



от 21.12.2020 № 01-17/193

## Заключение на проект решения о бюджете муниципального образования «Алданский район» на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годы.

Заключение Контрольно-счётного комитета Муниципального образования «Алданский район» (далее - Контрольно-счётный комитет, КСК) на проект решения Алданского районного Совета депутатов (далее - Райсовет) «О бюджете муниципального образования «Алданский район» на 2021 год и на плановый период 2022-2022годы» (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. Общая часть

Проект решения в Контрольно-счётный комитет был представлен 12 ноября 2020 года. Одновременно с проектом бюджета были представлены следующие документы и материалы:

- основные направления налоговой политики, постановлением администрации МО «Алданский район» от 12.11.2019г. № 1152п «Об основных направлениях налоговой политики муниципального образования «Алданский район» на 2020-2022 годы»;

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

- долговая политика муниципального образования «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 образования «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 образования «Алданский район» на 2020 год и плановый период 2021-2022годы *утвержден* постановлением администрации МО «Алданский район» от 01.11.2019г № 1119п *О Прогнозе социально-*

*экономического развития муниципального образования «Алданский район» на 2020 год и плановый период 2021-2022годы.*

- Пояснительная записка к проекту решения Алданского районного Совета депутатов «О бюджете муниципального образования «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 образования «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 образования «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 образования «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 образования 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.»;

11 декабря 2020 года в Контрольно-счетный комитет был представлен уточненный проект бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов.

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 2021 год

Проектом бюджета предлагается утвердить:

№ стр.	Показатели	Оценка ожидаемого исполнения в 2020 году	Проект решения о бюджете 2021 год	Проект решения о бюджете 2022 год	Проект решения о бюджете 2023 год	% 2021г. к 2020 г.
1.	Доходы, тыс. рублей	3 007 126,98	2 732 730,71	2 726 557,40	2 672 963,22	91%
2.	Всего расходов, тыс. рублей	3 055 544,64	2 797 502,68	2 591 940,02	2 548 208,68	92%

		на 01.01.2021г.	на 01.01.2022г.	на 01.01.2023г.	на 01.01.2024г.	
3.	Верхний предел муниципального долга	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	в том числе по муниципальным гарантиям					
5.	Дефицит	-48 417,66	-64 771,97	134 617,38	124 754,54	34%

Прогнозируемые доходы бюджета МО «Алданский район» составляют:

в 2021 году 2 732 730,71 тыс. рублей;

в 2022 году 2 726 557,40 тыс. рублей;

в 2023 году 2 672 963,22 тыс. рублей,

Бюджетные ассигнования составят:

в 2021 году 2 797 502,68 тыс. рублей;

в 2022 году 2 591 940,02 тыс. рублей;

в 2023 году 2 548 208,68 тыс. рублей.

Источником финансирования внутреннего дефицита бюджета на 2020 год в сумме - **-64 771,97** тыс. рублей на 2021 год, является остаток средств на счете местного бюджета.

По отношению к ожидаемому исполнению бюджета за 2020 год доходы по проекту бюджета на 2021 год сократились на - **413 582,11 тыс. рублей**, расходы сократились на - **324 637,87** тыс. рублей, дефицит бюджета увеличился на --**16 354,30 тыс. рублей**. В плановом 2021 году доходы и расходы по отношению к 2020 году сокращаются на 9,1 %, в 2022 году по отношению к 2021 году увеличиваются на 0,2 %.

Прогнозируемый дефицит бюджета в 2021 году составит - **64 771,97** тыс. рублей, в плановом 2022 году прогнозируется профицит 134 617,38 тыс. рублей, в 2023 году дефицит 124 754,54 тыс. рублей.

Проектом решения о бюджете предусмотрено утвердить:

1) нормативы отчислений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования Бюджет муниципального образования "Алданский район" на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 2020 года, в срок не позднее 1 июля 2021 года в размере 15%(плановый период не определен);

4) распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям расходов на реализацию муниципальных программ и подпрограмм на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годы;

5) распределение бюджетных ассигнований на реализацию непрограммных расходов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годы;

6) распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годы;

7) ведомственную структуру расходов бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годы;

8) объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годы;

- 9) объем межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджету муниципального образования «Алданский район»:
- на 2021 год в сумме 1 811 269,36 тыс. рублей;
  - на 2022 год в сумме 1 501 787,74 тыс. рублей;
  - на 2023 год в сумме 1 629 371,04 тыс. рублей;
- 10) объем межбюджетных трансфертов предоставляемых бюджетам поселений:
- на 2021 год в сумме 292 575,20 тыс. рублей;
  - на 2022 и 2023 годы в сумме 232 010,90 и 229 368,90 тыс. рублей; и
- 11) объем резервного фонда администрации муниципального образования «Алданский район»:
- на 2021 год в сумме 1 000,00 тыс. рублей;
  - на 2022 год в сумме 0,00 тыс. рублей и на 2023 год в сумме 0,00 тыс. рублей;
- 12) объем публично-нормативных обязательств муниципального образования «Алданский район»:
- 1) на 2021 год в сумме 39 309,03 тыс. рублей;
  - 2) на 2022 год в сумме 35 269,80 тыс. рублей и на 2023 год в сумме 35 188,90 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 образования «Алданский район»;
- 15) устанавливаются особенности использования бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «Алданский район» и муниципальными казенными учреждениями;
- 16) устанавливаются особенности исполнения бюджета муниципального образования «Алданский район» в 2021 году;
- 17) Программу муниципальных внутренних заимствований бюджета муниципального образования «Алданский район»;
- 18) предельный объем расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга;
- 19) верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального образования «Алданский район» на 1 января 2022 года в сумме 0,00 тыс. рублей, в том числе верхний предел муниципального внутреннего долга по муниципальным гарантиям муниципального образования «Алданский район» на 1 января 2023- 2024 года не предусматривается.
- 20) верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального образования «Алданский район» на 1 января 2022 года в сумме 0,00 тыс. рублей и на 1 января 2023 года 0,00 тыс. рублей в том числе верхний предел обязательств по муниципальным гарантиям муниципального образования «Алданский район» на 1 января 2023 и на 1 января 2024 года не предусматривается;
- 21) предельный объем муниципального внутреннего долга муниципального образования «Алданский район»:
- на 2021 год в сумме 90 000,000 тыс. рублей;
  - на 2022 год в сумме 90 000,000 тыс. рублей и на 2023 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 образования «Алданский район».

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

Расчеты основных показателей бюджетной устойчивости были произведены на основании отчетов об исполнении бюджета за 2010-2019 года, ожидаемых доходов и расходов за 2020 год и проекта бюджета на 2021 год.

Динамика показателей 2021 года не характеризует стабилизацию устойчивости бюджета муниципального образования, отмечается несбалансированность бюджета, уровень бюджетной обеспеченности и уровень бюджетной обеспеченности населения снижается, сохраняется высокая зависимость бюджета муниципального образования от безвозмездных поступлений.

Значение коэффициента соотношения безвозмездных перечислений и собственных доходов скорректировалось в сторону снижения, но при этом остается достаточно высоким (безвозмездные поступления превышают налоговые и неналоговые доходы в 2,2 раза), что характеризует существенную зависимость бюджета района от республиканского бюджета. На 2020 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 отметить, что ходе исполнения бюджета в 2020 году объем безвозмездных поступлений может быть откорректирован в сторону увеличения.

Коэффициент соотношения дотации и собственных доходов в 2020 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 2020 году предполагает увеличение этого показателя на 0,01 пункта, относительно 2019 года. В 2021 году уровень этого показателя, исходя из проектных данных, остается на уровне 2020 года.

Коэффициент автономии, характеризующий уровень собственных доходов в общих доходах бюджета 2021 года показывает незначительный рост к уровню 2020 года, что в большей мере связано со значительным изменением объема дотации в 2021 году в сторону сокращения, на 21 %, но при этом динамика имеет тенденцию к замедлению.

В 2021 году сохраняется тот же уровень (к 2020 г.) коэффициента бюджетного покрытия, однако это не свидетельствует о стабилизации устойчивости бюджета района. В плановом периоде предполагается дефицит бюджета составляет 7 %, с динамикой роста относительно 2020 года.

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

Коэффициент бюджетной результативности за 2019 год предположительно составил 80 368 рублей на 1 жителя, ожидаемый показатель за 2020 год составит 76 812 рублей на 1 жителя, в предстоящем 2021 году этот показатель будет составлять 69 803 рубля, то есть в 2021 году на одного жителя района будет приходиться на 7 009,02 рублей общего

объема доходов меньше чем в 2020 году. Предполагаемое снижение бюджетной обеспеченности в 2021 г. составит 9,1 %. Снижение бюджетной обеспеченности обусловлено снижением дотации из бюджета Республики Саха (Якутия) на 21% и снижением прогнозируемых налоговых и неналоговых доходов на 8%. Налоговые доходы в 2021 году в расчете на 1 жителя района сократятся на 1 843,58 рублей.

Планируемые расходы бюджета в расчете на одного жителя в 2021 году будут ниже уровня 2020 года на 6 591,28 рубля.

Бюджетная сбалансированность останется отрицательным и выше уровня ожидания в 2020 года на 3 пунктов.

Бюджетный дефицит в 2021 году составит -64 771,97 тыс. рублей, что составляет 6% от доходной части бюджета (налоговые и неналоговые доходы плюс дотация), 7,5 % 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	2016	2017	2018	2019	2020 ожид.	2021
Коэффициент соотношения безвозмездных перечислений и собственных доходов	$K_{бп} = \text{БП} / \text{СД}$	5,02	3,12	2,58	2,41	2,21	2,16
Коэффициент соотношения дотации и собственных доходов	$K_{бпд} = \text{СД} / \text{БПд}$	1,04	1,57	2,40	2,38	3,33	3,89
Коэффициент обеспеченности расходов собственными доходами	$K_{ор} = \text{СД} / \text{Р}$	0,16	0,25	0,29	0,30	0,31	0,31
Коэффициент автономии	$K_{а} = \text{СД} / \text{Д}$	0,17	0,24	0,28	0,29	0,31	0,32
Коэффициент бюджетного покрытия	$K_{бп} = \text{Д} / \text{Р}$	0,98	1,03	1,02	1,01	0,98	0,98
Коэффициент бюджетной результативности, руб./чел.	$K_{бр} = \text{Д} / \text{Ч}$	76 383,58	78 612,24	79 006,68	80 367,64	76 812,36	69 803,33
Коэффициент бюджетной результативности', руб./чел.	$K_{бр}' = \text{СД} / \text{Ч}$	12 695,56	19 071,66	22 084,43	23 538,32	23 949,28	22 105,70
Коэффициент бюджетной обеспеченности населения, руб./чел.	$K_{бо} = \text{Р} / \text{Ч}$	77 606,72	76 388,38	77 326,41	79 750,20	78 049,11	71 457,83
Уровень бюджетной сбалансированности территории	$K_{деф} = \text{Деф.Б} / \text{Д-БП}$	-0,10	0,12	0,08	0,03	-0,05	-0,07

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

Формирование доходной части бюджета осуществлено в соответствии с основными направлениями налоговой политики муниципального образования «Алданский район» на 2020-2022 годы утвержденными постановлением администрации МО «Алданский район» от 09.11.2019г. № 1062п «Об основных направлениях налоговой политики муниципального образования «Алданский район» на 2020-2022 годы»;

Показатель	2019 г. (Исполнение)	2020 г. (ожидаемое)	2021	2022	2023	Отклонение
	(тыс.руб.)	(тыс.руб.)	(тыс.руб.)	(тыс.руб.)	(тыс.руб.)	2021 к 2020
						т. руб.
Дотация	387 560,82	281 707,42	222 740,00	213 856,00	205 170,00	-58 967,42
Субсидии	24 124,42	28 520,29				-28 520,29
Субвенции	1 791 964,32	1 738 085,35	1 628 217,75	1 589 285,45	1 514 932,55	-109 867,60
Иные межбюджетные трансферты	15 671,81	19 193,59		161,50	161,50	-19 193,59
Прочие безвозмездные						0,00
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджеты муниципальных районов	5 489,58	2 030,00	16 357,04			14 327,04
Всего безвозмездные поступления	2 224 810,95	2 069 536,65	1 867 314,79	1 803 302,95	1 720 264,05	-202 221,87

В представленном проекте бюджета предусмотрены следующие изменения доходной части бюджета МО «Алданский район» по сравнению с ожидаемым исполнением бюджета в 2020 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 2020 году на - 202 221,87 тыс. рублей. В плановом периоде 2022 году сокращение безвозмездных поступлений составляет - 64 011,84 тыс. рублей к 2021 году, в 2023 году сокращение составит - 83 038,90 тыс. рублей к 2022 году.

Изменения в структуре безвозмездных поступлений в 2021 году по отношению к 2020 году произошло за счет:

- сокращения объема дотации на - 58 967,42 тыс. рублей или на 20,9 %;
- сокращения объема субсидий на -28 520,29 тыс. руб. или на 100 %. Изменения связаны с тем, что в процессе исполнения бюджета возможно дополнительное выделение средств из республиканского бюджета.
- объем субвенций в проекте бюджета на 2021 год сократится на -109 867,60 тыс. руб. (6,3%) и составил 1 628 217,75 тыс. руб.

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



Наименование доходов	Исполнение 2019 г.	Оценка исполнения в 2020 г.	Проект на 2021 г.	Проект на 2022 г.	Проект на 2023 г.	К 2019 году		К 2020 году	
						в %	в сумме	в %	в сумме
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	921 501,87	937 590,33	865 415,92	923 254,45	952 699,17	94%	-56 085,95	92,3%	-72 174,41
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	855 936,07	881 706,45	806 007,45	863 800,58	893 245,80	94%	-49 928,62	91,4%	-75 699,00
Налоги на прибыль, доходы	664 399,69	672 282,38	649 850,03	743 183,20	768 491,26	98%	-14 549,66	96,7%	-22 432,34
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории российской Федерации акцизы	13 729,48	12 437,00	14 171,87	15 186,03	16 520,89	103%	442,39	113,9%	1 734,87
Налоги на совокупный доход	160687,99	185 467,88	130 163,20	93 409,00	96 211,30	81%	-30 524,79	70,2%	-55 304,68
Налог на имущество (зем. налог)		0,26					0,00	0,0%	-0,26
За пользование природными ресурсами	7793,71	4 200,00	2 022,35	2 022,35	2 022,35	26%	-5 771,36	48,2%	-2 177,65
Гос. Пошлина	9325,19	7 318,94	9 800,00	10 000,00	10 000,00	105%	474,81	133,9%	2 481,06
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	65 565,8	55 883,9	59 408,5	59 453,9	59 453,4	91%	-6 157,33	106,3%	3 524,60
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	28 937,9	23 081,46	29 276,30	29 294,30	29 294,30	101%	338,40	126,8%	6 194,84
Платежи при пользовании природными ресурсами	7 927,9	14 375,18	9 662,50	9 690,40	9 690,40	122%	1 734,59	67,2%	-4 712,68
Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов	5 178,9	4 555,80	3 364,67	3 369,17	3 373,67	65%	-1 814,22	73,9%	-1 191,13
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	2 800,0	2 484,83	105,00	100,00	95,00	4%	-2 694,98	4,2%	-2 379,83
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	20 460,0	11 141,60	17 000,00	17 000,00	17 000,00	83%	-3 459,98	152,6%	5 858,40
Прочие неналоговые доходы	261,1	245,00				0%	-261,13		-245,00

Прогнозируемый объем налоговых и неналоговых доходов в 2021 году по отношению к ожидаемому поступлению в 2020 году сократился на 7,7 % или на -72 174,41 тыс. рублей, по отношению к 2019 году поступление собственных доходов в предстоящем году сократятся на - 56 085,95 тыс. рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов произошли изменения, которые представлены в таблице.

В 2021 году прогнозируемый объем налоговых доходов составляет 806 007,45 тыс. рублей со снижением к ожидаемому поступлению в 2020 году на 6 %, что в сумме составляет -75 699,00 тыс. рублей. В плановом периоде запланировано рост поступлений нало-

говых доходов в 2022 году к 2021 году на 7,2 %, в 2023 году к 2022г. планируется рост на 3,4 %

Изменения в сторону сокращения поступлений произошли в части планирования налогов на доходы с физических лиц, где предполагается снижение поступления налогов относительно фактического поступления в 2019 году на 2 %, что в сумме составляет -14 549,66 тыс. рублей. При этом по отношению к ожидаемому поступлению налогов за 2020 год отмечается снижение планируемых доходов на 3,3 %, что в абсолютной величине составляет -22 432,34 тыс. рублей.

По налогам на совокупный доход, предполагается снижение поступлений относительно ожидаемых показателей за 2020 год на 29,3 % или на -55 304,68 тыс. рублей, по сравнению с фактическим поступлением налогов на совокупный доход в 2019 году прогнозируемый объем снизился на -30 524,79 тыс. рублей или на 19%.

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, в результате поступления в районный бюджет в 2021 году составят 14 171,87 тыс. рублей, что на 1 734,87 тыс. рублей больше ожидаемого поступления в 2019 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 2021 году прогнозируется в сумме 59 408,5 тыс. рублей, относительно оценки поступления неналоговых доходов в 2020 году планируется рост поступлений на 6,3 % или на 3 524,60 тыс. рублей. Относительно фактического поступления неналоговых доходов в 2019 году прогнозируемое поступление доходов в 2021 году сократятся на 9 % или на -6 157,33 тыс. рублей.

Рост уровня поступлений неналоговых доходов в 2021 году, относительно ожиданий 2020 год, предположительно будет за счет:

- роста поступлений доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности на сумму 6 194,84 тыс. рублей;
- сокращения платежей за пользование природными ресурсами в сумме -4 712,68 тыс. рублей;
- сокращения доходов от продажи материальных и нематериальных активов на сумму -2 379,83 тыс. рублей и доходов от оказания платных услуг получателями средств бюджетов муниципальных районов и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов -1 191,13 тыс. рублей;
- роста от поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба на сумму 5 858,40 тыс. рублей.

В 2022 и 2023 годах прогнозируется поступление налоговых и неналоговых поступлений на уровне 2021 года.

#### **4. Оценка формирования расходной части бюджета муниципального образования «Алданский район» на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов**

Формирования расходной части бюджета муниципального образования «Алданский район» на 2021 год осуществлено в соответствии с основными направлениями налоговой политики, постановлением администрации МО «Алданский район» от 12.11.2019г. № 1152п «Об основных направлениях налоговой политики муниципального образования «Алданский район» на 2020-2022 годы» и основными направлениями бюджетной политики муниципального образования «Алданский район» на 2020-2022 годы, утвержденные постановлением администрации МО «Алданский район» от 12.11.2019г. № 1151п «Об ос-

новных направлениях бюджетной политики муниципального образования «Алданский район» на 2020-2022 годы».

Объем расходов бюджета муниципального образования МО «Алданский район» в 2021 году по сравнению с ожидаемым исполнением 2020 года в номинальном выражении уменьшится на -258,0 млн. рублей, или на 8 %, и составит 2 797,5 млн. рублей.

Структура расходов бюджета муниципального образования МО «Алданский район» на 2019 – 2021 годы по отношению к общей сумме расходов по разделам классификации расходов бюджетов представлена в следующей таблице.

В структурном распределении расходов в 2021 г. отмечается некоторое изменение.

Наименование	Рз	Исполнение 2019 г.	Оценка исполнения в 2020г.	Проект на 2021	Удельный вес		
					Исполнение 2019г.	Оценка исполнения в 2020г.	Проект на 2021
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>		<b>3 128 305,80</b>	<b>3 055 544,64</b>	<b>2 797 502,68</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>
Администрация муниципального образования "Алданский район"	00						
Общегосударственные вопросы	01	111 678,01	105 728,92	98 964,91	3,6%	3,5%	3,5%
Национальная оборона	02	3 846,06	0,00	0,00	0,1%	0,0%	0,0%
Нац.безопасность и правоохранительная деятельность	03	6 954,80	6 057,86	6 872,60	0,2%	0,2%	0,2%
Национальная экономика	04	169 304,19	224 644,62	195 581,28	5,4%	7,4%	7,0%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	31 760,16	1 318,84	18 000,00	1,0%	0,0%	0,6%
Охрана окружающей среды	06	6 165,25	75,00	807,00	0,2%	0,0%	0,0%
Образование	07	2 102 780,35	2 083 161,69	1 980 301,31	67,2%	68,2%	70,8%
Культура, кинематография, сми	08	91 415,27	79 589,29	85 354,55	2,9%	2,6%	3,1%
Здравоохранение	09		2 075,60				
Социальная политика	10	321 032,68	316 447,76	126 177,03	10,3%	10,4%	4,5%
Физическая культура и спорт	11	13 779,63	4 720,97	1 690,00	0,4%	0,2%	0,1%
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	973,95	412,89		0,0%	0,0%	
Межбюджетные трансферты	14	268 615,44	233 386,82	283 754,00	8,6%	7,6%	10,1%

В структуре общего объема расходов бюджета, наибольший удельный вес, как и в предыдущие годы, в 2020 году занимают расходы на образование, удельный вес которого в общем объеме расходах бюджета в 2021 году составит 70,8 %, что на 1,2 пункта выше, чем ожидаемое исполнение в 2020 г.

Значительные изменения в сторону сокращения наблюдаются по разделу 1000 «Социальная политика», здесь доля социальных расходов снизилась, как по сравнению с исполнением в 2019 году, так и с ожидаемым исполнением в 2020 году, соответственно на 5,8 и 5,9 процентных пункта.

Также в 2021 году по сравнению с ожидаемым исполнением 2020 года изменения доли в общем объеме расходов произошли по следующим направлениям:

Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство» увеличилось на 0,6 процентных пункта;

раздел «Общегосударственные вопросы» доля расходов осталась на уровне ожидаемого исполнения в 2020 году;

раздел «Национальная экономика» доля расходов по сравнению с ожидаемым исполнением снизилась на 0,4 процентного пункта, относительно фактического исполнения бюджета в 2019 году этот показатель увеличился на 1,6 пункта;

раздел «Культура, кинематография, СМИ» доля расходов по сравнению с ожидаемым исполнением в 2020 году увеличилась на 0,5 пункта;

доля раздела «Межбюджетные трансферты» на также увеличилась 2,5 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 2019 г.	Оценка исполнения в 2020г.	Проект на 2021	К 2019 году		К 2020 году	
					в сумме	в %	в сумме	в %
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>		3 128 305,80	3 055 544,64	2 797 502,68	-330 803,12	89,4%	-258 041,97	91,6%
Общегосударственные вопросы	01	111 678,01	105 728,92	98 964,91	-12 713,10	88,6%	-6 764,01	93,6%
Национальная оборона	02	3 846,06	0,00	0,00	-3 846,06	0,0%	0,00	
Нац.безопасность и правоохранительная деятельность	03	6 954,80	6 057,86	6 872,60	-82,20	98,8%	814,74	113,4%
Национальная экономика	04	169 304,19	224 644,62	195 581,28	26 277,09	115,5%	-29 063,33	87,1%
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	31 760,16	1 318,84	18 000,00	-13 760,16	56,7%	16 681,16	в 13,6 раз
Охрана окружающей среды	06	6 165,25	75,00	807,00	-5 358,25	13,1%	732,00	в 10,8 раз
Образование	07	2 102 780,35	2 083 161,69	1 980 301,31	-122 479,05	94,2%	-102 860,38	95,1%
Культура, кинематография, сми	08	91 415,27	79 589,29	85 354,55	-6 060,73	93,4%	5 765,26	107,2%
Здравоохранение	09		2 075,60					
Социальная политика	10	321 032,68	316 447,76	126 177,03	-194 855,65	39,3%	-190 270,73	39,9%

Физическая культура и спорт	11	13 779,63	4 720,97	1 690,00	-564,12	0,0%	-3 030,97	35,8%
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	973,95	412,89		-973,95	0,0%	-412,89	0,0%
Межбюджетные трансферты	14	268 615,44	233 386,82	283 754,00	15 138,57	105,6%	50 367,18	121,6%

Проектом бюджета на 2021 год предусматривается снижение общего объема расходов относительно ожидаемого исполнения бюджета в 2020 году на - **258 041,97** тыс. рублей или на 8,4 %, относительно фактического исполнения бюджета в 2019 года ожидается снижение расходов на **-330 803,12** тыс. рублей или на 20,6%.

Наиболее значительное снижение бюджетных ассигнований, относительно ожидаемого исполнения бюджета в 2020 году, отмечается по разделу «Социальная политика», здесь расходы, предусмотренные проектом бюджета на 2021 год ниже ожидаемых расходов в 2020 году на - 190 270,73 тыс. рублей или на 60%.

Также изменения в сторону сокращения бюджетных ассигнований коснулись большинство разделов расходов бюджета в том числе:

«Общегосударственные вопросы» на - 6 764,01 тыс. рублей по сравнению с ожидаемым исполнением 2020 года, на 6,4%;

«Национальная экономика» -29 063,33 тыс. рублей, на 12,9%;

«Образование» на - 102 860,38 тыс. рублей, на 4,9%;

«Физическая культура и спорт» на -3 030,97 тыс. рублей, на 64,2%.

Межбюджетные трансферты сократились на 15,0% или на 40 358,44 тыс. рублей.

Рост бюджетных ассигнований предусмотрен лишь по разделам «Национальная оборона» на 814,74 тыс. рублей, «Культура, кинематография, СМИ» на 5 765,26 тыс. рублей и «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 16 681,16 тыс. рублей

Сокращение расходов по сравнению с ожидаемым исполнением бюджета за 2020 год может быть субъективно, так как в течении планируемого периода возможны изменения расходов в сторону увеличения за счет дополнительного объема межбюджетных трансфертов и дополнительных доходов.

В проекте бюджета на 2021 год **предусмотрено резервирование** бюджетных ассигнований по подразделу расходов 0111 «Резервные фонды». Объем резервного фонда в 2021 году составят 1000 тыс. рублей.

### Общегосударственные вопросы

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» предусматриваются расходы на содержание органов местного самоуправления подразделы **0102, 0103, 0104, 0106** в сумме 68 889,9 тыс. рублей;

Наименование	Рз	ПП	Исполнение 2019 г.	Оценка исполнения в 2020г.	Проект на 2021г.	К 2019 году		К 2020 году	
						в сумме	в %	в сумме	в %
<b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>	<b>01</b>	<b>00</b>	111 678,01	105 728,92	98 964,91	-12 713,10	88,6%	-6 764,01	93,6%
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01	02	2 914,24	3 048,53	2 960,64	46,40	1,02	-87,89	0,97

Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	28,25	2 244,61	2 511,67	2 483,42			
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	50 896,78	46 048,22	41 986,13	-8 910,65	0,82	-4 062,09	0,91
Судебная система	01	05							
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	19 997,98	19 644,29	21 431,47	1 433,49	1,07	1 787,18	1,09
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01	07	123,00	7,34		-123,00			
Резервные фонды	01	11	0,00		1 000,00	1 000,00		1 000,00	
Другие общегосударственные вопросы	01	13	37 717,75	34 735,94	29 075,00	-8 642,76	0,77	-5 660,94	0,84

Подраздел 0100 «Общегосударственные вопросы» предусматривает отражение расходов на функционирование главы муниципального образования, 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 2 960,64 тыс. рублей или на уровне фактического исполнения 2019 года, относительно ожидаемого исполнения в 2020 году расходы запланированные расходы ниже на -87,89 тыс. рублей;

- по подразделу **0103** предусмотрены расходы на функционирование представительного органа, включая оплату труда, командировочные расходы и другие расходы, всего по этому подразделу в 2021 году запланировано 2 511,67 тыс. рублей с ростом на 267,06 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 41 986,13 тыс. рублей, что на -4 062,09 тыс. рублей меньше, чем ожидаемое исполнение в 2020 году;

- по подразделу **0106** предусмотрены расходы на содержание обеспечения деятельности финансового управления и контрольно-счетного комитета, всего на эти цели было предусмотрено 21 431,47 тыс. рублей, или на 1 787,18 тыс. рублей больше ожидаемого исполнения в 2020 года;

- подраздел **0111** отражает расходы на создание резервный 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 29 075,00 тыс. рублей, что на - 5 660,94 тыс. рублей меньше, чем оценка исполнения в 2020 году и обеспечивающие расходы:

расходы на содержание МКУ "Контрактная служба МО "Алданский район" предусмотрено 5 243 256 тыс. рублей, Служба управления строительством МО "Алданский район" в сумме 7 759 077 тыс. рублей;

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;

на реализацию муниципальных программ:

«Развитие информационного общества» подпрограмма «Развитие и обеспечение функционирования автоматизированных информационных систем» 4 293,12 тыс. рублей;

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

Проведение Всероссийской переписи населения 2020 года в сумме 630,1 тыс. рублей;

Выполнение отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий в сумме 2 822,3 тыс. рублей;

Выполнение отдельных государственных полномочий по комплектованию, хранению, учету и использованию документов архивного фонда Республики Саха (Якутия) в сумме 1 227,3 тыс. рублей;

строительство КСК с. Анамы 3 831,32 тыс. рублей;

аренда помещения для организации дополнительного образования детей в сумме 1 307,7 тыс. рублей;

содержание помещений по адресу г. Алдан, 1 квартал, д. 7, в целях поддержки деятельности НКО в сумме 1 306,0 тыс. рублей;

Ежегодный членский взнос в союз муниципальных образований в сумме 185,0 тыс. рублей.

#### **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность.**

По подразделу 0304 «Органы юстиции» предусматривается выполнение отдельных государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния обеспечение, которых осуществляется за счет передаваемых средств в сумме 65,00 тыс. рублей;

По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» предусматриваются ассигнования на расходы по реализации муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования «Алданский район» Республики Саха (Якутия) на 2020-2024 годы» в сумме 5 807,60 тыс. рублей в том числе:

Выполнение отдельных государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния 65,0 тыс. рублей;

содержание ЕДДС 4 807,6 тыс. рублей;

обеспечение мероприятий по пожарной безопасности, защиты населения, территорий от чрезвычайных ситуаций 1000,00 тыс. рублей.

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

В рамках данной программы предусмотрено финансирование в размере 1 000,00 тыс. рублей, основные мероприятия: Повышение эффективности работы в сфере профилактики

правонарушений 600,0 тыс. рублей, профилактика экстремизма и терроризма 400,0 тыс. рублей.

### Раздел 0300 «Национальная безопасность»

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 %
<b>НАЦ. БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>	<b>03</b>	<b>00</b>	6 954,80	6 057,86	6 872,60	-82,20	98,8%	814,74	113,4%
Органы юстиции	03	04			65,00	65,00		65,00	
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03	10	4 304,82	5 057,86	5 807,60	1 502,78	134,9%	749,74	114,8%
Другие вопросы в области национальной безопасности	03	14	2 649,99	1 000,00	1 000,00				

### Национальная экономика

Раздел 0400 «Национальная экономика» бюджетные ассигнования по разделу в предстоящем году относительно ожидаемого исполнения сократятся на -29 063,33 тыс. рублей или на 12,9 %, относительно фактического исполнения бюджета в 2019 году расходы увеличились на 26 277,09 тыс. рублей или на 15,5 %.

### Раздел 0400 «Национальная экономика»

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 %
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>	<b>04</b>	<b>00</b>	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 1 610,3 тыс. рублей и сохраняются на уровне ожидаемого поступления в 2020 года.



#### **Подраздел 0405 Сельское хозяйство и рыболовство**

По подразделу отражены бюджетные ассигнования в сумме 93 091,40 тыс. рублей, что ниже уровня ожидаемого исполнения в 2020 года на -7 401,03 тыс. рублей или на 7,4 %. Для осуществления расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2020-2024 годы» предусмотрено 84 335,2 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:

- Выполнение отдельных государственных полномочий на другие расходы, связанные с обеспечением осуществления отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства в сумме 6 495,10 тыс. рублей;

- Рост производства продукции отраслей агропромышленного комплекса 73 840,10 тыс. рублей;

За счет средств местного бюджета будут финансироваться расходы на:

- субсидия на возмещение недополученных доходов или возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг 600,00 тыс. рублей;

- субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией товаров), выполнением работ, оказанием услуг, подлежащие казначейскому сопровождению 800,00 тыс. рублей;

- развитие северного оленеводства 600,0 тыс. рублей;

Возмещение части затрат по защите сельскохозяйственных животных от хищников 2 000,00 тыс. рублей;

Выполнение отдельных государственных полномочий на организацию мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных 8 756,20 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 целях возмещения части затрат на выполнение работ связанных с осуществлением регулярных перевозок по регулируемым тарифам в сумме 28 775,84 тыс. рублей (ожидаемое исполнение в 2019 году 34 360,74 тыс. рублей, снижение 17,3%)

#### **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 2021 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 48 609,24 тыс. рублей, снижение к ожиданию исполнения в 2021 году 27,8 % или -18 674,84 тыс. рублей. Бюджетные средства будут направлены на:

ПСД на ремонт моста через реку Селигдар и реку Эмельджак. - 2 000,00 тыс. рублей;

Содержание, текущий и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения 46 609,24 тыс. рублей, в том числе:

#### **Подраздел 0412 Другие вопросы в области национальной экономики**

По подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 23 494,50 тыс. рублей, ростом к ожидаемому исполнению в 2020 году на 12,4 % или на 2 597,44 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 6 995,6 тыс. рублей, в том числе:

- содержание Бизнес Инкубатора 6 753,8 тыс. рублей;
- мероприятия, направленные на развитие малого и среднего предпринимательства (конференции, семинары, круглые столы, совещания и др.) в сумме 241,8 тыс. рублей, в том числе предоставление субсидий некоммерческим организациям.

По муниципальной программе «Управление муниципальной собственностью муниципального образования «Алданский район» на 2020-2024 годы» предусмотрено 16 498,95 тыс. рублей, с увеличением расходов на 14,5 % от предусмотренных в бюджете на 2019 году (состоянию на 23.12.2018 года) или на 2 231,9 тыс. рублей в том числе:

- содержание МУ АР "Земельно-имущественное управление" 12 148,95 тыс. рублей тыс. рублей на уровне 2020 года;
- развитие системы управления недвижимостью 2 500,0 тыс. рублей, в том числе: формирование муниципальной собственности на объекты капитального строительства 500,0 тыс. рублей. Кадастровые работы на объекты недвижимости и земельные участки для оформления прав муниципальной собственности;
- учет и мониторинг муниципальной собственности 350,0 тыс. рублей. Техническая инвентаризация имущества, находящихся в собственности МО «АР»;
- страхование объектов муниципальной собственности 650,0 тыс. рублей;
- содержание и ремонт муниципального жилищного фонда 1000,0 тыс. рублей;
- формирование собственности муниципальных образований на земельные участки 1 650,0 тыс. рублей. Кадастровые работы по уточнению границ земельных участков и уточнению характеристик объектов недвижимости, находящихся в собственности МО «АР»;

#### Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

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 %
<b>ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>	<b>05</b>	<b>00</b>	<b>31 760,16</b>	<b>1 318,84</b>	<b>18 000,00</b>	<b>-13 760,16</b>	<b>56,7%</b>	<b>16 681,16</b>	<b>в 13,6 раз</b>
Жилищное хозяйство	05	01	30 693,01	100,00		-30 693,01	0,00	-100,00	0,00
Коммунальное хозяйство	05	02		776,9	4 000,00	4 000,00		3 223,10	0,00
Благоустройство	05	03	1 067,15	441,94	14 000,00	12 932,85	13,12	13 558,06	9 000,00

По разделу предусмотрены следующие бюджетные ассигнования на финансирование расходов:

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» в сумме 4000,0 тыс. рублей

По подразделу 0503 «Коммунальное хозяйство» в сумме 14 000,0 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 7 000,00 тыс. рублей;
- рекультивация объектов размещения ТКО в сумме 5 000,00 тыс. рублей;
- обустройство мест накопления ТКО по учреждениям образования в сумме 2 000,00 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 807,0 тыс. рублей.

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 %
<b>ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ</b>	<b>06</b>	<b>00</b>	6 165,25	75,00	807,00	-5 358,25	13,1%	732,00	в 10,8 раз
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	06	05	6 165,25	75,00	807,00		94,2%	732,00	95,1%

В 2020 году по разделу 0600 предусматриваются следующие расходы:

- по подпрограмме «Экологическое образование и просвещение населения на территории муниципального образования» в сумме 300,0 тыс. рублей, в том числе:
  - организация и проведение акций и конкурсов;

- приобретение расходных материалов, подарочных сертификатов, инвентаря, грамот, благодарственных писем и т.п.;

- приобретение мини-лабораторий;

- изготовление печатной продукции;

- по подпрограмме «Особо охраняемые природные территории и биологические ресурсы МО «Алданский район» в сумме 507,00 тыс. рублей, в том числе:

- Патрулирование на территориях ООПТ (Изготовление и установка аншлагов на территории ООПТ, приобретение ГСМ)

## Раздел 0700 «Образование»

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 %
<b>ОБРАЗОВАНИЕ</b>	<b>07</b>	<b>00</b>	2 102 780,35	2 083 161,69	1 980 301,31	-122 479,05	94,2%	-102 860,38	95,1%
Дошкольное образование	07	01	600 205,31	563 559,38	560 994,77	-39 210,54		-2 564,62	99,5%
Общее образование	07	02	1 134 468,89	1 193 572,33	1 088 806,34	-45 662,55	96,0%	-104 765,99	91,2%
Дополнительное образование детей	07	03	243 693,63	223 881,61	223 675,02				
Молодежная политика и оздоровление детей	07	07	27 285,73	3 086,75	14 610,00	-12 675,73	53,5%	11 523,25	473,3%
Другие вопросы в области образования	07	09	97 126,79	99 061,62	92 215,18	-4 911,61	94,9%	-6 846,44	93,1%

По разделу 0700 «**Образование**» предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы Муниципальной программы «Развитие системы образования 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 2021 год предусмотрены в сумме 1 980 301,31 тыс. рублей, что на 4,9 % ниже уровня ожидаемого исполнения в 2020 году.

**По подразделу 0701 «Дошкольное образование»**

Бюджетные ассигнования на финансирование расходов связанных с исполнением полномочий муниципального образования 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 560 994,77 тыс. рублей и ниже уровня ожидаемого исполнения 2020 года на -2 564,62 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования сформированы за счет средств бюджета МО «Алданский район» и средств бюджета РС(Я) в том числе:

- содержание учреждений дошкольного образования и создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, также содержания детей в муниципальных образовательных организациях в сумме 234 313,5 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета;

- предоставление общедоступного и бесплатного дошкольного образования в сумме 315 158,9 тыс. рублей, за счет средств бюджета РС(Я);

- в рамках мероприятий подпрограммы «Одаренные дети» для организации и проведения олимпиад, конкурсов, турниров и других мероприятий предусмотрено бюджетных ассигнований в сумме 500,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;

- предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) в сумме 1 022,4 тыс. рублей за счет средств бюджета РС(Я);

- текущий и капитальный ремонт объектов образования, находящихся в муниципальной собственности в сумме 10 000,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета (резерв).

**По подразделу 0702 «Общее образование»**

Бюджетные ассигнования на финансирование расходов связанных с исполнением полномочий муниципального образования 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 1 088 806,3 тыс. рублей и ниже уровня ожидаемого исполнения 2020 года на -104 765,99 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования сформированы за счет средств бюджета МО «Алданский район» и средств бюджета РС(Я) в том числе:

- содержание учреждений общего образования и организация предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в сумме 245 085,67 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;

- обеспечение государственных гарантий прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 605 519,5 тыс. рублей за счет средств бюджета РС(Я);

- обеспечение деятельности отдельных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам

для обучающихся, воспитанников с ограниченными возможностями здоровья, оздоровительных в сумме 167 239,1 тыс. рублей за счет средств бюджета РС(Я);

- организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях 1 482,4 тыс. рублей;

- в рамках мероприятий подпрограммы «Одаренные дети» для организации и проведения конкурсов, турниров, участия в муниципальных и региональных олимпиадах и других мероприятий предусмотрено бюджетных ассигнований в сумме 1 500,00 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;

- в рамках мероприятий подпрограммы «Отдых детей и их оздоровление» для проведения мероприятия, посвященного Дню борьбы со СПИДОМ, проведения месячника психологического здоровья, проведения конкурсов, проведение спартакиад среди детей-инвалидов и детей с ОВЗ и другие в сумме 170,0 тыс. рублей;

- в рамках мероприятий подпрограммы «Педагог открытой школы» предусмотрено 2 791,6 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;

- развитие педагогического потенциала 610,00 тыс. рублей;

- поощрение лучших педагогических работников по результатам конкурсов 100,00 тыс. рублей;

- предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) 2 001,6 тыс. рублей;

- организация перевозки детей на летний период к местам работы родителей, занятых в оленеводстве 2 100,0 тыс. рублей;

- совершенствование материально-технической базы организаций образования в рамках федерального проекта "Современная школа" 1950,0 тыс. рублей;

- текущий и капитальный ремонт объектов образования, находящихся в муниципальной собственности 10 000,0 тыс. рублей (резерв).

#### **По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»**

Бюджетные ассигнования на финансирование расходов связанных с исполнением полномочий муниципального образования по организации и предоставлению организация дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях предусмотрены в сумме 223 675,02 тыс. рублей и ниже уровня ожидаемого исполнения 2020 года на – 206,6 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования сформированы за счет средств бюджета МО «Алданский район» в том числе:

- содержание учреждений общего образования и организация предоставления о дополнительного образования детей в сумме 218 400,58 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;

- проведение физкультурно-оздоровительных и спортивно-массовых мероприятий 500,00 тыс. рублей;

- развитие системы дополнительного образования детей в сумме 850,00 тыс. рублей;

- создание условий, обеспечивающих доступность дополнительных общеобразовательных программ естественно-научной и технической направленности для обучающихся в сумме 924,10 тыс. рублей;

- Одаренные дети Якутии 432,80 тыс. рублей;

- предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) в сумме 216,00 тыс. рублей;

- Текущий и капитальный ремонт объектов образования, находящихся в муниципальной собственности в сумме 2 351,6 тыс. рублей.

**По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»**

Бюджетные ассигнования на финансирование расходов связанных с исполнением полномочий муниципального образования по этому направлению предусмотрены в сумме 14 610,00 тыс. рублей и ниже уровня ожидаемого исполнения 2020 года на - 11 523,25 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования сформированы за счет средств бюджета МО «Алданский район» и средств бюджета РС(Я) в том числе:

По подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию **Муниципальной программы «Реализация молодежной, семейной политики и патриотического воспитания граждан в Алданском районе на 2020-2024 годы»** в сумме 4 110,00 тыс. рублей в том числе:

- **Формирование здорового образа жизни в сумме 500,00 тыс. рублей.** Средства будут направлены на оплату проезда и проживания на выездных мероприятиях 300,0 тыс. рублей, изготовление печатной продукции 100,00 тыс. рублей, на подарочные сертификаты 100,00 тыс. рублей;

- в целях реализации мероприятий подпрограммы **«Создание условий для развития потенциала подрастающего поколения, молодежи»** предусмотрено бюджетных ассигнований в сумме **600,00 тыс. рублей, из них:**

на создание телевизионных и радиовещательных передач, рубрик в средствах массовой информации и печатной, кино- и видеопродукции по направлениям молодежной политики в сумме 20,00 тыс. рублей;

на организацию профориентационной работы среди молодежи и дальнейшее трудоустройство в сумме 70,00 тыс. рублей;

на поддержку проектов молодых талантов в сумме 550,00 тыс. рублей;

- для реализации мероприятий подпрограммы **«Воспитание патриотизма у граждан - национальная идея государства»** предусмотрено бюджетных ассигнований в сумме **2 605,00 тыс. рублей, из них:**

на организацию, проведение мероприятий по гражданско-патриотическому воспитанию молодежи в сумме 100,00 тыс. рублей;

на проведение мероприятий, направленных на повышение уровня гражданского самосознания молодежи (Поддержка общественных объединений патриотической направленности) в сумме 1175,00 тыс. рублей.

*На организацию, проведение мероприятий, приуроченных к официальным праздничным, юбилейным датам 150,0 тыс. рублей;*

*на организацию деятельности волонтеров в сумме 380,00 тыс. рублей;*

*на реализацию мероприятий по патриотическому воспитанию молодежи (за счет средств МБ) в сумме 800,00 тыс. рублей;*

- для реализации мероприятий подпрограммы **«Семейная политика»** предусмотрено бюджетных ассигнований в сумме **450,00 тыс. рублей, из них:**

на проведение мероприятий, направленных на популяризацию семейных ценностей и реализация мероприятий в области семейной и демографической политики по улучшению положения семей, детей и женщин, повышению ответственного родительства 730,00 тыс. рублей, которые будут направлены на проведение конкурсов, акций и других мероприятий, для проведения которых будут произведены расходы на оплату проезда и проживания 210,00 тыс. рублей, приобретение цветов, печатной продукции, подарочных сертификатов, оформление;

Мотивирование населения на ведение трезвого здорового образа 450,0 тыс. рублей.

**Отдых детей и их оздоровление**

Софинансирование расходных обязательств на организацию отдыха детей в каникулярное время (за счет средств МБ) 10 500,00 тыс. рублей;

### По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»

Руководство и управление в сфере предоставления образовательных услуг, по этому направлению предусмотрены бюджетные ассигнования сумме 33 602,92 тыс. рублей на содержание МКУ «Департамент образования»;

Для обеспечения деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 58 612,27 тыс. рублей на содержание централизованных бухгалтерий;

### Раздел 0800 «Культура, кинематография, СМИ»

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 %
<b>КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ, СМИ</b>	<b>08</b>	<b>00</b>	<b>91 415,27</b>	<b>79 589,29</b>	<b>85 354,55</b>	<b>-6 060,73</b>	<b>93,4%</b>	<b>5 765,26</b>	<b>107,2%</b>
Культура	08	01	91 415,27	79 589,29	85 354,55	-6 060,73	93,4%	5 765,26	107,2%

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, МУК Алданского района, "МЦРБ им. Н. А. Некрасова") в сумме 60 531,9 тыс. рублей;

Обеспечение прав граждан на участие в культурной жизни 7 687,6 тыс. рублей, в том числе:

- культурно-массовые и информационно-просветительские мероприятия в сумме 4 292,8 тыс. рублей;

- мероприятия, направленные на защиту, хранение, фиксацию и обеспечение сохранности эпического наследия 3 394,8 тыс. рублей.

Создание современной модели библиотечных фондов 2 135,1 тыс. рублей.

Создание современной модели библиотечных фондов в рамках федерального проекта "Культурная среда" (за счет МБ) 1 097,0 тыс. рублей.

Создание модельных муниципальных библиотек 10 000,0 тыс. рублей.

Укрепление материально-технической базы учреждений культуры и искусства 3 903,0 тыс. рублей.

### Раздел 1000 «Социальная политика»

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 %
<b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>	<b>10</b>	<b>00</b>	<b>321 032,68</b>	<b>316 447,76</b>	<b>126 177,03</b>	<b>-194 855,65</b>	<b>39,3%</b>	<b>-190 270,73</b>	<b>39,9%</b>

Пенсионное обеспечение	10	01	3 414,56	3 863,43	<b>3 978,33</b>	563,77	116,5%	114,90	103,0%
Социальное обеспечение населения	10	03	28 122,49	1 005,52	<b>600,00</b>	-27 522,49	2,1%	-405,52	59,7%
Охрана семьи и детства	10	04	279 040,38	301 569,32	<b>113 152,40</b>	-165 887,98	40,6%	-188 416,92	37,5%
Другие вопросы в области социальной политики	10	06	10 455,26	10 009,49	<b>8 446,30</b>	-2 008,96	80,8%	-1 563,19	84,4%

**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 3 978,33 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 113 152,4 тыс. рублей в том числе:

Выплата компенсации в части родительской платы за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования 8 611,0 тыс. рублей;

Выполнение отдельных государственных полномочий на финансирование образовательных организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения 142 709,90

Выполнение отдельных государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних 70,00 тыс. рублей;

Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью 784,2 тыс. рублей;

Выполнение отдельных государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении лиц, признанных судом недееспособным или ограниченно дееспособными 2 818,9 тыс. рублей;

Выполнение отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячного денежного вознаграждения приемному родителю 34 360,7 тыс. рублей;

Выполнение отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячного денежного вознаграждения патронатному воспитателю 120,00 тыс. рублей;

Выполнение отдельных государственных полномочий по выплате единовременной дополнительной выплаты на каждого ребенка, принятого в семью опекуна (попечителя), в приемную семью 850,00 тыс. рублей;

Выполнение отдельных государственных полномочий на бесплатный проезд детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях 500,00 тыс. рублей;

Выполнение отдельных государственных полномочий на санаторно-курортное лечение, летний труд и отдых детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей 3 300,00 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 родите-



лей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений» в сумме 49 557,6 тыс. рублей;

Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей 12 250,0 тыс. рублей.

**Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»** предусмотрены расходы в сумме 8 446,3 тыс. рублей, из них:

**Выполнение отдельных государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних 4 559,5 тыс. рублей;**

- **выполнение отдельных государственных полномочий в области охраны труда 895,60 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» 1 520,0 тыс. рублей, из них:**

Предоставление консультационной, координационной поддержки и методической помощи социально ориентированным некоммерческим организациям 100,00 тыс. рублей;

Массовая информационно-разъяснительная работа среди населения 120,00 тыс. рублей;

Субсидии из местного бюджета на поддержку социально ориентированным некоммерческим организациям 1 300,00 тыс. рублей;

Поддержка коренных малочисленных народов Севера 350,0 тыс. рублей;

- **для реализации мероприятий подпрограммы «Поддержка казачьих обществ» 200,00 тыс. рублей;**

**Выполнение отдельных государственных полномочий по исполнению функций комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав 921,20 тыс. рублей.**

#### **Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

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 %
<b>ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>	<b>11</b>	<b>00</b>	<b>13 779,63</b>	<b>4 720,97</b>	<b>1 690,00</b>	<b>-564,12</b>	<b>0,0%</b>	<b>-3 030,97</b>	<b>35,8%</b>
физическая культура	11	01	564,12			-564,12	0,0%	0,00	
Массовый спорт	11	02	13 215,52	4 720,97	1 690,00			-3 030,97	35,8%

Средства по муниципальной программе ««Развитие физической культуры и спорта в Алданском районе на 2020- 2024 гг.» предусмотрены в размере 1 690,00 тыс. рублей, в том числе:

Организация и проведение физкультурно-оздоровительных и спортивно-массовых мероприятий 900,0 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;  
Развитие детско-юношеского спорта 790,00 тыс. рублей.

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

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 %
<b>МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ</b>	<b>14</b>	<b>00</b>	<b>268 615,44</b>	<b>233 386,82</b>	<b>283 754,00</b>	<b>15 138,57</b>	<b>105,6%</b>	<b>50 367,18</b>	<b>121,6%</b>
Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14	01	258 888,00	228 257,00	<b>283 754,00</b>	24 866,00	109,6%	55 497,00	124,3%
Иные дотации	14	02	8 920,82	5 129,82		-8 920,82	0,0%	-5 129,82	0,0%
Прочие межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	14	03	806,62			-806,62	0,0%	0,00	

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 2021 год в сумме 283 754,00 тыс. рублей.

**5. Долговая политика**

Расходы по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» в 2021 году не предусмотрены.

Верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального образования «Алданский район» на 1 января 2022 года в сумме 00,00 тыс. рублей, верхний предел муниципального внутреннего долга по муниципальным гарантиям муниципального образования «Алданский район» на 1 января 2022 года и 2023 года не предусматривается,

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

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

**6. Муниципальные программы**

За счет средств бюджета финансируются расходы на реализацию мероприятий 15 муниципальных программ, общая сумма бюджетных средств, предусмотренных на эти цели, в 2021 году составляет 2 351 510,06 тыс. рублей.

	Наименование	Сумма на 2021 год
1	<b>Развитие культуры</b>	<b>85 354,55</b>
2	<b>Реализация молодежной политики и патриотического воспитания граждан</b>	<b>4 110,00</b>
3	<b>Развитие образования</b>	<b>1 984 802,31</b>
4	<b>Развитие физической культуры и спорта</b>	<b>1 690,00</b>
5	<b>Развитие транспортного комплекса</b>	<b>77 385,08</b>
6	<b>Обеспечение качественным жильем и повышение качества жилищно-коммунальных услуг</b>	<b>61 860,70</b>
7	<b>Развитие информационного общества</b>	<b>4 293,12</b>
8	<b>Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Республики Саха (Якутия)</b>	<b>5 807,60</b>
9	<b>Формирование современной городской среды на территории Республики Саха (Якутия)</b>	<b>14 000,00</b>
10	<b>Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия</b>	<b>84 335,20</b>
11	<b>Развитие предпринимательства</b>	<b>6 995,56</b>
12	<b>Экономическое развитие и инновационная экономика</b>	<b>500,00</b>
13	<b>Охрана окружающей среды и природных ресурсов</b>	<b>807,00</b>
14	<b>Управление муниципальной собственностью</b>	<b>16 498,95</b>
15	<b>Развитие гражданского общества и гармонизация межэтнических отношений</b>	<b>2 070,00</b>

В рамках установленных п. 7 ч. 2 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", п. 7 ч. 1 ст. 8 Положения о контрольно-счетном комитете муниципального образования «Алданский район» утвержденного решением Алданского районного Совета РС (Я) № 22-5 от 29.11.2005г. полномочий контрольно-счетным комитетом проведена экспертиза обоснованности размера расходного обязательства муниципальных программ:

- муниципальная программа «Развитие гражданского общества и гармонизация межэтнических отношений в Алданском районе» на 2020-2024 годы» - не реализованы бюджетные полномочия, предусмотренные подпунктом 4 пункта 1 статьи 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в части осуществления планирования соответствующих расходов бюджета и составления обоснований бюджетных ассигнований в размере 2770,0 тыс. рублей предусматриваемых на реализацию муниципальной программы;

- муниципальная программа «Развитие автомобильного транспорта на территории МО «Алданский район» на период 2020-2024 годы» - не реализованы бюджетные полномочия, предусмотренные подпунктом 4 пункта 1 статьи 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в части осуществления планирования соответствующих расходов бюджета и составления обоснований бюджетных ассигнований в размере 35 812,64 тыс. рублей предусматриваемых на реализацию муниципальной программы;

- муниципальная программа «Профилактика правонарушений, обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в муниципальном образовании «Алданский район» на 2020-2024 годы» не в полной мере реализованы бюджетные полномочия, предусмотренные подпунктом 4 пункта 1 статьи 158 Бюджетного Кодекса РФ, в части осуществления планирования соответствующих расходов бюджета и составления обоснований бюджетных ассигнований в размере 423,9 тыс. рублей предусматриваемых на реализацию муниципальной программы.

на изготовление аудио ролика на Радио по противодействию терроризма в размере 23,9 тыс. рублей (обоснованность размера расходного обязательства не подтверждено).

приобретение систем безопасности в размере 400,00 тыс. рублей (обоснованность размера расходного обязательства не подтверждено).

- муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2020-2024 годы в Алданском районе» не в полной мере реализованы бюджетные полномочия, предусмотренные подпунктом 4 пункта 1 статьи 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в части осуществления планирования соответствующих расходов бюджета и составления обоснований бюджетных ассигнований предусматриваемых на реализацию муниципальной программы, в частности объем финансового обеспечения на реализацию муниципальной программы на 2021 год необоснован на сумму 3 200,0 рублей в том числе:

Подпрограмма «Развитие табунного коневодства»

Субсидирование мероприятий, связанных с поддержкой и развитием сельскохозяйственного производства. Поддержка табунного коневодства (предоставление субсидий на содержание кобыл из местного бюджета) 600,0 тыс. рублей;

Подпрограмма «Развитие традиционных отраслей Севера»

Субсидирование мероприятий, связанных с поддержкой и развитием сельскохозяйственного производства. Организация борьбы с волками (субсидии охотникам за сданную шкуру волка по ставке 20,0 тыс. рублей за одну шкуру из местного бюджета) 2 000,0 тыс. рублей;

Субсидирование мероприятий, связанных с поддержкой и развитием сельскохозяйственного производства. Улучшение материально-технической базы оленеводческих бригад (субсидии из местного бюджета на приобретение техники и оборудования для оленеводческих бригад) 600,0 тыс. рублей.

- муниципальная программа «Реализация молодежной, семейной политики и патриотического воспитания граждан в Алданском районе на 2020-2024 годы» не в полной мере реализованы бюджетные полномочия, предусмотренные подпунктом 4 пункта 1 статьи 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в части осуществления планирования соответствующих расходов бюджета и составления обоснований бюджетных ассигнований предусматриваемых на реализацию муниципальной программы, в частности объем финансового обеспечения на реализацию муниципальной программы на 2021 год необоснован на сумму 1 995,0 рублей в том числе:

Подпрограмма 1 Создание условий для развития потенциала подрастающего поколения, молодежи:

Производство ролика 30,0 тыс. рублей;

оплата услуг ведущего, сценариста, режиссера, модераторов, управляющего зума конференций мероприятия, специалистам по продвижению инстаграм мероприятия и т.п. 250,0 тыс. рублей;

Подпрограмма 2 Воспитание патриотизма у граждан – национальная идея государства:

изготовление сувенирной продукции 250,0 тыс. рублей;

приобретение сладких наборов конфет 400,0 тыс. рублей;

оплата услуг ведущего, сценариста, режиссера, модераторов, управляющего зума конференций мероприятия, специалистам по продвижению инстаграм мероприятия и т.п. 250,0 тыс. рублей;

приобретение ленты, лампадок 100,0 тыс. рублей;

приобретение формы волонтерам 250,0 тыс. рублей;

изготовление плакетки, сувенирный подарочный набор 130,0 тыс. рублей;

приобретение сувенирной продукции 150,0 тыс. рублей;

Подпрограмма 3. «Мотивация населения на ведение здорового образа жизни»:

изготовление флаеров, брошюр, афиш, буклетов в электронном формате 75,0 тыс. рублей;

оплата расходов на комплекс компьютерных коррекционно-диагностических программ 60,0 тыс. рублей;

приобретение трафаретов 50,0 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Организация, утилизация ТКО на территории МО «Алданский район» на период 2020-2024 годы» не в полной мере реализованы бюджетные полномочия, предусмотренные подпунктом 4 пункта 1 статьи 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в части осуществления планирования соответствующих расходов бюджета и составления обоснований бюджетных ассигнований в размере 7000,0 тыс. рублей предусматриваемых на реализацию муниципальной программы.

В рамках муниципальной программы «Организация, утилизация ТКО на территории МО «Алданский район» на период 2020-2024 годы» к реализации предлагаются мероприятия, связанные с решением вопросов, не отнесенных действующим законодательством к вопросам местного значения муниципального района.

Так согласно статье 8 Федерального закона от 24.06.1998 N 89-ФЗ "Об отходах производства и потребления" на органы местного самоуправления муниципального района не возложены полномочия по созданию объектов размещения твердых коммунальных отходов.

## **Выводы и предложения**

**1. Представленный администрацией муниципального образования «Алданский район» проект решения Алданского районного Совета депутатов «О бюджете муниципального образования «Алданский район» Республики Саха (Якутия) на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», а также перечень и содержание документов, представленных одновременно с проектом бюджета, соответствуют требованиям Бюджетного кодекса.**

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

**в 2021 году 2 732 730,71 тыс. рублей;**

**в 2022 году 2 726 557,40 тыс. рублей;**

**в 2023 году 2 672 963,22 тыс. рублей.**

По отношению к ожидаемому исполнению бюджета за 2020 год доходы по проекту бюджета на 2021 год сократились на - 274 396,27 тыс. рублей (9 %).

**3. Расходы бюджета запланированы в следующих объемах:**

**в 2021 году 2 797 502,68 тыс. рублей;**

**в 2022 году 2 591 940,02 тыс. рублей;**

**в 2023 году 2 548 208,68 тыс. рублей.**

По отношению к ожидаемому исполнению бюджета за 2020 год расходы сократились на - 258 041,97 тыс. рублей (18%). Отрицательная динамика расходов бюджета по сравнению с ожидаемым исполнением бюджета за 2020 год субъективна, в течении планируемого периода возможны изменения расходов в сторону увеличения за счет дополни-

тельного объема межбюджетных трансфертов

4. Проектом бюджета на 2021 год установлен дефицит бюджета в размере, - **64 771,97 тыс. рублей**. Размер дефицита бюджета не превышает установленных п.3. ст.92.1 Бюджетного кодекса РФ ограничений.

По отношению к ожидаемому исполнению бюджета за 2020 год дефицит бюджета увеличился на - 16 354,30 тыс. рублей.

**Источником финансирования внутреннего дефицита бюджета на 2021 год в сумме - 64 771,97 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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов», учтены в предлагаемой к рассмотрению редакции проекта бюджета.

На основании изложенного, Контрольно-счетный комитет считает, что проект решения «О бюджете муниципального образования «Алданский район» Республики Саха (Якутия) на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», соответствует требованиям бюджетного законодательства и может быть рассмотрен Алданским районным Советом депутатов.

Председатель  
Контрольно-счетного комитета  
МО «Алданский район»



В.И. Филатова