

- Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения Кировского муниципального района Ленинградской области (в 2020 году расходы составят 93,1% от уровня 2019 года);
- Управление муниципальными финансами Кировского муниципального района Ленинградской области (расходы составят 102,0% от уровня 2019 года);
- Развитие сельского хозяйства Кировского района Ленинградской области (расходы составят 103,0% от уровня 2019 года за счет средств местного бюджета);
- Обеспечение повышения энергоэффективности в Кировском муниципальном районе Ленинградской области (расходы составят 18,3% от уровня 2019 года);
- Развитие и поддержка малого и среднего бизнеса на территории Кировского муниципального района Ленинградской области (расходы составят 57,9% от уровня 2019 года);
- Комплексное развитие Кировского муниципального района Ленинградской области (расходы составят 16,3% от уровня 2019 года);
- Развитие и совершенствование гражданской обороны и мероприятий по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения на территории Кировского муниципального района Ленинградской области (расходы составят 60,4% от уровня 2019 года).

Спад расходов по ряду муниципальных программ к уровню 2019 года объясняется тем, что на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов не включены расходы за счет субсидий из областного бюджета в рамках софинансирования мероприятий государственных программ Ленинградской области.

Уровень программных расходов в структуре бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области планируется сохранить в размере не ниже 87%.

Удельный вес программных расходов в общих расходах бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области составляет:

на 2018 год- 86,4%
 в 2019 году –89,1%,
 в 2020 году – 88,0%.
 в 2021 году – 88,2%.
 В 2022 году- 88,9%

**Параметры финансового обеспечения реализации муниципальных программ Кировского муниципального района
Ленинградской области в 2019-2022 годах**

	2019 год (ожидаемое)				2020 год				2021 год				2022 год			
	Всего	в т.ч. за счет средств местного бюджета	уд.вес, %	Проект	в т.ч. за счет средств местного бюджета		уд.вес, %	Проект	в т.ч. за счет средств местного бюджета		уд.вес, %	Проект	в т.ч. за счет средств местного бюджета		уд.вес, %	Проект
					тыс.рублей	темп роста, %			тыс.рублей	темп роста, %			тыс.рублей	темп роста, %		
Расходы районного бюджета (программные + непрограммные)	3 062 506,8	1 135 796,4	100,0	2 861 077,2	1 168 953,3	102,9	100,0	2 868 884,5	1 128 345,8	96,5	100,0	2 940 842,3	1 142 061,0	101,2	100,0	
из них:																
Расходы на реализацию муниципальных программ, всего	2 694 198,3	827 734,2	87,97	2 491 150,6	839 886,4	101,5	87,07	2 536 450,0	826 951,1	98,5	88,41	2 614 774,6	842 797,2	101,9	88,91	
Развитие образования Кировского муниципального района Ленинградской области	1 981 032,1	513 776,9	64,69	2 095 810,3	566 816,5	110,3	73,25	2 159 609,5	575 240,9	101,5	75,28	2 228 255,2	586 167,6	101,9	75,77	
Развитие физической культуры и спорта, молодежной политики в Кировском муниципальном районе Ленинградской области	12 603,6	10 581,2	0,41	10 520,2	10 520,2	99,4	0,37	9 939,9	9 939,9	94,5	0,35	9 939,9	9 939,9	100,0	0,34	
Развитие культуры Кировского района Ленинградской области	156 808,4	147 161,0	5,12	168 153,0	166 009,2	112,8	5,88	171 831,0	170 966,5	103,0	5,99	177 813,6	176 949,1	103,5	6,05	
Развитие рынка наружной рекламы в Кировском муниципальном районе Ленинградской области	1 730,9	1 730,9	0,06	2 074,2	2 074,2	119,8	0,07	2 094,9	2 094,9	101,0	0,07	2 115,9	2 115,9	101,0	0,07	

Обеспечение повышения энергоэффективности в Кировском муниципальном районе Ленинградской области	11 499,1	11 499,1	0,38	2 102,0	2 102,0	18,3	0,07	964,0	964,0	45,9	0,03	983,6	983,6	102,0	0,03
Развитие и поддержка малого и среднего бизнеса в Кировском муниципальном районе Ленинградской области	2 593,2	1 480,6	0,08	1 501,6	1 501,6	101,4	0,05	1 348,6	1 348,6	89,8	0,05	1 348,6	1 348,6	100,0	0,05
Комплексное развитие Кировского муниципального района Ленинградской области	383 006,2	97 009,5	12,51	62 395,9	62 395,9	64,3	2,18	40 400,0	40 400,0	64,7	1,41	41 185,3	41 185,3	101,9	1,40
Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения Кировского муниципального района Ленинградской области	9 168,7	7 891,6	0,30	8 538,1	8 538,1	108,2	0,30	6 143,2	6 143,2	72,0	0,21	4 943,2	4 943,2	80,5	0,17
Развитие сельского хозяйства Кировского района Ленинградской области	3 350,0	3 350,0	0,11	6 282,0	3 450,0	103,0	0,22	6 282,0	3 450,0	100,0	0,22	6 847,0	3 511,0	101,8	0,23
Управление муниципальными финансами Кировского муниципального района Ленинградской области	129 281,2	31 004,5	4,22	131 884,5	15 519,8	50,1	4,61	136 074,9	15 571,0	100,3	4,74	140 407,3	15 647,9	100,5	4,77
Развитие и совершенствование гражданской обороны и мероприятий по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения на территории Кировского муниципального района Ленинградской области	3 124,9	2 248,9	0,10	1 888,8	958,9	42,6	0,07	1 762,0	832,1	86,8	0,06	935,0	5,1	0,6	0,03

Непрограммные расходы органов МСУ, обеспечение деятельности органов МСУ, всего	368 308,5	308 062,2	12,03	369 926,6	329 066,9	106,8	12,93	332 434,5	301 394,7	91,6	11,59	326 067,7	299 263,8	99,3	11,09
Условно утвержденные расходы								30 000,0	30 000,0			60 000,0	60 000,0		
Всего расходов	3 062 506,8	1 135 796,4		2 861 077,2	1 168 953,3			2 898 884,5	1 158 345,8			3 000 842,3	1 202 061,0		

Непрограммные расходы бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области составят:

в 2020 году – 369,9 млн.руб. или 12,9%.

в 2021 году – 332,4 млн. руб. или 11,6%

в 2022 году -327,1 млн.руб. или 11,1 %.

Расходная часть бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы формировалась в соответствии с Бюджетной политикой, проводимой на федеральном и региональном уровне, были определены приоритеты в расходовании бюджетных средств Кировского муниципального района Ленинградской области:

обеспечение реализации задач, поставленных в Указах Президента Российской Федерации от 12 мая 2012 года №№ 596-606.

обеспечение расходов на обслуживание муниципального долга;

обеспечение обязательств в сфере образования, культуры с учетом определения объема гарантированных муниципальных услуг и формирования единых нормативных затрат на их оказание;

обеспечение выплаты заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений;

обеспечение оплаты жилищно-коммунальных услуг муниципальными учреждениями;

обеспечение мер по сбалансированности бюджетов поселений.

Динамика расходов бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области по разделам классификации расходов бюджетов характеризуется данными, представленными в таблице.

Структура и динамика расходов бюджета Кировского муниципального района на 2020год и на плановый период 2021 и 2022 годов

КФСР		2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
	Наименование раздела/подраздела классификации расходов	Отчет	Оценка текущего финансового года	Проект	Проект	Проект
	ВСЕГО	2 780 674,0	3 062 506,8	2 861 077,2	2 868 884,5	2 940 842,3
	в том числе по разделам/подразделам:					
0100	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	277 954,3	271 307,2	277 346,7	275 892,9	270 318,8
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 638,1	2 978,5	3 070,2	3 070,2	3 070,2
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	6 614,8	7 177,8	8 867,7	8 867,7	8 867,7

0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	79 059,6	89 660,7	95 039,7	94 609,3	94 808,1
0105	Судебная система	31,3	15,9	16,5	17,3	0,0
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	17 038,0	18 674,0	19 390,6	19 390,6	19 389,9
0111	Резервные фонды	0,0	9 354,9	15 607,3	15 922,1	13 764,3
0113	Другие общегосударственные вопросы	172 572,5	143 445,4	135 354,7	134 015,7	130 418,6
0300	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	1 729,5	3 178,8	1 888,8	1 762,0	935,0
0309	Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	1 729,5	3 178,8	1 888,8	1 762,0	935,0
0400	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	32 302,6	35 805,6	27 023,7	15 941,8	15 306,8
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	4 691,4	6 306,5	6 282,0	6 282,0	6 847,0
0407	Лесное хозяйство	225,0	222,2	34,0	0,0	0,0
0408	Транспорт	15 280,4	0,0	0,0	0,0	0,0
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	6 663,2	9 168,7	8 538,1	6 143,2	4 943,2
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	5 442,6	20 108,2	12 169,6	3 516,6	3 516,6
0500	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	15 697,6	6 247,7	3 128,3	3 229,3	3 339,4
0501	Жилищное хозяйство	328,0	549,6	549,6	549,6	549,6
0502	Коммунальное хозяйство	12 934,2	2 600,9			
0503	Благоустройство	0,0	600,0			
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	2 435,4	2 497,2	2 578,7	2 679,7	2 789,8
0700	ОБРАЗОВАНИЕ	2 042 071,9	2 378 438,4	2 159 900,1	2 212 056,4	2 299 881,4
0701	Дошкольное образование	877 290,4	974 916,1	1 048 237,8	1 081 097,3	1 129 040,8
0702	Общее образование	887 531,1	1 087 177,9	771 188,5	783 064,3	811 350,8
0703	Дополнительное образование детей	256 482,7	283 363,8	304 761,8	312 439,6	324 034,6
0705	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	330,0	500,0	50,0	50,0	50,0
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	4 457,7	5 304,9	2 544,2	2 087,4	2 087,4
0709	Другие вопросы в области образования	15 980,0	27 175,7	33 117,8	33 317,8	33 317,8
0800	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	44 913,6	45 684,3	39 042,6	39 543,3	40 280,5
0801	Культура	35 344,5	36 092,0	29 194,4	29 842,3	30 579,5
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	9 569,1	9 592,3	9 848,2	9 701,0	9 701,0
1000	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	210 670,8	132 154,3	137 848,5	137 694,4	137 088,5
1001	Пенсионное обеспечение	11 589,9	15 517,9	17 015,6	17 696,4	18 404,2
1002	Социальное обслуживание населения	30 956,5	0,0			
1003	Социальное обеспечение населения	83 993,9	44 119,5	48 283,7	47 353,5	46 940,8

1004	Охрана семьи и детства	71 710,0	72 516,9	72 549,2	72 644,5	71 743,5
1006	Другие вопросы в области социальной политики	12 420,5	0,0			
1100	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	9 076,4	13 658,9	29 627,4	21 302,9	8 074,9
1101	Физическая культура	2 839,3	4 741,8	2 211,3	2 087,8	2 087,8
1102	Массовый спорт	0,0	2 500,0	21 429,0	13 228,0	0,0
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	6 237,1	6 417,1	5 987,1	5 987,1	5 987,1
1200	СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	1 351,8	5 591,8	4 051,9	1 051,9	1 051,9
1202	Периодическая печать и издательства	1 000,0	4 539,9	3 000,0	0,0	0,0
1204	Другие вопросы в области средств массовой информации	351,8	1 051,9	1 051,9	1 051,9	1 051,9
1300	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	48,2	1 000,0	400,0	300,0	200,0
1301	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	48,2	1 000,0	400,0	300,0	200,0
1400	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ	144 857,3	169 439,8	180 819,2	160 109,6	164 365,1
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	120 731,1	128 281,2	131 484,5	135 774,9	140 207,3
1403	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	24 126,2	41 158,6	49 334,7	24 334,7	24 157,8
	Условно утвержденные расходы	0,0	0,0	0,0	30 000,0	60 000,0
	Всего	2 780 674,0	3 062 506,8	2 861 077,2	2 898 884,5	3 000 842,3

В структуре расходов бюджета в 2020-2022 годах наибольший удельный вес занимают расходы на социальную сферу: 2019 год – 84,1%; 2020 год – 82,9%; 2021 год – 84,1%. 2022 год-84,6%.

Формирование расходов бюджета 2020 года Кировского муниципального района осуществлялось в первую очередь на исполнение действующих расходных обязательств. Финансовые ресурсы направлены на решение приоритетных задач и сконцентрированы на выполнении социальных обязательств, финансировании муниципальных учреждений, обеспечение расходов на оказание муниципальных услуг.

Расходы районного на содержание органов местного самоуправления (с учетом передачи гос.полномочий из областного бюджета и части полномочий на решение вопросов местного значения из бюджетов поселений) запланированы в сумме 142 681,9 тыс.руб. на 2019 год, 142 669,8 тыс.руб. на 2020 год, 142 669,7 тыс.руб. на 2021 год.

Долговые обязательства запланированы с учетом спрогнозированных доходов и расходов бюджета Кировского муниципального района. Объем привлечения заёмных средств установлен исходя из принципов сбалансированности бюджета на покрытие «кассовых разрывов» и «на частичное покрытие дефицита бюджета». Расходы на обслуживание муниципального долга запланированы исходя из принципов минимизации стоимости долговых обязательств и составили 1 000,0 тыс.руб. в 2020 году и последующие годы.

Параметры районного бюджета определились:

на 2020 год по доходам в сумме **2827,8 млн.руб.**, по расходам – **2 861,1 млн.руб.** с дефицитом в размере **33,3 млн.руб.**, в том числе:

-за счет районного бюджета в сумме **1171,8 млн.руб.** (с учетом дотации из обл.бюджета), что составляет 37,4%;

Как и в предыдущие годы сохранена социальная направленность районного бюджета. Расходы на социально-культурную сферу на 2020 год запланированы в сумме 2370,5 млн.руб. (2019г. первоначально планировалось -2 411 970,0 тыс.руб.) и составили 82,85% от общего объема расходов. Наибольшую долю в расходах в 2020 году составляют следующие статьи:

- образование – 75,5%;
- общегосударственные вопросы – 9,7%;
- социальная политика – 4,8%;
- межбюджетные трансферты - 6,3%;
- культура – 1,4%.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Планируемый объем расходов на 2020 год по данному разделу по сравнению с первоначально утвержденным планом 2019 года увеличился на 14039,4 тыс.руб. и составил 277346,1 (2019г.-238 307,3) тыс.руб. (без учета средств Резервного фонда администрации). При этом, отношение объема расходов к уточненному бюджету 2019 года составило всего 85,9%.

Данные расходы предусмотрены на обеспечение руководства и управления в сфере установленных функций и распределены по соответствующим разделам бюджетной классификации в соответствии с выполняемыми органами местного самоуправления функциями. Объем расходов на местное самоуправление определен в соответствии с принятыми муниципальными правовыми актами совета депутатов Кировского муниципального района Ленинградской области и утвержденной структурой и штатной численностью органа местного самоуправления.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования» и 0103 «Функционирование представительных органов муниципальных образований» на 2020 год предусмотрены расходы на оплату труда с начислениями Главы Кировского муниципального района, муниципальных служащих в составе штатного расписания совета депутатов и расходы на содержание совета депутатов в сумме в сумме 11937,9 тыс.руб.

По подразделу 0104 «Функционирование местных администраций» на 2020 год предусмотрены расходы в сумме 95039,7 (2019г.-71 238,1) тыс.руб. (без учета госполномочий) с учетом повышения на установленный коэффициент. Кроме того, по данному разделу запланированы расходы за счет средств, переданных из областного бюджета на исполнение гос.полномочий.

По подразделу 0106 "Обеспечение деятельности финансовых органов" предусмотрены расходы на содержание комитета финансов администрации Кировского муниципального района в сумме 19390,6 (2019г.-18 401,0) тыс.руб.

По подразделу 0111 предусмотрены расходы Резервного фонда администрации Кировского муниципального района на 2020 год в сумме 15922,1 (2019г.-25 000,0)

тыс.руб., которые будут направлены согласно утвержденному Положению о порядке расходования средств резервного фонда на финансирование непредвиденных расходов и на мероприятия по ликвидации чрезвычайных ситуаций по бюджету Кировского муниципального района.

Резервный фонд администрации Кировского муниципального района предусмотрен на 2020 год в 15607,3 тыс.руб., на 2021 – 15922,10 тыс.руб. и 2022 г.г. – 13764,3 тыс.руб., что составляет в году 0,5% от общего объема расходов бюджета в 2020 году и не превышает предельное значение данного фонда (3% утвержденного общего объема расходов бюджета) в соответствии со ст.81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» запланированы расходы на 2020 год в сумме 135354,7 (2019г.-127 513,9) тыс.руб., в том числе за счет средств местного бюджета. Данные расходы включают в себя расходы на обеспечение деятельности КУМИ, МКУ УХО, МКУ «УУиК» и премирования за высокие показатели.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Объем бюджетных ассигнований по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» на 2020 год предусмотрен в рамках реализации муниципальной программы "Развитие и совершенствование гражданской обороны и мероприятий по обеспечению безопасности жизнедеятельности населения на территории Кировского муниципального района Ленинградской области" в сумме 1888,8 (2019г.- 2 498,0) тыс.руб. по смете Администрации Кировского муниципального, из них на осуществление части полномочий поселений по организации и осуществлению мероприятий по ГО и ЧС в сумме 929,9 тыс.руб. Кроме этого, по смете администрации предусмотрены ассигнования на предоставление межбюджетных трансфертов на организацию и осуществление мероприятий по гражданской обороне в сельских поселениях по защите населения и территории поселения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в части создания муниципальной системы оповещения

Раздел 0400 «Национальная экономика»

В проекте бюджета Кировского муниципального района на 2020 год расходы по разделу «Национальная экономика» запланированы в сумме 27023,7 (2019- 19131,2) тыс.руб., что меньше ожидаемых расходов на 2019г. на 8781,9 тыс.руб. или на 24,5%.

Код подраздела	Наименование подраздела	Предусмотрено по проекту на 2019 год (тыс.руб.)	Предусмотрено по проекту на 2020 год (тыс.руб.)
0400	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	19 131,2	27023,7
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	6 306,5	6282,0
0407	Лесное хозяйство	222,2	34,0

0408	Транспорт	7 219,3	0,0
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	5 383,2	8538,1
0412	Другие вопросы в области национальной экономики		12169,6

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» Администрации Кировского муниципального района в рамках муниципальной программы "Развитие сельского хозяйства Кировского района Ленинградской области" предусмотрены расходы в сумме 6282,0 (2019г.-3350,0) тыс.руб., или 0,22% от общего объема расходов на 2020 год. В сравнении с первоначально запланированными на 2019г. расходы уменьшены на 2932,0 тыс. руб. больше.

Запланирована реализация мероприятий в рамках 3-х подпрограмм:

- ПП "Развитие молочного скотоводства и увеличение производства молока в Кировском районе Ленинградской области" в сумме 1 418,0 тыс.руб.,
- ПП "Поддержка малых форм хозяйствования агропромышленного комплекса Кировского района Ленинградской области" в сумме 3564,0 тыс.руб.,
- ПП "Развитие отрасли растениеводства Кировского района Ленинградской области" в сумме 1300,0 тыс.руб.

Целями поддержки отрасли являются достижение финансовой устойчивости сельского хозяйства, повышение конкурентоспособности отечественной сельскохозяйственной продукции, создание общих условий функционирования сельского хозяйства.

По подразделу 0407 «Лесное хозяйство» предусмотрены ассигнования в сумме 34,0 (2019г.-222,2) тыс. руб. на поддержку работы школьных лесничеств, в том числе на софинансирование реализации основного мероприятия «Государственная поддержка работы школьных лесничеств» государственной программы Ленинградской области «Охрана окружающей среды Ленинградской области».

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в целях финансового обеспечения дорожной деятельности предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы "Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения Кировского муниципального района Ленинградской области". В 2020 году на указанные цели планируется направить 8538,1 (2019г.-7219,3) тыс. руб. или 0,3% от общего объема расходов на 2020 год и 93,1% от уровня 2019 года.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» на сумму 12169,6 тыс. руб., в т. ч.

- в рамках программы "Развитие и поддержка малого и среднего бизнеса в Кировском муниципальном районе Ленинградской области" по смете администрации Кировского муниципального района запланированы ассигнования для выполнения мероприятий в сумме 1316,6 (2019г.-2 183,24) тыс.руб. Перечень направления субсидий перечислен в приложении 13 к проекту решения о бюджете.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

В проекте бюджета Кировского муниципального района на 2020 год по смете КУМИ администрации Кировского муниципального района предусмотрены ассигнования в сумме 549,6 тыс.руб. на уплату взноса в Фонд капитального ремонта многоквартирных

домов Ленинградской области (расчет сделан исходя из планируемой стоимости минимального размера взноса на кап.ремонт общего имущества в многоквартирном доме на территории Ленинградской области на 2020 год в размере 7,2 руб. на кв.метр общей площади жилого (нежилого) помещения в месяц), по смете администрации Кировского муниципального района Ленинградской области" на осуществление отдельных государственных полномочий Ленинградской области в сфере обращения с безнадзорными животными на территории Ленинградской области за счет субвенции в сумме 2 497,2 тыс. руб.

«Расходы на социально-культурную сферу»

Объем расходов бюджета Кировского муниципального района на финансирование отраслей социально-культурной сферы и реализацию мероприятий в сфере образования, культуры, социальной политики (с учетом субвенций, передаваемых муниципальным образованиям на исполнение отдельных государственных полномочий в социально-культурной сфере) в 2019 году планируется в сумме 2 007 900,1 тыс.руб., или 82,2% от общего объема бюджета (в текущем году ожидаемое исполнение составляет 2 126 550,1 тыс.руб. или 79,9%).

Динамика объема указанных средств в разрезе отраслей и их доли в общем объеме расходов бюджета Кировского муниципального района на 2020 год, уточненный план 2019 года в сравнении с первоначальным бюджетом на 2019 год приведена в таблице:

Наименование показателя	Проект бюджета на 2019 год, тыс. руб.	Ожидаемое исполнение бюджета на 2019 год, тыс. руб.	Проект бюджета 2020 год, тыс. руб.	Отношение 2020 года к ожидаемому исполнению в 2019 году, %	Доля расходов отрасли с учетом межбюджетных трансфертов в общем объеме расходов бюджета, %	
					2020	2019
Образование	2 227 233,5	2378438,4	2159900,	90,8	75,5	77,7
Культура, кинематография	42 224,1	45684,3	39042,6	85,5	1,36	1,46
Социальная политика	133 495,6	132154,3	137848,5	104,3	4,8	4,32
Физическая культура и спорт	7 964,9	13658,9	29627,4	216,9	1,04	0,45
Средства массовой информации	1 051,9	5591,8	4051,9	72,5	0,14	0,18

Всего расходов по социально-культурной сфере	2 411 970,0	2575527,7	2370470,92,0		
ВСЕГО РАСХОДОВ	2 842 666,3	3062506,8	2861077,94,4		

В 2020 – 2022 годах продолжается исполнение Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. №597 по реализации государственной социальной политики.

Для достижения поставленных Указом Президента Российской Федерации целей в Кировском муниципальном районе постановлениями администрации утверждены планы мероприятий по основным отраслям:

«Об утверждении плана мероприятий («дорожной карты») «Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности образования в Кировском муниципальном районе Ленинградской области»;

«О мерах по поэтапному повышению заработной платы работников муниципальных учреждений культуры Кировского муниципального района Ленинградской области и утверждении Плана мероприятий ("дорожной карты"), по повышению эффективности сферы культуры и совершенствованию оплаты труда работников учреждений культуры».

Планы мероприятий содержат конкретные действия органов местного самоуправления Кировского муниципального района по ключевым направлениям, установленным Правительством Российской Федерации, в том числе: достижение целевых показателей повышения средней заработной платы отдельных категорий работников, совершенствование основных элементов системы оплаты труда, создание прозрачного механизма оплаты труда руководителей учреждений, развитие кадрового потенциала работников учреждений, переход на эффективный контракт.

Финансовое обеспечение выполнения Планов мероприятий предусмотрено проектом бюджета Кировского муниципального района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 г.г. в рамках муниципальных программ Кировского муниципального района Ленинградской области.

Раздел 0700 «Образование»

В данном разделе отражены расходы на осуществление деятельности в сфере образования, предусмотрены расходы на обеспечение деятельности 48 образовательного учреждения, предоставляющих образовательные услуги населению. Включены расходы, связанные с руководством и управлением в сфере образования, организацией мероприятий в сфере молодежной политики.

Код подраздела	Наименование подраздела	Предусмотрено по проекту на 2020 год (тыс.руб.)	Предусмотрено по проекту на 2019 год (тыс.руб.)
0700	ОБРАЗОВАНИЕ	2159900,1	2 227 233,5
0701	Дошкольное образование	1048237,8	853 428,4
0702	Общее образование	771188,5	1 033 902,5
0703	Дополнительное образование детей	304761,8	302 193,6
0705	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	50,0	500,0
0707	Молодежная политика	2544,2	4 968,1
0709	Другие вопросы в области образования	33177,8	32 240,9

Расходы по данному разделу на 2020 год уменьшаться по сравнению с первоначально утвержденным планом 2019 года на 67333,4 тыс. руб. и спрогнозированы в объеме 2159900,1 (2019г.-2227233,5) тыс.руб.

Раздел 0800 «Культура, кинематография»

В проекте бюджета по разделу **0800 «Культура, кинематография»** на 2020 год запланированы средства в сумме 39042,6 (2019г.-42224,1) тыс. руб., или 5,9% от общего объема расходов на 2020 год. Спад расходов составит к уровню 2019 года на 3181,8 тыс. руб. меньше первоначального плана 2019г. и на 6641,7 тыс. руб. меньше ожидаемого, в том числе по подразделам:

Код подраздела	Наименование подраздела	Предусмотрено по проекту на 2020 год (тыс.рублей)	Предусмотрено по проекту на 2019 год (тыс.рублей)
0800	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	39042,6	42 224,1
0801	Культура	29194,4	33 137,3
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	9848,2	9 086,8

Раздел 1000 «Социальная политика»

Объем расходов по разделу 1000 «Социальная политика» на 2020 год определен в сумме 137848,5 (2019г.-133495,6) тыс.руб., в т. ч. по подразделам:

Код подраздела	Наименование подраздела	тыс. рублей	
		Предусмотрено по проекту на 2020 год	Предусмотрено по бюджету на 2019 год
1000	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	137848,5	133495,6
1001	Пенсионное обеспечение	17015,6	14532,7
1003	Социальное обеспечение населения	48283,7	47498,8
1004	Охрана семьи и детства	72549,2	71464,1

В сравнении с 2019г. наблюдаем рост расходов на 4352,9 тыс. руб. в сравнении с первоначально утвержденными ассигнованиями, и на 5694,2 тыс. руб. с ожидаемыми.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Расходы бюджета Кировского муниципального района по разделу 1100 "Физическая культура и спорт" запланированы на 2020 год в рамках муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта, молодежной политики в Кировском муниципальном районе Ленинградской области" в сумме 29627,4 (2019г.-7964,9) тыс.руб., или 0,37% от общего объема расходов на 2020 год- Увеличение в сравнении с 2019г. составят на 15968,5 тыс. руб. от ожидаемого исполнения.

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

На 2020 год по подразделу 1204 "Другие вопросы в области средств массовой информации" запланированы расходы по смете администрации Кировского муниципального района на оплату услуг эфирного времени для освещения развития

МО и деятельности органов МСУ в рамках непрограммных расходов органов местного самоуправления в сумме 4051,9 тыс. руб. (2019г.-1 051,9) тыс.руб., что меньше ожидаемого исполнения на 1539,9 тыс. руб.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»

По указанному разделу объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2020 год предусмотрен в рамках реализации муниципальной программы "Управление муниципальными финансами Кировского муниципального района Ленинградской области" в сумме 400,0 (2019г.-1 000,0) тыс.руб. Расходные обязательства Комитетом финансов администрации Кировского муниципального района Ленинградской области определены на основании заключенных договоров, графиков платежей, а также с учетом планируемых к привлечению заемных средств в 2020 году из расчета прогнозного уровня процентных ставок на 2020 год.

Расходы на обслуживание муниципального внутреннего долга, запланированные на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов включают в себя расходы на обслуживание:

- полученного бюджетного кредита из областного бюджета;
- кредитов коммерческих банков, запланированных к привлечению для покрытия дефицита бюджета соответствующего года.

Расходы на обслуживание не превышают 15% объема расходов бюджета в соответствующем финансовом году (ст. 111 БК РФ).

В виду превышения плановых расходов над доходами и наличия дефицита бюджета предусмотрены источники его финансирования в виде заемных средств.

Привлечение заемных средств (основных обязательств) ведет к увеличению объема муниципального долга и влияет на уровень долговой нагрузки, в связи, с чем предусмотрено осуществление заимствований в 2020 году в объеме -51191,5 тыс. руб., в 2021 году-10000,0 тыс. руб. и в 2022 году-10000,0 тыс. руб. Планируется погашение в суммах 2020 году -17869,0 тыс. руб., в 2021 году-14895,0 тыс. руб. и в 2022 году-16999,4 тыс. руб.

Муниципальные заимствования запланированы в объемах, не превышающих сумм направляемых в планируемом и очередных финансовых годах на финансирование дефицита бюджета и погашение долговых обязательств (ст. 106 БК РФ).

Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты»

В разделе "Межбюджетные трансферты" предусмотрены дотации и прочие межбюджетные трансферты общего характера. Целевые межбюджетные трансферты отражаются в соответствующих разделах и подразделах классификации расходов бюджетов.

Объем ассигнований по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты» предусматривается на 2020 год в сумме 180819,2 (2019г.-141713,0) тыс.руб., в том числе по подразделам:

Код подраздела	Наименование подраздела	Предусмотрено по проекту на 2020 год (тыс. рублей)	Предусмотрено по проекту на 2019 год (тыс. рублей)
1400	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РФ И МО	180819,2	141 713,0
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	131484,5	128 281,2
1403	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	49334,7	13 431,8

По разделу 1401 "Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований" в рамках муниципальной программы "Управление муниципальными финансами Кировского муниципального района Ленинградской области" предусмотрены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

Расчет дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного фонда финансовой поддержки поселений производится в соответствии с Методикой распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из

бюджета муниципального района, утвержденной областным законом от 8 августа 2005 года №68-оз "О районных фондах финансовой поддержки поселений" (с изменениями) и решением совета депутатов Кировского муниципального района Ленинградской области от 27 декабря 2011 года №102 "Об утверждении порядка реализации полномочий Кировского муниципального района Ленинградской области в сфере регулирования межбюджетных отношений" (с изменениями). Расчет и предоставление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов поселений за счет средств областного бюджета производится в соответствии с Методикой расчета общего объема субвенций, предоставляемых бюджетам муниципальных районов Ленинградской области из областного бюджета на осуществление отдельного государственного полномочия распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета муниципального района, предусмотренными областным законом от 14 октября 2019 года №72-оз "О межбюджетных отношениях в Ленинградской области»

Источники покрытия дефицита бюджета

Расходы Проекта бюджета на 2019 год не обеспечиваются плановыми доходами, в результате дефицит бюджета сложился в 2019 году в объеме 46 467,8 тыс. руб. В 2020 году сложился профицит бюджета в сумме 10 253,2 тыс. руб. и на 2021 год в сумме 19 357,1 тыс. руб. Состав источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета соответствует положениям ст.96 БК РФ.

Источниками покрытия дефицита районного бюджета определены заимствования кредитов у коммерческих банков.

Верхний предел муниципального внутреннего долга Кировского муниципального района Ленинградской области:

на 1 января 2021 года в сумме 35465,2 тысяч рублей,
на 1 января 2022 года в сумме 30570,2 тысяч рублей,
на 1 января 2022 года в сумме 23570,8 тысячи рублей.

Предельный объем муниципального внутреннего долга Кировского муниципального района Ленинградской области:

на 2020 год в сумме 53334,2 тысяч рублей,
на 2021 год в сумме 45465,2 тысяча рублей,
на 2022 год в сумме 40570,2 тысяч рублей

Предельный объем муниципального долга не превышает предлагаемый к утверждению на соответствующий год общий годовой объем доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует требованиям п.3 ст.107 БК РФ.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга Кировского муниципального района Ленинградской области:

на 2020 год в сумме 400,0 тысяча рублей,
на 2020 год в сумме 300,0 тысяча рублей,
на 2021 год в сумме 200,0 тысяча рублей, что соответствует ст.ст. 107,111 БК РФ.

В соответствии с ч. 5 ст. 179.4 БК РФ и ст. 27 Положения о бюджетном процессе в Кировском муниципальном районе Ленинградской области утвержден Порядок формирования и использования муниципального дорожного фонда (решение совета

депутатов от 20.11.2013 г. № 60 «О муниципальном дорожном фонде Кировского муниципального района Ленинградской области»).

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Кировского муниципального района Ленинградской области:

на 2020 год в сумме 2883,2 тысяч рублей,
на 2021 год в сумме 2883,2 тысячи рублей,
на 2022 год в сумме 2883,2 тысяч рублей.

Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств Кировского муниципального района Ленинградской области:

на 2020 год в сумме **24386,3** тысяч рублей,
на 2021 год в сумме **24402,0** тысячи рублей,
на 2021 год в сумме **24091,1** тысяч рублей.

По сравнению с 2019 годом общее количество главных распорядителей бюджетных средств осталось без изменений.

ВЫВОДЫ:

1. Проект решения совета депутатов Кировского муниципального района Ленинградской области «О бюджете Кировского муниципального района Ленинградской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» представлен главой администрации Кировского муниципального района Ленинградской области в совет депутатов Кировского муниципального района Ленинградской области 15 ноября 2019 года - с соблюдением установленного законодательством срока (ч.1 ст.185 БК РФ).

2. В соответствии со ст. 169 БК РФ и ст. 18 Положения о бюджетном процессе в Кировском муниципальном районе Ленинградской области, утвержденного решением совета депутатов от 29.10.2014 г. № 17 проект бюджета составлен на три года: на 2020 год - очередной финансовый год и плановый период 2021-2022 годов.

3. Представленный проект о бюджете на 2020 год соответствует требованиям ст. 184.2 БК РФ и ст. 24 Положения о бюджетном процессе в Кировском муниципальном районе Ленинградской области в части полноты представленных одновременно с проектом бюджета на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов документов и материалов.

4. Бюджет муниципального образования Кировского муниципального района Ленинградской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов прогнозируется:

на 2020 год:

общий объем доходов местного бюджета в сумме 2827,8 млн. руб.,
общий объем расходов местного бюджета в сумме 2861,1 млн. руб.,
прогнозируемый дефицит местного бюджета в сумме 33,3 млн. руб.

на 2021 год и на 2022 год:

прогнозируемый общий объем доходов местного бюджета на 2021 год в сумме 2888,8 млн. руб. и на 2021 год в сумме 2992,8 млн. руб.;

общий объем расходов местного бюджета на 2021 год в сумме 2898,9 млн. руб., и на 2021 год в сумме 3000,8 млн. руб.,

дефицит местного бюджета на 2021 год в сумме 10,1 млн. руб. и на 2022 год в сумме 8,0 млн. руб.

Дефицит бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области соответствует нормам ст. 92.1 БК РФ.

5. Верхний предел муниципального внутреннего долга Кировского муниципального района Ленинградской области:

- на 1 января 2021 года в сумме 35,5 млн. рублей,

- на 1 января 2022 года в сумме 30,57 млн. рублей,
- на 1 января 2022 года в сумме 23,57 млн. рублей..

Предельный объем муниципального внутреннего долга Кировского муниципального района Ленинградской области:

- на 2020 год в сумме 53,3 млн. рублей,

- на 2021 год в сумме **45,46** млн. рублей,

- на 2022 год в сумме 40,6 млн. рублей, что соответствует требованиям п.3 ст.107 БК РФ.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга Кировского муниципального района Ленинградской области:

- на 2020 год в сумме 400,0 млн. рублей,

- на 2021 год в сумме 300,0 млн. рублей ,

- на 2022 год в сумме 200,0 млн. рублей, что не превышает ограничения, установленного ст.111 БК РФ(не превышает 15 процентов объема расходов бюджета на соответствующий год, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации).

6. Муниципальные заимствования запланированы в объемах, не превышающих сумм направляемых в планируемом и очередных финансовых годах на финансирование дефицита бюджета и погашение долговых обязательств (ст. 106 БК РФ).

7. Реализация программно-целевого принципа планирования бюджета, в том числе концентрация средств на наиболее значимых направлениях, является ключевой задачей бюджетной политики Кировского муниципального района Ленинградской области на 2020 год и плановый период 2021 – 2022 годов.

На территории Кировского района утверждены и реализовываются 11 муниципальных программ.

Удельный вес программных расходов в общих расходах бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области составляет:

- на 2018 год- 86,4%

- в 2019 году –89,1%,

- в 2020 году – 88,0%.

- в 2021 году – 88,2%.

- В 2022 году-

Непрограммные расходы бюджета Кировского муниципального района Ленинградской

области составят:

в 2018 году – 333208,7 тыс.руб.,
в 2019 году – 310480,58 тыс.руб. (без учета условно утвержденных),
в 2020 году – 299865,7 тыс.руб. (без учета условно утвержденных),
в 2021 году – 294471,2 тыс.руб.

а их удельный вес составит в 2018 году – 13,6%, в 2019 году – 10,9%, в 2020 году – 12,0%,
2021 году – 12,0%.

8. Прогноз налоговых и неналоговых доходов консолидированного и бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов рассчитан исходя из основных показателей социально-экономического развития района и ожидаемого поступления налоговых и неналоговых доходов в 2019 году.

Прогноз поступлений по основным доходным источникам произведен на основании «Методики расчета потенциала доходов консолидированного бюджета Ленинградской области на очередной финансовый год и на плановый период», утвержденной постановлением Губернатора Ленинградской области от 25 июня 2008 года № 130-пг, а также с учетом расчетов, представленных главными администраторами доходов бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области.

При формировании проекта бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов учитывались положения Бюджетного кодекса Российской Федерации, налоговое законодательство, действующее на момент составления проекта бюджета, а также планируемые изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации и законодательство Ленинградской области в налоговой и бюджетной сферах, вступающие в действие с 1 января 2020 года.

9. Расходная часть бюджета Кировского муниципального района Ленинградской области на 2020-2022 годы формировалась в соответствии с Бюджетной политикой, проводимой на федеральном и региональном уровне, были определены приоритеты в расходовании бюджетных средств Кировского муниципального района Ленинградской области:

- обеспечение реализации задач, поставленных в Указах Президента Российской Федерации от 12 мая 2012 года №№ 596-606;
- обеспечение расходов на обслуживание муниципального долга;
- обеспечение обязательств в сфере образования, культуры с учетом определения объема гарантированных муниципальных услуг и формирования единых нормативных затрат на их оказание;
- обеспечение выплаты заработной платы с начислениями работникам муниципальных учреждений;
- обеспечение оплаты жилищно-коммунальных услуг муниципальными учреждениями;
- обеспечение мер по сбалансированности бюджетов поселений.

10. Проектом решения о бюджете Кировского муниципального района Ленинградской области запланированы средства **Резервного фонда** администрации:

на 2020 год в сумме 12,07 млн. руб., в том числе на мероприятия по ликвидации

чрезвычайных ситуаций в сумме 1,0 млн. руб.;

на 2021 год в сумме 12,4 млн. руб., в том числе на мероприятия по ликвидации чрезвычайных ситуаций в сумме 1,0 млн. руб.;

на 2022 год в сумме 10,4 млн. руб., в том числе на мероприятия по ликвидации чрезвычайных ситуаций в сумме 1 000,0 млн. руб.

Размер расходов резервного фонда бюджета района соответствует ч.3 ст. 81 Бюджетного кодекса РФ.

11. В соответствии с ч. 5 ст. 179.4 БК РФ и ст. 27 Положения о бюджетном процессе в Кировском муниципальном районе Ленинградской области утвержден Порядок формирования и использования муниципального дорожного фонда (решение совета депутатов от 20.11.2013 г. № 60 «О муниципальном дорожном фонде Кировского муниципального района Ленинградской области»).

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Кировского муниципального района Ленинградской области:

на 2020 год в сумме 2,9 млн. руб.;

на 2021 год в сумме 2,9 млн. руб.;

на 2022 год в сумме 2,9 млн. руб.;

12. Проект решения о бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов сформирован на основании и в соответствии с бюджетной классификацией Российской Федерации.

РЕКОМЕНДАЦИИ:

1. На основании вышеизложенного, Контрольно-счетная комиссия совета депутатов Кировского муниципального района **рекомендует** совету депутатов Кировского муниципального района Ленинградской области **принять** проект решения «О бюджете Кировского муниципального района Ленинградской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

Председатель
контрольно-счетной комиссии



Ю.С.Ибрагимов