СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
АЛЕКСАНДРОВСКОГО РАЙОНА ОРЕНБУРГСКОЙ ОБЛАСТИ
461830, Оренбургская область, Александровский район, село Александровка, улица Мичурина, дом 49, тел/факс (35359) 2-12-00, эл. почта: gvtsp@mail.ru

УТВЕРЖДАЮ:
Председатель Счётной палаты
Александровского района
Оренбургской области
Архипова Т.Н.
_____
(подпись)
«06» декабря 2021 г.

с. Александровка 06.12.2021

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Совета депутатов муниципального образования Александровский район «О бюджете муниципального образования Александровский район на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы».

Соблюдение требований бюджетного законодательства по срокам внесения проекта бюджета, составу и содержанию документов и материалов, представляемых одновременно с ним.

Заключение Счетной палаты Александровского района на проект решения Совета депутатов «О бюджете муниципального образования Александровский район на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы» (далее – проект Решения о бюджете) подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), положением Федерального закона «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» от 07.02.2011 № 6-ФЗ, пп.2 п.1 ст.8 Положения о Счетной палате Александровского района Оренбургской области, утвержденного решением Совета депутатов муниципального образования Александровский район Оренбургской области от 23.06.2020 № 276, п. 2.5 Плана работы Счетной палаты Александровского района Оренбургской области на 2021 год и решением Совета депутатов муниципального образования Александровский район от 24.12.2014 № 306 «Об утверждении положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Александровский район» с учетом последующих изменений (далее – Положение о бюджетном процессе).

Счетной палатой Александровского района (далее - **Счетная палата)** при

подготовке заключения на проект Решения «О бюджете муниципального образования Александровский район на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы» учитывалась необходимость реализации:

- основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования Александровский район на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы, утвержденных постановлением администрации Александровского района от 08 ноября 2021 года № 839-п;
- основных направлений долговой политики муниципального образования Александровский район на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы, утвержденных постановлением администрации Александровского района от 08 ноября 2021 года № 839-п;
- муниципальных программ Александровского района.

Проект Решения о бюджете Александровского района внесен главой администрации Александровского района 12.11.2021 с соблюдением срока, установленного ст. 185 БК РФ и положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Александровский район Оренбургской области».

Прогноз социально-экономического развития Александровского района на 2022 год и на период до 2024 года одобрен Постановлением администрации Александровского района от 10.11.2021 № 850-п и представлен одновременно с проектом бюджета.

При подготовке заключения Счетной палатой проверено соответствие проекта Решения о бюджете требованиям бюджетного законодательства, проанализированы материалы, представленные одновременно с проектом Решения о бюджете в Совет депутатов Александровского района, оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования показателей проекта Решения о бюджете и их расчетов.

В соответствии с пунктом 2 статьи 89 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Александровский район Оренбургской области (далее - Положение о бюджетном процессе) проект бюджета Александровского района составляется на основе:

- бюджетного послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации;
- прогноза социально-экономического развития Александровского района;
- муниципальных программ Александровского района.

В соответствии со статьей 98 Положения о бюджетном процессе одновременно с проектом Решения о бюджете Александровского района в Совет депутатов представляются:

- основные направления бюджетной и налоговой политики Александровского района;
- предварительные итоги социально-экономического развития Александровского района за истекший период текущего финансового года и ожидаемые итоги социально-экономического развития Александровского района за текущий финансовый год;
- прогноз социально-экономического развития Александровского района;
- прогноз основных характеристик (общий объем доходов, общий объем

расходов, дефицита (профицита) бюджета) Александровского района на очередной финансовый год и плановый период либо утвержденный среднесрочный финансовый план;

- пояснительная записка к проекту бюджета Александровского района;

- методики (проекты методик) и расчеты распределения межбюджетных трансфертов;

- верхний предел муниципального долга на конец очередного финансового года (на конец очередного финансового года и конец каждого года планового периода);

- оценка ожидаемого исполнения бюджета Александровского района на текущий финансовый год;

- предложенные Советом депутатов муниципального образования Александровский район, Счетной палатой Александровского района проекты бюджетных смет указанных органов, представляемые в случае возникновения разногласий с финансовым органом в отношении указанных бюджетных смет;

- реестр источников доходов бюджета Александровского района;

- паспорта муниципальных программ Александровского района (проекты изменений в указанные паспорта);

- иные документы и материалы.

Представленные документы в полном объеме соответствуют требованиям статьи 98 Положения о бюджетном процессе.

Основные характеристики проекта бюджета.

Проект бюджета сформирован на трехлетний период.

Согласно ч.2. ст. 172 БК РФ составление проекта бюджета основывается на:

- положениях послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, определяющих бюджетную политику (требования к бюджетной политике) в Российской Федерации;

-основных направлениях бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики Российской Федерации (основных направлениях бюджетной и налоговой политики субъектов Российской Федерации, основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципальных образований);

- прогнозе социально-экономического развития;

- бюджетном прогнозе (проекте бюджетного прогноза, проекте изменений бюджетного прогноза) на долгосрочный период;

государственных (муниципальных) программах (проектах государственных (муниципальных) программ, проектах изменений указанных программ).

Предметом рассмотрения проекта бюджета Александровского района на очередной финансовый год и плановый период являются основные характеристики бюджета Александровского района, к которым относятся:

- прогнозируемый в очередном финансовом году и плановом периоде общий объем доходов;

- общий объем расходов в очередном году и плановом периоде;

- верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального

образования Александровский район на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом;

- дефицит (профицит) бюджета Александровского района.

Состав показателей, предложенных к утверждению Проектом Решения о бюджете, соответствует требованием статьи 184.1. Бюджетного кодекса РФ и пункту 2 статьи 97 Положения о бюджетном процессе.

Основные характеристики Проекта Решения о бюджете Александровского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы представлены в таблице 1:

Таблица 1

тыс. рублей

Показатели	2022 год	2023 год	2024 год
Общий объем доходов	501 341,0	416 517,5	425 340,2
Общий объем расходов	501 341,0	416 517,5	425 340,2
Дефицит	0,0	0,0	0,0
Верхний предел муниципального внутреннего долга	**на 01.01.2023**	**на 01.01.2024**	**на 01.01.2024**
	0,0	0,0	0,0

Анализ основных показателей прогноза социально-экономического развития Александровского района на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годы.

В соответствии с требованиями ст.172 БК РФ составление проектов бюджета основывается на прогнозе социально-экономического развития.

Прогноз разработан на вариантной основе в составе двух основных вариантов – вариант 1 (консервативный) и вариант 2 (базовый).

Варианты прогноза разработаны на основе сценарных условий социально-экономического развития Российской Федерации на 2022-2024 годы. Различие вариантов обусловлено отличием моделей поведения частного бизнеса, перспективами повышения его конкурентоспособности и эффективностью реализации государственной политики развития и перспективы структурного и бюджетного маневра.

Проект бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы сформирован на основе **базового варианта** Прогноза.

Прогноз социально-экономического развития района не предусматривает резких изменений в развитии основных отраслей экономики.

Согласно Прогнозу на долгосрочный период бюджетная политика муниципального образования Александровский район решает ряд следующих задач:

- осуществление мероприятий, направленных на повышение эффективности социально- экономической политики Александровского района;

- обеспечение бюджетной устойчивости и общей макроэкономической стабильности;

- повышение качества предоставляемых населению муниципальных услуг;

- реализация нового этапа развития межбюджетных отношений;

- прозрачность и открытость бюджета и бюджетного процесса для общества;

- осуществление мероприятий по совершенствованию бюджетного процесса, развитию системы управления муниципальным долгом, имуществом, финансовыми активами, повышению эффективности деятельности органов местного самоуправления Александровского района, включая оптимизацию их полномочий и численности, специализации функций, формированию интегрированной системы управления муниципальными финансами («электронного бюджета»);

- усиление муниципального внутреннего финансового контроля за деятельностью органов местного самоуправления Александровского района и других главных администраторов бюджетных средств по обеспечению целевого и результативного использования бюджетных средств.

Согласно основным показателям Прогноза **среднегодовая численность** постоянного населения района прогнозируется с ежегодным уменьшением начиная с 2020 года.

Таблица 2. Среднегодовая численность постоянного населения

Наименование показателя	Ед. измерения	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год
		отчет	оценка			
Численность постоянного населения	тыс. чел.	13,391	13,108	12,836	12,606	12,437
Темп роста	%	97,8	97,9	97,9	98,2	98,7

Общий коэффициент рождаемости в районе увеличивается с каждым годом. Общий коэффициент смертности - уменьшается.

Показатели, характеризующие уровень жизни населения.

Показатель ***«Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций»*** Александровского района в денежном выражении на 2022 год запланирован с ростом на 1,3 тыс. рублей по отношению к оценке 2021 года или на 0,6 тыс. рублей ниже предыдущего периода планирования бюджета. На среднесрочный период прогнозируется сохранение роста среднемесячной заработной платы на 4,9 - 5,1% ежегодно: на 2022 год – 28,9 тыс. рублей, на 2023 год – 30,5 тыс. рублей, на 2024 год – 32,0 тыс. рублей.

Данный показатель так же отражен в прогнозе социально-экономического развития Оренбургской области на 2022-2024 годы, утвержденный постановлением Правительства Оренбургской области «О прогнозе социально-экономического развития Оренбургской области на 2022 год и на плановый

период 2023 и 2024 годы» от 26.10.2021 № 992-пп (далее по тексту Прогноз Оренбургской области).

Сравнение показателя «Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата» Александровского района и Оренбургской области отражена в таблице №3.

Таблица 3. Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата, (%)

Наименование показателя	2020 год	2021 год	Прогноз		
	отчет	оценка	2022 год	2023 год	2024 год
Прогноз Александровского района	101,0	106,9	104,9	105,1	105,0
Прогноз Оренбургской области	106,7	108,3	104,2	106,3	106,3

В Прогнозе Оренбургской области показатель среднемесячной номинально начисленной заработной платы, в целом по области прогнозируется с ростом в среднем на 4,2-6,3%.

Показатель ***«Денежный доход населения»*** района по предварительной оценке за 2021 год составляет 2 405,1 млн. рублей или 105,7 % по отношению к данным 2020 года (2 274,7 млн. рублей). На 2022 год прогнозируется рост денежных доходов населения на 4,5 процентных пункта по отношению к 2021 году, и составит 2 510,4 млн. рублей.

Таблица 4. Реальные денежные доходы населения, (%)

Наименование показателя	2020 год	2021 год	Прогноз		
	отчет	оценка	2022 год	2023 год	2024 год
Прогноз Александровского района	96,0	101,3	100,5	101,6	101,8
Прогноз Оренбургской области	95,7	101,2	101,3	101,6	102,0

Основным ростом доходов населения в прогнозном периоде по-прежнему остается обеспечение адресной финансовой поддержки малообеспеченных категорий населения (социальные выплаты) и планируемый ежегодный рост минимального размера оплаты труда.

В 2020 году в Александровском районе численность рабочей силы составляла 5,896 тыс. человек, в экономике занято 5,550 тыс. человек.

Наиболее высокий уровень движения рабочей силы наблюдался в сельском хозяйстве, торговле, а также в образовании в связи с реформированием бюджетной сферы.

Уровень зарегистрированной безработицы на 1 января 2021 года сократился и составил 3,8 % от экономически активного населения района (в 2019 – 2,3%).

В текущем 2021 году в экономике будет занято 5,832 тыс. человек.

Уровень зарегистрированной безработицы ожидается на уровне 1,4%.

Развитие рынка труда в среднесрочной перспективе будет проходить в условиях демографических ограничений и в значительной степени определяться общей ситуацией в экономике.

Инвестиции.

В текущем 2021 году ожидаемое выполнение объема инвестиций района составит 1 381,6 млн. рублей (160,8% к уровню прошлого года), в том числе объем капитальных вложений без субъектов малого предпринимательства – 1 147,9 млн. рублей.

ООО «Колганское» планирует приобретение за счет собственных средств технику и перевод скота в основное стадо на 58,0 млн. рублей.

В рамках областной адресной инвестиционной программы на 2021 год предусмотрены средства из областного бюджета на реконструкцию моста через Малый Уран на автомобильной дороге Шарлык-Новосергиевка в Александровском районе на 137,1 млн. рублей.

Проводятся работы по капитальному ремонту участка автомобильной дороги Шарлык – Новосергиевка в Александровском районе на 889,0 млн. рублей. Заключен контракт на выполнение работ по капитальному ремонту автомобильной дороги Шарлык – Новосергиевка в части устройства электроосвещения на участке в с. Александровка на 15,8 млн. рублей.

Планируется проведение газопровода в северо-западной части с. Александровка на 4,6 млн. рублей.

В сфере образования в текущем году запланировано проведение следующих мероприятий:

- капитальный ремонт здания МБОУ «Яфаровская СОШ» на 0,8 млн. рублей;
- капитальный ремонт столовой МБОУ "Тукаевская СОШ" на 0,9 млн. рублей;
- замена оконных блоков в здании МАУДО «Центр развития» на 0,6 млн. рублей;
- приобретение автомобиля Лада Веста на 1,0 млн. рублей.

Проведен капитальный ремонт водонапорной башни на скважине № 2 с. Добринка Александровского района Оренбургской области» на 1,2 млн. рублей.

В рамках федеральной программы «Чистая вода» в 2021 году продолжится строительство объекта «Обеспечение централизованной системы водоснабжения с. Ждановка Александровского района Оренбургской области». Объем финансирования 2021 года составит 27,2 млн. рублей за счет средств областного бюджета.

На приобретение жилья для детей – сирот и для отдельных категорий граждан запланировано 7,1 млн. рублей.

ГБУЗ «Александровская РБ» в текущем году проводятся следующие работы:

- замена оконных блоков поликлиники на 0,5 млн. рублей;
- капитальный ремонт кровли здания хирургического стационара на 5,7 млн. рублей;
- капитальный ремонт ФАПа в с. Новомихайловка на 1,8 млн. рублей;
- капитальный ремонт ФАПа в с. Султакай на 1,8 млн. рублей.

Приобретен рентген-аппарат на 19,0 млн. рублей за счет средств областного бюджета и автомобиль Нива Шевроле на 0,8 млн. рублей.

В рамках федеральной программы «Комплексное развитие сельских территорий» заключено 9 контрактов на обустройство площадок ТКО на 6,4 млн. рублей.

Ожидается приобретение машин и оборудования на 3,4 млн. рублей.

В 2022 году прогнозируется снижение объема инвестиций в основной капитал по полному кругу предприятий на 11,6% к уровню 2020 года, выполнение составит 168,5 млн. рублей.

Прогнозируется снижение объема инвестиций по крупным и средним организациям, а также бюджетным предприятиям. Так, снижение объема инвестиций обусловлено сокращением средств на капитальные вложения в бюджетной сфере. В 2022 году объем инвестиций в основной капитал за счет бюджетных и спонсорских средств составит 1,2% к уровню 2021 года. Кроме того, на территории района работает только одно среднее сельхозпредприятие (ООО «Колганское»).

ООО «Колганское» планирует приобретение за счет собственных средств технику и перевод скота в основное стадо на 5,5 млн. рублей. Снижение объема инвестиций организации обусловлено большим объемом инвестиций в 2021 году в связи с приобретением дорогостоящего оборудования для молочной фермы общей стоимостью 31,0 млн. рублей.

На приобретение жилья для детей – сирот и для отдельных категорий граждан запланировано 7,1 млн. рублей.

В рамках государственной программы «Стимулирование развития жилищного строительства в Оренбургской области» предусмотрены средства на подготовку документов для внесения сведений о границах территориальных зон в размере 2,1 млн. рублей.

Ожидается приобретение машин и оборудования на 3,6 млн. рублей.

В 2023 году прогнозируется увеличение объема инвестиций в основной капитал по полному кругу предприятий на 102,3% к уровню 2022 года, выполнение составит 181,9 млн. рублей.

ООО «Колганское» планирует приобретение за счет собственных средств технику и перевод скота в основное стадо на 7,0 млн. рублей.

На приобретение жилья для детей – сирот и для отдельных категорий граждан запланировано 7,1 млн. рублей.

Ожидается приобретение машин и оборудования на 4,4 млн. рублей.

В 2024 году прогнозируется увеличение объема инвестиций в основной капитал по полному кругу предприятий на 102,5% к уровню 2023 года, выполнение составит 205,8 млн. рублей.

ООО «Колганское» планирует приобретение за счет собственных средств технику и перевод скота в основное стадо на 10,3 млн. рублей.

На приобретение жилья для детей – сирот и для отдельных категорий граждан запланировано 7,1 млн. рублей.

Планируется строительство газопровода в с. Михайловка на 21,4 млн. рублей за счет средств областного бюджета.

Ожидается приобретение машин и оборудования на 5,1 млн. рублей.

Для улучшения инвестиционной ситуации в районе принимаются меры по сохранению общественного поголовья скота и заготовки кормов, оказание помощи начинающим предпринимателям в оформлении документов на получение грантов.

Сформирован инвестиционный стандарт деятельности органов местного самоуправления, принята инвестиционная стратегия.

Задачи муниципального образования:

- в целях увеличения объемов строительства и сокращения срока ввода, необходимо наличие «крупной» строительной организации;
- формирование земельных участков для строительства с готовыми инженерными коммуникациями;
- формирование земельных участков в районе новостроек для комплексной застройки;
- привлечение частных инвесторов;
- упрощение административных процедур для внедрения инвестиционных проектов на территории района.

Таблица 5. Инвестиции в основной капитал, индекс физического объема (% к предыдущему году в сопоставимых ценах)

Наименование показателя	2020 год	2021 год	Прогноз		
	отчет	оценка	2022 год	2023 год	2024 год
Прогноз Александровского района	96,4	160,8	11,58	102,3	102,5
Прогноз Оренбургской области	91,0	90,0	103,2	103,5	105,1

В Прогнозе на 2022 год преобладают привлеченные бюджетные средства в сумме 7,5 млн. рублей, в 2023-2024 годы так же преобладают привлеченные бюджетные средства.

Производство товаров и услуг.

В текущем 2021 году объем отгруженной промышленной продукции составит по оценке 2 065,0 млн. рублей (общий индекс промышленного

производства ожидается 95,7 % к уровню прошлого года). Снижение объема отгрузки промышленной продукции обусловлено сокращением добычи полезных ископаемых до 95,3% к уровню прошлого года.

Объем отгруженной продукции обрабатывающих производств составит по оценке 180,0 млн. рублей (индекс производства 98,6% к уровню прошлого года).

Наибольший удельный вес в общем объеме продукции обрабатывающей промышленности будут занимать продукты питания (94,2%).

В пищевой промышленности ожидается рост отгрузки гречневой крупы в ОАО «Александровская сельхозтехника», увеличивается отгрузка муки в связи с увеличением спроса в ИП Асяев И.Р. Одновременно с этим сокращается производство муки в ОАО «Александровская сельхозтехника» и ООО «Продпромконтракт» в связи со снижением спроса. Таким образом, объем отгрузки пищевых продуктов в текущем году ожидается в сумме 169,5 млн. рублей (индекс производства 98,6% к уровню прошлого года).

Индекс производства тепла (МУП «Тепловые и водопроводные сети») составит 101,6%. Объем отгрузки воды (ООО «Кристина», ООО «Катюша», МУП «Новомихайловское ЖКХ» и др.) ожидается на 18,0 млн. рублей (индекс производства 100,0% к уровню прошлого года).

В 2022 году индекс производства промышленной продукции планируется 101,0%. При этом индекс производства добычи полезных ископаемых планируется так же 101,0%.

Индекс производства продукции по обрабатывающим производствам увеличится до 100,6% к уровню 2021 года.

Увеличение индекса производства пищевых продуктов составит 0,1 – 0,5% к уровню 2021 года. Рост индекса производства пиломатериалов планируется на 2,7% к уровню 2021 года.

Индекс производства тепловой энергии возрастет на 1,2%, что обусловлено подключением к теплоснабжению новых объектов.

Предполагается, что с учетом условий и факторов, определяющих развитие промышленности в 2023–2024 годах, ежегодные темпы индекса производства промышленной продукции составят 1,3 % - в 2023 году, 2,6 % - в 2024 году.

Прирост добычи топливно-энергетических полезных ископаемых составит 1,3 % - в 2023 году, 2,6 % - в 2024 году.

Развитие обрабатывающих отраслей в среднесрочной перспективе 2023–2024 годы прогнозируется на 1,6% - в 2023 году, 2,5% - в 2024 году.

Наиболее динамичным предполагается развитие отраслей, ориентированных на потребительский спрос - пищевой промышленности, строительных материалов, производства пиломатериалов.

Основными факторами увеличения промышленного производства являются:

в 2021 году:

- увеличение ассортимента и повышение качества отгружаемой продукции:
  - хлебобулочных изделий (ОАО «Александровская сельхозтехника», кондитерских изделий ИП «Асяев И.Р.»);

- изделий из металла (решетки, оградки, памятники) ОАО «Александровская сельхозтехника»;
- пиломатериалов (брус, рейки, вагонка), столярных изделий (двери, окна) индивидуальными предпринимателями;

- роста количества перерабатывающих цехов индивидуальных предпринимателей;

- снижение себестоимости промышленной продукции.

в 2022 - 2024 годах:

- увеличение объемов отгрузки холодной воды за счет появления новых потребителей среди населения в новостройках райцентра и Ждановского сельсоветов;

- увеличение ассортимента и качества отгружаемой продукции:

- хлебобулочных изделий;
- изделий из металла;
- пиломатериалов, столярных изделий.

На плановый период 2022-2024 годы прогнозируется сохранение роста объема отгруженных товаров собственного производства.

Таблица 6. Индекс промышленного производства (% к предыдущему году в сопоставимых ценах)

Наименование показателя	2020 год	2021 год	Прогноз		
	отчет	оценка	2022 год	2023 год	2024 год
Прогноз Александровского района	37,5	95,7	101,0	101,3	102,6
Прогноз Оренбургской области	98,4	104,1	103,4	103,0	103,4

Рынок товаров и услуг.

Оборот розничной торговли по всем каналам реализации по оценке 2021 года составит 942,6 млн. рублей (103,1 % в сопоставимых ценах). На среднесрочный период на 2022-2024 годы прогнозируется сохранение темпа ежегодного роста оборота розничной торговли.

Таблица 7. Оборот розничной торговли

Наименование показателя	2020 год	2021 год	Прогноз		
	отчет	оценка	2022 год	2023 год	2024 год
В ценах соответствующих лет, млн. руб.	862,3	942,6	997,0	1 055,5	1 118,6
% к предыдущему году в сопоставимых	98,0	103,1	102,0	101,9	101,9

ценах.					

Малое и среднее предпринимательство.

По данным единого реестра МСП в текущем, 2021 году на территории района осуществляют деятельность 42 малых, включая микро и 1 среднее предприятие.

Число средних предприятий в 2021 году останется на уровне 2020 года, среднесписочная численность постоянных работников составит 155 человек.

Число малых предприятий в 2021 году снизится по сравнению с 2020 годом на 10 единиц. Прекратили финансово – хозяйственную деятельность: шесть сельскохозяйственных предприятия, одно - строительство, два – торговля. По водоснабжению два предприятия объединились в одно. Открылось одно предприятие по переработке мяса.

Численность работников малых предприятий в 2021 году снизится на 2 человека и составит 364 единицы.

Численность организаций снизится, но при этом численность работников в целом по всем отраслям уменьшится всего на 2 человека.

Увеличится численность сельскохозяйственных предприятий на 20 человек, это связано с установлением целевых показателей по численности для получения различных субсидий по животноводству и растениеводству. Хозяйства района продолжают активно внедрять современные технологии в производстве продукции, а также оснащать свои предприятия всей необходимой современной техникой и оборудованием, что влечет за собой сокращение численности работников, сокращены 10 человек в ОАО «Александровская сельхозтехника».

Сократилась численность работников в строительстве на 3 человека и в торговле на 3 человека.

В связи с плохими климатическими условиями (засуха) ожидается получить объем продукции сельского хозяйства, малыми предприятиями, в 2021 году в сумме 348,6 млн. рублей. (98,9 % к уровню 2020 года в действующих ценах).

Объем промышленной продукции в текущем году ожидается получить в сумме 91,1 млн. рублей или 97,8 % к уровню прошлого года.

Объем строительных работ ожидается выполнить на 1,0 млн. рублей.

Розничный товарооборот малых предприятий в 2021 году ожидается в сумме 56,5 млн. рублей. (98,3 % к уровню прошлого года в действующих ценах).

Число средних предприятий в 2022 году не изменится. Численность работников среднего предприятия возрастет на 2,3 %, и составит 159 человек соответственно.

Объем продукции возрастет в 2022 году на 5,0 % или 158,0 млн. рублей.

Число малых предприятий возрастет на 2,3% (43 единицы).

Численность работников в 2022 году возрастет на 1,1 % и составит 368 человек.

Темпы прироста объемов производства в 2022 году составят 4,5 % к уровню 2021 года.

Планируется произвести продукции товаров и услуг на 530,1 млн. рублей.

Основной рост объемов будет получен за счет сельскохозяйственной продукции, что связано с планируемым ростом производства продукции растениеводства и животноводства.

На 2023 – 2024 годы прогнозируется дальнейшая не значительная, но положительная динамика развития малого и среднего предпринимательства.

Число средних предприятий в 2023 - 2024 годах останется на уровне 2022 года. Ожидается рост численности работников среднего предприятия, к 2024 году численность возрастет на 3,1 % и составит 168 человек.

Рост производства продукции по среднему предпринимательству в 2023 - 2024 годы ожидается на 5,0 % - 6,0 %).

Прогнозируемый рост малых предприятий в 2023-2024 годы составит 102,3 % .

В 2023 – 2024 годы ожидается рост производства продукции малых предприятий на 105,0% - 105,5 %.

Среднесписочная численность работников малых и микро предприятий возрастет, и к концу 2024 года составит 379 человек.

Количество индивидуальных предпринимателей в 2020 году составило 280 хозяйствующих субъекта, данные получены на основании единого реестра МСП. В 2021 году количество ИП увеличится на 3 единицы и составит 283 предпринимателя. По прогнозу на 2022 - 2024 годы количество предпринимателей возрастет и к 2024 году достигнет 292 человека.

Численность работников индивидуальных предпринимателей, включая самих ИП, в 2021 году составит 550 человек, из них 35,1% (193 человека) работники торговли, 45,8% (252 человека) сельское хозяйство, прочие отрасли 19,1% (105 человек). Численность работников индивидуальных предпринимателей возросло по сравнению с 2020 годом на 14 человек, основное увеличение работников в сельском хозяйстве 10 человек.

Среднесписочная численность работников индивидуальных предпринимателей возрастет, и к концу 2024 года составит 568 человек.

Финансы.

В плановом 2022 году прогнозируется поступление доходов в консолидированный бюджет 410,0 млн. рублей. Из них поступление налоговых и неналоговых доходов составит 156,2 млн. рублей.

Расходы консолидированного бюджета 2022 финансового года планируются в размере доходов.

Поступления налога на доходы физических лиц в местный бюджет района на 2022 год ожидаются в сумме 81,4 млн. рублей, акцизов - 10,1 млн. рублей, налогов, взимаемых по специальным налоговым режимам - 29,5 млн. рублей, неналоговых доходов - 22,7 млн. рублей.

В плановом 2023 году прогнозируется поступление в консолидированный бюджет 414,5 млн. рублей. Из них поступление налоговых и неналоговых доходов составит 162,3 млн. рублей.

В плановом 2024 году прогнозируется поступление в консолидированный бюджет 420,8 млн. рублей. Из них поступление налоговых и неналоговых доходов составит 168,6 млн. рублей.

Расходы консолидированного бюджета на прогнозный период 2023 – 2024 годы года планируются в размере доходов.

Основные направления бюджетной и налоговой политики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы.

В составе материалов к проекту решения представлены утвержденные постановлением администрации района от 08.11.2021 года № 839-п основные направления бюджетной, налоговой и долговой политики муниципального образования Александровский район на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы.

На бюджетную и налоговую политику Александровского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы будут оказывать влияние внешние факторы, прежде всего изменения в законодательстве Российской Федерации:

- ***по налогу на доходы физических лиц:***

- увеличивается возраст детей, оплата или компенсация стоимости путевки на которых не облагается налогом на доходы физических лиц, с 16 до 18 лет, а также до 24 лет - на студентов, которые проходят обучение по очной форме в образовательных организациях;

- дополняется перечень социальных вычетов по налогу на доходы физических лиц вычетом, который предоставляется в сумме расходов, уплаченных налогоплательщиком за физкультурно-оздоровительные услуги, оказанные спортивными организациями (индивидуальными предпринимателями), осуществляющими деятельность в области физической культуры и спорта в качестве основного вида деятельности, и включенные в перечень видов физкультурно-оздоровительных услуг.

- **по администрированию доходов бюджетов:**

- начиная с формирования бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы перечень главных администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации устанавливается актом высшего исполнительного органа муниципальной власти субъекта Российской Федерации, перечень главных администраторов доходов местного бюджета - актом местной администрации.

Общие требования к перечню главных администраторов доходов бюджета субъекта Российской Федерации, бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования, местного бюджета устанавливаются правительством Российской Федерации.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 14 сентября 2021 года № 1557 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам администрирования и прогнозирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» внесены изменения в общие требования к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации в

части:

- уточнения перечня документов и материалов, предоставляемых главными администраторами доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в финансовые органы субъектов Российской Федерации, финансовые органы муниципальных образований;

- конкретизации ролей участников разработки и согласования методик прогнозирования поступлений доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов;

- уточнения подходов к разработке методики прогнозирования поступлений доходов, в том числе утверждения формы методики прогнозирования поступлений доходов;

- конкретизации видов имущества, при прогнозировании доходов, от продажи которого должен использоваться метод прямого счета.

Главные администраторы доходов бюджетов субъектов Российской Федерации, муниципальных образований разрабатывают методики прогнозирования доходов в разрезе кодов классификации доходов, в отношении которых они осуществляют полномочия главных администраторов доходов, и утверждают их по согласованию с финансовым отделом администрации Александровского района.

Приоритетным остается сохранение в 2022-2024 годах достигнутого соотношения между уровнем оплаты отдельных категорий работников бюджетной сферы и уровнем среднемесячного дохода от трудовой деятельности в Оренбургской области.

Доходы районного бюджета.

Формирование объема доходов на 2022 год осуществлялось в соответствии с постановлением администрации Александровского района 840-п от 08.11.2021 «Об утверждении методики формирования бюджета Александровского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы», далее - Методика.

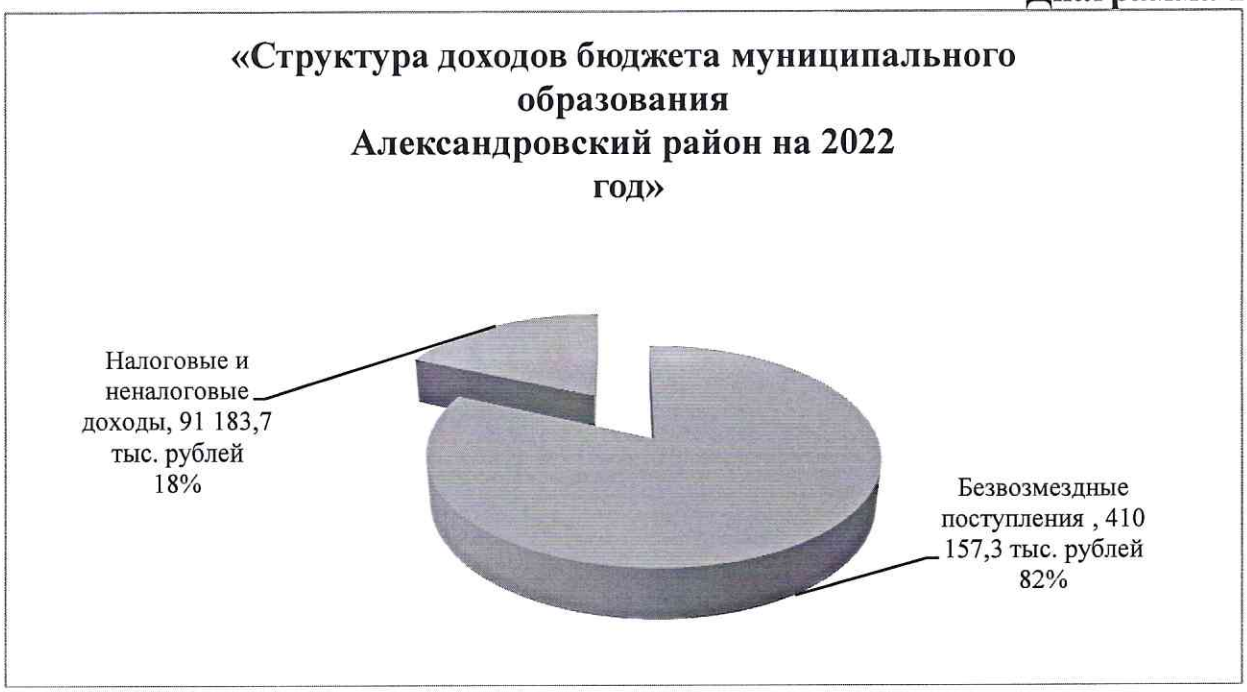
При подготовке Заключения изучены показатели Прогноза, проверена правильность составления расчетов финансового отдела по статьям классификации доходов бюджета на 2022 год. Доходы бюджета Александровского района на 2022 год предложены проектом Решения о бюджете в объеме 501 341,0 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 91 183,7 тыс. рублей или 18,2% всех доходов районного бюджета.

На 2023 год в сумме 416 517,5 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 100 956,1 тыс. рублей или 24,2% всех доходов.

На 2024 год в сумме 425 340,2 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 107 440,7 тыс. рублей или 25,3% всех доходов.

Структура доходов на 2022 год по сравнению с 2021 годом практически не изменилась.

Диаграмма 1



Налоговые и неналоговые доходы

Проектом Решения о бюджете на 2022 год налоговые и неналоговые доходы предусмотрены в сумме 91 183,7 тыс. рублей, с увеличением к утверждённым показателям бюджета на 2021 год в сумме 2 740,0 тыс. рублей.

В структуре налоговых и неналоговых поступлений на 2022 год, преобладающую долю занимают налоговые доходы – 86,8%, неналоговые доходы – 13,2 %.

Налоговые доходы

Плановые назначения по налоговым доходам на 2022 год предусмотрены проектом бюджета в сумме 79 165,8 тыс. рублей, что выше утверждённых показателей на 2022 год на 2 376,4 тыс. рублей, или 3,1% (*Приложение 1 к заключению).*

Поступление **налога на доходы физических лиц** в 2022 году предусматривается в сумме 54 096,3 тыс. рублей, что выше утвержденных показателей на 2021 год на 1 579,3 тыс. рублей, или на 3,0%.

Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц определен исходя из прогнозируемого фонда оплаты труда на 2022 год за исключением сумм налоговых вычетов, не подлежащих налогообложению.

Поступления **налога, взимаемого в связи с применением упрощённой системы налогообложения** предложены проектом на 2022 год в объеме 20 225,0 тыс. рублей, с увеличением к утвержденным ассигнованиям на 2021 год в сумме 851,6 тыс. рублей, или на 4,4 %. Данный налог зачисляется в бюджет района по нормативу 100 %. При расчете данного вида налога налоговая база учтена исходя

из ожидаемой базы за 2021 год по данным отчетности ФНС № 3 по Оренбургской области.

Поступления **единого налога на вменённый доход для отдельных видов деятельности** в проекте Решения о бюджета на 2022 год не планируются. Утвержденные назначения бюджета на 2021 год по данному виду доходов составляют 178,0 тыс. рублей.

Поступления **единого сельскохозяйственного налога** предложены проектом в объеме 2 622,5 тыс. рублей, с уменьшением к утвержденным ассигнованиям на 2021 год на 278,5 тыс. рублей или на 9,6 %. Норматив зачисления в бюджет района -50%.

Порядок планирования данного налога определен методикой формирования районного бюджета. Согласно пояснительной записки, единый сельскохозяйственный налог исчислен исходя из оценки начислений налога в текущем периоде, с учетом индекса дефлятора роста сельскохозяйственного производства во всех категориях хозяйств на соответствующий год.

По **налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения** поступления в бюджет района планируются на 2022 год в сумме 577,0 тыс. рублей, с уменьшением к утвержденному показателю бюджета на 2021 год на 176,0 тыс. рублей, или 23,4 %. Данный налог зачисляется в бюджет района по нормативу 100 %.

Поступления **государственной пошлины** предложены проектом Решения о бюджете в объеме 1 645,0 тыс. рублей, с увеличением к утвержденному бюджету на 2021 год на 593,60 тыс. рублей, или на 56,5 %.

Неналоговые доходы

Неналоговые доходы предусмотрены проектом Решения о бюджете на 2022 год в объеме 12 017,9 тыс. рублей с увеличением к утвержденным ассигнованиям на 2021 год на 363,6 тыс. рублей, или на 3,1 %.

Объемы планируемых неналоговых доходов на 2022 год в сравнении с показателями 2021 года приведены *в приложении №1 к заключению.*

Поступления неналоговых платежей по группе доходов **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** запланированы в сумме 11 620,1 тыс. рублей с увеличением к утверждённым назначениям бюджета на 2021 год на 1 154,4 тыс. рублей, или на 11,0 %.

Основные поступления указанных доходов формируются за счет доходов от сдачи в аренду земельных участков и имущества, находящегося в муниципальной собственности Александровского района. Арендная плата за землю на 2022-2024 годы рассчитана по данным отдела правового и контрактного обеспечения, земельных и имущественных отношений администрации Александровского района, исходя из заключенных договоров аренды и действующих ставок арендной платы на 2021 год. Доходы от сдачи в аренду имущества зачисляется в районный бюджет в размере 100%.

Данная группа доходов представлена следующими подвидами доходов:

- *арендной платой за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средствами от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков.* Проектом Решения о бюджете данные доходы предложены в сумме 10 328,7 тыс. рублей с увеличением к утверждённым назначениям бюджета на 2021 год на 1 130,4 тыс. рублей, или на 12,3%;

- *арендной платой за земли, после разграничения государственной собственности на землю, а также средствами от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений).* Средства предложены проектом Решения о бюджете в сумме 669,9 тыс. рублей с увеличением к утверждённым назначениям бюджета на 2021 год на 51,7 тыс. рублей, или на 8,4%;

- *доходами от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений),* предложенных проектом Решения о бюджете в сумме 107,4 тыс. рублей с уменьшением к утверждённым назначениям бюджета на 2021 год на 28,7 тыс. рублей, или на 21,1%;

- *прочими доходами от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества муниципальных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных),* предложенных проектом Решения о бюджете в сумме 311,0 тыс. рублей с увеличением к утверждённым назначениям бюджета на 2021 год на 1,0 тыс. рублей, или на 0,3%;

- *платой по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления муниципальных районов, органами местного самоуправления сельских поселений, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий,* предложена проектом Решения о бюджете в сумме 203,1 тыс. рублей. Данный плановый показатель остается неизменным к утверждённым назначениям бюджета на 2021 год.

Поступления **платежей при пользовании природными ресурсами** предложены проектом Решения о бюджете на 2022 год в объеме 76,8 тыс. рублей, с уменьшением к утвержденным назначениям бюджета на 2021 год на 36,2 тыс. рублей, или на 32,0%.

Поступление доходов по подгруппе в значительной степени обеспечивается поступлением платы за негативное воздействие на окружающую среду. Данный доходный источник планируется по данным главного администратора - Управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Оренбургской области (Росприроднадзора).

Поступления **доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** проектом Решения о бюджете на 2022 год не предусмотрены. Утвержденные назначения бюджета на 2021 год по данному виду доходов составляют 10,0 тыс. рублей.

Поступления **доходов от продажи материальных и нематериальных активов** в проекте бюджета на 2022 год предусмотрены в сумме 125,0 тыс. рублей, с уменьшением к утверждённым назначениям бюджета 2021 года на 179,0 тыс. рублей, или 58,9%.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена на 2022 год планируется по данным отдела правового и контрактного обеспечения, земельных и имущественных отношений администрации Александровского района.

По **штрафам, санкциям, возмещению ущерба** на 2022 год поступления планируются в сумме 196,0 тыс. рублей с уменьшением к утвержденным показателям бюджета 2021 года на 391,1 тыс. рублей, или на 66,6%.

Прочие неналоговые доходы проектом Решения о бюджете на 2022 год не планируются. На 2021 год они утверждены в сумме 174,5 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Согласно Законопроекта Оренбургской области «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годы», сформированы безвозмездные поступления в районный бюджет на 2022 год. В безвозмездных поступлениях также планируется средства, передаваемые районному бюджету из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения, в соответствии с заключенными соглашениями.

Общий объем безвозмездных поступлений в 2022 году составит 410 157,3 тыс. рублей, что на 9,4%, или на 35 080,50 тыс. рублей больше утвержденных бюджетных назначений на 2021 год (375 076,8 тыс. рублей).

Объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации состоит из **дотаций, субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов** бюджетам субъектов Российской Федерации, из них:

По коду «Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» бюджетные обязательства на 2022 год планируются в размере 159 188,0 тыс. рублей, что на 13,9%, или на 19 391,0 тыс. рублей больше бюджетных назначений на 2021 год (139 797,0 тыс. рублей).

Предложенный Проектом бюджета размер средств дотаций соответствует суммам, предназначенным к перечислению в бюджет района согласно Закону об областном бюджете.

Дотация бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований на 2022 год состоит из *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта РФ.*

По коду дохода «Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)» бюджетные обязательства предусмотрены в размере 14 613, тыс. рублей, в том числе:

- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы – 3 743,8 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 14 (таблица 3) к Законопроекту об областном бюджете;

- на проведение комплексных кадастровых работ на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы – 159,5 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 14 (таблица 7) к Законопроекту об областном бюджете;

- на софинансирование расходов по возмещению стоимости горюче-смазочных материалов при доставке автомобильным транспортом социально значимых товаров в отдаленные, труднодоступные и малонаселенные пункты Оренбургской области, а также населенные пункты, в которых отсутствуют торговые объекты, на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы – 909,0 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 14 (таблица 9) к Законопроекту об областном бюджете;

- на создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы – 3 163,3 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 14 (таблица 19) к Законопроекту об областном бюджете;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы – 5 501,6 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 14 (таблица 24) к Законопроекту об областном бюджете;

- на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5-11 классов в общеобразовательных организациях Оренбургской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы – 1 135,8 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 14 (таблица 25) к Законопроекту об областном бюджете.

По коду дохода «Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 186 194,2 тыс. рублей, из них:

- на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы в сумме 72,0 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 15 (таблица 1) к Законопроекту об областном бюджете;

- на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы в сумме 1 792,8 тыс. рублей, что соответствует сумме,

предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 15 (таблица 2) к Законопроекту об областном бюджете;

- на выполнение полномочий Оренбургской области по предоставлению дотаций бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств областного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы в сумме 41 635,0 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 15 (таблица 3) к Законопроекту об областном бюджете;

- на осуществление отдельных государственных полномочий на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы в сумме 1 580,5 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 15 (таблица 4) к Законопроекту об областном бюджете;

- на осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона «Об актах гражданского состояния» полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы в сумме 699,3 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 15 (таблица 5) к Законопроекту об областном бюджете;

- на осуществление переданных полномочий по обеспечению жильем социального найма отдельных категорий граждан в соответствии с законодательством Оренбургской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы в сумме 1400,6 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 15 (таблица 6) к Законопроекту об областном бюджете;

- на осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению мероприятий по отдыху детей в каникулярное время на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы в сумме 1500,3 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 15 (таблица 7) к Законопроекту об областном бюджете;

- на осуществление переданных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы в сумме 7 336,4 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 15 (таблица 8) к Законопроекту об областном бюджете;

- на выполнение отдельных государственных полномочий по защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части сбора, утилизации и уничтожения биологических отходов на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы в сумме 1 293,2 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 15 (таблица 9) к Законопроекту об областном бюджете;

- на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере обращения с животными без владельцев на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы в сумме 425,4 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной

к перечислению в бюджет района согласно приложению 15 (таблица 10) к Законопроекту об областном бюджете;

- на осуществление переданных государственных полномочий в сфере водоснабжения, водоотведения и в области обращения с твердыми коммунальными отходами на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы в сумме 9,8 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 15 (таблица 11) к Законопроекту об областном бюджете;

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также дополнительного образования в муниципальных образовательных организациях на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы в сумме 114 357,0 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 15 (таблица 13) к Законопроекту об областном бюджете;

- на осуществление переданных полномочий на обучение детей-инвалидов в образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, а также предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) на обучение детей-инвалидов на дому на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы в сумме 238,1 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 15 (таблица 14) к Законопроекту об областном бюджете;

- на осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению бесплатным двухразовым питанием лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, а также выплату ежемесячной денежной компенсации двухразового питания обучающимся с ограниченными возможностями здоровья, осваивающим программы начального общего, основного общего и среднего общего образования на дому, компенсации расходов на двухразовое питание лицам с ограниченными возможностями здоровья, обучающимся на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы в сумме 891,1 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 15 (таблица 17) к Законопроекту об областном бюджете;

- на осуществление переданных полномочий по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования, на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы в сумме 1765,9 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 15 (таблица 18) к Законопроекту об областном бюджете;

- на осуществление переданных полномочий по содержанию детей в замещающих семьях на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы в сумме 11 196,8 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 15 (таблица 19) к Законопроекту об областном бюджете.

Проектом Решения о бюджете на 2022 год объем дотаций, субсидий, субвенций (средства бюджета Оренбургской области) соответствует объему передаваемых району по проекту бюджета Оренбургской области (Закон Оренбургской области «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годы»).

Иные межбюджетные трансферты запланированы проектом на 2022 год в размере 50 162,1 тыс. рублей. Иные межбюджетные трансферты включают в себя:

- средства, передаваемые из бюджетов поселений в районной бюджет на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения, в соответствии с заключенными соглашениями в сумме 27 854,3 тыс. рублей (приложение № 10 к проекту решения о Бюджете Александровского района).
- средства на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 12 307,8 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 16 (таблица 2) к Законопроекту об областном бюджете;
- на создание модельных муниципальных библиотек на 2022 год в сумме 10 000 тыс. рублей, что соответствует сумме, предусмотренной к перечислению в бюджет района согласно приложению 16 (таблица 3) к Законопроекту об областном бюджете.

Расходы районного бюджета.

Согласно требованиям ст. 174.2 БК РФ планирование бюджетных ассигнований осуществляется в порядке и в соответствии с методикой формирования бюджета Александровского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы, утвержденной постановлением администрации Александровского района от 08.11.2021 года № 840-п.

При формировании расходов районного бюджета учтены приоритеты бюджетной, налоговой и долговой политики, установленные на федеральном и областном уровнях, а также основные направления бюджетной, налоговой и долговой политики по формированию проекта на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы, утвержденных Постановлением администрации Александровского района от 08.11.2021 г. № 839-п.

Основными условиями для формирования бюджетных проектировок и предложений по распределению бюджетных ассигнований на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годы является полное финансовое обеспечение в проекте бюджета района социально-значимых расходных обязательств и введение режима жесткой экономии бюджетных средств. Особенности формирования расходов бюджета района приведены в пояснительной записке к проекту Решения о бюджете района.

Проектом бюджета на 2022 год планируются расходы в размере 501 341,0 тыс. рублей.

Расходы районного бюджета на 2022 год по сравнению с решением о

бюджете на 2021 год увеличены на 33 003,7 тыс. рублей, или на 7,0% (*приложение № 2 к заключению).*

Статьей 13 проекта Решения о бюджете в соответствии с нормами статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ предлагается утвердить общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2022 - 2024 года в сумме 12 460,4 тыс. рублей ежегодно.

Статьей 5 Проекта Решения о бюджете на 2022-2024 годы предлагается утвердить распределение бюджетных ассигнований районного бюджета по муниципальным программ Александровского района и не программным направлениям деятельности.

Расходы районного бюджета в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2022 год планируется осуществлять шестью главными распорядителями бюджетных средств.

Анализ ведомственной структуры расходов районного бюджета между главными распорядителями бюджетных средств (приложение № 3 к заключению) показывает, что в 2022 году 54,3% всех расходов районного бюджета приходится на долю Отдела образования администрации района, 11,1 % - Финансового отдела, 20,8% - Администрации района, 13,4% - Отдела культуры администрации района, 0,2 % - Совета депутатов муниципального образования Александровский район, 0,2 % - Счетной палаты Александровского района.

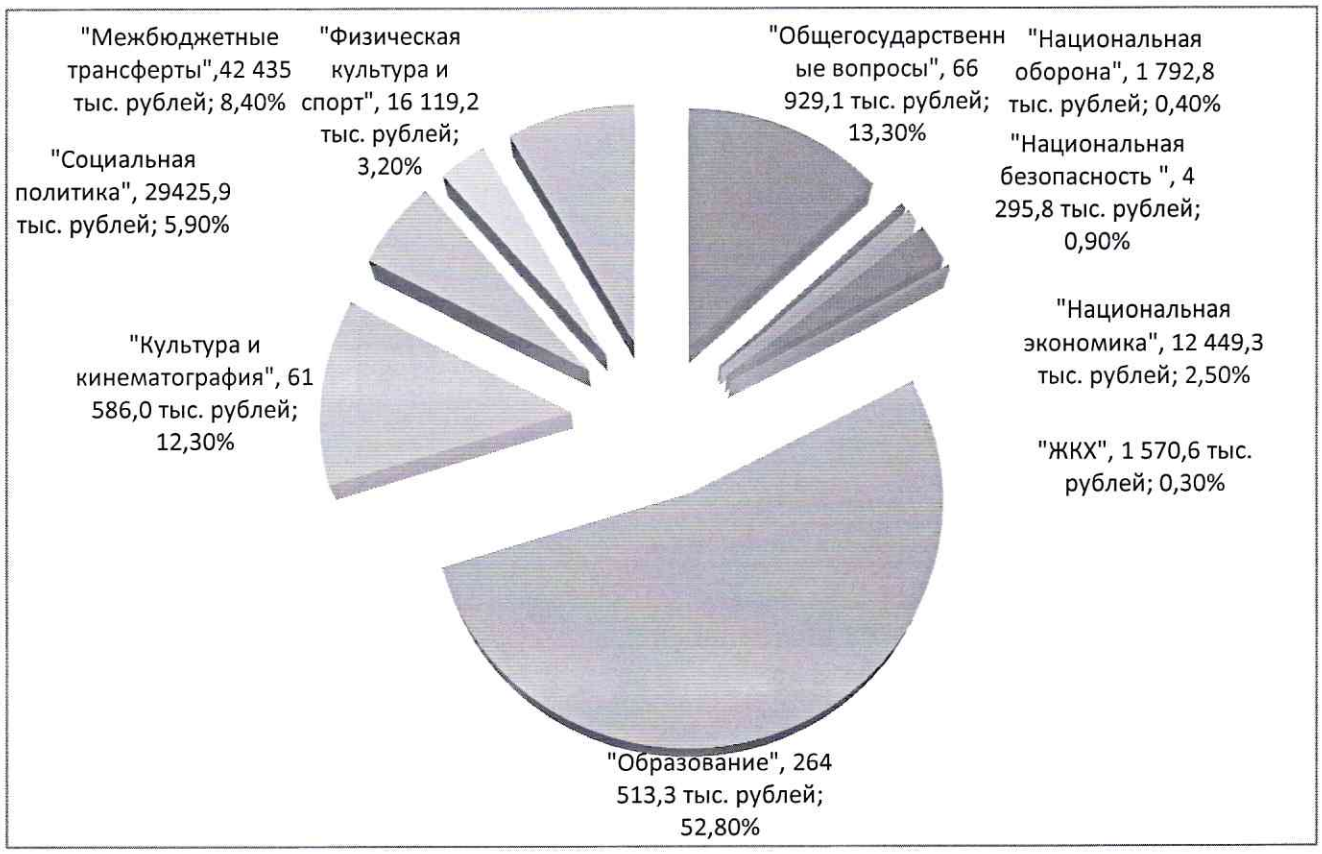
Структура расходов районного бюджета на 2022-2024 годы состоит из 13 разделов функциональной классификации расходов бюджета бюджетной системы Российской Федерации.

Наибольший удельный вес в структуре расходов в 2022 году занимают расходы по разделу «Образование» - 52,8 %, по разделу «Общегосударственные расходы» - 13,3 %, по разделу «Культура и кинематография» - 12,3 %, по разделу «Межбюджетные трансферты» - 8,4%.

Наименьший удельный вес в структуре расходов в 2022 году занимают расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,9%, по разделу «Национальная оборона» - 0,4%, по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 0,3%.

Структура расходов районного бюджета по разделам на 2022 год

Диаграмма 2, тыс. руб.



Раздел «Общегосударственные вопросы».

Бюджетные ассигнования по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» предусмотрены проектом Решения о бюджете на 2022 год в размере 66 929,1 тыс. рублей.

Расходы по разделу по сравнению с решением о бюджете на 2021 год увеличиваются на 4 542,0 тыс. рублей, или на 7,3%.

Расходы бюджета по разделу «Общегосударственные вопросы» в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2022 год будут осуществлять 4 главных распорядителя бюджетных средств. Наибольший объём приходится на Администрацию района – 53 247,9 тыс. рублей. На Финансовый отдел администрации района приходится 11 671,00 тыс. рублей, Счетную палату Александровского района – 1 259,1 тыс. рублей, Совет депутатов муниципального образования Александровский район – 751,1 тыс. рублей. (*Распределение расходов бюджета района на 2022 год между главными распорядителями бюджетных средств отражено в приложении 3*).

По этому разделу на 2022 год предусматриваются расходы на:

- функционирование высшего должностного лица муниципального образования в размере 1 855,8 тыс. рублей, что ниже на 214,3 тыс. рублей или 10,4% уровня бюджетных ассигнований 2021 года;

- функционирование представительных органов муниципального образования в размере 751,1 тыс. рублей. Данный показатель остается на уровне бюджетных ассигнований 2021 года;

- функционирование администрации Александровского района в размере 22 154,5 тыс. рублей, с уменьшением к бюджетным ассигнованиям 2021 года на 1 202,8 тыс. рублей или на 5,1%;

- судебную систему в размере 72,0 тыс. рублей. Данный показатель в 2021 году не планировался;

- обеспечение деятельности финансового органа и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора в размере 12 930,1 тыс. рублей, что на 1 121,9 тыс. рублей или на 9,5% выше утвержденных бюджетных назначений 2021 года;

- другие общегосударственные вопросы в размере 21 528,7 тыс. рублей, с уменьшением на 2 048,1 тыс. рублей, или 8,7% к бюджетным назначениям 2021 года.

Раздел «Национальная оборона».

В проекте бюджета расходы по разделу «Национальная оборона» составят 0,4% в общем объеме расходов бюджета на 2022 год и в сумме 1 792,8 тыс. рублей. Предусмотрены субвенции федерального бюджета бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

Раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».

В проекте Решения о бюджете расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составят 0,9% в общем объеме расходов бюджета на 2022 год и в сумме 4 295,8 тыс. рублей, что выше утвержденного показателя на 2021 год на 827,9 тыс. рублей, или на 23,9 %.

Расходы бюджета по данному разделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2022 год будут осуществляться через одного главного распорядителя бюджетных средств – Администрацию района.

В данном разделе за счет федерального бюджета предусмотрены средства на осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния на 2022- 2024 годы в сумме 699,3 тыс. рублей.

За счет средств местного бюджета предусмотрены средства на:

- реализацию муниципальной программы «Устойчивое развитие территории Александровского района» на 2019-2024 годы в сумме 3 576,5 тыс. рублей, в том числе на содержание Единой дежурной диспетчерской службы - в сумме 3 566,5 тыс. рублей;

- реализацию муниципальной программы «Совершенствование муниципального управления и профилактика правонарушений на территории Александровского района» на 2019-2024 годы в сумме 20,0 тыс. рублей.

Раздел «Национальная экономика».

По разделу «Национальная экономика» проектом Решения о бюджете предусмотрены расходы на 2022 год в сумме 12 449,3 тыс. рублей, с увеличением на 1 945,4 тыс. рублей к бюджетным назначениям 2021 года, или на 18,5 %.

Расходы в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2022 год будет осуществлять один главный распорядитель бюджетных средств – Администрация района.

По подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» предусмотрены расходы в сумме 5 006,5 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств местного бюджета предусмотрены расходы на:

- проведение конкурсов и мероприятий в области сельского хозяйства в сумме 60,0 тыс. рублей.

- за счет средств областного бюджета предусмотрены расходы на:

- выполнение отдельных государственных полномочий по защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части сбора, утилизации и уничтожения биологических отходов в сумме 1 293,2 тыс. рублей;

- на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере обращения с животными без владельцев в сумме 425,4 тыс. рублей.

Оставшаяся часть денежных средств в сумме 3 227,9 тыс. рублей отнесена к расходам на выплаты работникам сельского хозяйства.

По подразделу «Транспорт» за счет средств местного бюджета предусмотрены расходы в сумме 1 207,0 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Устойчивое развитие территории Александровского района» на 2019-2024 годы на осуществление регулярных пассажирских перевозок по регулярным тарифам на муниципальных маршрутах Александровского района.

По подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотрены расходы в сумме 6 235,8 тыс. рублей, в том числе:

- за счет средств областного бюджета предусмотрены расходы на:

- осуществление переданных полномочий в сфере водоснабжения, водоотведения и в области обращения с твердыми коммунальными отходами в сумме 9,8 тыс. рублей;

- возмещение стоимости ГСМ при доставке автомобильным транспортом социально - значимых товаров в отдаленные, малонаселенные пункты Александровского района, а также населенные пункты, в которых отсутствуют торговые объекты в сумме 909,0 тыс. рублей;

- за счет средств местного бюджета предусматриваются расходы на:

- софинансирование расходов по возмещению стоимости ГСМ при доставке автомобильным транспортом социально - значимых товаров в отдаленные, малонаселенные пункты Александровского района, а также населенные пункты, в которых отсутствуют торговые объекты в сумме 101,0 тыс. рублей;

- управление земельно-имущественным комплексом на территории Александровского района Оренбургской области сумме 1 040,5 тыс. рублей;

- развитие системы градорегулирования муниципального образования Александровский район в сумме 234,0 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Экономическое развитие Александровского района» на 2020-2022 годы предусматриваются расходы на реализацию следующих подпрограмм:

- «Организация предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна», в том числе на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг Александровского района Оренбургской области» в сумме 3 900,0 тыс. рублей;

- «Развитие малого и среднего предпринимательства в Александровском районе в сумме 16,5 тыс. рублей;

- «Формирование и развитие имиджа муниципального образования Александровский район» в сумме 25,0 тыс. рублей.

Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство».

В проекте Решения о бюджете расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» составят 0,3% в общем объеме расходов бюджета на 2022 год или 1 570,6 тыс. рублей, что меньше утвержденного показателя на 2021 год на 706,3 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2022 год будет осуществлять один главный распорядитель бюджетных средств - Администрация района.

В данном разделе предусмотрены средства *за счет областного бюджета:*

- на осуществление переданных полномочий по обеспечению жильем социального найма отдельных категорий граждан, в соответствии с законодательством Оренбургской области в размере 1 400,6 тыс. рублей.

За счет средств местного бюджета предусмотрены расходы на содержание муниципального жилищного фонда в сумме 170,0 тыс. рублей, из них:

- на содержание незаселенных помещений муниципального жилищного фонда в сумме 120,0 тыс. рублей;

- на оплату взносов на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда в сумме 50,0 тыс. рублей.

Раздел «Образование».

В проекте бюджета расходы по разделу «Образование» составляют 52,7% в общем объеме расходов бюджета на 2022 год или 264 513,3 тыс. рублей, что выше утвержденного показателя на 2021 год на 7 978,3 тыс. рублей (3,1%).

Расходы бюджета по данному разделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2022 год будут осуществлять три главных распорядителя бюджетных средств.

Из общего объёма расходов приходится: на Отдел образования – 257 859,7 тыс. рублей, на Администрацию района – 1 431,0 тыс. рублей, на Отдел культуры – 5 222,5 тыс. рублей.

В разрезе подразделов по разделу «Образование» расходы на 2022 год запланированы следующим образом:

- *по подразделу 0701 «Дошкольное образование»* планируются расходы в

размере 41 958,1 тыс. рублей, с увеличением по сравнению с бюджетными ассигнованиями 2021 года на 4 439,8 тыс. рублей (11,8%), а именно:

- предоставление дошкольного образования детям в сумме 21 851,5 тыс. рублей;
- обучение детей-инвалидов в образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, а так же предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) на обучение детей инвалидов на дому в сумме 238,1 тыс. рублей;
- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях в сумме 17 378,5 тыс. рублей;
- проведение мероприятий по пожарной безопасности в образовательных организациях в сумме 100,0 тыс. рублей;
- расходы на уплату налога на имущество организации в сфере образования в сумме 2 340,0 тыс. рублей;
- организационно-технические мероприятия по охране труда в сумме 50,0 тыс. рублей.

- по подразделу *0702 «Общее образование»* планируются расходы в размере 185 329,9 тыс. рублей с уменьшением по сравнению с бюджетными ассигнованиями 2021 года на 1 068,7 тыс. рублей (0,6%), а именно:

- предоставление общего образования детям в сумме 65 510,6 тыс. рублей;
- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также дополнительного образования детей в муниципальных организациях в сумме 96 978,5 тыс. рублей;
- проведение мероприятий по пожарной безопасности в образовательных организациях в сумме 252,0 тыс. рублей;
- обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5-11 классов в общеобразовательных организациях Оренбургской области в сумме 1 792,7 тыс. рублей;
- осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению бесплатным двухразовым питанием лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, а также выплату ежемесячной денежной компенсации двухразового питания обучающимся с ограниченными возможностями здоровья, осваивающим программы начального общего, основного общего и среднего общего образования на дому, компенсации расходов на двухразовое питание лицам с ограниченными возможностями здоровья, обучающимся на дому в сумме 891,1 тыс. рублей;
- организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 5 557,2 тыс. рублей;
- расходы на уплату налога на имущество организаций в сфере образования в сумме 1 230,0 тыс. рублей;

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 12 307,8 тыс. рублей;
- реализация проекта «Твой школьный бюджет» на территории Александровского района в сумме 500,0 тыс. рублей;
- стимулирование деятельности работников образовательных организаций района в сумме 20,0 тыс. рублей;
- привлечение и поддержка молодых педагогических кадров в сумме 90,0 тыс. рублей;
- развитие физической культуры и массового спорта в сумме 100,0 тыс. рублей;
- организационно – технические мероприятия по охране труда в сумме 100,0 тыс. рублей.

- по подразделу *0703 «Дополнительное образование детей»* планируются расходы в размере 14 716,3 тыс. рублей, что на 750,2 тыс. рублей (5,4%) выше утвержденных ассигнований 2021 года, а именно:
- предоставление дополнительного образования детям в сумме 13 218,5 тыс. рублей;
- финансирование социально значимых мероприятий в сфере образования в сумме 1 364,0 тыс. рублей;
- проведение мероприятий по пожарной безопасности в образовательных организациях в сумме 32,8 тыс. рублей;
- расходы на уплату налога на имущество организаций в сфере образования в сумме 11,0 тыс. рублей;
- мероприятия по патриотическому воспитанию граждан в сумме 60,0 тыс. рублей;
- организационно-технические мероприятия по охране труда в сумме 20,0 тыс. рублей;
- организация отдыха детей в каникулярное время в сумме 10,0 тыс. рублей.

- по подразделу *0707 «Молодежная политика»* планируются расходы в размере 740,2 тыс. рублей с увеличением на 76,1 тыс. рублей по сравнению с бюджетными ассигнованиями 2021 года, а именно:
- организация детей в каникулярное время в сумме 291,0 тыс. рублей;
- выполнение части полномочий поселений по организации и осуществлению мероприятий по работе с детьми и молодежью в поселении в сумме 23,2 тыс. рублей;
- реализация мероприятий в области молодежной политики в сумме 210,0 тыс. рублей;
- реализация мероприятий по содействию занятости несовершеннолетних граждан в сумме 150,0 тыс. рублей;
- мероприятия по профилактике алкоголизма и наркомании на территории Александровского района в сумме 66,0 тыс. рублей.

- по подразделу *0709 «Другие вопросы в области образования»* планируются

расходы в размере 21 768,8 тыс. рублей, с уменьшением на 3 780,9 тыс. рублей (21,0%) по сравнению с бюджетными ассигнованиями на 2021 год, а именно:

- осуществление переданных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними в сумме 480,5 тыс. рублей;
- осуществление переданных полномочий по ведению списка подлежащих обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечительства родителей, лиц из числа детей- сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в сумме 371,4 тыс. рублей;
- поддержка и работа с одаренными детьми в сумме 40,0 тыс. рублей;
- проведение районных конкурсов и мероприятий с детьми в сумме 20,0 тыс. рублей;
- стимулирование деятельности работников образовательных организаций (премии и гранты) в сумме 170,0 тыс. рублей;
- расходы на выплату персоналу муниципальных органов в сумме 2 188,0 тыс. рублей;
- иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в сумме 387,0 тыс. рублей;
- финансовое обеспечение МКУ по обеспечению деятельности образовательных учреждений Александровского района в сумме 18 061,9 тыс. рублей;
- осуществление технических мероприятий направленных на увеличение показателей энергосбережения и повышения энергоэффективности в сумме 50,0 тыс. рублей.

Раздел «Культура и кинематография».

Проектом Решения о бюджете по разделу «Культура и кинематография» предусмотрены ассигнования в сумме 61 586,0 тыс. рублей, что выше на 14 043,0 тыс. рублей (29,5%) утвержденной суммы на 2021 год.

Согласно ведомственной структуре расходов, в 2022 году расходы бюджета по данному разделу будет осуществлять один главный распорядитель бюджетных средств – Отдел культуры администрации района.

В расходах на культуру учтены средства районного бюджета на следующие подразделы:

– *«Культура»* на 2022 год в сумме 46 773,0 тыс. рублей, а именно:

- выполнение полномочий поселений по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры в сумме 16 527,3 тыс. рублей;
- обеспечение жителей района услугами культуры в сумме 8 803,0 тыс. рублей;
- обеспечение деятельности МАУ «Культурно - досуговый центр» в сумме 1 100,0 тыс. рублей;
- выполнение полномочий поселений по библиотечному обслуживанию жителей поселения в сумме 5 137,1 тыс. рублей;

- библиотечное обслуживание посетителей библиотек в сумме 3 800,0 тыс. рублей;
- экскурсионное, информационное и справочное обслуживание посетителей музея в сумме 1 100,6 тыс. рублей;
- расходы на уплату налога на имущество организаций в сфере культуры в сумме 255,0 тыс. рублей;
- расходы на реализацию муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании Александровский район Оренбургской области» на 2019-2024 годы сумме 50,0 тыс. рублей;
- расходы на создание модельных муниципальных библиотек на 2022 год в сумме 10 000,0 тыс. рублей (средства федерального бюджета).

– *«Кинематография»* на 2022 год в сумме 1 398,0 тыс. рублей, а именно:

- организация отдыха детей в каникулярное время за счет средств местного бюджета в сумме 15,0 тыс. рублей;
- предоставление услуг населению в сфере кинообслуживания и кинопроката в сумме 1 363,0 тыс. рублей;
- проведение мероприятий по профилактике алкоголизма и наркомании на территории Александровского района в сумме 20,0 тыс. рублей.

– *«Другие расходы в области культуры, кинематографии»* на 2022 год – в сумме 13 415,0 тыс. рублей, в том числе:

- проведение мероприятий по организации безопасности в учреждениях культуры в сумме 50,0 тыс. рублей;
- расходы на выплату персоналу и уплату налогов, сборов и иных платежей в сумме 1 455,8 тыс. рублей;
- иные закупки товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в сумме 131,0 тыс. рублей;
- выполнение полномочий поселений по созданию условий для организации досуга и обеспечение жителей поселения услугами организаций культуры в сумме 3 327,5 тыс. рублей;
- финансовое обеспечение МКУ по обеспечению деятельности учреждений культуры Александровского района в сумме 8 420,7 тыс. рублей;
- организационно-технические мероприятия в сумме 10,0 тыс. рублей;
- санитарно-гигиенические мероприятия в суме 20,0 тыс. рублей.

Раздел «Здравоохранение».

По разделу «Здравоохранение» предусмотрены расходы в размере 24,0 тыс. рублей, что ниже утвержденных ассигнований 2021 года в сумме 110,0 тыс. рублей. Средства предусматриваются в рамках реализации муниципальной программы «Устойчивое развитие территории Александровского района на 2019-2024 годы» на привлечение и поддержку медицинских кадров (стипендии).

Раздел «Социальная политика».

По разделу «Социальная политика» на 2022 год предусмотрены расходы в размере 29 425,9 тыс. рублей, что выше утвержденных ассигнований на 2021 год в сумме 2 609,7 тыс. рублей (9,7%).

Расходы бюджета по разделу «Социальная политика» в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2022 год будут осуществлять три главных распорядителя бюджетных средств. Основной объем расходов приходится на двух главных распорядителей: Отдел образования – 14 563,0 тыс. рублей и Администрацию района – 14 707,2 тыс. рублей.

В расходах на пенсионное обеспечение учтены расходы на выплату пенсии муниципальным служащим Александровского района в сумме 1 955,0 тыс. рублей, в том числе на выполнение полномочий поселений – 106,5 тыс. рублей.

В расходах на социальное обеспечение предусматриваются следующие расходы за счет средств местного бюджета:

- по муниципальной программе «Развитие системы образования Александровского района» на 2019–2024 годы по подпрограмме «Развитие кадрового потенциала образовательных организаций Александровского района» предусмотрена компенсация расходов, связанных с наймом жилья педагогическим работникам в сумме 100,0 тыс. рублей;

- по муниципальной программе «Устойчивое развитие территории Александровского района» на 2019-2024 годы по подпрограмме «Поддержка и обеспечение жильем отдельных категорий граждан, социальные выплаты молодым семьям на улучшение жилищных условий, и поддержка кадров отраслей экономики в Александровском районе» на 2019-2024 годы:

- предусмотрены расходы на оплату найма жилых помещений медицинским работникам на 2022 - 2024 годы –72,0 тыс. рублей;
- субсидии социально-ориентированным некоммерческим организациям в сумме 100,0 тыс. рублей.

- по муниципальной программе «Развитие культуры Александровского района» на 2019-2021 годы на социальную поддержку работников культуры, работающих и проживающих в сельской местности:

- на компенсацию расходов, связанных с наймом жилья работникам культуры в сумме 83,7 тыс. рублей;
- меры социальной поддержки отдельных категорий граждан, работающих и проживающих в сельской местности в сумме 72,0 тыс. рублей.

В расходах на социальное обеспечение и охрану семьи и детства предусмотрены следующие расходы областного бюджета:

– на осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению мероприятий по отдыху детей в каникулярное время в сумме 1 500,3 тыс. рублей;

– на осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в семье опекуна в сумме 4 655,3 тыс. рублей;

– на осуществление переданных полномочий по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования в сумме 1 765,9 тыс. рублей;

- на осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в приемной семье, а также выплате вознаграждения, причитающегося приемному родителю в сумме 6 541,5 тыс. рублей;

В рамках реализации муниципальной программы «Устойчивое развитие территории Александровского района» на 2019-2024 годы по подпрограмме «Поддержка и обеспечение жильем отдельных категорий граждан, социальные выплаты молодым семьям на улучшение жилищных условий, и поддержка кадров отраслей экономики в Александровском районе» на 2019-2024 годы предусмотрены расходы:

- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 5 243,8 тыс. рублей;

- на осуществление переданных полномочий по обеспечению предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств областного бюджета в сумме 6 236,9 тыс. рублей;

- предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 1 099,5 тыс. рублей.

Раздел «Физическая культура и спорт»

По разделу «Физическая культура и спорт» на 2022 год предусмотрены расходы в размере 16 119,2 тыс. рублей, что выше утвержденных ассигнований на 2021 год в сумме 379,2 тыс. рублей (2,4%).

Расходы бюджета по разделу «Физическая культура и спорт» в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2022 год будут осуществлять один главный распорядитель бюджетных средств - Администрация района.

В рамках реализации программы «Развитие молодежной политики, физической культуры, спорта и туризма в Александровском районе» на 2019-2024 годы расходы будут осуществляться на:

- обеспечение деятельности учреждений спортивной подготовки в сумме 15 070,0 тыс. рублей;

- развитие физической культуры и массового спорта в сумме 769,2 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Совершенствование муниципального управления и профилактика правонарушений на территории Александровского района» на 2019 - 2024 годы предусматривает на мероприятия по профилактике алкоголизма и наркомании на территории Александровского района средства в сумме 30,0 тыс. рублей.

На осуществление технических мероприятий направленных на увеличение показателей энергосбережения и повышения энергоэффективности запланированы средства в размере 50,0 тыс. рублей.

Расходы на массовый спорт предусмотрены в сумме 200,0 тыс. рублей.

Раздел «Средства массовой информации».

По разделу «Средства массовой информации» планируются расходы на поддержку издательств и периодических средств массовой информации. По целевой статье «*Субсидии на поддержку периодических изданий, учрежденных органами законодательной и исполнительной власти*» проектом бюджета на 2022 год предусматриваются субсидии юридическим лицам в размере 200,0 тыс. рублей, что на уровне утвержденного показателя 2021 года. Расходы по данному разделу планируется осуществить за счет местного бюджета.

Раздел «Межбюджетные трансферты»

Проектом Решения о бюджете по разделу «Межбюджетные трансферты» предусмотрены расходы на 2022 год в размере 42 435,0 тыс. рублей, с увеличением к бюджетным ассигнованиям 2021 года на 1 435,0 тыс. рублей (3,5%). В соответствии с ведомственной структурой, расходы будет осуществлять один главный распорядитель бюджетных средств – Финансовый отдел администрации района.

Расходы на предоставление дотаций бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств областного бюджета предусмотрены в сумме 41 635,0 тыс. рублей.

Расходы на предоставление дотаций бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств районного бюджета предусмотрены в размере 300,0 тыс. рублей.

По подпрограмме «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Александровского района» на 2019-2024 годы на предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на реализацию проекта «Народный бюджет» запланировано 500,0 тыс. рублей.

Условно утверждаемые расходы.

Согласно п. 3 ст. 184.1 БК РФ в составе расходов бюджета района учтены условно утверждаемые расходы на первый и второй годы планового периода в суммах: на 2023 год – 4 573,0 тыс. рублей, на 2024 год – 9 611,0 тыс. рублей. Данный объем условно утверждаемых расходов соответствует установленным ограничениям Бюджетного кодекса.

Муниципальный долг.

В соответствии с приложением № 14 к проекту Решения о бюджете осуществление муниципальных внутренних заимствований не планируется.

В соответствии с приложением «Верхний предел муниципального внутреннего долга Александровского района» к проекту Решения о бюджете муниципальный долг в 2022 году и плановом периоде 2023 и 2024 годы так же не планировался.

Реестр расходных обязательств.

Согласно статье *65 Бюджетного кодекса РФ* формирование расходов бюджета осуществляется в соответствии с расходными обязательствами,

обусловленными законодательно возложенными полномочиями по решению вопросов местного значения и переданными государственными полномочиями.

Согласно *пункту 2 статьи 87 Бюджетного кодекса РФ при составлении проекта бюджета* используется Реестр расходных обязательств, где указывается используемый перечень законов, иных нормативных правовых и муниципальных актов, обусловливающих правовое основание для расходных обязательств и *оценка объемов бюджетных ассигнований, необходимых для исполнения включенных в Реестр обязательств.*

Одновременно с проектом решения о бюджете представлен предварительный Реестр расходных обязательств муниципального образования Александровский район (далее - Реестр, РРО).

Таблица 7,
(тыс. рублей)

	Наименование полномочия, расходного обязательства	Объем средств на исполнение расходного обязательства				
		Исполнение 2020 г	2021 г (уточненные)	2022 г (проект)	2023 г (проект)	2024 г (проект)
1	2	3	4	5	6	7
	Расходные обязательства МО Александровский район	483 077,8	468 337,3	501 341,0	416 517,5	425 340,2
	в том числе					
1.1	Расходные обязательства, возникшие в результате принятия нормативных правовых актов муниципального района, заключения договоров (соглашений) **в рамках реализации вопросов местного значения муниципального района**	244 082,2	215 081,0	246 270,3	177 567,1	181 916,8
	доля в общем объеме	50,0%	45,9%	49,2%	42,6%	42,7%
1.2	Расходные обязательства, возникшие в результате принятия нормативных правовых актов муниципального района, заключения договоров (соглашений) в рамках реализации полномочий органов местного самоуправления муниципального района по решению вопросов местного значения муниципального района по перечню, предусмотренному ч. 1 ст. 17 ФЗ от 06.10.2003 № 131-ФЗ	58 603,5	70 948,6	68 076,5	55 438,7	55 615,7
	доля в общем объеме	12,0%	15,1%	13,6%	13,3%	13,1%
1.3	Расходные обязательства, возникшие в результате принятия нормативных правовых актов муниципального района, заключения договоров (соглашений) в рамках реализации органами местного самоуправления муниципального района отдельных государственных полномочий, переданных органами государственной власти Российской Федерации и (или) органами государственной власти субъекта Российской Федерации	23 575,4	24 535,0	27 280,2	27 488,5	27 490,3
	доля в общем объеме	4,8%	5,2%	5,4%	6,7%	6,4%
1.4	Отдельные государственные полномочия, не переданные, но осуществляемые органами местного самоуправления за счет субвенций из бюджета субъекта Российской Федерации	113 224,2	115 039,4	115 486,2	115 486,2	115 486,2

	доля в общем объеме	23,3%	24,6%	23,0%	27,7%	27,2%
1.5	Расходные обязательства, возникшие в результате принятия нормативных правовых актов муниципального района, заключения соглашений, предусматривающих предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района другим бюджетам бюджетной системы РФ	43 592,5	42 733,3	44 227,8	35 964,0	35 220,2
	доля в общем объеме	8,9%	9,2%	8,8%	8,6%	8,3%
1.6	Условно утвержденные расходы на первый и второй годы планового периода в соответствии с решением о местном бюджете муниципального района			-	4 573,0	9 611,0
	доля в общем объеме	0,0%	0,0%	0,0%	1,1%	2,3%

В соответствии с Реестром основной объем бюджетных ассигнований приходится на Расходные обязательства, возникшие в результате принятия нормативных правовых актов муниципального района, заключения договоров (соглашений) в рамках реализации вопросов местного значения муниципального района, доля которых колеблется: в 2022 году составит 49,2% (в 2020 году – 50,0%, в 2021 году – 45,9%,) и к 2024 году – 42,7%.

В приближенных пределах находятся расходные обязательства, связанные с реализацией отдельных государственных полномочий, не переданных, но осуществляемых органами местного самоуправления за счет субвенций из бюджета субъекта Российской Федерации, доля которых в 2022 году составит 23,0% (в 2020 году – 23,3% , в 2021 году – 24,6%), а к 2024 году – 27,2%.

В целом Реестр составлен с соблюдением норм установленных *статьей 87 Бюджетного кодекса* РФ и Порядком представления реестров расходных обязательств субъектов Российской Федерации, сводов реестров расходных обязательств муниципальных образований, входящих в состав субъекта Российской Федерации», утвержденных *Приказом Минфина РФ от 03.03.2020 № 34н.*

Общий объем средств на исполнение расходных обязательств, отраженный в Реестре, соответствует общему объему бюджетных ассигнований на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годы (приложения к проекту № 3, № 4).

Таблица 8,
(тыс. рублей)

Наименование документа	Объем средств на исполнение расходных обязательств		
	2022 год	2023 год	2024 год
Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам Александровского района и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета Александровского района	501 341,0	416 517,5	425 340,2
Ведомственная структура расходов бюджета Александровского района	501 341,0	416 517,5	425 340,2
Реестр расходных обязательств муниципального образования Александровский район	501 341,0	416 517,5	425 340,2
Распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ Александровского района	499 100,7	409 734,2	413 518,9

Особенностью проекта решения о бюджете является формирование большей части расходов бюджета Александровского района в структуре муниципальных программ (в «программном формате»).

Муниципальные программы.

В соответствии с требованиями ст. 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, районный бюджет на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годы сформирован на основе принятых муниципальных программ на 2019-2024 годы, в соответствии с перечнем муниципальных программ Александровского района, утвержденных постановлением администрации Александровского района от 02.10.2018 года № 834-п.

Статьей 6 проекта Решения о бюджете предложено к утверждению распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ и непрограмных мероприятий в объеме, предусмотренном к финансированию на 2022 год, согласно приложению № 5 к Проекту бюджета.

В приложении № 5 Проекта бюджета на реализацию муниципальных программ, планируемых к финансированию на 2022 год, предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 499 100,7 тыс. рублей, что составляет 99,6% от общих расходов Проекта бюджета.

В 2022 году предусматривается финансирование 9 муниципальных программ. По одной муниципальной программе, - «Создание условий для развития ЖКХ Александровского района» на 2019-2024 годы, финансирование проектом Решения о бюджете не планируется.

В соответствии со статьей 184.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации одновременно с проектом Решения о бюджете были представлены паспорта муниципальных программ.

Сравнительным анализом объемов финансирования муниципальных программ предусмотренных проектом Решения о бюджете установлено, что по сравнению с паспортами программ, расходы, предлагаемые к утверждению по программам запланированы в большем объеме.

Таблица 9. Объемы финансирования муниципальных программ муниципального образования Александровский район на 2022 год

тыс. руб.

Наименование муниципальной программы	2022 год			
	Предусмотрено программой (согласно паспорта)	Предусмотрено проектом бюджета	Отклонения проекта от программы гр. 3- гр. 2	Удельный вес, %
1	2	3	4	5
Развитие системы образования Александровского района» на 2019-2024 годы	222 499,2	277 470,2	54 971,0	55,7
«Развитие культуры Александровского района»	41 099,4	61 626,8	20 527,4	12,3

на 2019-2024 годы				
«Развитие молодежной политике, физической культуры, спорта и туризма» на 2019-2024 годы.	13 286,9	16 522,4	3 235,5	3,3
«Экономическое развитие Александровского района» на 2019-2024 годы	2 900,3	4 951,5	2 051,2	1,0
«Устойчивое развитие территории Александровского района» на 2019-2024 годы	13 473,5	25 411,3	11 937,8	5,1
«Совершенствование муниципального управления и профилактика правонарушений на территории Александровского района» на 2019-2024 годы	37 574,8	49 092,5	11 517,7	9,8
«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании Александровский район Оренбургской области на 2019-2014 годы	135,0	155,0	20,0	0,0
«Улучшение условий и охраны труда в муниципальном образовании Александровский район» на 2019-2024 годы	175,0	410,3	235,3	0,1
«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Александровского района» на 2019-2024 годы	34 934,4	63 460,7	28 526,3	12,7
«Создание условий для развития жилищно-коммунального хозяйства Александровского района» на 2019-2024 годы	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого:	366 078,5	499 100,7	133 022,2	100

По результатам анализа уровня расходов, предусмотренных Проектом решения на реализацию муниципальных программ наиболее высокий уровень финансового обеспечения программных мероприятий, направлен на решение социальных задач в сфере дошкольного и общего образования 55,7%. В меньшей степени средства направляются на экономическое развитие района – 1,0% и улучшение условий и охраны труда – 0,1%.

На ряду с программами социальной направленности проектом решения приоритет отдается таким программам как «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Александровского района» - 12,7 % и программе «Совершенствование муниципального управления и профилактики правонарушений на территории Александровского района» - 9,8 %.

По всем муниципальным программам необходимо приведение объемов ресурсного обеспечения в соответствие с Решением о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу, в соответствии с требованиями пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Принятие проекта Решения о бюджете потребует внесения изменений в муниципальные программы в части корректировки зависимых целевых индикаторов и ожидаемых результатов реализации муниципальных программ.

Проект бюджета предусматривает финансирование непрограммных расходов в сумме 2 240,3 тыс. рублей. К ним относятся:

- руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления Александровского района в сумме 1 646,3 тыс. рублей;
- выполнение переданных полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля в сумме 364,0 тыс. рублей;
- прочие непрограммные мероприятия в сумме 230,0 тыс. рублей.

По итогам проведенного экспертно - аналитического мероприятия установлено:

Проект решения Совета депутатов муниципального образования Александровский район «О бюджете муниципального образования Александровский район на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы» представлен в Счетную палату в сроки, установленные ст. 185 БК РФ, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Александровский район», с полным комплектом документов и материалов.

По результатам рассмотрения представленных документов и материалов установлено, что проект решения «О бюджете муниципального образования Александровский район на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы» соответствует требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации и Положению «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Александровский район».

Проект бюджета на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годы сформирован в соответствии с методикой формирования бюджета и в целом отвечает приоритетам социальной, бюджетной и налоговой политики и является сбалансированным, что дает основание для принятия проекта бюджета.

Формирование доходной части бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годы осуществлено в проекте Решения о бюджете с учетом условий изменений бюджетного и налогового законодательства.

Дефицит районного бюджета отсутствует.

Привлечение и выдача кредитов и займов, выдача муниципальных гарантий в 2022-2024 годах не планируется.

Расходы на обслуживание муниципального долга в проекте районного бюджета не предусматриваются.

На основании изложенного, рекомендуется Совету депутатов муниципального образования Александровский район, принять представленный проект решения **Совета депутатов муниципального образования Александровский район «О бюджете муниципального образования Александровский район на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы».**

Председатель Счетной палаты
Александровского района
Оренбургской области Т.Н. Архипова

Приложение №1

Объёмы налоговых, неналоговых доходов, безвозмездных поступлений на 2022 год в сравнении с 2021 годом

№ п/п	Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения на 2021 год, решение СД от 22.09.2021 г. № 48, тыс. рублей	Ожидаемое исполнение за 2021 год тыс. рублей	Плановые назначения согласно проекта бюджета на 2022 год, тыс. рублей	Удельный вес %	Отклонение плановых назначений 2022 г. от утвержденных на 2021 год, тыс. рублей	Рост +, снижение -, плановых назначений 2022 г. к утвержденным назначениям 2021 года в %
	1	2	4	5	6	7	8
1.	**ДОХОДЫ**	**463 520,50**	**463 575,60**	**501 341,00**	**100,0**	**37 820,50**	**8,2**
	Налоговые и неналоговые доходы	**88 443,70**	**88 495,80**	**91183,7**	**18,2**	**2 740,00**	**3,1**
1.1.	**Налоговые доходы**	**76 789,40**	**76 625,60**	**79165,8**	**15,8**	**2 376,40**	**3,1**
	Налог на доходы физических лиц	52 517,00	52 517,00	54096,3	**10,8**	1 579,30	3,0
	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	15,60	15,60	0,0	**0,0**	-15,60	-100,0
	Налоги на совокупный доход	23 205,40	22 693,00	23424,5	**4,7**	219,10	0,9
	налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения	19 373,40	18 800,00	20225,0	**4,0**	851,60	4,4
	единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности	178,00	193,00	0,0	**0,0**	-178,00	-100,0
	единый сельскохозяйственный налог	2 901,00	3 050,00	2622,5	**0,6**	-278,50	-9,6
	налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	753,00	650,00	577,0	**0,1**	-176,00	-23,4

	Государственная пошлина	1 051,40	1 400,00	1645,0	**0,3**	593,60	56,5
1.2.	**Неналоговые доходы**	**11 654,30**	**11 870,20**	**12017,9**	**2,4**	**363,60**	**3,1**
	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	10 465,70	10 676,00	11620,1	**2,3**	1 154,40	11,0
	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	9 198,30	9 198,30	10328,7	**2,1**	1 130,40	12,3
	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)	618,20	812,00	669,9	**0,1**	51,70	8,4
	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений)	136,1	136	107,4	**0,0**	-28,70	-21,1
	Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	310	326,5	311,0	**0,1**	1,00	0,3

	Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления муниципальных районов, органами местного самоуправления сельских поселений, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий	203,1	203,1	203,1	**0,1**	0,00	0,0
	Платежи при пользовании природными ресурсами	113,00	113,00	76,8	**0,0**	-36,20	-32,0
	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	10,00	9,00	0,0	**0,0**	-10,00	-100,0
	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	304	412	125,0	**0,0**	-179,00	-58,9
	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	587,1	660,2	196,0	**0,0**	-391,10	-66,6
	Прочие неналоговые доходы	174,5	0	0,0	**0,0**	-174,50	-100,0
1.3.	**Безвозмездные поступления**	**375 076,8**	**375 079,80**	**410157,3**	**81,8**	**35 080,50**	**9,4**
	Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	139 797,0	139 797,00	159188,0	**31,8**	19 391,00	13,9
	Субсидии бюджетам субъектов российской Федерации и муниципальных образований	14 400,7	14 400,70	14613,0	**2,9**	212,30	1,5
	Субвенции бюджетам субъектов российской Федерации и муниципальных образований	180 937,7	180 937,70	186194,2	**37,1**	5 256,50	2,9
	Иные межбюджетные трансферты	39 941,4	39 941,40	50162,1	**10,0**	10 220,70	25,6
	Прочие безвозмездные поступления	0,00	3,00	0,0	**0,0**	0,00	0,0

Приложение № 2

Объемы и структура расходов бюджета Александровского района на 2021-2022 годы.

Наименование показателей	Р	ПР	Утверждённые бюджетные назначения на 2021 г., решение СД от 22.09.2021 г. № 48 тыс.руб.	Проект бюджета на 2022 г.,тыс.рублей.	*Уд.вес в общей сумме расходов, %*	Отклонение плановых назначений на 2022 г. от утвержденных бюджетных назначений на 2021 г. тыс. руб. (гр.5-гр.4)	% роста +, снижения -, к 2021 г. гр.7: гр.4*100
1	2	3	4	5	6	7	8
Р А С Х О Д Ы							
Общегосударственные вопросы	**"01**	**"00**	**62387,1**	**66929,1**	***13,4***	**4542,0**	**7,3**
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и органа местного самоуправления	"01	"02	2 070,10	1855,8	***0,4***	**-214,3**	**-10,4**
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	"01	"03	751,1	751,1	*0,2*	**0,0**	**0,0**
Функционирование Правительства РФ, высших огранов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций	"01	"04	23 357,30	22154,5	*4,4*	**-1202,8**	**-5,1**
Судебная система	"01	"05	0	72,0	*0,0*	**72,0**	**0,0**

Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	"01	"06	11 808,2	12930,1	*2,6*	**1121,9**	**9,5**
Обеспечение проведение выборов и референдумов	"01	"07	7,8	0,0	*0,0*	**-7,8**	**-100,0**
Резервные фонды	"01	"11	815	7636,9	*1,5*	**6821,9**	**837,0**
Другие общегосударственные вопросы	"01	"13	23 576,8	21528,7	*4,3*	**-2048,1**	**-8,7**
Национальная оборона	**"02**	**"00**	**1733,3**	**1792,8**	***0,4***	**59,5**	**3,4**
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	"02	"03	1733,0	1792,8	*0,4*	**59,8**	**3,5**
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	**"03**	**"00**	**3467,9**	**4295,8**	***0,9***	**827,9**	**23,9**
Органы юстиции	"03	"04	769,1	699,3	*0,1*	**-69,8**	**-9,1**
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	"03	"09	0,0	3576,5	*0,8*	**3576,5**	**0,0**
Обеспечение пожарной безопасности	"03	"10	2681,8	0,0	*0,0*	**-2681,8**	**-100,0**
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	"03	"14	17,0	20,0	*0,0*	**3,0**	**17,6**
Национальная экономика	**"04**	**"00**	**10503,9**	**12449,3**	***2,5***	**1945,4**	**18,5**
Сельское хозяйство и рыболовство	"04	"05	4133,9	5006,5	*1,0*	**872,6**	**21,1**
Автомобильный транспорт	"04	"08	1130,0	1207,0	*0,2*	**77,0**	**6,8**
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	"04	"09	89,2	0,0	*0,0*	**-89,2**	**-100,0**
Другие вопросы в области национальной экономики	"04	"12	5150,8	6235,8	*1,3*	**1085,0**	**21,1**
Жилищно-коммунальное хозяйство	**"05**	**"00**	**2276,9**	**1570,6**	***0,3***	**-706,3**	**-31,0**
Жилищное хозяйство	"05	"01	2262,0	1570,6	*0,3*	**-691,4**	**-30,6**
Другие вопросы в области ЖКХ	"05	"05	14,9	0,0	*0,0*	**-14,9**	**-100,0**
Охрана окружающей среды	**06**		**0,0**	**0,0**	***0,0***	**0,0**	**0,0**
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	06	05	0,0	0,0	*0,0*	**0,0**	**0,0**
Образование	**"07**	**"00**	**256535,0**	**264513,3**	***52,7***	**7978,3**	**3,1**
Дошкольное образование	"07	"01	37518,3	41958,1	*8,4*	**4439,8**	**11,8**

Общее образование	"07	"02	186398,6	185329,9	*37,0*	**-1068,7**	**-0,6**
Дополнительное образование детей	"07	"03	13966,1	14716,3	*2,9*	**750,2**	**5,4**
Молодёжная политика	"07	"07	664,1	740,2	*0,1*	**76,1**	**11,5**
Другие вопросы в области образования	"07	"09	17987,9	21768,8	*4,3*	**3780,9**	**21,0**
Культура и кинематография	**"08**	**"00**	**47543,0**	**61586,0**	***12,3***	**14043,0**	**29,5**
Культура	"08	"01	33507,1	46773,0	*9,3*	**13265,9**	**39,6**
Кинематография	"08	"02	1645,0	1398,0	*0,3*	**-247,0**	**-15,0**
Другие вопросы в области культуры и кинематографии	"08	"04	12390,9	13415,0	*2,7*	**1024,1**	**8,3**
Здравоохранение	**"09**	**"00**	**134,0**	**24,0**	***0,0***	**-110,0**	**-82,1**
Другие вопросы в области здравоохранения	"09	"09	134,0	24,0	*0,0*	**-110,0**	**-82,1**
Социальная политика	**"10**	**"00**	**26816,2**	**29425,9**	***5,9***	**2609,7**	**9,7**
Пенсионное обеспечение	"10	"01	2083,8	1955,0	*0,4*	**-128,8**	**-6,2**
Социальное обеспечение населения	"10	"03	434,0	427,7	*0,1*	**-6,3**	**-1,5**
Охрана семьи и детства	"10	"04	24298,4	27043,2	*5,4*	**2744,8**	**11,3**
Физическая культура и спорт	**"11**	**"00**	**15740,0**	**16119,2**	***3,2***	**379,2**	**2,4**
Физическая культура	"11	"01	15540,0	15919,2	*3,2*	**379,2**	**2,4**
Массовый спорт	"11	"02	200,0	200,0	*0,0*	**0,0**	**0,0**
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	"11	"05	0,0	0,0	*0,0*	**0,0**	**0,0**
Средства массовой информации	**"12**		**200,0**	**200,0**	***0,0***	**0,0**	**0,0**
Периодическая печать и издательства	"12	"02	200,0	200,0	*0,0*	**0,0**	**0,0**
Межбюджетные трансферты	**"14**	**"00**	**41000,0**	**42435,0**	***8,4***	**1435,0**	**3,5**
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований	"14	"01	39880,0	41935,0	*8,3*	**2055,0**	**5,2**
Иные дотации	"14	"02	0,0	0,0	*0,0*	**0,0**	**0,0**
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	"14	"03	1120,0	500,0	*0,1*	**-620,0**	**-55,4**
Итого расходов:			**468337,3**	**501341,0**	***100,0***	**33003,7**	**7,0**
Профицит +, Дефицит -			**4 816,8**	**0,0**		**-4816,8**	**-100,0**

Приложение №3

Распределение расходов бюджета Александровского района на 2022 год между главными распорядителями бюджетных средств (тыс. рублей)

№ п/п	Наименование раздела расходов	Совет депутатов Александровского района	Администрация района	Финансовый отдел	Отдел образования	Счетная палата Александровского района	Отдел культуры	Итого	*Удельный вес в общей сумме расходов (%)*
1	Общегосударственные вопросы	751,1	53 247,90	11671		1 259,10			
2	Национальная оборона			1792,8					
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность		4 295,80						
4	Национальная экономика		12 449,30						
5	Жилищно-коммунальное хозяйство		1 570,60						
6	Охрана окружающей среды								
7	Образование		1 431,00		257 859,70		5 222,50		

8	Культура и кинематография						61 586,10		
9	Здравоохранение		24						
10	Социальная политика		14 707,20		14 563,00		155,7		
11	Физическая культура и спорт		16119,2						
12	Средства массовой информации		200						
14	Межбюджетные трансферты			42 435,00					
	Удельный вес в общей сумме расходов, (%)								
	Итого	**751,10**	**104 045,00**	**55 898,80**	**272 422,70**	**1 259,10**	**66 964,30**		