации мероприятий муниципальных программ (подпрограмм) развития кормопроизводства в сумме 5 000,00 тыс. рублей;

возмещение части по защите сельскохозяйственных животных от хищников в сумме 1 200,00;

сохранение поголовья домашних северных оленей в сумме 3 000,00 тыс. рублей.

Подраздел 0408 Транспорт

По подразделу отражены бюджетные ассигнования для осуществления расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие автомобильного транспорта на территории МО «Алданский район» на период 2020-2024 годы» в сумме 55 500,00 тыс. рублей (ожидаемое исполнение в 2021 году 45 975,84 тыс. рублей) с ростом к текущему году 20,7%, относительно базового 2020 года рост составил 79,7 % или с увеличением на 24 609,24 тыс. рублей, из них:

в целях возмещения части затрат на выполнение работ связанных с осуществлением регулярных перевозок по регулируемым тарифам предусмотрены бюджетные ассигнования на сумму 43 500,00 тыс. рублей;

на приобретение основных средств 12 000,0 тыс. рублей:

- ГАЗель (пассажирский) 3 единицы – 6 000,0 тыс. рублей;

- Стояночный бокс – 6 000,0 тыс. рублей.

Подраздел 0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды)

По подразделу отражаются бюджетные ассигнования на расходы по реализации муниципальной программы «Дорожное хозяйство МО «Алданский район» на период 2020-2024 годы» осуществляемые из средств Дорожного фонда, сформированного в соответствии с Решением Алданского районного Совета от 25.12.2013 г. № 4-7. В бюджете на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 69 770,17 тыс. рублей, снижение к ожиданию исполнения в 2021 году 13,3 % или - 10 734,94 тыс. рублей. Бюджетные средства будут направлены на:

экспертизу ПСД на ремонт моста через реку Селигдар и реку Эмельджак. - 500,00 тыс. рублей;

на содержание, автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 34 770,17 тыс. рублей;

текущий и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 16 500,0 тыс. рублей;

на приобретение основных средств 18 000,0 тыс. рублей (КАМАЗ самосвал 3 единицы).

Подраздел 0412 Другие вопросы в области национальной экономики

По подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 9 562,83 тыс. рублей, ростом к ожидаемому исполнению в 2021 году на 31,1 % или на 2 268,57 тыс. рублей.

За счет средств, предусмотренных по подразделу, осуществляются расходы на финансирование мероприятий по муниципальной программе «**Развитие предпринимательства в МО «Алданский район» на 2020 – 2024 годы**» в сумме 7 662,83 тыс. рублей, в том числе:

- содержание Бизнес Инкубатора 7 362,83 тыс. рублей;
- мероприятия, направленные на развитие малого и среднего предпринимательства (конференции, семинары, круглые столы, совещания и др.) в сумме 300,0 тыс. рублей, в том числе предоставление субсидий некоммерческим организациям.

По муниципальной программе «**Управление муниципальной собственностью муниципального район «Алданский район» на 2020-2024 годы**» предусмотрено 1 900,0 тыс. рублей, в том числе:

- кадастровые работы на объекты недвижимости и земельные участки для оформления прав муниципальной собственности;
- формирование собственности муниципальных образований на земельные участки.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Наименование	Рз	Пр	Исполнение 2020 г.	Оценка исполнения в 2021г.	Проект на 2022г.	К 2020 году		К 2021 году	
						в сумме	в %	в сумме	в %
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	00	925,52	25 786,31	22 500,00	21 574,48	24,3р	-286,31	87,3%
Жилищное хозяйство	05	01	100,00	0,00		-100,00	0,00	0,00	
Коммунальное хозяйство	05	02	776,90	0,0		-776,90		0,00	
Благоустройство	05	03	48,62	25 786,31	22 500,00	22 451,38		-286,31	87,3%

По разделу предусмотрены следующие бюджетные ассигнования на финансирование расходов:

По подразделу 0503 «Благоустройство» в сумме 22 500,0 тыс. рублей на реализацию муниципальной программы «Организация, утилизация ТКО на территории МО «Алданский район» на период 2020-2024 годы

В рамках данной программы предусмотрены следующие мероприятия:

- разработка ПСД на объект размещения ТКО в сумме 15 000,00 тыс. рублей;
- рекультивация объектов размещения ТКО в сумме 7 500,00 тыс. рублей.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

По разделу предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию Муниципальной программы «Охрана окружающей среды МО «Алданский район РС (Я) на 2020-2024 гг» в сумме 1 014,00 тыс. рублей.

Наименование	Рз	ПР	ВР	Исполнение 2020 г.	Оценка исполнения в 2021г.	Проект на 2022г.	К 2020 году		К 2021 году	
							в сумме	в %	в сумме	в %
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	06	00		75,00	730,00	1 014,00	939,00		284,00	138,9%
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	06	05		75,00	730,00	1 014,00	939,00		284,00	102,0%

В 2022 году по разделу 0600 предусматриваются следующие расходы:
 обеспечение функционирования особо охраняемых природных территорий в муниципальных районах 714,00 тыс. рублей;
 изготовление и выпуск рекламно-информационных материалов: буклеты, плакаты, баннеры 60,00 тыс. рублей;
 организация и проведение акций и конкурсов 240,00 тыс. рублей.

Раздел 0700 «Образование»
Раздел 0700 "Образование" классификации расходов бюджетов включает расходы на целенаправленный процесс воспитания и обучения в интересах человека, общества, государства.

Наименование	Рз	ПР	Исполнение 2020 г.	Оценка исполнения в 2021г.	Проект на 2022г.	К 2020 году		К 2021 году	
						в сумме	в %	в сумме	в %
ОБРАЗОВАНИЕ	07	00	2 044 630,65	2 078 287,41	2 120 197,68	75 567,04	103,7%	41 910,27	102,0%
Дошкольное образование	07	01	548 501,43	542 702,21	596 659,71	48 158,28	108,8%	53 957,50	109,9%
Общее образование	07	02	1 172 689,70	1 221 755,98	1 142 718,51	-29 971,19	97,4%	-79 037,48	93,5%
Дополнительное образование детей	07	03	223 365,55	215 069,63	264 577,60	41 212,04	118,5%	49 507,97	123,0%
Молодежная политика и оздоровление детей	07	07	2 247,60	5 162,20	19 935,00	17 687,40	886,9%	14 772,80	386,2%
Другие вопросы в области район	07	09	97 826,36	93 597,40	96 306,87	-1 519,49	98,4%	2 709,48	102,9%

По разделу 0700 «Образование» предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы Муниципальной программы «Развитие системы район

в МО «Алданский район» на 2020-2024 годы» Муниципальной программы «Реализация молодежной, семейной политики и патриотического воспитания граждан в Алданском районе на 2020-2024 годы»

Бюджетные ассигнования на 2022 год предусмотрены в сумме 2 120 197,68 тыс. рублей, что на 2 % выше уровня ожидаемого исполнения в 2021 году.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование»

Бюджетные ассигнования на финансирование расходов связанных с исполнением полномочий муниципального район по организации и предоставлению общедоступного и бесплатного дошкольного, по основным общеобразовательным программам в муниципальных образовательных организациях, создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, предусмотрены в сумме 596 659,71 тыс. рублей, что превышает уровень ожидаемого исполнения 2021 года на 53 957,50 тыс. рублей, или 9,9%. Бюджетные ассигнования сформированы за счет средств бюджета МО «Алданский район» и средств бюджета РС(Я) в том числе на

- развитие системы поддержки талантливых детей 500,00 тыс. рублей;
- предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) 1 080,00 тыс. рублей;
- резервные средства 1 177,61 тыс. рублей;

По подразделу 0702 «Общее образование»

Бюджетные ассигнования на финансирование расходов связанных с исполнением полномочий муниципального район по организации и предоставлению общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования по основным общеобразовательным программам в муниципальных образовательных организациях, предусмотрены в сумме 1 142 718,51 тыс. рублей и ниже уровня ожидаемого исполнения 2021 года на -79 037,48 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования сформированы за счет средств бюджета МО «Алданский район» и средств бюджета РС(Я) в том числе на:

- обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам государственных образовательных организаций и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования, в том числе адаптированные основные общеобразовательные программы 53 374,42 тыс. рублей;
- резервные средства 11 699,06 тыс. рублей;
- развитие системы поддержки талантливых детей 1 075,00 тыс. рублей;
- развитие педагогического потенциала 660,00 тыс. рублей;
- поощрение лучших педагогических работников 100,00 тыс. рублей;
- поощрение работников системы образования и науки 80,00 тыс. рублей;
- предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) 2 131,20 тыс. рублей;
- совершенствование материально-технической базы организаций образования 4 800,00 тыс. рублей;
- текущий и капитальный ремонт объектов образования, находящихся в муниципальной собственности 21 600,00 тыс. рублей;

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»

Бюджетные ассигнования на финансирование расходов связанных с исполнением полномочий муниципального район по организации и предоставлению организация допол-

Зарезервированы на 2025

нительного образования детей в муниципальных образовательных организациях предусмотрены в сумме 264 577,60 тыс. рублей с увеличением к уровню ожидаемого исполнения 2021 года на 49 507,97 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования сформированы за счет средств бюджета МО «Алданский район» в том числе:

- на финансирование деятельности:
 - ДЮСШ г. Алдан - 90 787,3 тыс. рублей;
 - ДЮСШ с. Хатастыр - 25 011,76 тыс. рублей;
 - ЦДОД - 21 567,7 тыс. рублей;
 - Алданский лицей - 4 697,8 тыс. рублей;
 - МОУ ДОД «АДШИ им. А.Т. Никитина» 49 313,7 тыс. рублей;
 - МОУ «НКДМШ» 22 152,6 тыс. рублей;
 - МОУ ДОД «ТШИ» 29 213,7 тыс. рублей;
 - МБОУ ДОД ДООЛ "БЕРЕГ ДРУЖБЫ" 12 576,52 тыс. рублей;
- Развитие системы поддержки талантливых детей 435,00 тыс. рублей;
- предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) 331,20 тыс. рублей;
- Укрепление материально-технической базы организаций образования 2 110,40 тыс. рублей;

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»

По подразделу 0707 подлежат отражению расходы на оказание услуг (выполнение работ) по организации отдыха детей и молодежи, мероприятий в области молодежной политики, а также расходы организаций, осуществляющих обеспечение деятельности в области молодежной политики, оздоровления и отдыха детей.

За счет бюджетных средств, предусмотренных по подразделу 0707 реализуются муниципальная программа «**Реализация молодежной, семейной политики и патриотического воспитания граждан в Алданском районе на 2020-2024 годы**»

Бюджетные ассигнования на финансирование расходов связанных с исполнением полномочий муниципального район по этому направлению предусмотрены в сумме 19 935,00 тыс. рублей с ростом к ожидаемому исполнению 2021 года на 14 772,80 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования сформированы за счет средств бюджета МО «Алданский район» и средств бюджета РС(Я) в том числе:

- на отдых детей и их оздоровления предусмотрено 13 189,0 тыс. рублей, из них 2 689,00 тыс. рублей, средства предоставляемые из бюджета РС(Я);
- создание телевизионных и радиовещательных передач, рубрик в средствах массовой информации и печатной, кино- и видеопродукции по направлениям молодежной политики 30,00 тыс. рублей;
- организация профориентационной работы среди молодежи и дальнейшее трудоустройство 20,00 тыс. рублей;
- поддержка проектов молодых талантов 550,00 тыс. рублей;
- организация, проведение мероприятий по гражданско-патриотическому воспитанию молодежи 1 275,00 тыс. рублей;
- организация, проведение мероприятий, приуроченных к официальным праздничным, юбилейным датам 150,00 тыс. рублей;
- организация деятельности волонтеров 380,00 тыс. рублей;
- субсидии из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) местным бюджетам на реализацию мероприятий по патриотическому воспитанию молодежи (за счет средств МБ) 800,00
- Популяризация семейных ценностей и реализация мероприятий в области семейной и демографической политики по улучшению положения семей, детей и женщин, повышению ответственного родительства 650,00 тыс. рублей;
- формирование здорового образа жизни 450,00 тыс. рублей;

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»

По подразделу 0709 подлежат отражению расходы на обеспечение деятельности органов исполнительной власти органов местного самоуправления, учреждений, осуществляющих руководство и управление в сфере образования, молодежной политики, разработку и осуществление общей политики, планов, программ и бюджетов в области образования, управление ими, расходы организаций, осуществляющих обеспечение образовательной деятельности, оценку качества образования, а также расходы на реализацию межгосударственных договоров Российской Федерации, предоставление субсидий юридическим лицам в указанной сфере деятельности и расходы на иные вопросы в области образования, не отнесенные на другие подразделы данного раздела классификации расходов бюджетов.

Бюджетные ассигнования на финансирование расходов связанных с исполнением полномочий муниципального район по этому направлению предусмотрены в сумме 96 306,87 тыс. рублей с ростом к ожидаемому исполнению 2021 года на 2 709,48 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования сформированы за счет средств бюджета МО «Алданский район» и средств бюджета РС(Я) в том числе:

Руководство и управление в сфере предоставления образовательных услуг, по этому направлению предусмотрены бюджетные ассигнования сумме 35 435,10 тыс. рублей на содержание МКУ «Департамент образования»;

Для обеспечения деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 60 871,78 тыс. рублей на содержание централизованных бухгалтерий;

Раздел 0800 «Культура, кинематография, СМИ»

Наименование	Рз	ПР	Исполнение 2020 г.	Оценка исполнения в 2021г.	Проект на 2022г.	К 2020 году		К 2021 году	
						в сумме	в %	в сумме	в %
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ, СМИ	08	00	82 654,17	102 279,03	94 568,25	11 914,07	114,4%	-7 710,78	92,5%
Культура	08	01	82 654,17	102 279,03	94 568,25	11 914,07	114,4%	-7 710,78	92,5%

По разделу предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование расходов по реализации муниципальной программы «Развитие культуры» в том числе:

- расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений
- содержание казенных, бюджетных учреждений отрасли «Культура» Управление культуры Алданского района, "МЦРБ им. Н. А. Некрасова" в сумме 64 670,42 тыс. рублей;

Культурно-массовые и информационно-просветительские мероприятия 10 031,40 тыс. рублей;

Мероприятия, направленные на защиту, хранение, фиксацию и обеспечение сохранности эпического наследия 5 383,80 тыс. рублей;

Создание современной модели библиотечных фондов 12 482,63 тыс. рублей;

Создание, издание, переиздание литературных произведений, перевод, редактирование, художественное оформление, составление сборников и т.д. 900 тыс. рублей;

Укрепление материально-технической базы учреждений культуры и искусства 1
100,00 тыс. рублей;

Раздел 1000 «Социальная политика»

Наименование	Рз	ПР	Исполнение 2020 г.	Оценка исполнения в 2021г.	Проект на 2022г.	К 2020 году		К 2021 году	
						в сумме	в %	в сумме	в %
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10	00	141 713,52	121 225,69	177 991,50	36 277,98	125,6%	56 765,82	146,8%
Пенсионное обеспечение	10	01	3 660,42	3 978,33	4 716,42	1 056,00	128,8%	738,09	118,6%
Социальное обеспечение населения	10	03	1 119,26	1 376,95	600,00	-519,26	53,6%	-776,95	43,6%
Охрана семьи и детства	10	04	127 000,92	105 279,50	162 298,98	35 298,06	127,8%	57 019,48	154,2%
Другие вопросы в области социальной политики	10	06	9 932,93	10 590,91	10 376,10	443,17	104,5%	-214,81	98,0%

Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» предусмотрены расходы на ежемесячные доплаты к трудовой пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 4 716,42 тыс. рублей;

Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»
По подразделу осуществляется финансирование расходов в области социального обеспечения населения (предоставление льгот почетным гражданам МО «Алданский район») предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 600,00 тыс. рублей;

Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»
По подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 162 298,98 тыс. рублей в том числе:

Выплата компенсации в части родительской платы за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования 9 615,00 тыс. рублей;

Осуществляется финансирование мероприятий по муниципальной программе «Обеспечение качественным жильем и повышение качества жилищно-коммунальных услуг», подпрограмма «Выполнение отдельных государственных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений» в сумме 88 326,00 тыс. рублей;

Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей 14 750,00 тыс. рублей;

Выполнение отдельных государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении лиц, признанных судом недееспособным или ограниченно дееспособными 3 790,13 тыс. рублей;

Выполнение отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячного денежного вознаграждения приемному родителю 40 909,30 тыс. рублей;

Выполнение отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячного денежного вознаграждения патронатному воспитателю 100,00 тыс. рублей;

Выполнение отдельных государственных полномочий по выплате единовременной дополнительной выплаты на каждого ребенка, принятого в семью опекуна (попечителя), в приемную семью 600,00 тыс. рублей;

Выполнение отдельных государственных полномочий по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в образовательных организациях, находящихся в ведении Республики Саха (Якутия) и муниципальных образований, бесплатным проездом на городском, пригородном, в сельской местности на внутрирайонном транспорте (кроме такси), а также бесплатным проездом один раз в год к месту жительства и обратно к месту учебы 458,93 тыс. рублей;

Выполнение отдельных государственных полномочий на санаторно-курортное лечение, летний труд и отдых детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей 3 749,62 тыс. рублей;

Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» предусмотрены расходы в сумме 10 376,10 тыс. рублей, из них:

Выполнение отдельных государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних 4 720,20 тыс. рублей;

- выполнение отдельных государственных полномочий в области охраны труда 932,30 тыс. рублей;

Выполнение отдельных государственных полномочий по исполнению функций комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав 1 103,60 тыс. рублей.

По муниципальной программе "Развитие гражданского общества и гармонизация межэтнических отношений в Алданском районе на 2020 - 2024 годы" в рамках данной программы предусмотрено финансовое обеспечение в размере 3 437,0 тыс. рублей, в том числе:

- для реализации мероприятий подпрограммы «Содействие развитию гражданского общества» 2 450,00 тыс. рублей, из них:

Предоставление консультационной, координационной поддержки и методической помощи социально ориентированным некоммерческим организациям 300,00 тыс. рублей;

Массовая информационно-разъяснительная работа среди населения 50,00 тыс. рублей;

Субсидии из местного бюджета на поддержку социально ориентированным некоммерческим организациям 2 100,00 тыс. рублей;

Поддержка коренных малочисленных народов Севера 790,0 тыс. рублей;
«Поддержка казачьих обществ» 380,00 тыс. рублей;

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Наименование	Рз	ПР	Исполнение 2020 г.	Оценка исполнения в 2021г.	Проект на 2022г.	К 2020 году		К 2021 году	
						в сумме	в %	в сумме	в %
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	11	00	4 352,31	15 342,28	42 443,30	38 090,99	975,2%	27 101,02	276,6%
Массовый спорт	11	02	4 352,31	15 342,28	42 443,30	38 090,99	975,2%	27 101,02	276,6%

Средства по муниципальной программе ««Развитие физической культуры и спорта в Алданском район на 2020- 2024 гг.» предусмотрены в размере 42 443,30 тыс. рублей, в том числе:

Организация и проведение физкультурно-оздоровительных и спортивно-массовых мероприятий 1 983,15 тыс. рублей;

Реализация мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО) 50,00 тыс. рублей;

Информационное обеспечение физкультурных и спортивных мероприятий, пропаганда физической культуры, спорта и здорового образа жизни 50,00 тыс. рублей;

Оснащение спортивным инвентарем и оборудованием имеющихся и вновь введенных спортивных объектов 300,00 тыс. рублей;

Софинансирование капитальных вложений в объекты физической культуры и спорта муниципальной собственности и (или) приобретения объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность для организаций физической культуры и спорта (Физкультурно-оздоровительный комплекс с катком в г. Алдан Алданского района) (за счет средств ГБ) 38 943,30 тыс. рублей;

Развитие адаптивной физической культуры и спорта 350,00 тыс. рублей;

Развитие детско-юношеского спорта 479,00 тыс. рублей.

Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»

Наименование	Рз	ПР	Исполнение 2020 г.	Оценка исполнения в 2021г.	Проект на 2022г.	К 2020 году		К 2021 году	
						в сумме	в %	в сумме	в %
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ	14	00	236 036,58	292 152,43	341 266,91	105 230,33	144,6%	49 114,48	116,8%
Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14	01	228 257,00	283 754,00	341 266,91	113 009,91	149,5%	57 512,91	120,3%
Иные дотации	14	02	7 779,58	8 398,43		-7 779,58	0,0%	-8 398,43	0,0%

По подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» отражены расходы на предоставление межбюджетных трансфертов в форме дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности городских и сельских поселений на 2022 год в сумме 341 266,91 тыс. рублей и превышают расходы текущего года на 16,8% или на сумму 49 114,48 тыс. рублей.

5. Долговая политика

Расходы по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» в 2022 году не предусмотрены.

Верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального район «Алданский район» на 1 января 2023 года в сумме 00,00 тыс. рублей, верхний предел муниципального внутреннего долга по муниципальным гарантиям муниципального район «Алданский район» на 1 января 2024 года и 2025 года не предусматривается,

Величина верхнего предела внутреннего долга муниципального район «Алданский район» не превышает ограничений, установленных Бюджетным Кодексом РФ

Предельный объем внутреннего долга муниципального район «Алданский район» установлен:

- на 2021 год в сумме 90 000,000 тыс. рублей;
- на 2021 год в сумме 90 000,00 тыс. рублей и на 2022 год в сумме 90 000,000 тыс. рублей.

Величина внутреннего долга муниципального район «Алданский район» не превышает ограничений, установленных Бюджетным Кодексом РФ.

6. Муниципальные программы

За счет средств бюджета финансируются расходы на реализацию мероприятий 16 муниципальных программ, общая сумма бюджетных средств, предусмотренных на эти цели, в 2022 году составляет 2 627 868,98 тыс. рублей.

	Наименование	Сумма на 2022 год
		2 627 868,98
	ВСЕГО	94 568,25
1	Развитие культуры	4 305,00
2	Реализация молодежной политики и патриотического воспитания граждан	2 125 507,68
3	Развитие образования	42 443,30
4	Развитие физической культуры и спорта	1 000,00
5	Профилактика правонарушений	95 270,17
6	Развитие транспортного комплекса	103 129,10
7	Обеспечение качественным жильем и повышение качества жилищно-коммунальных услуг	5 172,00
8	Развитие информационного общества	11 350,77
9	Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Республики Саха (Якутия)	22 500,00
10	Формирование современной городской среды на территории Республики Саха (Якутия)	92 448,37
11	Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	7 662,83
12	Развитие предпринимательства	500,00
13	Экономическое развитие и инновационная экономика	1 014,00
14	Охрана окружающей среды и природных ресурсов	17 377,52
15	Управление муниципальной собственностью	3 620,00
16	Развитие гражданского общества и гармонизация межэтнических отношений	

Заключение о проекте бюджета подготовлено в соответствии с п.п. 2 п.2 статьи ст. 9, Федерального закона от 07.02.2011 N 6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», согласно которому проведена экспертиза проекта бюджета муниципального района «Алданский район» на 2022 год и на плановый период 2024-2025годы» проверка и анализ обоснованности его показателей;

1. Представленный администрацией муниципального район «Алданский район» проект решения Алданского районного Совета депутатов «О бюджете муниципального района «Алданский район» Республики Саха (Якутия) на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», а также перечень и содержание документов, представленных одновременно с проектом бюджета, соответствуют требованиям Бюджетного кодекса.

2. Согласно проекту бюджета муниципального района «Алданский район» доходы бюджета планируются в сумме:

в 2022 году 3 075 883,40 тыс. рублей;

в 2023 году 2 739 502,76 тыс. рублей;

в 2024 году 2 767 890,43 тыс. рублей

По отношению к ожидаемому исполнению бюджета за 2021 год доходы по проекту бюджета на 2022 год сократились на - 47 803,38 тыс. рублей (2 %).

3. Расходы бюджета запланированы в следующих объемах:

в 2022 году 3 181 788,26 тыс. рублей;

в 2023 году 2 739 502,76 тыс. рублей;

в 2024 году 2 767 890,43 тыс. рублей.

По отношению к ожидаемому исполнению бюджета за 2021 год расходы увеличились на 179 830,80 тыс. рублей (4%). Отрицательная динамика дохода бюджета по сравнению с ожидаемым исполнением бюджета за 2021 год субъективна, в течении планируемого периода возможны изменения расходов в сторону увеличения за счет дополнительного объема межбюджетных трансфертов

4. Проектом бюджета на 2022 год установлен дефицит бюджета в размере, -105 904,85 тыс. рублей. Размер дефицита бюджета не превышает установленных п.3. ст.92.1 Бюджетного кодекса РФ ограничений.

Источником финансирования внутреннего дефицита бюджета на 2021 год в сумме -105 904,85 тыс. рублей является остаток на счете местного бюджета.

5. Замечания и неточности, установленные при подготовке заключения на проект решения «О бюджете муниципального образования «Алданский район» Республики Саха (Якутия) на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», учтены в предлагаемой к рассмотрению редакции проекта бюджета.

На основании изложенного, Контрольно-счетный комитет считает, что проект решения «О бюджете муниципального район «Алданский район» Республики Саха (Якутия) на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», соответствует требованиям бюджетного законодательства и может быть рассмотрен Алданским районным Советом депутатов.

Председатель
Контрольно-счетного комитета
МО «Алданский район»

В.И. Филатова