



Российская Федерация
Иркутская область
**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ
КАЗАЧИНСКО-ЛЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
(КСК КАЗАЧИНСКО-ЛЕНСКОГО РАЙОНА)**

666511, с. Казачинское ул. Ленина, 10 тел\факс 39562 2-12-72 ksk_klr@mail.ru

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 67-з
по экспертизе проекта решения Думы Казачинско-Ленского
муниципального района «О бюджете района на 2022 год и на плановый период
2023 и 2024 годов»

03 декабря 2021 года

с. Казачинское

УТВЕРЖДЕНО
Распоряжением
Контрольно-счётной комиссии
№ 102-п
от «03» декабря 2021г.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее - БК РФ), нормативными правовыми актами Российской Федерации и Иркутской области, Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании Иркутской области «Казачинско-Ленский район», утвержденного решением Думы Казачинско-Ленского муниципального района от 31.08.2021 №136 (далее – Положение о бюджетном процессе), Положением о Контрольно-счетной комиссии Казачинско-Ленского муниципального района, утвержденного решением Думы Казачинско-Ленского муниципального района от 20.12.2012 №385, на основании пункта 1.1 плана работы Контрольно-счетной комиссии, распоряжения №91-п от 10.11.2021 г. подготовлено заключение Контрольно-счетной комиссии Казачинско-Ленского муниципального района (далее - Заключение) на проект решения Думы Казачинско-Ленского муниципального района «О бюджете района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее - проект бюджета).

Проект решения Думы Казачинско-Ленского муниципального района «О бюджете района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» внесен в Думу Казачинско-Ленского района на рассмотрение в срок, установленный ст. 185 БК РФ и пунктом 1 статьи 18 Положения о бюджетном процессе.

Проект бюджета для проведения экспертизы, в Контрольно-счетную комиссию Казачинско-Ленского муниципального района (далее – КСК) поступил 15.11.2021 года, что соответствует требованиям п. 3. ст. 19 Положения о бюджетном процессе.

Одновременно с проектом решения о бюджете района представлены следующие документы и материалы:

- основные направления бюджетной и налоговой политики Казачинско-Ленского муниципального района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденные постановлением администрации Казачинско-Ленского района от 20.10.2021г. №361;

- предварительные итоги социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального района за истекший период 2021 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития за 2021 год;

- прогноз социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального района на 2022-2024 гг., одобренный постановлением администрации Казачинско-Ленского района от 10.11.2021г. №391;

- прогноз основных характеристик консолидированного бюджета Казачинско-Ленского муниципального района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов;

- пояснительная записка к проекту бюджета на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов»;

- порядок определения расчетного объема доходных источников, порядок определения расчетного объема расходных обязательств, методика оценки расходов поселений, расчеты распределения межбюджетных трансфертов поселениям района;

- верхний предел муниципального долга на 01 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода (на 01.01.2023 г., на 01.01.2024 г., на 01.01.2025 г.);

- оценка ожидаемого исполнения бюджета Казачинско-Ленского района на 2021 год;

- реестр источников доходов районного бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов;

- перечень муниципальных программ Казачинско-Ленского района;

- перечень публичных нормативных обязательств, подлежащих к исполнению в 2022-2024 годах бюджетом Казачинско-Ленского муниципального района.

Состав и содержание документов, представленных в Думу Казачинско-Ленского муниципального района одновременно с проектом бюджета, соответствует требованиям ст. 184.2 БК РФ и ст. 17 Положения о бюджетном процессе.

При подготовке Заключения, Контрольно-счетная комиссия Казачинско-Ленского муниципального района (далее – КСК), руководствовалась требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, требованиям Положения о бюджетном процессе, учитывались основные направления бюджетной и налоговой политики Казачинско-Ленского муниципального района», прогноз социально-экономического развития муниципального образования, предварительные итоги социально-экономического развития за истекший период текущего финансового года, муниципальные программы Казачинско-Ленского муниципального района.

1. Основные параметры прогноза социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального района на 2022 - 2024 годы. Основные направления бюджетной и налоговой политики на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

Прогноз социально-экономического развития разработан в соответствии со статьей 173 Бюджетного кодекса, постановлением администрации Казачинско-Ленского муниципального района от 27.06.2012 №218 «О порядке разработки прогноза социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального района» и одобрен Постановлением Администрации Казачинско-Ленского муниципального района от 10.11.2020 №391.

Прогноз социально-экономического развития разработан на основании информации, полученной от структурных подразделений администрации района, данных территориального органа федеральной службы государственной статистики по Иркутской области, федеральной налоговой службы России по Иркутской области, прогнозов развития предприятий, учреждений и организаций района по запросам.

На 2022 год прогноз социально-экономического развития разработан в двух вариантах: вариант 1 – базовый и вариант 2 – целевой. На 2023-2024 гг. – в одном варианте. Первый вариант – базовый, исходит из относительно устойчивой, но менее благоприятной комбинации внешних и внутренних условий по сравнению с текущим периодом. Второй вариант – целевой, ориентирован на достаточно благоприятное сочетание внешних и внутренних условий для развития экономики.

Показатели прогноза социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального района на 2021-2024 гг. представлены в таблице.

Наименование показателя	Ед. изм.	Факт 2019 г.	Факт 2020 г.	Оценка 2021 г.	Прогноз на:			
					2022 г.		2023 г.	2024 г.
					1 вариант	2 вариант		
Итоги развития МО								
Выручка от реализации продукции, работ, услуг по полному кругу организаций	млн. руб.	9925,05	13278,17	14184,4	14196	15465,89	16019,52	16610,33
Выручка от реализации продукции, работ, услуг предприятий малого бизнеса	млн. руб.	5277,95	3324,62	3503,27	3608,4	3629,14	3744,42	3864,35
Прибыль до налогообложения прибыльных предприятий (с учетом предприятий малого бизнеса)	млн. руб.	1045,3	1450,13	1487,3	1380,0	1520,3	1470,8	1499,8
Состояние основных видов экономической деятельности хозяйствующих субъектов МО								

Промышленное производство: объем отгруженных товаров, выполненных работ, представленных услуг собственными силами, в том числе: обрабатывающие производства, обеспечение электроэнергией, водоснабжение	млн. руб.	4479,96	6466,84	7034,69	0,0	8045,28	8343,56	8669,15
Сельское, лесное хозяйство, охота, рыболовство и рыбоводство: валовый выпуск продукции	млн. руб.	7,4	7,27	7,71	0	7,9	7,98	8,1
Строительство: объем работ	млн. руб.	845,50	2392,79	2486,11	0,00	2593,01	2701,92	2815,40
Торговля оптовая и розничная, ремонт автотранспортных средств и мотоциклов: розничный товарооборот	млн. руб.	2152,3	2147,61	2257,14	0,00	2322,6	2387,63	2454,48
Малый бизнес: число действующих малых предприятий (без учета ИП)	ед.	122	113	113	0	113	113	113
Индивидуальные предприниматели	ед.	457	406	404	0	404	404	404
Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников - всего	млн. руб.	1672,00	2088,81	2100,00	0,00	2100,00	1500,00	1000,00
Демография, трудовые ресурсы и уровень жизни населения								
Численность постоянного населения - всего	тыс.ч ел.	16,413	16,223	16,061	15,900	15,900	15,741	15,584
Среднесписочная численность работников по полному кругу организаций с учетом ИП	тыс.ч ел.	6,67	6,82	7,69	7,59	7,59	6,89	6,6
Уровень регистрируемой безработицы к трудоспособному населению	%	1,6	1,86	1,9	2,1	1,9	1,9	1,9
Среднемесячная начисленная заработная плата (без выплат социального характера)	руб.	54496,88	59464,27	63415,94	66137,5	66137,5	67061,97	67751,05
Фонд начисленной заработной платы по полному кругу организаций с учетом ИП	млн. руб.	4359,97	4869,2	5848,37	6023,8	6023,8	5540,82	5366,05
Фонд начисленной з/п работников бюджетной сферы	млн. руб.	1051,86	1175,78	1217	0	1253,80	1285,15	1317,27

Выплаты социального характера	млн. руб.	28,63	35,54	49,00	49,00	50,00	40,00	35,00
Прочие доходы	млн. руб.	49,90	70,52	75,00	70,00	70,00	68,00	63,00
Валовый совокупный доход (сумма ФОТ, выплат соцхарактера, прочих доходов)	млн. руб.	4438,50	4975,26	5972,37	6142,80	6143,80	5648,82	5464,05

Анализ приведенных в Прогнозе данных показывает, что демографическая ситуация в Казачинско-Ленском районе характеризуется продолжающимся процессом сокращения численности населения. Согласно трехлетнему прогнозу снижение численности населения к 2024 году по отношению к отчетному 2020 году составит 3,9%. За 1 полугодие 2021 года по данным Росстата в районе зарегистрировано 83 рождений и 120 умерших, естественная убыль составила 37 человек. Следует отметить, что динамика естественной убыли за последние пять лет отрицательная. Миграционный отток (превышение числа выбывших над числом прибывших) в районе составил 21 человек, что оказывает основное влияние на снижение численности населения Казачинско-Ленского района.

По прогнозным данным выручка от реализации продукции, работ, услуг к 2024 году по сравнению с отчетным 2020 годом увеличится на 25,1%. Основная доля в формировании выручки приходится на обрабатывающие производства – 62,32%, лесное хозяйство – 17,33%, строительство – 9,01%, оптовая и розничная торговля – 7,54%. Индекс промышленного производства за 1 полугодие составил – 126,28%.

Инвестиции в основной капитал за 1 квартал 2021 года составили 334,115 млн. рублей. В трехлетний прогнозный период инвестиции будут обеспечиваться за счет следующих проектов: строительство второго пути БАМа, строительство магистрального газопровода «Ковыкта-Чаянда», строительство магистрального конденсаторпровода, модернизация лесоперерабатывающего комплекса предприятием ООО «Магистраль-Транзит», строительство котельной на отходах лесопроизводства.

Сохраняется тенденция роста валового совокупного дохода (суммы ФОТ, выплат социального характера и прочих доходов), фонда начисленной заработной платы по полному кругу организаций, среднемесячной начисленной заработной платы. Темп прироста валового совокупного дохода на 2022 составит 2,9%.

Основной целью реализации бюджетной и налоговой политики района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов является сохранение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы района в среднесрочной перспективе.

Основные направления бюджетной и налоговой политики на 2022-2024 годы сформированы с учетом следующих особенностей: необходимость соблюдения условий получения из бюджета Иркутской области дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, на выплату денежного содержания с начислениями на него главам, муниципальным служащим, техническому и вспомогательному персоналу (таких как: недопущение просроченной кредиторской задолженности по заработной плате с начислениями и социальными выплатами, наличие в бюджете бюджетных ассигнований на оплату труда с начислениями в объеме необходимом для их исполнения, увеличение нагрузки на бюджет в связи с ежегодным увеличением средней заработной платы работникам культуры, педагогам, минимального размера оплаты труда и дифференциации зарплаты, увеличение расходов бюджета на профилактику распространения новой

коронавирусной инфекции, увеличение расходов на проведение мероприятий по исполнению требований к антитеррористической защищенности объектов образования, трудность прогнозирования налоговых и неналоговых доходов бюджета района от отдельных налогоплательщиков, риски экономики в целом в условиях распространения новой коронавирусной инфекции.

Основной целью бюджетной политики является обеспечение расходных обязательств района источниками финансирования. Для достижения этой цели устанавливается безусловный приоритет исполнения действующих обязательств, принятие новых расходных обязательств рассматривается после соответствующей оценки их эффективности и обеспеченности доходными источниками.

Как следует из Основных направлений, для обеспечения сбалансированности бюджета планирование доходной части бюджета района на 2020-2022 годы осуществлялось по «консервативному» сценарию: при планировании налоговых доходов бюджета приняты во внимание прогноз социально-экономического развития района и данные главных администраторов доходов, планирование неналоговых доходов осуществлялось по данным главных администраторов доходов, планирование безвозмездных поступлений осуществлялось в соответствии с бюджетными назначениями проекта областного бюджета. Планирование расходной части бюджета осуществлялось в первую очередь на исполнение принятых бюджетных обязательств по обеспечению функционирования органов местного самоуправления, казенных и бюджетных учреждений, для осуществления установленных полномочий муниципального района, на исполнение принятых муниципальных программ, на исполнение обязательств по софинансированию мероприятий государственных программ Иркутской области, на исполнение мероприятий дорожного фонда, на исполнение публично-нормативных обязательств.

Налоговая политика района на 2021-2023 годы направлена на обеспечение эффективной и стабильной налоговой базы, обеспечивающей устойчивость бюджетного района в среднесрочной перспективе, на увеличение доходов района за счет увеличения собственного доходного потенциала, обеспечивающего потребности бюджета района, которая будет выстраиваться с учетом реализации изменений налогового законодательства РФ, законодательства Иркутской области.

2. Анализ основных характеристик проекта бюджета Казачинско-Ленского муниципального района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годы

Основные параметры районного бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (далее – проект бюджета) сформированы в соответствии с требованиями действующего бюджетного и налогового законодательства. Так же учтены ожидаемые параметры исполнения районного бюджета за 2021 год, основные параметры прогноза социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального района на 2022-2024 годы.

В соответствии с бюджетным законодательством бюджет района сформирован на трехлетний бюджетный цикл. Проект районного бюджета соответствует установленному БК РФ, принципу сбалансированности бюджета (ст. 33 БК РФ).

Основные параметры районного бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов представлены в таблице.

тыс. рублей

Основные характеристики бюджета	2021 год оценка	Проект бюджета		
		2022 год	2023 год	2024 год
Доходы, в том числе:	1 380 918,0	1 010 905,1	1 002 292,0	940 735,5
налоговые и неналоговые доходы	461 552,4	365 505,7	325 173,1	307 387,3
безвозмездные перечисления	919 365,6	645 399,4	677 118,9	633 348,2
Расходы, в том числе:	1 363 052,3	1 034 905,1	1 023 792,0	961 735,5
расходы, источниками финансового обеспечения которых являются целевые межбюджетные трансферты	846 238,5	645 399,4	677 118,9	633 348,2
расходы, за исключением ассигнований источниками финансового обеспечения которых являются целевые межбюджетные трансферты	516 813,8	389 505,7	346 673,1	328 387,3
условно утвержденные расходы	X	X	8 700	16 500,0
Дефицит	X	24 000,0	21 500,0	21 000,0
Профицит	-17 865,7	X	X	X

Согласно представленному проекту бюджета общий объем доходов запланирован на 2022 год в сумме 1010905,1 тыс. рублей, что на 370012,9 тыс. рублей или на 26,8% меньше оценки ожидаемого поступления доходов в 2021 году.

Общий объем доходов бюджета района на:

- 2023 год предлагается утвердить в сумме 1002292,0 тыс. рублей, что на 8613,1 тыс. рублей или 0,9% ниже общего объема доходов запланированного на 2022 год;

- на 2024 год предлагается утвердить в сумме 940735,5 тыс. рублей, что на 61556,5 тыс. рублей или 6,1% ниже общего объема доходов запланированного на 2023 год.

Общий объем расходов районного бюджета запланирован на:

- 2022 год в сумме 1034905,1 тыс. рублей, что на 328147,2 тыс. рублей или 24,1% ниже уровня расходов ожидаемой оценки 2021 года;

- 2023 год в сумме 1023792,0 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 8700,0 тыс. рублей;

- 2024 год в сумме 961735,5 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 16500,0 тыс. рублей;

Бюджет района на 2022 год сформирован с дефицитом в сумме 24000,0 тыс. рублей. Уровень дефицита бюджета, предусмотренного проектом бюджета на 2021 год, составляет 7,3% от общего объема доходов (без учета безвозмездных поступлений и поступлений от налога на доходы физических лиц по дополнительным нормативам отчислений). Бюджет на 2023 год сформирован с дефицитом в сумме 21500,0 тыс. рублей, на 2022 год с дефицитом в сумме 21000,0 тыс. рублей.

3. Анализ доходов проекта бюджета Казачинско-Ленского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы.

В соответствии с проектом доходы районного бюджета в 2022 году прогнозируются в объеме 1010905,1 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы 365505,7

тыс. рублей, безвозмездные поступления 645399,4 тыс. рублей.

Объем доходов районного бюджета на 2023 год прогнозируется в сумме 1002292,0 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы 325173,1 тыс. рублей, безвозмездные поступления 677118,9 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 940735,5 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы 307387,3 тыс. рублей, безвозмездные поступления 633348,2 тыс. рублей.

Показатели поступления доходов в районный бюджет за 2020-2021 годы и прогноз поступления доходов в районный бюджет в 2022 году и плановом периоде 2023 и 2024 годов представлены в следующей таблице.

тыс. рублей

Наименование вида доходов	2020 год факт	2021 год оценка	Темп роста, %	Проект бюджета на очередной год и плановый период					
				2022 год	Темп роста, %	2023 год	Темп роста, %	2024 год	Темп роста, %
Налоговые доходы	239 423,6	348 178,2	145,4	324 214,5	93,1	299 328,2	92,3	281 814,8	94,1
Неналоговые доходы	51 357,4	113 374,2	220,8	41 291,2	36,4	25 844,9	62,6	25 572,5	98,9
Безвозмездные поступления, в том числе:	836 253,1	919 365,6	109,9	645 399,4	70,2	677 118,9	104,9	633 348,2	93,5
Дотации	73 355,9	64 010,0	87,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии	229 314,9	197 490,7	86,1	27 455,1	13,9	32 111,3	117,0	28 584,8	89,0
Субвенции	519 366,0	617 603,1	118,9	617 944,3	100,1	645 007,6	104,4	604 763,4	93,8
Иные межбюджетные трансферты	12 479,6	34 993,6	280,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления	3 500,0	5 280,0	150,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	-1 763,3	-11,8	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Всего доходов	1 127 034,1	1 380 918,0	122,5	1 010 905,1	73,2	1 002 292,0	99,1	940 735,5	93,9

Как видно из показателей таблицы фактическое поступление доходов районного бюджета в 2020 году составило 1127034,1 тыс. рублей, по оценке ожидаемого поступления доходы районного бюджета в 2021 году составят 1380918,0 тыс. руб., что на 253883,9 тыс. рублей или на 22,5% больше объема доходов, поступивших в 2020 году. Увеличение доходов обусловлено увеличением налоговых доходов на 108754,6 тыс. рублей или на 45,4%, увеличением неналоговых доходов на 62016,8 тыс. рублей или на 120,8%, увеличением безвозмездных поступлений на 83112,5 тыс. рублей или на 9,9%, увеличением иных межбюджетных трансфертов на 22514,0 тыс. рублей или на 180,4%, увеличением прочих безвозмездных поступлений на 1780,0 тыс. рублей или на 50,9%, а так же снижением возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет на 1751,5 тыс. рублей относительно аналогичных показателей 2020 года.

В представленном проекте доходы на 2022 год запланированы в сумме 1010905,1 тыс.

рублей, что на 370012,9 тыс. рублей или на 26,8% меньше в сравнении с ожидаемым исполнением доходов в 2021 году. Из общего объема запланированных доходов налоговые доходы составляют 324214,5 тыс. рублей или на 23963,7 тыс. рублей (-6,9%) меньше ожидаемого исполнения доходов 2021 года, неналоговые доходы – 41291,2 тыс. рублей, что на 72083,0 тыс. рублей (-63,6%) меньше ожидаемого поступления 2021 года, безвозмездные поступления составляют 645399,4 тыс. рублей, меньше ожидаемого поступления 2021 года на 273966,2 тыс. рублей (-29,8%).

На 2023 год доходы районного бюджета прогнозируются в объеме 1002292,0 тыс. рублей, что на 8613,1 тыс. рублей или на 0,9% меньше прогноза доходов 2022 года. Налоговые и неналоговые доходы прогнозируются на 40332,6 тыс. рублей (-11,0%) меньше объема планируемых доходов в 2022 году, безвозмездные поступления планируются больше на 31719,5 тыс. рублей (+4,9%) относительно прогноза 2022 года.

На 2024 год доходы районного бюджета прогнозируются в объеме 940735,5 тыс. рублей, что на 61556,5 тыс. руб. или на 6,1% меньше прогноза доходов 2023 года. Налоговые и неналоговые доходы прогнозируются на 17785,8 тыс. рублей (-5,5%) меньше объема планируемых доходов в 2023 году, безвозмездные поступления планируются меньше на 43770,7 тыс. рублей (-6,5%) относительно прогноза 2023 года.

Прогноз доходов в части налоговых и неналоговых доходов осуществлен на основании показателей, представленных главными администраторами, а в части безвозмездных поступлений на основании проекта закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

3.1. Анализ структуры доходов проекта бюджета Казачинско-Ленского муниципального района на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов.

Основу доходной части районного бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов, а так же в отчетном и текущем году составляют безвозмездные поступления, удельный вес которых составляет от 63 до 74% от общего объема доходов, налоговые доходы в общей структуре занимают от 21 до 32%, неналоговые доходы составляют от 2,6 до 8,2%.

Структура доходной части районного бюджета на 2020-2024 годы представлена в таблице тыс. рублей

Наименование вида доходов	2020 год факт	2021 год оценка	Проект бюджета		
			2022 год	2023 год	2024 год
Всего доходов	1 127 034,1	1 380 918,0	1 010 905,1	1 002 292,0	940 735,5
Налоговые доходы	239 423,6	348 178,2	324 214,5	299 328,2	281 814,8
Удельный вес в общем объеме доходов, %	21,2	25,2	32,1	29,9	30,0
Неналоговые доходы	51 357,4	113 374,2	41 291,2	25 844,9	25 572,5
Удельный вес в общем объеме доходов, %	4,6	8,2	4,1	2,6	2,7
Безвозмездные поступления	836 253,1	919 365,6	645 399,4	677 118,9	633 348,2
Удельный вес в общем объеме доходов, %	74,2	66,6	63,8	67,6	67,3

3.1.1. Налоговые доходы

Анализ структуры доходов бюджета показывает, что за период с 2020 по 2024 год налоговые доходы в общей структуре доходов бюджета составляют от 21% до 32,1%. В 2020 году поступление налоговых доходов в бюджет составило 21,2% от общего объема поступивших в доходов, по ожидаемой оценке исполнения доходов за 2021 год налоговые доходы в общей структуре составят 25,2%, что больше на 4,0% по отношению к 2020 году. Согласно проекту бюджета на 2022 год налоговых доходов в бюджет поступит 32,1% от общего объема планируемых доходов, в 2023 году – 29,9%, а в 2024 году – 30,0%. Наблюдается снижение объема налоговых доходов к общему объему запланированных доходов бюджета.

Информация о поступлении налоговых доходов в районный бюджет за 2020-2024 годы представлена в таблице.

тыс. рублей

Показатель	2020 год факт	2021 год оценка	Темп роста, %	Проект бюджета			
				2022 год	Темп роста, %	2023 год	2024 год
Налоговые доходы, в том числе:	239 423,6	348 178,2	145,4	324 214,5	93,1	299 328,2	281 814,8
Налог на доходы физических лиц	201 376,4	292 823,0	145,4	274 830,0	93,9	249 120,0	230 000,0
Доходы от уплаты акцизов	17 314,6	18 388,8	106,2	19 144,5	104,1	20 068,2	21 674,8
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	8 598,9	24 453,2	284,4	20 500,0	83,8	20 500,0	20 500,0
Единый налог на вмененный доход	9 403,8	2 403,1	25,6	100,0	4,2	0,0	0,0
Единый сельскохозяйственный налог	25,3	20,0	79,1	20,0	100,0	20,0	20,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	89,3	7 000,0	7 838,7	7 000,0	100,0	7 000,0	7 000,0
Налог на имущество физических лиц (земельный)	17,0	20,0	117,6	20,0	100,0	20,0	20,0
Государственная пошлина	2 598,3	3 070,0	118,2	2 600,0	84,7	2 600,0	2 600,0
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,1	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Анализируя поступление налоговых доходов в бюджет за 2020-2021 год можно отметить рост по данному виду доходов, так, если в 2020 году фактическое поступление составило 239423,6 тыс. рублей, то уже по оценке ожидаемого поступления за 2021 год налоговые доходы составят 348178,2 тыс. рублей, что на 45,4% больше. Проектом бюджета на трехлетний период прогнозируется снижение налоговых доходов ежегодно. На 2022 год прогноз составляет 324214,5 тыс. рублей, на 6,9% меньше чем по оценке 2021 года, на 2023 год – 299328,2 тыс. рублей, или на 7,7% меньше, чем в 2022 году и на 2024

год – 281814,8 тыс. рублей, на 5,9% меньше, чем в 2023 году.

Налог на доходы физических лиц

Поступление налога на доходы физических лиц в районный бюджет в 2022 году прогнозируются в сумме 274830,0 тыс. рублей, что на 17993,0 тыс. рублей или на 6,1% меньше ожидаемого поступления 2021 года, в 2023 году поступление налога с доходов физических лиц запланировано в сумме 249120,0 тыс. рублей, что на 25710,0 тыс. рублей или на 9,4% меньше прогнозных поступлений 2022 года, в 2024 году – 230000,0 тыс. рублей, что на 19120,0 тыс. рублей или на 7,7% меньше чем в 2022 году.

Прогнозный объем поступлений налога на доходы физических лиц на 2022 год определен по нормативам отчислений налога на доходы с физических лиц - 41,25% с межселенной территории, 31,25% с территориями городских поселений, 34,25% с сельских поселений. С 2022 года дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности заменена дополнительными нормативами отчислений от НДФЛ. В соответствии с проектом областного бюджета для Казачинско-Ленского района дополнительный норматив отчислений от НДФЛ на 2022 год составляет 4,769%, на 2023 год – 5,013%, на 2024 год – 2,514%. В 2022 году поступление НДФЛ по дополнительным нормативам отчислений прогнозируется в сумме 36388,1 тыс. рублей, в 2023 году – 34438,4 тыс. рублей, в 2024 году – 17125,3 тыс. рублей.

Акцизы по подакцизным товарам

Поступление акцизов по подакцизным товарам на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации в бюджет, запланировано по данным прогноза главного администратора данного вида дохода (Управление Федерального казначейства по Иркутской области).

Проектом бюджета запланировано поступление акцизов в районный бюджет в 2022 году в сумме 19144,5 тыс. рублей, что на 755,7 тыс. рублей или на 4,1% больше оценки ожидаемого исполнения 2021 года, на 2023 год запланировано 20068,2 тыс. рублей, больше на 923,7 тыс. руб. или на 4,8% к прогнозу 2022 года, на 2024 год поступление акцизов запланировано 21674,8 тыс. рублей, больше на 1606,6 тыс. руб. или на 8,0% к прогнозу 2023 года.

Нормативы отчислений в местный бюджет от акцизов, подлежащих зачислению в консолидированный бюджет Иркутской области, устанавливаются законом об областном бюджете. В соответствии с проектом областного бюджета для Казачинско-Ленского района норматив составляет 0,246%.

Налоги на совокупный доход

Проектом бюджета запланировано поступление налога на совокупный доход в 2022 году в сумме 27620,0 тыс. рублей, что меньше на 6256,3 тыс. рублей или на 18,5% оценки ожидаемого поступления 2021 года. На плановый период 2023-2024 годы прогноз поступлений составляет 27520,0 тыс. рублей ежегодно, что меньше на 100,0 тыс. руб. или на 0,4% к прогнозу 2022 года.

Налог на совокупный доход складывается из следующих налогов:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения: на 2022 год запланировано поступление в объеме 20500,0 тыс. рублей, что на 3953,2 тыс.

рублей (-16,2%) меньше ожидаемого исполнения 2021 года, на 2023-2024 годы поступления запланированы в сумме 2500,0 тыс. рублей, на уровне 2022 года;

- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности: на 2022 год запланировано 100,0 тыс. рублей, что меньше на 2303,1,0 тыс. рублей (-95,8%) ожидаемого поступления 2021 года, на плановый период 2023-2024 годов поступления не планируются, в связи с отменой данного налога с 01.01.2021 года, в соответствии с п. 8 статьи 5 Федерального закона от 29.06.2012 года №97-ФЗ;

- единый сельскохозяйственный налог: на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов запланированы поступления в сумме 20,0 тыс. рублей, на уровне оценки 2021 года;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения: на 2022 год запланировано поступлений в сумме 7000,0 тыс. рублей, на уровне оценки ожидаемого исполнения 2021 года, на плановый период 2023-2024 годы поступления запланированы в сумме 7000,0 тыс. рублей, на уровне прогноза 2022 года.

Норматив отчислений в районный бюджет налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения - 30%, единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности - 100%, единого сельскохозяйственного налога - 50%, налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения - 100%.

Земельный налог

Прогноз поступлений земельного налога с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах межселенных территорий в бюджет муниципального района составляет на 2022 год и плановый период 2023-2024 года 20,0 тыс. рублей ежегодно, на уровне оценки 2021 года.

Государственная пошлина

Поступление государственной пошлины в 2022 году и плановом периоде 2023-2024 годов запланировано в сумме 2600,0 тыс. рублей ежегодно, на 470,0 тыс. рублей (+15,3%) больше ожидаемого поступления 2021 года.

В разрезе главных администраторов доходов прогноз поступления государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями составит в 2022-2024 году - 2600,0 тыс. рублей, за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестацией в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в бюджеты муниципальных районов (лицензия на розничную продажу алкогольной продукции) на 2022-2024 годы поступления не запланированы, в связи с тем, что полномочия в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции на уровень муниципального района из области не передаются. Норматив отчислений государственной пошлины в местный бюджет составляет 100%.

3.1.2. Неналоговые доходы

В соответствии с проектом бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов поступление неналоговых доходов в бюджет составит 4,1% от общего объема доходов на 2022 год, в 2023 - 2024 году 2,6%, 2,7% соответственно. По оценке ожидаемого исполнения удельный вес неналоговых доходов составляет 8,2% от общего объема неналоговых доходов.

Информация о поступлении неналоговых доходов в районный бюджет за 2020-2024

годах представлена в таблице.

тыс. рублей

Показатель	2020 год факт	2021 год оценка	Темп роста, %	Проект бюджета			
				2022 год	Темп роста, %	2023 год	2024 год
Неналоговые доходы, в том числе:	51 357,4	113 374,2	220,8	41 291,2	36,4	25 844,9	25 572,5
Доходы от использования имущества, находящегося в гос. и муниципальной собственности, в т.ч.:	25 862,9	88 059,6	340,5	22 745,5	25,8	7 311,2	7 025,8
доходы от арендной платы за земельные участки	25 764,4	87 933,6	341,3	22 680,5	25,8	7 246,2	6 960,8
доходы от арендной платы за муниципальное имущество	41,2	8,0	19,4	15,0	187,5	15,0	15,0
доходы от перечисления части прибыли МУП	26,4	110,6	418,9	50,0	45,2	50,0	50,0
прочие доходы от использования муниципального имущества	30,9	7,4	23,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	666,1	477,0	71,6	322,0	67,5	335,0	348,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	12 228,7	17 084,6	139,7	16 841,0	98,6	16 841,0	16 841,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 620,8	1 385,2	85,5	1 031,4	74,5	1 031,4	1 031,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	10977,0	6367,8	58,0	351,3	5,5	326,3	326,3
Прочие неналоговые доходы	1,9	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Согласно пояснительной записке к проекту бюджета прогноз поступления неналоговых доходов в районный бюджет осуществлен на основании информации главных администраторов доходов. На 2022 год поступление неналоговых доходов запланировано в сумме 41291,2 тыс. рублей, что на 72083,0 тыс. рублей или на 63,6% ниже уровня оценки ожидаемого исполнения за 2021 год. На 2023 год запланировано 25844,9 тыс. рублей, что меньше на 15446,3 тыс. рублей (-37,4%) плановых показателей 2022 года, на 2024 год запланировано 25572,5 тыс. рублей, меньше на 272,4 тыс. рублей (-1,1%) чем в 2023 году.

Доходы от сдачи в аренду земельных участков предусмотрены проектом на 2022 год в объеме 22680,5 тыс. рублей или на 65253,1 тыс. рублей (-74,2%) меньше оценки исполнения за 2021 год, на плановый период 2022-2023 годов доходы запланированы в сумме 7246,2 тыс. рублей и 6960,8 тыс. рублей соответственно.

Доходы от сдачи в аренду муниципального имущества предусмотрены проектом на 2022 год в объеме 15,0 тыс. рублей или на 7,0 тыс. рублей (+87,5%) больше оценки ожидаемого исполнения за 2021 года, на плановый период 2023-2024 годов поступление доходов запланировано в сумме 15,0 тыс. рублей ежегодно, на уровне 2022 года.

Доходы от перечисления части прибыли МУП предусмотрены проектом на 2022

год в объеме 50,0 тыс. рублей или на 60,6 тыс. рублей (-54,8%) меньше оценки исполнения за 2021 год, на плановый период 2023-2024 годов запланировано по 50,0 тыс. рублей ежегодно, на уровне 2022 года.

Прочие поступления от использования муниципального имущества на 2022 – 2024 годы не планируются, и будут учитываться в доходах бюджета по фактическому поступлению. Согласно оценке ожидаемого исполнения за 2021 год прочие поступления составят 7,4 тыс. рублей, за 2020 год поступило 30,9 тыс. рублей.

Норматив отчислений доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в местный бюджет составляет 50-100%.

Платежи при пользовании природными ресурсами в проекте бюджета на 2022 год запланированы в сумме 322,0 тыс. рублей, что на 155,0 тыс. рублей (-32,5%) меньше по сравнению с ожидаемым поступлением 2021 года. В 2023-2024 годах планируется получить платы за негативное воздействие на окружающую среду 335,0 тыс. рублей и 348,0 тыс. рублей соответственно. Прогноз составлен по информации Управления Роспотребнадзора по Иркутской области, которое является главным администратором данного вида доходов. Норматив отчислений платежей при пользовании природными ресурсами составляет 100%.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в проекте бюджета на 2022 год запланированы в объеме 16841,0 тыс. рублей или на 243,6 тыс. рублей (-1,4%) меньше ожидаемых поступлений 2021 года. На плановый период 2023-2024 годов прогноз поступлений составляет 16841,0 тыс. рублей, на уровне 2022 года. В составе доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства основную долю занимают платные услуги: это родительская плата за уход и присмотр за детьми в детских дошкольных учреждениях, а также плата по дополнительному образованию детей, платные услуги отдела культуры. Прогнозные показатели определены по информации главных администраторов дохода – Районного отдела образования и Отдела культуры.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в 2022 году запланированы в сумме 1031,4,0 тыс. рублей, что на 353,8 тыс. рублей (-25,5%) меньше ожидаемых поступлений 2021 года. На 2023-2024 годы запланировано так же по 1031,4 тыс. рублей ежегодно, на уровне 2022 года. Норматив отчислений доходов от продажи материальных и нематериальных активов составляет 50-100%.

Штрафы, санкции и возмещение ущерба на 2022 год запланированы в сумме 351,3 тыс. рублей, что на 6016,5 тыс. рублей (-94,4%) меньше ожидаемых поступлений 2021 года. На 2023-2024 годы запланировано 326,3 тыс. рублей ежегодно.

Наибольший удельный вес в структуре неналоговых доходов в 2022 году составляют доходы от использования муниципального имущества, их доля - 55%, доля доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в 2022 году составит 41%. В плановом периоде наибольший удельный вес от общего объема неналоговых доходов занимают доходы от оказания платных услуг: в 2023 году - 65%, в 2024 году – 66%.

3.1.3. Безвозмездные поступления

Объемы безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов определены в соответствии с проектом закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и

2024 годов».

Информация по безвозмездным поступлениям в 2020-2024 годах представлена в таблице.

тыс. руб.

Показатель	2020 год факт	2021 год оценка	Темп роста, %	Проект бюджета					
				2022 год	Темп роста, %	2023 год	Темп роста, %	2024 год	Темп роста, %
<i>Безвозмездные поступления</i>	836 253,1	919 365,6	109,9	645 399,4	70,2	677 118,9	104,9	633 348,2	93,5
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч.:									
Дотации	73 355,9	64 010,0	87,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии	229 314,9	197 490,7	86,1	27 455,1	13,9	32 111,3	117,0	28 584,8	89,0
Субвенции	519 366,0	617 603,1	118,9	617 944,3	100,1	645 007,6	104,4	604 763,4	93,8
Иные межбюджетные трансферты	12 479,6	34 993,6	280,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления	3 500,0	5 280,0	150,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	-1 763,3	-11,8	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

На 2022 год проектом бюджета объем безвозмездных поступлений запланирован в сумме 645399,4 тыс. рублей, что на 273966,2 тыс. рублей или на 29,8% ниже оценки ожидаемого исполнения за 2021 год, на 2023 год запланировано 677118,9 тыс. рублей, на 31719,5 тыс. рублей или на 4,9% больше, чем прогноз на 2022 год, на 2024 год запланировано 633348,2 тыс. рублей, на 43770,7 тыс. рублей или на 6,5% меньше, чем в 2023 году.

Сравнительный анализ прогноза безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ относительно оценки ожидаемых поступлений 2021 года показал снижение поступлений за счет снижения дотаций на 64010,0 тыс. рублей, субсидий на 170035,6 тыс. рублей, иных межбюджетных трансфертов на 34993,6 тыс. рублей и увеличения субвенций на 341,2 тыс. рублей.

Проектом бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов из областного бюджета запланировано поступление:

- **Субсидий, в том числе:** субсидии на 2022 год запланированы в сумме 27455,1 тыс. рублей, на 2023 год – 32111,3 тыс. рублей, на 2024 год – 28584,8 тыс. рублей.

На 2022 год запланировано поступление следующих субсидий:

- на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив в сумме 4416,8

тыс. рублей;

- на организацию отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости наборов продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей в сумме 1349,6 тыс. рублей;

- на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в сумме 1071,4 тыс. рублей;

- на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов в сумме 1697,9 тыс. рублей;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в Иркутской области в сумме 15501,8 тыс. рублей;

- на частичное возмещение транспортных расходов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих розничную торговлю и доставку продовольственных товаров в сумме 760,4 тыс. рублей;

- на модернизацию библиотек в сумме 193,2 тыс. рублей;

- на приобретение школьных автобусов в сумме 2464,0 тыс. рублей.

На плановый период 2023-2024 годов запланировано поступление следующих субсидий:

- на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив в сумме по 4416,8 тыс. рублей на каждый год планового периода;

- на организацию отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости наборов продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей в сумме по 1380,2 тыс. рублей на каждый год планового периода;

- на частичное возмещение транспортных расходов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих розничную торговлю и доставку продовольственных товаров в 2023 году в сумме 803,6 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 824,8 тыс. рублей;

- на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья на 2023 год в сумме 1680,5 тыс. рублей, на 2024 год – 1591,0 тыс. рублей;

- на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов в сумме 1829,9 тыс. рублей на каждый год планового периода;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в Иркутской области на 2023 год в сумме 15354,8 тыс. рублей, на 2024 год – 15828,9 тыс. рублей;

- на модернизацию библиотек в сумме 193,2 тыс. рублей на каждый год планового периода;

- на приобретение школьных автобусов в сумме 2520,0 тыс. рублей на каждый год планового периода;

- на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культурой и спортом на 2023 год в сумме 3932,3 тыс. рублей.

• **Субвенций, в том числе:** субвенции на 2021 год запланированы в сумме 617603,1 тыс. рублей, на 341,2 тыс. рублей (+0,1%) больше оценки исполнения за 2021 год, на 2023 год планируется поступление субвенций в сумме 645007,6 тыс. рублей, что на 27063,3 тыс. рублей (+4,4%) больше объема 2022 года, на 2023 год – 604763,4 тыс. рублей,

меньше на 40244,2 тыс. рублей (-6,2%) меньше объема 2023 года.

На 2022 год запланировано поступление следующих субвенций:

1. На осуществление областных государственных полномочий всего в сумме 85545,0 тыс. рублей, из них:

- по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям в сумме 6126,1 тыс. рублей,
- по определению персонального состава и обеспечение деятельности комиссии по делам несовершеннолетних в сумме 1137,4 тыс. рублей,
- по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов в сумме 620,3 тыс. рублей,
- в сфере труда в сумме 1129,1 тыс. рублей,
- по организации мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных собак и кошек в сумме 1747,4 тыс. рублей,
- по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий в сумме 1128,4 тыс. рублей,
- по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях в сумме 0,7 тыс. рублей,
- по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в сумме 55,7 тыс. рублей,
- по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов в сумме 272,6 тыс. рублей;

2. Субвенция по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в сумме 73327,3 тыс. рублей;

3. Субвенция на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан в сумме 15778,9 тыс. рублей;

4. Субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях в сумме 351788,4 тыс. рублей;

5. Субвенция на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в сумме 164737,9 тыс. рублей;

6. Субвенция на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 94,1 тыс. рублей.

На плановый период 2023-2024 годов из областного бюджета запланировано поступление следующих субвенций:

1. На осуществление областных государственных полномочий всего в сумме 149072,0 тыс. рублей (по 74536,0 тыс. рублей в каждом году), из них:

- по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям в сумме по 6126,1 тыс. рублей ежегодно,
- по определению персонального состава и обеспечение деятельности комиссии по делам несовершеннолетних в сумме по 1137,4 тыс. рублей ежегодно,
- по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов в сумме 620,3 тыс. рублей ежегодно,
- в сфере труда в сумме 1129,1 тыс. рублей ежегодно,

- по организации мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных собак и кошек в сумме 1747,4 тыс. рублей ежегодно,
 - по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий в сумме 1128,4 тыс. рублей ежегодно,
 - по определению перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях в сумме 0,7 тыс. рублей ежегодно,
 - по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в сумме 55,7 тыс. рублей ежегодно,
 - по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов в сумме 272,6 тыс. рублей ежегодно;
2. Субвенция по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений на 2023 год в сумме 62318,3 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 22074,8 тыс. рублей;
 3. Субвенция на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан в сумме 15778,9 тыс. рублей ежегодно;
 4. Субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях в сумме 377602,3 тыс. рублей ежегодно;
 5. Субвенция на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в сумме 177083,6 тыс. рублей ежегодно;
 6. Субвенция на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на 2023 год в сумме 6,8 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 6,1 тыс. рублей.

Объем межбюджетных трансфертов в проекте районного бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов не предусмотрен.

4. Общий анализ расходов проекта бюджета Казачинско-Ленского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы.

Формирование расходов на 2022 год и плановый период 2022-2023 годов произведено на основании действующего законодательства с учетом заявок главных распорядителей бюджетных средств, в соответствии с порядком и методикой планирования бюджетных ассигнований районного бюджета, учитывая возможности доходной части бюджета и параметров дефицита районного бюджета. Расходы, осуществляемые за счет средств федерального и областного бюджета, предусмотрены в соответствии с проектом закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов».

Проектом бюджета Казачинско-Ленского муниципального района предлагается утвердить общий объем расходов районного бюджета:

- на 2022 год в сумме 1034905,1 тыс. рублей, что на 328147,2 тыс. рублей или на 24,0% меньше оценки ожидаемого исполнения расходов за 2021 год;
- на 2023 год в сумме 1023792,0 тыс. рублей, что на 11113,1 тыс. рублей или на 1,1% меньше уровня 2022 года;

- на 2024 год в сумме 961735,5 тыс. рублей, что на 62056,5 тыс. рублей или на 6,1% меньше уровня 2023 года.

В общем объеме расходов на плановый период 2023-2024 годов предлагается утвердить условно утвержденные расходы на 2023 год в размере 8700,0 тыс. рублей, на 2024 год в размере 16500,0 тыс. рублей. Объем условно утвержденных расходов на плановый период соответствует требованиям пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса. Учитывая положения п. 5 ст. 184.1 БК РФ данные расходы не учтены при распределении бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации расходов бюджета.

Расходная часть районного бюджета сформирована на основании муниципальных программ Казачинско-Ленского района, с учетом реализации Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2018 №204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

Общий объем расходов на реализацию мероприятий по шестнадцати муниципальным программам на 2022 год составляет 1031127,0 тыс. рублей или 99,6% от общего объема планируемых расходов, на 2023 год – 1011313,9 тыс. рублей (98,8%), на 2024 год – 941657,4 тыс. рублей (97,9%).

Объем расходов по непрограммным направлениям деятельности составляет: на 2022 год 3778,1 тыс. рублей, на 2023 год – 3778,1 тыс. рублей, на 2024 год – 3578,1 тыс. рублей.

Анализ динамики расходов районного бюджета на за 2020-2024 годы представлен в таблице.

тыс. рублей

Наименование расходов	РзПр	2020 год факт	2021 год оценка	Проект бюджета на очередной год и плановый период				
				2022 год	Отклонение 2022 от 2020	Отклоне е 2022 от 2021	2023 год	2024 год
Общегосударственные вопросы	0100	110 311,5	124 190,4	93 687,6	-16 623,9	-30 502,8	87 900,3	83 199,6
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ	0102	4 014,0	4 106,0	3 075,8	-938,2	-1 030,2	3 075,8	3 075,8
Функционирование законодательных (представительных) органов муниципальных образований	0103	748,0	1 276,9	350,0	-398,0	-926,9	350,0	150,0
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов местных администраций	0104	74 457,9	84 288,7	66 669,3	-7 788,6	-17 619,4	62 969,3	59 969,3
Судебная система	0105	19,9	30,6	94,1	74,2	63,5	6,8	6,1
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора	0106	23 063,4	25 066,3	17 799,9	-5 263,5	-7 266,4	17 799,9	16 299,9
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Резервные фонды	0111	0,0	400,0	400,0	400,0	0,0	400,0	400,0
Другие общегосударственные вопросы	0113	8 008,3	9 021,9	5 298,5	-2 709,8	-3 723,4	3 298,5	3 298,5
Национальная оборона	0200	518,5	47,5	0,0	-518,5	-47,5	0,0	0,0

Мобилизационная подготовка экономики	0204	518,5	47,5	0,0	-518,5	-47,5	0,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	6 904,3	8 509,5	5 960,8	-943,5	-2 548,7	5 960,8	5 860,8
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	6 904,3	8 509,5	5 960,8	-943,5	-2 548,7	5 960,8	5 860,8
Национальная экономика	0400	33 152,5	50 195,8	32 759,7	-392,8	-17 436,1	20 991,1	22 621,3
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	680,0	320,0	260,0	-420,0	-60,0	10,0	10,0
Транспорт	0408	12 190,2	22 549,7	11 769,1	-421,1	-10 780,6	0,0	0,0
Дорожное хозяйство	0409	19 208,6	25 760,4	19 144,5	-64,1	-6 615,9	20 068,2	21 674,8
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	1 073,7	1 565,7	1 586,1	512,4	20,4	912,9	936,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	30,0	0,0	0,0	-30,0	0,0	0,0	0,0
Коммунальное хозяйство	0502	30,0	0,0	0,0	-30,0	0,0	0,0	0,0
Охрана окружающей среды	0600	150,0	878,2	1 807,4	1 657,4	929,2	1 807,4	1 807,4
Другие вопросы в области окружающей среды	0605	150,0	878,2	1 807,4	1 657,4	929,2	1 807,4	1 807,4
Образование	0700	762 138,2	962 293,6	730 543,1	-31 595,1	-231 750,5	746 435,2	723 062,7
Дошкольное образование	0701	194 986,7	242 797,1	194 437,9	-548,8	-48 359,2	199 934,3	196 583,6
Общее образование	0702	431 191,7	557 322,4	425 702,3	-5 489,4	-131 620,1	441 873,0	426 151,2
Дополнительное образование детей	0703	88 835,4	105 322,7	73 459,5	-15 375,9	-31 863,2	70 234,5	67 734,5
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	301,4	300,0	200,0	-101,4	-100,0	200,0	0,0
Молодежная политика и оздоровление детей	0707	7 045,5	15 720,9	7 735,9	690,4	-7 985,0	5 235,9	5 235,9
Другие вопросы в области образования	0709	39 777,6	40 830,5	29 007,5	-10 770,1	-11 823,0	28 957,5	37 357,5
Культура и кинематография	0800	51 968,4	59 724,4	38 738,4	-13 230,0	-20 986,0	35 268,5	33 209,5
Культура	0801	33 696,9	42 882,2	27 358,8	-6 338,1	-15 523,4	23 888,9	22 429,9
Другие вопросы в области культуры	0804	18 271,5	16 842,2	11 379,6	-6 891,9	-5 462,6	11 379,6	10 779,6
Здравоохранение	0900	431,6	5 348,3	600,0	168,4	-4 748,3	600,0	50,0
Другие вопросы в области здравоохранения	0909	431,6	5 348,3	600,0	168,4	-4 748,3	600,0	50,0
Социальная политика	1000	29 309,2	30 455,5	29 898,1	588,9	-557,4	29 898,1	27 898,1
Пенсионное обеспечение	1001	6 339,2	6 498,0	5 140,0	-1 199,2	-1 358,0	5 140,0	3 140,0
Социальное обеспечение населения	1003	16 182,6	16 369,0	15 743,2	-439,4	-625,8	15 743,2	15 743,2
Охрана семьи и детства	1004	5 723,8	5 136,5	6 791,8	1 068,0	1 655,3	6 791,8	6 791,8
Другие вопросы в области социальной политики	1006	1 063,5	2 452,0	2 223,1	1 159,6	-228,9	2 223,1	2 223,1
Физическая культура и спорт	1100	21 703,6	11 961,5	500,0	-21 203,6	-11 461,5	400,0	100,0

Физическая культура	1101	1 336,7	1 410,6	400,0	-936,7	-1 010,6	400,0	100,0
Массовый спорт	1102	20 366,9	10 550,9	100,0	-20 266,9	-10 450,9	0,0	0,0
<i>Средства массовой информации</i>	<i>1200</i>	<i>4 531,6</i>	<i>5 746,0</i>	<i>4 000,0</i>	<i>-531,6</i>	<i>-1 746,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Периодическая печать и издательства	1202	4 531,6	5 746,0	4 000,0	-531,6	-1 746,0	0,0	0,0
<i>Обслуживание государственного и муниципального долга</i>	<i>1300</i>	<i>9,7</i>	<i>249,0</i>	<i>182,7</i>	<i>173,0</i>	<i>-66,3</i>	<i>2 512,3</i>	<i>5 751,3</i>
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	9,7	249,0	182,7	173,0	-66,3	2 512,3	5 751,3
<i>Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований</i>	<i>1400</i>	<i>100 173,8</i>	<i>103 452,6</i>	<i>96 227,3</i>	<i>-3 946,5</i>	<i>-7 225,3</i>	<i>83 318,3</i>	<i>41 674,8</i>
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований	1401	81 920,0	69 952,0	85 327,3	3 407,3	15 375,3	73 318,3	32 074,8
Иные дотации	1402	18 253,8	27 562,0	10 900,0	-7 353,8	-16 662,0	10 000,0	9 600,0
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	1403	0,0	5 938,6	0,0	0,0	-5 938,6	0,0	0,0
<i>Условно утвержденные расходы</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>8 700,0</i>	<i>16 500,0</i>
ВСЕГО РАСХОДОВ		1 121 332,9	1 363 052,3	1 034 905,1	-86 427,8	-328 147,2	1 023 792,0	961 735,5

Анализ показывает, что оценка ожидаемого исполнения расходов бюджета в 2021 году больше на 241719,4 тыс. рублей или на 21,6% относительно фактического исполнения расходов за 2020 год.

Проектом бюджета на 2022 год расходы запланированы в сумме 1034905,1 тыс. рублей, что на 328147,2 тыс. рублей или на 24,1% ниже оценки ожидаемого исполнения расходов за 2021 год, а в сравнении с фактическим исполнением за 2020 год расходы ниже на 86427,8 тыс. рублей или на 7,7%.

На 2023 год объем расходов планируется в сумме 1015092,0 тыс. рублей (без условно утвержденных расходов), что на 19813,1 тыс. рублей или на 1,9% меньше плановых расходов на 2022 год. Относительно фактического исполнения за 2020 год расходы на 2023 год ниже на 106240,9 тыс. рублей или на 9,5%, в сравнении с оценкой ожидаемого исполнения 2021 года, расходы в 2023 году ниже на 347960,3 тыс. рублей или на 25,5%.

На 2024 год объем расходов планируется в сумме 945235,5 тыс. рублей (без условно утвержденных расходов), что на 69856,5 тыс. рублей или на 6,9% меньше плановых расходов на 2023 год. Относительно фактического исполнения за 2020 год расходы на 2024 год ниже на 176097,4 тыс. рублей или на 15,7%, в сравнении с оценкой ожидаемого исполнения 2021 года, расходы в 2024 году ниже на 417816,8 тыс. рублей или на 30,7%.

В нижеследующей таблице представлена структура расходной части бюджета по разделам и подразделам бюджетной классификации за период 2020-2024 годы.

тыс. рублей

Наименование расходов	РзПр	2020 год факт	Структура %	2021 год оценка	Структура %	Проект бюджета					
						2022 год	Структура, %	2023 год	Структура, %	2024 год	Структура, %
Общегосударственные вопросы	0100	110311,5	9,8	124190,4	9,1	93687,6	9,1	87900,3	8,7	83199,6	8,8
Национальная оборона	0200	518,5	0,0	47,5	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Национальная безопасность	0300	6904,3	0,6	8509,5	0,6	5960,8	0,6	5960,8	0,6	5860,8	0,6
Национальная экономика	0400	33152,5	3,0	50195,8	3,7	32759,7	3,2	20991,1	2,1	22621,3	2,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	30	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Охрана окружающей среды	0600	150	0,0	878,2	0,1	1807,4	0,2	1807,4	0,2	1807,4	0,2
Образование	0700	762138,2	68,0	962293,6	70,6	730543,1	70,6	746435,2	73,5	723062,7	76,5
Культура и кинематография	0800	51968,4	4,6	59724,4	4,4	38738,4	3,7	35268,5	3,5	33209,5	3,5
Здравоохранение	0900	431,6	0,0	5348,3	0,4	600	0,1	600	0,1	50	0,0
Социальная политика	1000	29309,2	2,6	30455,5	2,2	29898,1	2,9	29898,1	2,9	27898,1	3,0
Физическая культура и спорт	1100	21703,6	1,9	11961,5	0,9	500	0,0	400	0,0	100	0,0
Средства массовой информации	1200	4531,6	0,4	5746	0,4	4000	0,4	0	0,0	0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	9,7	0,0	249	0,0	182,7	0,0	2512,3	0,2	5751,3	0,6
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	1400	100173,8	8,9	103452,6	7,6	96227,3	9,3	83318,3	8,2	41674,8	4,4
ВСЕГО РАСХОДОВ		1121332,9	100	1363052,3	100	1034905,1	100	1015092,0	100	945235,5	100

Анализируя структуру расходов бюджета за период 2020-2021 год и прогнозных показателей расходной части бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов можно отметить, что приоритетным направлением расходов в общей структуре за весь период является образование: в 2020 году доля расходов на образование составила 68,0%, согласно оценке ожидаемого исполнения за 2021 год расходы на образование составят 70,6%, на 2022 год запланировано 70,6% от общего объема расходов, на плановый период 2022-2023 годов запланировано 73,5% и 76,5% соответственно. Наблюдается увеличение доли расходов в общем объеме расходов по данному направлению.

Вторыми по приоритетности являются расходы на общегосударственные вопросы: в 2020 году расходы составили 9,8%, по оценке ожидаемого исполнения за 2021 год – 9,1%, по прогнозу на 2021 год – 9,1%, на плановый период 2023-2024 годов – 8,7% и 8,8% соответственно, и межбюджетные трансферты, передаваемые другим бюджетам бюджетной системы (поселениям района): в 2020 году – 8,9%, в 2021 году – 7,6%, в 2022 году – 9,3%, на плановый период 2023-2024 годов – 8,2% и 4,4% соответственно.

Расходы на культуру составили в 2020 году – 4,6%, в 2021 году – 4,4%, в 2022 году – 3,7%, на плановый период 2023-2024 годов по 3,5%.

Расходы на национальную экономику составили в 2020 году – 3,0%, в 2021 году – 3,7%, в 2022 году – 3,2%, на плановый период 2023-2024 годов – 2,1% и 2,4% соответственно. Расходы на социальную политику составили в 2020 году – 2,6%, в 2021 году – 2,2%, в 2022 году – 2,9%, на плановый период 2023-2024 годов – 2,9% и 3,0% соответственно. По остальным разделам бюджетной классификации расходы составляют

менее 1% от общего объема расходов.

5. Анализ расходов районного бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов на реализацию муниципальных программ Казачинско-Ленского муниципального района.

Общий объем расходов районного бюджета на реализацию муниципальных программ на 2022 год составляет 1031127,0 тыс. рублей или 99,6% от общего объема планируемых расходов, на 2023 год – 1011313,9 тыс. рублей (98,8%), на 2024 год – 941657,4 тыс. рублей (97,9%). Расходы на реализацию мероприятий по муниципальным программам распределены следующим образом:

5.1. МП «Развитие образования в Казачинско-Ленском муниципальном районе»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2022 год предлагается утвердить в сумме 697238,0 тыс. рублей, что согласуется с ресурсным обеспечением по муниципальной программе. На плановый период бюджетные ассигнования предлагается утвердить в сумме: на 2023 год – 708522,5 тыс. рублей, на 2024 год – 686150,0 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов районного бюджета на реализацию муниципальной программы составит: в 2022 году – 67,3%, в 2023 году – 69,8%, в 2024 году – 72,6%.

В сравнении с достигнутым уровнем 2021 года (в редакции решения Думы о бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов от 09.11.2021 №152) проектом решения о бюджете расходы предусмотрены на 76,6% (снижение объема финансового обеспечения в 2022 году на 212459,2 тыс. рублей или на 23,4%).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в разрезе подпрограмм представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование программы, подпрограммы	РД о бюджете на 2021 (в ред. РД от 09.11.21 № 152)	Проект РД на 2022 г	Отклонение 2022/2021		Проект РД на плановый период	
			тыс. руб.	%	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Развитие образования в Казачинско-Ленском муниципальном районе" (КЦСР 0100000000), в том числе:	909697,2	697238,0	-212459,2	-23,4	708522,5	686150,0
ПП "Развитие системы дошкольного образования" (КЦСР 0110000000)	236614,3	192737,9	-43876,4	-18,5	199784,3	196583,6
ПП "Развитие системы общего образования" (КЦСР 0120000000)	518853,9	400307,0	-118546,9	-22,8	410402,3	399402,3
ПП "Развитие системы дополнительного образования" (КЦСР 0130000000)	52064,7	40199,4	-11865,3	-22,8	37349,4	35849,4
ПП "Строительство, капитальный, текущий и косметический ремонт объектов образования" (КЦСР 0140000000)	18920,4	1825,0	-17095,4	-90,4	4369,2	0,0
ПП "Формирование безопасного образовательного пространства для участников образовательных отношений" (КЦСР 0150000000)	5412,9	3250,0	-2162,9	-40,0	0,0	0,0

ПП "Дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся в муниципальных образовательных организациях" (КЦСР 0160000000)	19497,2	21035,3	1538,1	7,9	21233,9	21661,3
ПП "Кадровое обеспечение образовательных организаций" (КЦСР 0170000000)	3732,0	880,0	-2852,0	-76,4	880,0	150,0
ПП "Одаренные дети" (КЦСР 0180000000)	1053,3	580,0	-473,3	-44,9	580,0	180,0
ПП "Организация отдыха и оздоровление детей" (КЦСР 0190000000)	13822,5	6915,9	-6906,6	-50,0	5015,9	5015,9
ПП "Организация временной занятости несовершеннолетних граждан" (КЦСР 01A0000000)	1322,0	600,0	-722,0	-54,6	0,0	0,0
ПП "Совершенствование организационного, методического, экономического механизмов функционирования системы образования района" (КЦСР 01B0000000)	38404,0	28907,5	-9496,5	-24,7	28907,5	27307,5

В рамках муниципальной программы предусмотрена реализация следующих подпрограмм:

1. **ПП «Развитие системы дошкольного образования»** проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 192737,9 тыс. рублей, что составляет 81,5% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 199784,3 тыс. рублей, на 2024 год – 196583,6 тыс. рублей. По подпрограмме предусмотрены следующие направления расходов: оплата труда с начислениями работников дошкольных учреждений и учебные расходы за счет областной субвенции, обеспечение деятельности дошкольных учреждений и улучшение материально-технической базы за счет средств районного бюджета.

2. **ПП «Развитие системы общего образования»** проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 400307,0 тыс. рублей, что составляет 77,2% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 410402,3 тыс. рублей, на 2024 год – 399402,3 тыс. рублей. По подпрограмме предусмотрены направления расходов: оплата труда с начислениями работников учреждений общего образования и учебные расходы за счет областной субвенции, обеспечение деятельности учреждений общего образования и улучшение материально-технической базы образовательных организаций за счет средств районного бюджета, приобретение школьного автобуса за счет областной субсидии.

3. **ПП «Развитие системы дополнительного образования»** проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 40199,4 тыс. рублей, что составляет 77,2% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 37349,4 тыс. рублей, на 2024 год – 35849,4 тыс. рублей. Расходы по подпрограмме направлены на оплату труда с начислениями работникам учреждений дополнительного образования (МБУ ДО «ЦВР» и МБУ «ДЮСШ»), на обеспечение деятельности муниципальных учреждений, на улучшение материально-технической базы, на проведение районных соревнований и участие в выездных соревнованиях.

4. **ПП «Строительство, капитальный, текущий и косметический ремонт объектов образования»** проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 1825,0 тыс. рублей, что составляет 9,6% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 4369,2 тыс. рублей, на 2024 год – бюджетные ассигнования не запланированы. Подпрограммой предусмотрены следующие основные мероприятия:

«Строительство объектов образования» на проведение экспертиз проектно-сметной документации, «Капитальные ремонты объектов» на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом в рамках регионального проекта «Успех каждого ребенка» на 2023 год (в том числе за счет областной субсидии 3932,3 тыс. рублей), «Текущие ремонты объектов» - бюджетные ассигнования проектом бюджета не предусмотрены.

5. *ПП «Формирование безопасного образовательного пространства для участников образовательных отношений»* проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 3250,0 тыс. рублей, что составляет 60,0% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 и 2024 год бюджетные ассигнования не запланированы. Подпрограммой запланированы мероприятия по оснащению учреждений образования системами видеонаблюдения, охранными сигнализациями, системами оповещения и управления эвакуацией и прочие мероприятия по обеспечению безопасности.

6. *ПП «Дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях»* проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 21035,3 тыс. рублей, что составляет 107,9% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 21233,9 тыс. рублей, на 2024 год – 21661,3 тыс. рублей. Расходы будут направлены на осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов, на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1 - 4 классов за счет средств областного бюджета.

7. *ПП «Кадровое обеспечение образовательных организаций»* проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 880,0 тыс. рублей, что составляет 23,6% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 880,0 тыс. рублей, на 2024 год – 150 тыс. рублей. Подпрограммой предусмотрены основные мероприятия: «Повышение профессионального уровня педагогических работников» которое предусматривает расходы на повышение квалификации, переподготовку кадров, организацию и проведение конференций, семинаров по актуальным педагогическим вопросам, «Привлечение педагогических кадров в образовательные организации» - компенсация расходов по найму жилья педагогическим работникам, целевое обучение студентов, выплата подъемных для молодых специалистов и прочие мероприятия в сфере кадрового обеспечения организаций образования, «Организация и проведение профессиональных конкурсов педагогического мастерства для педагогических и руководящих работников, «Повышение престижа профессии «педагогический работник» на поощрения в юбилейные даты, материальную поддержку ветеранов педагогического труда.

8. *ПП «Одаренные дети»* проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 580,0 тыс. рублей, что составляет 55,1% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 580,0 тыс. рублей, на 2024 год – 180,0 тыс. рублей. Подпрограммой предусмотрены основные мероприятия «Организация рейтинговых мероприятий среди детей и молодежи», «Поддержка и поощрение детей, добившихся высоких результатов в различных сферах».

9. *ПП «Организация отдыха и оздоровления детей»* проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 6915,9 тыс. рублей, что составляет 50,0% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 и 2024 год по 5015,9 тыс. рублей. Подпрограммой предусмотрены основные мероприятия: «Обеспечение безопасности жизни и здоровья детей» - приобретение вакцины от клещевого энцефалита, страхование детей, «Организация различных форм отдыха, оздоровления и занятости детей» - оплата стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей, оплата труда с начислениями на нее работников МБУ База отдыха «Талая», текущее содержание МБУ База отдыха «Талая», проведение мероприятий по организации отдыха, оздоровления и занятости детей.

10. *ПП «Организация временной занятости несовершеннолетних граждан»* проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 600,0 тыс. рублей, что составляет 45,4% от достигнутого уровня 2021 г., на плановый период 2023 и 2024 годы бюджетные ассигнования не предусмотрены.

11. *ПП «Совершенствование организационного, методического, экономического механизмов функционирования системы образования района»* проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 28907,5 тыс. рублей, что составляет 75,3% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 28907,5 тыс. рублей, на 2024 год – 27307,5 тыс. рублей. Подпрограммой обозначены следующие направления расходов: оплата труда с начислениями работников централизованной бухгалтерии, методического кабинета, технического и вспомогательного персонала отдела образования и территориального ресурсного центра и обеспечение деятельности отдела образования и территориального ресурсного центра.

Таким образом, бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий, предусмотренные подпрограммами, проектом бюджета запланированы в диапазоне от 50% до 80% от достигнутого уровня 2021 года.

5.2. МП «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Казачинско-Ленского муниципального района»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2022 год предлагается утвердить в сумме 71823,5 тыс. рублей, что согласуется с ресурсным обеспечением муниципальной программы. На плановый период бюджетные ассигнования предлагается утвердить в сумме: на 2023 год – 68053,6 тыс. рублей, на 2024 год – 64994,6 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов районного бюджета на реализацию муниципальной программы составит: в 2022 году – 6,9%, в 2023 году – 6,7%, в 2024 году – 6,9%.

В сравнении с достигнутым уровнем 2021 года (в редакции решения Думы о бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов от 09.11.2021 №152) проектом решения о бюджете расходы предусмотрены на 66,3% (снижение объема финансового обеспечения в 2022 году на 36536,3 тыс. рублей или на 33,7%).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в разрезе подпрограмм представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование программы, подпрограммы	РД о бюджете на 2021 (в ред. РД от 09.11.21 № 152)	Проект РД на 2022 г	Отклонение 2022/2021		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Развитие культуры и сохранение культурного наследия Казачинско-Ленского муниципального района" (КЦСР 0200000000), в том числе:	108359,8	71823,5	-36536,3	-33,7	68053,6	64994,6
ПП "Развитие и реализация творческого и духовного потенциала населения, культурно-досуговой деятельности, традиций культурного наследия" (КЦСР 0210000000)	25129,1	16867,6	-8261,5	-32,9	14217,6	12758,6
ПП "Развитие дополнительного образования в сфере культуры и искусства" (КЦСР 0220000000)	48765,4	33085,1	-15680,3	-32,2	32785,1	31785,1
ПП "Организация библиотечного обслуживания населения, комплектования и обеспечения сохранности библиотечных фондов" (КЦСР 0230000000)	10295,8	5935,0	-4360,8	-42,4	5815,1	5815,1
ПП "Организация деятельности краеведческого музея" (КЦСР 0240000000)	5757,3	4056,2	-1701,1	-29,5	3856,2	3856,2
ПП "Содействие в проведении районных мероприятий" (КЦСР 0250000000)	1600,0	500,0	-1100,0	-68,8	0,0	0,0
ПП "Обеспечение осуществления полномочий по предоставлению услуг в сфере культуры" (КЦСР 0260000000)	16812,2	11379,6	-5432,6	-32,3	11379,6	10779,6

В рамках муниципальной программы предусмотрена реализация следующих подпрограмм:

1. ПП «Развитие и реализация творческого и духовного потенциала населения, культурно-досуговой деятельности, традиций культурного наследия» проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 16867,6 тыс. рублей, что составляет 67,1% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 14217,6 тыс. рублей, на 2024 год – 12758,6 тыс. рублей. Подпрограммой предусмотрены основные мероприятия: «Проведение мероприятий, направленных на организацию досуга населения, повышение качества проводимых мероприятий, обеспечение условий для творчества и инновационной деятельности», «Обеспечение деятельности и устойчивого функционирования районного учреждения культуры» - оплата труда с начислениями работников культуры, обеспечение деятельности учреждения культуры, проведение текущего и капитального ремонта учреждений, укрепление и обновление материально-технической базы учреждений культуры.

2. ПП «Развитие дополнительного образования в сфере культуры и искусства» проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 33085,1 тыс. рублей, что составляет 67,8% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 32785,1 тыс. рублей, на 2024 год – 31785,1 тыс. рублей. Подпрограммой запланированы основные мероприятия: «Проведение мероприятий, направленных на организацию развития дополнительного образования, повышение качества дополнительного образования, «Обеспечение деятельности и устойчивого функционирования учреждений

дополнительного образования в сфере культуры» - оплата труда с начислениями работникам детской школы искусств, текущее обеспечение деятельности ДШИ, проведение текущего ремонта, укрепление и обновление материально-технической базы.

3. ПП «Организация библиотечного обслуживания населения, комплектования и обеспечения сохранности библиотечных фондов» проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 5935,0 тыс. рублей, что составляет 57,6% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 5815,1 тыс. рублей, на 2024 год – 5815,1 тыс. рублей. Подпрограммой запланированы основные мероприятия: «Проведение мероприятий, направленных на организацию развития библиотечного, информационного обслуживания населения», «Обеспечение деятельности и устойчивого функционирования учреждений библиотечного обслуживания» - оплата труда с начислениями работникам центральной библиотеки, обеспечение деятельности центральной библиотеки, проведение текущего ремонта, укрепление и обновление материально-технической базы учреждений культуры, комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек (областная субсидия в сумме 193,2 тыс. рублей).

4. ПП «Организация деятельности краеведческого музея» проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 4056,2 тыс. рублей, что составляет 70,5% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 3856,2 тыс. рублей, на 2024 год – 3856,2 тыс. рублей. Подпрограммой запланированы основные мероприятия: «Обеспечение деятельности и устойчивого функционирования краеведческого музея» - оплата труда с начислениями работникам краеведческого музея, проведение мероприятий, обеспечение деятельности краеведческого музея, проведение текущего ремонта, укрепление и обновление материально-технической базы учреждений культуры.

5. ПП «Содействие в проведении районных мероприятий» проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 500,0 тыс. рублей, что составляет 31,2% от достигнутого уровня 2021 г., на плановый период 2023-2024 годов бюджетные ассигнования не запланированы.

6. ПП «Обеспечение осуществления полномочий по предоставлению услуг в сфере культуры» проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 11379,6 тыс. рублей, что составляет 67,7% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 11379,6 тыс. рублей, на 2024 год – 10779,6 тыс. рублей. Подпрограммой запланированы основные мероприятия: «Обеспечение эффективной работы по реализации установленных полномочий в сфере культуры» - оплата труда с начислениями работникам централизованной бухгалтерии, вспомогательного персонала, работникам ХТО, обеспечение деятельности отдела культуры.

Таким образом, бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий, предусмотренные подпрограммами, проектом бюджета запланированы в диапазоне от 30% до 70% от достигнутого уровня 2021 года.

5.3. МП «Организация муниципального управления в Казачинско-Ленском муниципальном районе»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2022 год предлагается утвердить в сумме 99352,5 тыс. рублей, что согласуется с ресурсным обеспечением муниципальной программы. На плановый период бюджетные ассигнования предлагается утвердить в сумме: на 2023 год – 91403,7 тыс. рублей, на 2024 год – 86403,0 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов районного бюджета на реализацию муниципальной программы составит: в 2022 году – 9,6%, в 2023 году – 9,0%, в 2024 году – 9,1%.

В сравнении с достигнутым уровнем 2021 года (в редакции решения Думы о бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов от 09.11.2021 №152) проектом решения о бюджете расходы предусмотрены на 77,3% (снижение объема финансового обеспечения в 2022 году на 20737,6 тыс. рублей или на 22,7%).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в разрезе подпрограмм представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование программы, подпрограммы	РД о бюджете на 2021 (в ред. РД от 09.11.21 № 152)	Проект РД на 2022 г	Отклонение 2022/2021		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Организация муниципального управления в Казачинско-Ленского муниципальном районе" (КЦСР 0300000000), в том числе:	120090,1	99352,5	-20737,6	-22,7	91403,7	86403,0
ПП "Повышение эффективности муниципального управления" (КЦСР 0310000000)	98008,9	77716,2	-20292,7	-20,7	69854,7	64854,7
ПП "Осуществление государственных полномочий, переданных Казачинско-Ленскому муниципальному району" (КЦСР 0320000000)	22081,2	21636,3	-444,9	-2,0	21549,0	21548,3

В рамках муниципальной программы предусмотрена реализация следующих подпрограмм:

1. **ПП «Повышение эффективности муниципального управления»** проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 77716,2 тыс. рублей, что составляет 79,3% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 69854,7 тыс. рублей, на 2024 год – 64854,7 тыс. рублей. Подпрограммой запланированы основные мероприятия: «Формирование квалифицированного кадрового потенциала администрации района» - повышению квалификации, профессиональной переориентации муниципальных служащих администрации, «Информационная открытость деятельности администрации КЛМР» - предоставление субсидии в целях возмещения части затрат по выпуску и реализации районной газеты «Киренга» и информационное освещение деятельности органов местного самоуправления, «Совершенствование управленческих процессов посредством внедрения цифровых технологий» - развитие системы электронного документооборота, техническая поддержка и сервисное обслуживание автоматизированных информационных систем, «Обеспечение деятельности мэра района» - выплата денежного содержания с начислениями на него мэру, обеспечение деятельности мэра района, «Обеспечение деятельности администрации Казачинско-Ленского района» - выплата денежного содержания с начислениями муниципальным служащим, заработной платы с начислениями на нее техническому и вспомогательному персоналу администрации района, обеспечение деятельности администрации района, «Реализация гарантий пенсионного обеспечения лиц, замещавших муниципальные должности и должности муниципальных служащих» - выплата пенсии за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы, выплата доплаты к пенсии лицам, исполнявшим

полномочия мэра района, «Ежемесячная выплата Почетным гражданам Казачинско-Ленского муниципального района», «Эффективная реализация перечня проектов народных инициатив».

III «Осуществление государственных полномочий, переданных Казачинско-Ленскому муниципальному району» проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 21636,3 тыс. рублей, что составляет 98,0% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 21549,0 тыс. рублей, на 2024 год – 21548,3 тыс. рублей. Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на реализацию государственных полномочий, распределен на осуществление следующих полномочий:

- по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации: 2022 год – 94,1 тыс. рублей, 2023 год - 6,8 тыс. рублей, 2024 год - 6,1 тыс. рублей;

- по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг на 2022-2024 годы в сумме 15778,9 тыс. рублей ежегодно;

- по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав на 2022-2024 годы в сумме 1137,4 тыс. рублей ежегодно;

- по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области на 2022-2024 годы в сумме 620,3 тыс. рублей ежегодно;

- в сфере труда на 2022-2024 годы в сумме 1129,1 тыс. рублей ежегодно;

- по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с безнадзорными собаками и кошками на 2022-2024 годы в сумме 1747,4 тыс. рублей ежегодно;

- по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий на 2022-2024 годы в сумме 1128,4 тыс. рублей ежегодно;

- по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности на 2022-2024 годы в сумме 0,7 тыс. рублей ежегодно.

Расходы на осуществление отдельных областных государственных полномочий в расходной части проекта районного бюджета, распределены в соответствии с прогнозными показателями поступлений субвенций из областного бюджета на 2022-2024 годы в полном объеме.

Таким образом, бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий, предусмотренные подпрограммами, проектом бюджета запланированы в диапазоне от 80%-98% от достигнутого уровня 2021 года.

5.4. МП «Управление муниципальными финансами в Казачинско-Ленского муниципального района»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2022 год предлагается утвердить в сумме 111181,8 тыс. рублей. Ресурсное обеспечение муниципальной программы ниже бюджетных ассигнований, предусмотренных проектом бюджета, за счет увеличения средств областного бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов. На плановый период бюджетные ассигнования предлагается утвердить в сумме: на 2023 год – 100602,4 тыс. рублей, на 2024 год – 60697,9 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов районного бюджета на реализацию муниципальной программы составит: в 2022 году – 10,7%, в 2023 году – 9,9%, в 2024 году – 6,4%.

В сравнении с достигнутым уровнем 2021 года (в редакции решения Думы о бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов от 09.11.2021 №152) проектом решения о бюджете расходы предусмотрены на 89,4% (снижение объема финансового обеспечения в 2022 году на 13246,9 тыс. рублей или на 10,6%).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в разрезе подпрограмм представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование программы, подпрограммы	РД о бюджете на 2021 (в ред. РД от 09.11.21 № 152)	Проект РД на 2022 г	Отклонение 2022/2021		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Управление муниципальными финансами Казачинско-Ленского муниципального района" (КЦСР 0400000000), в том числе:	124428,7	111181,8	-13246,9	-10,6	100602,4	60697,9
ПП "Управление муниципальными финансами, организация составления и исполнения районного бюджета" (КЦСР 0410000000)	20976,1	14954,5	-6021,6	-28,7	17284,1	19023,1
ПП "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований" (КЦСР 0620000000)	103452,6	96227,3	-7225,3	-7,0	83318,3	41674,8

В рамках муниципальной программы предусмотрена реализация следующих подпрограмм:

1. ПП «Управление муниципальными финансами, организация составления и исполнения районного бюджета» проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 14954,5 тыс. рублей, что составляет 71,3% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 17284,1 тыс. рублей, на 2024 год – 19023,1 тыс. рублей. Подпрограммой предусмотрены следующие основные мероприятия «Обеспечение эффективного управления финансами Казачинско-Ленского муниципального района, организация бюджетного процесса в рамках полномочий Финансового управления администрации Казачинско-Ленского муниципального района» - выплата денежного содержания с начислениями на него муниципальным служащим, заработной платы с начислениями на нее техническому персоналу финансового управления, обеспечение деятельности финансового управления, «Управление муниципальным долгом» - расходы на обслуживание муниципального долга на 2022 год предлагаются к утверждению в сумме 182,7 тыс. рублей, на 2023 год – 2512,3 тыс. рублей, на 2024 год – 5751,3 тыс. рублей.

2. ПП «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов муниципальных образований» проектом бюджета на 2022 год запланированы расходы в сумме 96227,3 тыс. рублей, что составляет 93,0% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 83318,3 тыс. рублей, на 2024 год – 41674,8 тыс. рублей. Подпрограммой предусмотрены следующие

основные мероприятия: «Выравнивание бюджетной обеспеченности городских и сельских поселений Казачинско-Ленского муниципального района» - предоставление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности городских и сельских поселений района (2022г – 85327,3 тыс. рублей, 2023 г – 73318,3 тыс. рублей, 2024 г – 32074,8 тыс. рублей, в том числе за счет областной субвенции), «Повышение финансовой устойчивости бюджетов городских и сельских поселений Казачинско-Ленского муниципального района» - предоставление иных межбюджетных трансфертов в форме дотаций на поддержку сбалансированности бюджетов поселений, объемы бюджетных ассигнований на иные межбюджетные трансферты (2022г – 10900,0 тыс. рублей, 2023 г – 10000,0 тыс. рублей, 2024 г – 9600,0 тыс. рублей), формируются в нераспределенный резерв согласно статье 11 проекта решения Думы о бюджете.

Распределение дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств областного бюджета осуществлено в соответствии с методикой расчета размера дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, предусмотренной проектом закона Иркутской области «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов Иркутской области государственными полномочиями по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений». В соответствии с указанным проектом закона, для расчета размера дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, пунктами 2, 3 статьи 4 проекта решения Думы о бюджете утверждаются порядки определения расчетного объема доходных источников и расходных обязательств поселений.

Информация о распределении дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности городских и сельских поселений района (за счет областной субвенции) представлена в нижеследующей таблице.

Наименование поселения	Проект бюджета		
	2022 год	2023 год	2024 год
Кунерминское городское поселение	3 361,1	2 121,5	745,4
Магистральнинское городское поселение	3 886,7	1 486,4	522,2
Ульканское городское поселение	21 005,6	12 833,2	4 508,9
Казачинское сельское поселение	22 628,0	14 432,2	5 191,1
Карамское сельское поселение	9 048,4	4 976,7	1 748,5
Ключевское сельское поселение	9 088,1	5 838,3	2 083,7
Мартыновское сельское поселение	2 524,8	1 603,8	567,9
Небельское сельское поселение	1 784,6	2 689,1	944,8
Новоселовское сельское поселение	0,0	3 877,1	1 362,3
Нераспределенный объем	0,0	12 460,0	4 400,0
Итого	73 327,3	62 318,3	22 074,8

Распределение дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений района из бюджета района осуществляется в соответствии с Порядком распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, утвержденным Законом Иркутской области от 22.10.2013г. №74-ОЗ «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты». Проектом решения Думы о бюджете на 2022-2024 годы устанавливаются весовые коэффициенты при распределении дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений и поправочные коэффициенты для определения индекса налогового потенциала на 2022-2024 годы.

Информация о распределении дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности городских и сельских поселений района представлена в нижеследующей таблице.

Наименование поселения	Проект бюджета		
	2022 год	2023 год	2024 год
Кунерминское ГП	0,0	0,0	0,0
Магистральнинское ГП	0,0	0,0	0,0
Ульканское ГП	0,0	0,0	0,0
Казачинское СП	8 929,3	8 189,8	7 424,1
Карамское СП	0,0	0,0	0,0
Ключевское СП	2 631,2	2 398,4	2 192,4
Мартыновское СП	439,5	411,8	383,5
Небельское СП	0,0	0,0	0,0
Новоселовское СП	0,0	0,0	0,0
ИТОГО дотация на выравнивание БО	12 000,0	11 000,0	10 000,0

5.5. МП «Развитие и управление имуществом комплексом и земельными ресурсами в Казачинско-Ленском районе»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2022 год предлагается утвердить в сумме 8958,0 тыс. рублей, что согласуется с ресурсным обеспечением муниципальной программы. На плановый период бюджетные ассигнования предлагается утвердить в сумме: на 2023 год – 7008,0 тыс. рублей, на 2024 год – 7008,0 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов районного бюджета на реализацию муниципальной программы составит: в 2022 году – 0,9%, в 2023 году – 0,7%, в 2024 году – 0,7%.

В сравнении с достигнутым уровнем 2021 года (в редакции решения Думы о бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов от 09.11.2021 №152) проектом решения о бюджете расходы предусмотрены на 70,2% (снижение объема финансового обеспечения в 2022 году на 3803,0 тыс. рублей или на 29,8%).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование программы, подпрограммы	РД о бюджете на 2021 (в ред. РД от 09.11.21 № 152)	Проект РД на 2022 г	Отклонение 2022/2021		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Развитие и управление имуществом комплексом и земельными ресурсами в Казачинско-Ленском районе" (КЦСР 0500000000)	12761,0	8958,0	-3803,0	-29,8	7008,0	7008,0

Запланированные бюджетные ассигнования распределены по следующим основным мероприятиям муниципальной программы:

- «Повышение эффективности деятельности КУМИ» - проведение геодезических и кадастровых работ, проведение оценки рыночной стоимости муниципального имущества и земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, выплата

денежного содержания с начислениями на него муниципальным служащим, заработной платы с начислениями на нее техническому персоналу КУМИ, текущее финансирование обеспечения деятельности КУМИ на 2021-2023 годы в сумме 770,0 тыс. рублей или 42,0%, 70,0%, 63,0% от объема ресурсного обеспечения соответственно по годам.

- «Содержание и ремонт (капитальный ремонт) муниципального имущества» - предоставление субсидии МУП «Фонд» на восстановлении поврежденного пожаром здания ТОЦ п. Улькан, содержание муниципального жилого фонда, содержание муниципального имущества.

5.6. МП «Развитие экономического потенциала Казачинско-Ленского муниципального района»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2022 год предлагается утвердить в сумме 1644,1 тыс. рублей, что согласуется с ресурсным обеспечением муниципальной программы. На плановый период бюджетные ассигнования предлагается утвердить в сумме: на 2023 год – 922,9 тыс. рублей, на 2024 год – 946,5 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов районного бюджета на реализацию муниципальной программы составит: в 2022 году – 0,2%, в 2023 году – 0,1%, в 2024 году – 0,1%.

В сравнении с достигнутым уровнем 2021 года (в редакции решения Думы о бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов от 09.11.2021 №152) проектом решения о бюджете расходы предусмотрены на 86,8% (снижение объема финансового обеспечения в 2022 году на 250,1 тыс. рублей или на 13,2%).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в разрезе подпрограмм представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование программы, подпрограммы	РД о бюджете на 2021 (в ред. РД от 09.11.21 № 152)	Проект РД на 2022 г	Отклонение 2022/2021		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Развитие экономического потенциала Казачинско-Ленского муниципального района" (КЦСР 0600000000), в том числе:	1894,2	1644,1	-250,1	-13,2	922,9	946,5
ПП "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства" (КЦСР 0610000000)	600	500,0	-100	-16,7	0,0	0,0
ПП "Развитие потребительского рынка" (КЦСР 0620000000)	923,7	884,1	-39,6	-4,3	912,9	936,5
ПП "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия" (КЦСР 0630000000)	370,5	260,0	-110,5	-29,8	10,0	10,0

В рамках муниципальной программы предусмотрена реализация следующих подпрограмм:

3. *ПП «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства»* проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 500,0 тыс. рублей, что составляет 83,3% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 2024 год

бюджетные ассигнования не запланированы. Подпрограммой предусмотрено основное мероприятие «Развитие системы финансовой поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства» - оказание финансовой поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства района.

4. **ПП «Развитие потребительского рынка»** проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 884,1 тыс. рублей, что составляет 95,7% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 912,9 тыс. рублей, на 2024 год – 936,5 тыс. рублей. Подпрограммой предусмотрена реализация основных мероприятий: «Содействие развитию и созданию условий для развития потребительского рынка» - частичное возмещение транспортных расходов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих розничную торговлю и доставку продовольственных товаров (областная субсидия в 2022 году – 760,4 тыс. рублей, в 2023 году – 803,6 тыс. рублей, в 2024 году – 824,8 тыс. рублей), проведение мероприятий по развитию потребительского рынка, «Обеспечение взаимодействия с государственными органами исполнительной власти по вопросам качества и безопасности».

5. **ПП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»** проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 260,0 тыс. рублей, что составляет 70,2% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год и 2024 год по 10,0 тыс. рублей. Подпрограммой предусмотрена реализация основного мероприятия «Оказание содействия в развитии сельского хозяйства» - субсидирование субъектов малого и среднего предпринимательства – сельскохозяйственных товаропроизводителей на возмещение части затрат, связанных с производством сельскохозяйственной продукции.

Таким образом, бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий, предусмотренные подпрограммами, проектом бюджета запланированы в диапазоне от 70%-96% от достигнутого уровня 2021 года.

5.7. МП «Улучшение условий и охраны труда в Казачинско-Ленском муниципальном районе»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2022 год предлагается утвердить в сумме 20,0 тыс. рублей, что согласуется с ресурсным обеспечением муниципальной программы. На плановый период бюджетные ассигнования предлагается утвердить в сумме: на 2023 год – 20,0 тыс. рублей, на 2024 год – 20,0 тыс. рублей.

В сравнении с достигнутым уровнем 2021 года (в редакции решения Думы о бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов от 09.11.2021 №152) проектом решения о бюджете расходы предусмотрены на 100,0%, то есть на уровне 2021 года.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование программы, подпрограммы	РД о бюджете на 2021 (в ред. РД от 09.11.21 № 152)	Проект РД на 2022 г	Отклонение 2022/2021		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7

МП "Улучшение условий и охраны труда в Казачинско-Ленском муниципальном районе" (КЦСР 0700000000)	20	20	0	0	20	20
---	----	----	---	---	----	----

Муниципальной программой предусмотрена реализация основного мероприятия «Информационное содействие обеспечению безопасности жизни и здоровья работников, занятых в экономике района и пропаганда вопросов охраны труда». Средства будут направлены на денежное вознаграждение победителей конкурса на лучшую организацию по охране труда.

5.8. МП «Архитектура и градостроительство в Казачинско-Ленском муниципальном районе»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2022 год предлагается утвердить в сумме 202,0 тыс. рублей, что не согласуется с ресурсным обеспечением муниципальной программы. Ресурсное обеспечение муниципальной программы ниже бюджетных ассигнований, предусмотренных проектом бюджета на 160,0 тыс. рублей. На плановый период бюджетные ассигнования не предусмотрены.

Доля в общем объеме расходов районного бюджета на реализацию муниципальной программы составит: в 2022 году – 0,02%.

В сравнении с достигнутым уровнем 2021 года (в редакции решения Думы о бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов от 09.11.2021 №152) проектом решения о бюджете расходы предусмотрены выше на 160,0 тыс. рублей.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование программы, подпрограммы	РД о бюджете на 2021 (в ред. РД от 09.11.21 № 152)	Проект РД на 2022 г	Отклонение 2022/2021		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Архитектура и градостроительство в Казачинско-Ленском муниципальном районе" (КЦСР 0800000000)	42,0	202,0	160,0	381,0	0,0	0,0

Муниципальной программой предусмотрена реализация основного мероприятия «Подготовка документации по планировке территории и внесение изменений в документы территориального планирования и градостроительного зонирования».

5.9. МП «Развитие транспортного комплекса в Казачинско-Ленском районе»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2022 год предлагается утвердить в сумме 6750,0 тыс. рублей, что согласуется с ресурсным обеспечением муниципальной программы. На плановый период бюджетные ассигнования не предусмотрены.

Доля в общем объеме расходов районного бюджета на реализацию муниципальной программы составит: в 2022 году – 0,7%.

В сравнении с достигнутым уровнем 2021 года (в редакции решения Думы о бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов от 09.11.2021 №152) проектом

решения о бюджете расходы предусмотрены на 33,8% (снижение объема финансового обеспечения в 2022 году на 13244,0 тыс. рублей или на 66,2%, из них за счет утвержденных в 2021 году бюджетных ассигнований на строительство гаража в сумме 11000,0 тыс. рублей).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование программы, подпрограммы	РД о бюджете на 2021 (в ред. РД от 09.11.21 № 152)	Проект РД на 2022 г	Отклонение 2022/2021		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Развитие транспортного комплекса в Казачинско-Ленском районе" (КЦСР 0900000000)	19994,0	6750,0	-13244,0	-66,2	0,0	0,0

Муниципальной программой предусмотрена реализация основного мероприятия «Субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг по регулярным перевозкам пассажиров и багажа автомобильным транспортом». Средства будут направлены на предоставление субсидии МУП «Трансавто».

5.10. МП «Развитие дорожного хозяйства в Казачинско-Ленском районе»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2022 год предлагается утвердить в сумме 19144,5 тыс. рублей, что согласуется с ресурсным обеспечением муниципальной программы. На плановый период бюджетные ассигнования предлагается утвердить в сумме: на 2023 год – 20068,2 тыс. рублей, на 2024 год – 21674,8 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов районного бюджета на реализацию муниципальной программы составит: в 2022 году – 1,8%, в 2023 году – 2,0%, в 2024 году – 2,3%.

В сравнении с достигнутым уровнем 2021 года (в редакции решения Думы о бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов от 09.11.2021 №152) проектом решения о бюджете расходы предусмотрены на 74,3% (снижение объема финансового обеспечения в 2022 году на 6615,9 тыс. рублей или на 25,7%, в большей степени за счет неиспользованного остатка дорожного фонда предшествующего года).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование программы, подпрограммы	РД о бюджете на 2021 (в ред. РД от 09.11.21 № 152)	Проект РД на 2022 г	Отклонение 2022/2021		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Развитие дорожного хозяйства в Казачинско-Ленском районе" (КЦСР 1000000000)	25760,4	19144,5	-6615,9	-25,7	20068,2	21674,8

Бюджетные ассигнования муниципальной программы предусмотрены в объеме плановых показателей поступления доходов от уплаты акцизов по подакцизным товарам на 2022-2024 годы. Муниципальной программой предусмотрены следующие основные мероприятия: «Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения Казачинско-Ленского муниципального района» - содержание автомобильных дорог.

5.11. МП «Защита окружающей среды в Казачинско-Ленском районе»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2022 год предлагается утвердить в сумме 60,0 тыс. рублей, что согласуется с ресурсным обеспечением муниципальной программы. На плановый период бюджетные ассигнования предлагается утвердить в сумме: на 2023 год – 60,0 тыс. рублей, на 2024 год – 60,0 тыс. рублей.

В сравнении с достигнутым уровнем 2021 года (в редакции решения Думы о бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов от 09.11.2021 №152) проектом решения о бюджете расходы предусмотрены на 23,1% (снижение объема финансового обеспечения в 2022 году на 200,0 тыс. рублей или на 76,9%).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование программы, подпрограммы	РД о бюджете на 2021 (в ред. РД от 09.11.21 № 152)	Проект РД на 2022 г	Отклонение 2022/2021		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Защита окружающей среды в Казачинско-Ленском районе" (КЦСР 1200000000)	260,0	60,0	-200,0	-76,9	60,0	60,0

В рамках реализации муниципальной программы проектом бюджета предусмотрены расходы на следующие основные мероприятия: «Организация деятельности по санитарной очистке межселенной территории от несанкционированных свалок ТКО», «Повышение экологической грамотности жителей муниципального района, формирование нравственного и бережного отношения к окружающей природной среде» - проведение мероприятий, акций, месячников по санитарной очистке территории.

5.12. МП «Безопасность населения и территории Казачинско-Ленского муниципального района»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2022 год предлагается утвердить в сумме 6040,8 тыс. рублей, что согласуется с ресурсным обеспечением муниципальной программы. На плановый период бюджетные ассигнования предлагается утвердить в сумме: на 2023 год – 6040,8 тыс. рублей, на 2024 год – 5940,8 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов районного бюджета на реализацию муниципальной программы составит: в 2022 году – 0,6%, в 2023 году – 0,6%, в 2024 году – 0,6%.

В сравнении с достигнутым уровнем 2021 года (в редакции решения Думы о бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов от 09.11.2021 №152) проектом

решения о бюджете расходы предусмотрены на 69,9% (снижение объема финансового обеспечения в 2022 году на 2598,7 тыс. рублей или на 30,1%).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в разрезе подпрограмм представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование программы, подпрограммы	РД о бюджете на 2021 (в ред. РД от 09.11.21 № 152)	Проект РД на 2022 г	Отклонение 2022/2021		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Безопасность населения и территорий Казачинско-Ленского муниципального района" (КЦСР 1300000000), в том числе:	8639,5	6040,8	-2598,7	-30,1	6040,8	5940,8
ПП "Защита населения и территорий от ЧС различного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах" (КЦСР 1310000000)	1054,8	210,0	-844,8	-80,1	210,0	210,0
ПП "Противодействие терроризму и экстремизму" (КЦСР 1320000000)	73,2	50,0	-23,2	-31,7	50,0	50,0
ПП "Развитие и совершенствование деятельности ЕДДС" (КЦСР 1330000000)	7381,5	5700,8	-1680,7	-22,8	5700,8	5600,8
ПП "Профилактика правонарушений" (КЦСР 1330000000)	130,0	80,0	-50,0	-38,5	80,0	80,0

В рамках муниципальной программы предусмотрена реализация следующих подпрограмм:

1. **ПП «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций различного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»** проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 210,0 тыс. рублей, что составляет 19,9% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 210,0 тыс. рублей, на 2024 год – 210,0 тыс. рублей. Подпрограммой предусмотрена реализация основных мероприятий: «Совершенствование организации профилактики чрезвычайных ситуаций, пропаганды и обучения населения по вопросам гражданской обороны, защиты от чрезвычайных ситуаций» - проведение мероприятий в области гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, «Технические и организационные мероприятия, направленных на предупреждение, минимизацию и ликвидацию последствий ЧС различного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах».

2. **ПП «Противодействие терроризму и экстремизму»** проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 50,0 тыс. рублей, что составляет 68,3% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 50,0 тыс. рублей, на 2024 год – 50,0 тыс. рублей. Подпрограммой предусмотрена реализация основного мероприятия «Профилактика терроризма и экстремизма».

3. **ПП «Развитие и совершенствование деятельности Единой дежурно-диспетчерской службы»** проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 5700,8 тыс. рублей, что составляет 77,2% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 5700,8 тыс. рублей, на 2024 год – 5600,8 тыс. рублей. Подпрограммой предусмотрена реализация основного мероприятия «Обеспечение деятельности и

устойчивого функционирования МКУ «ЕДДС» - оплата заработной платы с начислениями на нее работникам ЕДДС, текущее финансирование деятельности учреждения.

4. Подпрограмма «Профилактика правонарушений» проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 80,0 тыс. рублей, что составляет 61,5% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 80,0 тыс. рублей, на 2024 год – 80,0 тыс. рублей. Подпрограммой предусмотрена реализация основных мероприятий: «Организационные и информационные мероприятия, направленные на снижение количества зарегистрированных преступлений» - информирование граждан в области профилактики правонарушений, «Организация профилактических мероприятий по месту жительства и в общественных местах» - награждение активных участников добровольных народных дружин, «Профилактика правонарушений и преступлений, совершенных несовершеннолетними» - проведение профилактических акций «Безнадзорник», «Бродяга», «Дети улиц», «Занятость», «Всеобуч» и другие, «Повышение уровня доверия населения к правоохранительным органам» - организацию и проведение конкурсов «Лучший участковый», «Лучший инспектор ГИБДД».

5.13. МП «Социальная поддержка населения Казачинско-Ленского муниципального района»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2022 год предлагается утвердить в сумме 7391,8 тыс. рублей, что согласуется с ресурсным обеспечением муниципальной программы. На плановый период бюджетные ассигнования предлагается утвердить в сумме: на 2023 год – 7391,8 тыс. рублей, на 2024 год – 7391,8 тыс. рублей.

Доля в общем объеме расходов районного бюджета на реализацию муниципальной программы составит: в 2022 году – 0,7%, в 2023 году – 0,7%, в 2024 году – 0,8%.

В сравнении с достигнутым уровнем 2021 года (в редакции решения Думы о бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов от 09.11.2021 №152) проектом решения о бюджете расходы предусмотрены на 109,3% (объем финансового обеспечения в 2022 году увеличен на 626,2 тыс. рублей или на 9,3%).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в разрезе подпрограмм представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование программы, подпрограммы	РД о бюджете на 2021 (в ред. РД от 09.11.21 № 152)	Проект РД на 2022 г	Отклонение 2022/2021		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Социальная поддержка населения Казачинско-Ленского муниципального района" (КЦСР 1400000000), в том числе:	6765,6	7391,8	626,2	9,3	7391,8	7391,8
ПП "Социальная поддержка отдельных категорий граждан" (КЦСР 1410000000)	6036,5	7301,8	1265,3	21,0	7301,8	7301,8
ПП "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций" (КЦСР 1420000000)	250,0	50,0	-200,0	-80,0	50,0	50,0
ПП "Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения" (КЦСР 1430000000)	479,1	40,0	-439,1	-91,7	40,0	40,0

Общий объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе распределен по следующим подпрограммам:

1. **ПП «Социальная поддержка отдельных категорий граждан»** проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 7301,8 тыс. рублей, что составляет 121,0% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 7301,8 тыс. рублей, на 2024 год – 7301,8 тыс. рублей. Подпрограммой предусмотрена реализация основных мероприятий: «Помощь гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации, «Оказание помощи участникам Великой Отечественной войны (ВОВ)», «Социальная поддержка студентов из малообеспеченных семей, обучающихся в ГБПОУ ИО «Иркутский колледж автомобильного транспорта и дорожного строительства» - проезд до места обучения и обратно студентов из малообеспеченных семей, «Социальная поддержка многодетных и малоимущих семей» - предоставление дополнительных мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям (питание обучающихся за счет средств районного бюджета), компенсация родительской платы за присмотр и уход за детьми из многодетных и малообеспеченных семей за счет районного бюджета, осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям (питание обучающихся) за счет субвенции из областного бюджета, осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области, посещающих муниципальные общеобразовательные организации.

2. **ПП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»** проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 50,0 тыс. рублей, что составляет 20,0% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 50,0 тыс. рублей, на 2024 год – 50,0 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования предусмотрены на реализацию основного мероприятия: «Организационная поддержка СОНКО».

3. **ПП «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения»** проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 40,0 тыс. рублей, что составляет 8,3% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 40,0 тыс. рублей, на 2024 год – 40,0 тыс. рублей. Подпрограммой предусмотрена реализация основных мероприятий: «Формирование условий для беспрепятственного доступа к приоритетным объектам и услугам в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения преодоление социальной разобщенности в обществе» - установка пандусов, замену входных дверей по ГОСТу в объектах социальной инфраструктуры, «Преодоление социальной разобщенности в обществе и формирование позитивного отношения к проблемам инвалидов и к проблеме обеспечения доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и других маломобильных групп населения» - проведение мероприятий с участием инвалидов и других маломобильных групп населения.

5.14. МП «Развитие физической культуры и спорта в Казачинско-Ленском районе»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2022 год предлагается утвердить в сумме 500,0 тыс. рублей, что согласуется с ресурсным

обеспечением муниципальной программы. На плановый период бюджетные ассигнования предлагается утвердить в сумме: на 2023 год – 400,0 тыс. рублей, на 2024 год – 100,0 тыс. рублей.

В сравнении с достигнутым уровнем 2021 года (в редакции решения Думы о бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов от 09.11.2021 №152) проектом решения о бюджете расходы предусмотрены со снижением на 11461,5 тыс. рублей.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлены в таблице.

Наименование программы, подпрограммы	РД о бюджете на 2021 (в ред. РД от 09.11.21 № 152)	Проект РД на 2022 г	Отклонение 2022/2021		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2023 год	2024 год
			1	2	3	4
МП "Развитие физической культуры и спорта в Казачинско-Ленском районе" (КЦСР 1500000000)	11961,5	500,0	-11461,5	-2292,3	400,0	100,0

В рамках реализации муниципальной программы проектом бюджета предусмотрены расходы на следующие основные мероприятия: «Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса (ФОК) в п.Улькан по ул.Машурова 4» на 2022 год 100,0 тыс. рублей, «Реализация муниципальной политики в сфере физической культуры, спорта» на 2022 год-2023 год по 400,0 тыс. рублей, на 2024 год – 100,0 тыс. рублей на проведение районных соревнований и участие в областных и других выездных соревнованиях.

5.15. МП «Молодежная политика Казачинско-Ленского муниципального района»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2022 год предлагается утвердить в сумме 220,0 тыс. рублей, что согласуется с ресурсным обеспечением муниципальной программы. На плановый период бюджетные ассигнования предлагается утвердить в сумме: на 2023 год – 220,0 тыс. рублей, на 2024 год – 220,0 тыс. рублей.

В сравнении с достигнутым уровнем 2021 года (в редакции решения Думы о бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов от 09.11.2021 №152) проектом решения о бюджете расходы предусмотрены на 43,4% (объем финансового обеспечения в 2022 году снижен на 286,4 тыс. рублей или на 56,6%).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в разрезе подпрограмм представлены в таблице.

Наименование программы, подпрограммы	РД о бюджете на 2021 (в ред. РД от 09.11.21 № 152)	Проект РД на 2022 г	Отклонение 2022/2021		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2023 год	2024 год
			1	2	3	4

1	2	3	4	5	6	7
МП "Молодежная политика Казачинско-Ленского муниципального района" (КЦСР 1600000000), в том числе:	506,4	220,0	-286,4	-56,6	220,0	220,0
ПП "Молодежь" (КЦСР 1610000000)	450,4	200,0	-250,4	-55,6	200,0	200,0
ПП "Комплексные меры профилактики социально-негативных явлений, пропаганда здорового образа жизни" (КЦСР 1620000000)	56,0	20,0	-36,0	-64,3	20,0	20,0

Общий объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе распределен по следующим подпрограммам:

1. **ПП «Молодежь»** проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 200,0 тыс. рублей, что составляет 44,4% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 200,0 тыс. рублей, на 2024 год – 200,0 тыс. рублей по основному мероприятию «Качественное развитие потенциала и воспитания молодежи» на проведение мероприятий в сфере молодежной политике.

2. **ПП «Комплексные меры профилактики социально-негативных явлений, пропаганда здорового образа жизни среди населения»** проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 20,0 тыс. рублей, что составляет 35,7% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 20,0 тыс. рублей, на 2024 год – 20,0 тыс. рублей по основному мероприятию «Формирование негативного отношения в обществе к немедицинскому потреблению наркотиков, курению и связанных с ними социально-негативных явлений» на проведение мероприятий по профилактике наркомании, табакокурения и социально-негативных явлений.

5.16. МП «Сохранение здоровья населения Казачинско-Ленского района»

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2022 год предлагается утвердить в сумме 600,0 тыс. рублей, что согласуется с ресурсным обеспечением муниципальной программы. На плановый период бюджетные ассигнования предлагается утвердить в сумме: на 2023 год – 600,0 тыс. рублей, на 2024 год – 50,0 тыс. рублей.

В сравнении с достигнутым уровнем 2021 года (в редакции решения Думы о бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов от 09.11.2021 №152) проектом решения о бюджете расходы предусмотрены на 11,2% (объем финансового обеспечения в 2022 году снижен на 4748,3 тыс. рублей или на 88,8%).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в разрезе подпрограмм представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование программы, подпрограммы	РД о бюджете на 2021 (в ред. РД от 09.11.21 № 152)	Проект РД на 2022 г	Отклонение 2022/2021		Проект РД плановый период	
			тыс. руб.	%	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7
МП "Сохранение здоровья населения Казачинско-Ленского муниципального района" (КЦСР 1700000000), в том числе:	5348,3	600,0	-4748,3	-88,8	600,0	50,0

ПП "Профилактика социально значимых заболеваний" (КЦСР 1710000000)	100,0	50,0	-50,0	-50,0	50,0	50,0
ПП "Дополнительная социальная поддержка кадров здравоохранения" (КЦСР 1720000000)	5248,3	550,0	-4698,3	-89,5	550,0	0,0

Общий объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе распределен по следующим подпрограммам:

1. ПП «Профилактика социально значимых заболеваний» проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 50,0 тыс. рублей, что составляет 50,0% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 50,0 тыс. рублей, на 2024 год – 50,0 тыс. рублей по основному мероприятию «Информирование населения о доступных мерах профилактики социально значимых заболеваний» на проведение мероприятий (изготовление информационных материалов);

2. ПП «Дополнительная социальная поддержка кадров здравоохранения» проектом бюджета на 2022 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 550,0 тыс. рублей, что составляет 10,5% от достигнутого уровня 2021 г., на 2023 год – 550,0 тыс. рублей, на 2024 год бюджетные ассигнования не запланированы. Подпрограммой запланирована реализация основного мероприятия «Создание условий для укрепления кадрового состава системы здравоохранения» - единовременная выплата (подъемные) вновь привлеченным специалистам: врачам и среднему медицинскому персоналу.

6. Анализ расходов районного бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов по непрограммным направлениям деятельности.

В проекте районного бюджета на реализацию непрограммных направлений деятельности предусмотрены бюджетные ассигнования на 2022 год в сумме 3778,1 тыс. рублей, на 2023 год – 3778,1 тыс. рублей, на 2024 год – 3578,1 тыс. рублей.

В сравнении с достигнутым уровнем 2021 года (в редакции решения Думы о бюджете на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов от 09.11.2021 №152) проектом решения о бюджете расходы предусмотрены на 62,8% (объем финансового обеспечения в 2022 году снижен на 2238,0 тыс. рублей или на 37,2%).

Информация о распределении расходов по непрограммным направлениям представлена в таблице.

Наименование основных мероприятий	КЦСР	РД о бюджете на 2021 (в ред. РД от 09.11.21 № 152)	Проект РД на 2022 г	Отклонение 2022/2021		Проект РД плановый период	
				тыс. руб.	%	2023 год	2024 год
				5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего расходов по непрограммным направлениям	2000000000	6016,1	3778,1	-2238,0	-37,2	3778,1	3578,1
Резервный фонд администрации Казачинско-Ленского муниципального района	2010000000	400,0	400,0	0,0	0,0	400,0	400,0
Выполнение функций Думы Казачинско-Ленского муниципального района	2020000000	1276,9	350,0	-926,9	-72,6	350,0	150,0

Выполнение функций КСК Казачинско-Ленского муниципального района	2030000000	4339,2	3028,1	-1311,1	-30,2	3028,1	3028,1
--	------------	--------	--------	---------	-------	--------	--------

В соответствии с п. 1 ст. 81 БК РФ и п. 1 ст. 13 Положения о бюджетном процессе в расходной части проекта районного бюджета на 2022-2024 год предусмотрен резервный фонд администрации Казачинско-Ленского района. Объем бюджетных ассигнований запланирован в сумме 400,0 тыс. рублей ежегодно. Размер резервного фонда соответствует ограничениям, установленным п. 3 ст. 81 БК РФ (не превышает 3% от общего объема запланированных расходов).

На выполнение функций Думы Казачинско-Ленского муниципального района проектом бюджета предусмотрено в 2022-2023 году по 350,0 тыс. рублей, в 2024 году – 150,0 тыс. рублей, в том числе бюджетные ассигнования на функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти по 50,0 тыс. рублей ежегодно и на текущее финансирование деятельности законодательных (представительных) органов государственной власти по 300,0 тыс. рублей в 2022-2023 году и 100,0 тыс. рублей в 2024 году.

На выполнение функций Контрольно-счетной комиссии Казачинско-Ленского муниципального района проектом бюджета предусмотрено по 3028,1 тыс. рублей ежегодно, в том числе бюджетные ассигнования на выплату денежного содержания с начислениями на него муниципальным служащим по 2548,1 тыс. рублей и на финансовое обеспечение деятельности КСК по 480,0 тыс. рублей ежегодно.

7. Анализ источников финансирования дефицита бюджета.

Проект районного бюджета на 2022 год сформирован с дефицитом в сумме 24000,0 тыс. рублей, на 2023 год с дефицитом в сумме 21500,0 тыс. рублей, на 2024 год с дефицитом в сумме 21000,0 тыс. рублей. Уровень дефицит бюджета на 2022 год составит 7,3% от общего объема прогнозируемых доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и поступлений от налога на доходы физических лиц по дополнительным нормативам отчислений, на 2022 год – 7,4%, на 2024 год – 7,2%. Прогнозируемый размер дефицита бюджета не превышает предельных ограничений, установленных п. 3 статьи 92.1 БК РФ.

На 2022 год и плановый период 2023-2024 годы, в качестве источников финансирования дефицита районного бюджета, являются кредиты кредитных организаций. Проектом решения Думы определен главный администратор источников финансирования бюджета – Финансовое управление администрации Казачинско-Ленского муниципального района.

В соответствии с программой муниципальных внутренних заимствований Казачинско-Ленского муниципального района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов: в 2022 году планируется получение кредита в кредитной организации в сумме 24000,0 тыс. рублей.

В 2023 году планируется получение кредита в кредитной организации в сумме 37843,9 тыс. рублей и погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы на сумму 16343,9 тыс. рублей. В 2024 году планируется получение кредита в кредитной организации в сумме 38222,9 тыс. рублей и погашение бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы на сумму 17222,9 тыс. рублей. Сроки погашения

привлеченных кредитов кредитных организаций предусматриваются до 3 лет.

Иные источники финансирования дефицита районного бюджета на 2022-2024 годы не предусмотрены.

Проектом решения Думы о бюджете района предлагается утвердить предельный объем муниципального долга на 2022 год в сумме 329117,6 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 290734,7 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 290262,0 тыс. рублей, что соответствует требованиям п. 3 ст. 107 БК РФ.

При установленных параметрах районного бюджета верхний предел районного муниципального долга составит: на 01.01.2023 год – 77929,6 тыс. рублей (23,7% от общего объема доходов за исключением безвозмездных поступлений и поступлений НДС по дополнительным нормативам отчислений), на 01.01.2024 год – 99429,6 тыс. рублей (34,2%), на 01.01.2025 год – 120429,6 тыс. рублей (41,5%).

Проектом бюджета установлен предельный размер расходов бюджета на обслуживание внутреннего муниципального долга на 2022 год в сумме 182,7 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 2512,3 тыс. рублей, на 2024 год – 5751,3 тыс. рублей.

Проектом бюджета установлено, что в 2022 году и в плановом периоде 2023 и 2024 годов уполномоченным органом, осуществляющим районные муниципальные внутренние заимствования, является администрация Казачинско-Ленского муниципального района.

Основные выводы:

1. Заключение Контрольно-счетной комиссии Казачинско-Ленского муниципального района (далее – КСК) на проект решения Думы Казачинско-Ленского муниципального района «О бюджете района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Решением Думы Казачинско-Ленского муниципального района 31.08.2021 №136 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Казачинско-Ленский район».

2. Так же при подготовке Заключения, КСК руководствовалась основными направлениями бюджетной и налоговой политики муниципального образования Иркутской области «Казачинско-Ленский район», прогнозом социально-экономического развития муниципального образования, предварительными итогами социально-экономического развития муниципального образования за истекший период текущего финансового года, проектами муниципальных программ Казачинско-Ленского муниципального района.

3. Формирование основных параметров проекта районного бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (далее – проект бюджета) осуществлено в соответствии с требованиями действующего бюджетного и налогового законодательства. Так же учтены ожидаемые параметры исполнения районного бюджета за 2021 год, основные параметры прогноза социально-экономического развития Казачинско-Ленского муниципального района на 2022-2024 годы.

4. Проект решения Думы Казачинско-Ленского муниципального района представлен в срок, установленный п. 3. ст. 19 Решения Думы от 31.08.2021 №136.

5. Состав показателей, представляемых для утверждения в Решение Думы о бюджете района, соответствует требованиям ст. 184.1 БК РФ и ст. 16 Решения Думы от 31.08.2021 №136.

6. Состав и содержание документов, представленных в Думу Казачинско-Ленского муниципального района одновременно с проектом бюджета, соответствует

требованиям ст. 184.2 БК РФ, ст. 17 Решения Думы от 31.08.2021 №136.

7. В соответствии с требованиями ст. 172 БК РФ и ст. 9 Решения Думы от 31.08.2021 №136 проект районного бюджета составлен на основании одобренного прогноза социально-экономического развития муниципального образования на 2022-2024 годы.

8. Доходы районного бюджета на 2022 год прогнозируются в сумме 1010905,1 тыс. рублей, что на 370012,9 тыс. рублей или на 26,8% ниже оценки ожидаемого поступления доходов в 2021 году. Безвозмездные поступления предлагается утвердить в сумме 645399,4 тыс. рублей, из них объем межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 645399,4 тыс. рублей.

Доходы районного бюджета на 2023 год прогнозируются в сумме 1002292,0 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 677118,9 тыс. рублей, из них объем межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы в сумме 677118,9 тыс. рублей, на 2023 год - в сумме 940735,5 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 633348,2 тыс. рублей, из них объем межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы в сумме 633348,2 тыс. рублей.

9. Основу доходной части районного бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов, а так же в отчетном и текущем году составляют безвозмездные поступления, удельный вес которых составляет от 64 до 67% от общего объема доходов, налоговые доходы в общей структуре занимают от 30 до 32%, неналоговые доходы составляют от 2,6% до 4,1%.

10. Общий объем расходов районного бюджета прогнозируются: на 2022 год в сумме 1034905,1 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 1023792,0 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 961735,5 тыс. рублей. В общем объеме расходов на плановый период 2023-2024 годов предлагается утвердить условно утвержденные расходы на 2023 год в размере 8700,0 тыс. рублей, на 2024 год в размере 16500,0 тыс. рублей. Объем условно утвержденных расходов на плановый период соответствует требованиям пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса. Учитывая положения п. 5 ст. 184.1 БК РФ данные расходы не учтены при распределении бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации расходов бюджета.

11. В общей структуре расходов по-прежнему наибольший удельный вес занимает образование: на 2022 год запланировано 70,6% от общего объема расходов, на плановый период 2023-2024 годов запланировано 73,5% и 76,5% соответственно. Вторыми по приоритетности являются расходы на общегосударственные вопросы: на 2022 год – 9,1%, на плановый период 2023-2024 годов – 8,7% и 8,8% соответственно, и межбюджетные трансферты, передаваемые другим бюджетам бюджетной системы (поселениям района): в 2022 году – 9,3%, на плановый период 2023-2024 годов – 8,2% и 4,4% соответственно.

12. Расходная часть районного бюджета сформирована на основании муниципальных программ Казачинско-Ленского района. Общий объем расходов на реализацию мероприятий по шестнадцати муниципальным программам на 2022 год составляет 1031127,0 тыс. рублей или 99,6% от общего объема планируемых расходов, на 2023 год – 1011313,9 тыс. рублей (98,8%), на 2024 год – 941657,4 тыс. рублей. Объем расходов по непрограммным направлениям деятельности на 2022-2023 год составляет по 3778,1 тыс. рублей, на 2024 год – 3578,1 тыс. рублей.

13. Дефицит районного бюджета на 2022 год предлагается утвердить в сумме 24000,0 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 21500,0 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 21000,0 тыс. рублей. Уровень дефицит бюджета на 2022-2024 годы составит 7,3%, 7,4%, 7,2%

соответственно по годам от общего объема прогнозируемых доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и поступлений от налога на доходы физических лиц по дополнительным нормативам отчислений. Прогнозируемый размер дефицита бюджета не превышает предельных ограничений, установленных п. 3 статьи 92.1 БК РФ. Источником финансирования дефицита бюджета являются кредиты кредитных организаций.

14. Предельный объем муниципального долга предлагается к утверждению: на 2022 год в сумме 329117,6,0 тыс. рублей, на 2023 год в сумме 290734,7 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 290262,0 тыс. рублей, что соответствует требованиям п. 3 ст. 107 БК РФ.

15. При установленных параметрах районного бюджета верхний предел районного муниципального долга составит: на 01.01.2023 год – 77929,6 тыс. рублей (23,7% от общего объема доходов за исключением безвозмездных поступлений и поступлений НДФЛ по дополнительным нормативам отчислений), на 01.01.2024 год – 99429,6 тыс. рублей (34,2%), на 01.01.2025 год – 120429,6 тыс. рублей (41,5%)

16. Показатели проекта бюджета соответствуют принципу сбалансированности бюджета, установленному статьей 33 БК РФ.

В целом проект Решения Думы «О бюджете района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» соответствует действующему законодательству и рекомендуется к рассмотрению Думой Казачинско-Ленского муниципального района.

Председатель



И.Ю. Мельникова