**СОВЕТ НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ**

**БОГУЧАРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ**

**БОГУЧАРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАОНА**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Ревизионной комиссии Богучарского муниципального района на проект**

**Решения Совета народных депутатов**

**Богучарского муниципального района**

**«О бюджете Богучарского**

**муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»**

**БОГУЧАР - 2019 год**

Содержание

1. Общие положения ...................................................................................... 3

2. Параметры прогноза основных показателей социально-экономического

развития Богучарского муниципального района ..................................... 4

3. Общая характеристика проекта решения ............................................ 4

4. Муниципальный долг и расходы на его обслуживание .................... 6

5. Доходы проекта бюджета .................................................................... 7

5.1. Налоговые доходы .......................................................................... 8

5.2. Неналоговые доходы ....................................................................... 9

6. Расходы районного бюджета ............................................................. 11

6.1. МП «Развитие образования, физической культуры и спорта Богучарского муниципального района» .............................................................................. 11

6.2. МП «Экономическое развитие Богучарского муниципального района» ...........................................................................................................13

6.3. МП «Развитие культуры и туризма Богучарского муниципального района» ................................................................................................................14

6.4. МП «Развитие сельского хозяйства, производства пищевых продуктов и инфраструктуры агропродовольственного рынка Богучарского муниципального района» ................................................................................16

6.5.МП «Муниципальное управление и гражданское общество»...................17

7.Заключительные положения.......................................................................20

**1. Общие положения.**

Заключение ревизионной комиссии Богучарского муниципального района на проект решения Совета народных депутатов «О бюджете Богучарского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее - проект решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным Кодексом РФ (далее БК РФ), Уставом Богучарского муниципального района, Положением «О бюджетном процессе в Богучарском муниципальном районе» и Положением «О ревизионной комиссии Богучарского муниципального района».

При подготовке Заключения, ревизионная комиссия Богучарского муниципального района учитывала оценки и показатели прогноза социально-экономического развития Богучарского района на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, а также необходимость реализации положений, сформулированных в указах Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, направленных на решение важнейших социальных задач.

При подготовке Заключения использованы результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных ревизионной комис-сией Богучарского муниципального района в 2019 году, проанализирована работа субъектов бюджетного планирования и главных распорядителей средств районного бюджета по составлению прогноза социально-экономического развития района и расчету показателей проекта решения Совета народных депутатов «О бюджете Богучарского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 год», проверено наличие и оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования и расчетов основных бюджетных показателей.

Проект бюджета с приложениями и материалами внесен администрацией Богучарского муниципального района на рассмотрение Совета народных депутатов 15 ноября 2019 года.

Проект решения и представленные одновременно с ним материалы в целом соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения «О бюджетном процессе в Богучарском муниципальном районе».

**2. Параметры прогноза основных показателей социально-экономического развития Богучарского муниципального района.**

Прогноз социально-экономического развития Богучарского муниципального района Воронежской области на 2020 год и на период 2021 и 2022 годов (далее –прогноз), разработан в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ, Положения о бюджетном процессе Богучарского муниципального района. Прогноз базируется на анализе социально-экономической ситуации в секторах экономики и на предприятиях Богучарского муниципального района, с учетом итогов развития в 2018 году и оценки развития в 2019 году.

При формировании проекта бюджета Богучарского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов приняты следующие значения исходных макроэкономических показателей (оценка развития 2019 год):

•объем валового муниципального продукта (далее – ВМП) 16917 млн. рублей;

•индекс физического объема ВМП – 101,7 %;

•индекс промышленного производства – 103,5 %;

•индекс потребительских цен –102,0 %;

•фонд оплаты труда 3014,7 млн. рублей, численность работников 10758 человек.

В 2020-2022 годах темп роста заработнойплатысоставит соответственно 104,4%, 105,0 %, 106,0 %. К 2022 году среднемесячная заработная плата составит в районе составит 30270 рублей, или 116,2 % к уровню 2019 года.

**3. Общая характеристика проекта решения**

В основу расчетов прогноза бюджета заложены фактически сложившиеся тенденции по собираемости налогов за ряд предшествующих лет, индексы роста цен, фонд заработной платы, недоимка по налогам.

В условиях ограниченности финансовых ресурсов районного бюджета и постоянно растущей социальной нагрузки на бюджет основной задачей бюджетной политики является повышение эффективности бюджетных расходов.

При расчете объемов бюджетных ассигнований учтено:

1. Обеспечение достижений целевых показателей повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597;
2. Обеспечение безусловной реализации мероприятий, направленных на повышение минимального размера оплаты труда до уровня прожиточного минимума трудоспособного населения:

- с 1 января 2020 года плановое значение МРОТ 12130 рублей.

3) Индексация заработной платы работников, на которых не распространяется Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»:

- с 1 октября 2020 года в размере 3,8 %.

1. Расходы на коммунальные услуги предусмотрены в размере 100 % от ожидаемых фактических расходов 2019 года;
2. Остальные расходы предусмотрены в размере 70-90%% от ожидаемых фактических расходов 2019 года.

Основные параметры проекта решения отражены в таблице № 1:

Тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| показатели | 2018 г.  (факт) | 2019 г.  (оценка) | 2020 г.  (прогноз) |
| **Доходы, всего** | 887538,0 | 953914,7 | 861727,8 |
| Налоговые и неналоговые | 279159,2 | 320101,0 | 336190,0 |
| Безвозмездные перечисления | 608378,8 | 633813,7 | 525537,8 |
| **Расходы, всего** | 869646,0 | 984691,3 | 871727,8 |
| **Дефицит, профицит(-,+)** | 17892,0 | -30776,6 | -10000 |
| Размер дефицит (%) | - | 9,6 | 2,9 |

Доходы районного бюджета на 2020 год прогнозируются в сумме 861727,8 тыс. рублей, в том числе:

– налоговые и неналоговые доходы – 336190,0 тыс. рублей, что больше оценки 2019 года на 16089 тыс. рублей (5,0 %);

– безвозмездные перечисления из областного бюджета – 516864,7 тыс. рублей.

Расходы районного бюджета в 2020 году прогнозируются в сумме 871727,8 тыс. рублей, что ниже ожидаемого исполнения 2019 года на 112963,5 тыс. рублей, или 11,5 %.

Уменьшение объема безвозмездных перечислений из областного бюджета и прогнозируемых расходов бюджета Богучарского муниципального района объясняется, в основном, тем, что суммы отдельных видов целевых средств, которые будут предоставлены Богучарскому муниципальному району в 2020 году, в Законе об областном бюджете не определены, они будут уточнены в процессе исполнения бюджета Воронежской области в течение года.

Дефицит бюджета прогнозируется в сумме 10000 тыс. рублей, или 2,9 % к предполагаемому годовому объему доходов районного бюджета без учета суммы безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней, что не превышает верхнего предела дефицита, установленного ст. 92.1 БК РФ (10%).

Согласно проекту решения источниками внутреннего финансирования дефицита на 2020 год предусматриваются:

- Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета – 10000,0 тыс. рублей.

- увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов – «минус» 866727,8 тыс. руб.;

- уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов – 876727,8 тыс. руб.

Размер источников финансирования дефицита соответствует объему планируемого дефицита, а состав планируемых источников удовлетворяет требованиям статьи 96 БК РФ.

**4. Муниципальный долг и расходы на его обслуживание**

**Верхний предел** муниципального долгаБогучарского муниципального района на 1 января 2021 года предлагаетсяустановитьвсумме 0,0 тыс. рублей.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2020 год предлагается установить 0,0 тыс. рублей.

Установленные проектом решения предельные значения муниципального долга, расходов на обслуживание муниципального долга, муниципальных гарантий соблюдены (ст. 107 и 111 БК РФ).

**5. Доходы проекта бюджета**

Доходы районного бюджета на 2020 год прогнозируются в сумме 861727,8 тыс. рублей, на 2021 год 804368,9 тыс. рублей, на 2022 год 731871,4 тыс. рублей.

Структура доходов муниципального бюджета в 2018-2020 годах приведена в таблице № 2:

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| показатели | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
| отчет | Доля в общей  сумме  доходов,  % | оценка | Доля в общей  сумме  доходов,  % | прогноз | Доля в общей  сумме  доходов,  % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.: | **279159,0** | **31,5** | **320101,0** | **33,6** | **336190,0** | **39,2** |
| *Налоговые доходы* | *191217,0* | *21,5* | *201422,0* | *21,1* | *217848,0* | ***25,2*** |
| *Неналоговые доходы* | *87942,0* | *9,9* | *118679,0* | *12,4* | *118342,0* | ***13,7*** |
| Безвозмездные  поступления | **608378,8** | **68,5** | **633813,7** | **66,4** | **525537,8** | **61,0** |
| **Доходы, всего** | **887537,8** | **100,0** | **953914,7** | **100,0** | **861727,8** | **100,0** |

В структуре доходов проекта бюджета муниципального района налоговые и неналоговые доходы на 2020 год планируются в сумме 336190,0 тыс. рублей, с ростом к ожидаемому исполнению 2019 года на 16089,0 тыс. рублей (5,0 %).

**Безвозмездные перечисления** в 2020год прогнозируются в сумме 525537,8 тыс. рублей, что на 108275,9 тыс. рублей(17,1 %) ниже ожидаемых поступлений 2019 года. Сокращение безвозмездных перечислений связано, в основном, с распределением средств областного бюджета не до начала финансового года, а входе исполнения бюджета.Следовательно,объем безвозмездных поступлений из областного бюджета будет выше планируемых показателей.

**5.1. Налоговые доходы**

Налоговые доходы, в основном, сформированы за счет федеральных налогов, ставки по которым и нормативы распределения между уровнями

бюджетной системы определены положениями налогового и бюджетного за

конодательства. Главными администраторами налоговых доходов являются органы государственной власти РФ в лице Федеральной налоговой службы и Федерального казначейства. Формирование проекта бюджета в части налоговых доходов основывалось на показателях прогноза социально-экономического развития Богучарского муниципального района, исходя из

предпосылок сохранения экономического роста.

Расчет по налоговым доходам производился в соответствии с методи-

кой расчета бюджета, установленной законом Воронежской области от 17.11.2005 No 68-ОЗ «О межбюджетных отношениях...».

Объем налоговых доходов бюджета Богучарского муниципального района на 2020 год прогнозируется в сумме 217848,0 тыс. рублей, что на 16426,0 тыс.рублей (8,2%) больше ожидаемого исполнения 2019 года.

Данные о прогнозируемых поступлениях по видам налоговых доходов представлены в таблице № 3:

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| показатели | 2018 год  (факт) | 2019 год  (оценка) | откл-е  оценка 2019 года  от факта 2018 года | | 2020 год  проект | откл-е  прогноз 2020 года  от оценки 2019 год | |
| +,- | % | +,- | % |
| **Налоговые доходы** | **191213,0** | **201422,0** | **10209,0** | **105,3** | **217848,0** | **46426,0** | **108,2** |
| Налог на доходы  физических лиц | 145211,2 | 151467,0 | 6255,8 | 104,3 | 167910,0 | 16443,0 | 110,9 |
| Акцизы | 13506,8 | 14374,0 | 867,2 | 106,4 | 16101,0 | 1727,0 | 112,0 |
| Единый налог на вмененный доход | 19821,4 | 18300,0 | -1521,4 | 92,3 | 16500,0 | -1800,0 | 90,2 |
| Единый с/хозяйственный  налог | 5494,3 | 10069,0 | 4574,7 | 183,3 | 9812,0 | -257,0 | 97,4 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы | 19,7 | - | - | - | - | - | - |
| Государственная пошлина | 3302,9 | - | - | - | - | - | - |
| Прочие налоговые доходы | 3856,7 | 7212,0 | 3355,3 | 187,0 | 7525,0 | -6487,0 | 104,3 |

Увеличение налоговых доходов в 2020 году по сравнению с ожидаемым исполнением 2019 года предполагается за счет увеличения поступлений по налогу на доходы физических лиц на 10,9 %, прочих налоговых доходов на 4,3 %, акцизов 12,0 %.

Основными бюджетообразующими налогами бюджета в 2020 году остаются налог на доходы физических лиц (НДФЛ) – 77,1 % и единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (ЕНВД) – 7,5 %.

**5.1.1. Налог на доходы физических лиц** прогнозируется в сумме 167910,0тыс. рублей, или110,9 %к ожидаемому исполнению 2019 года. Для расчета прогноза поступлений налога на доходы физических лиц приняты данные прогноза социально-экономического развития по фонду заработной платы и численности работников. В 2020 году фонд начисленной заработной платы планируется в сумме 3230,9 млн. рублей с ростом к оценке 2019 года на 7,1 %, численность работников увеличится на 31 человека.

**5.1.2. Единый налог на вмененный доход** для отдельных видов дея-тельности планируется в сумме 16500,0 тыс. рублей с уменьшением относи-тельно ожидаемого исполнения в 2019 году на 1800,0 тыс. рублей (9,8 %).

**5.1.3. Единый сельскохозяйственный налог** – прогнозируется в сумме 9812,0 тыс. рублей, что на 257,0 тыс. рублей или 2,6 % меньше ожидаемого исполнения 2019 года. Прогноз поступления на 2020 год рассчитывался на основании отчета Федеральной налоговой службы России по Воронежской области «О налоговой базе и структуре начислений по единому сельскохозяйственному налогу» (форма 5-ЕСХН) по итогам 2018 года и сведений информационного налогового ресурса.

**5.1.4. В 2019 году поступление государственной пошлины** прогнозируется в сумме 3250,0 тыс. рублей. В бюджет муниципального района согласно ст. 61.1 БК РФ будет зачисляться государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда РФ).

**5.1.5. Акцизы,** прогноз акцизов на нефтепродукты на 2020 год составит 16101,0 тыс. рублей.

**5.2. Неналоговые доходы**

Ожидаемый объем поступления неналоговых доходов в 2019 году и прогноз поступления на 2020 год отражены в таблице № 4:

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2018 год  (факт) | 2019 год  оценка | Отклонение оценка  2019 года  от исполнения 2018 года | | 2020 год  проект | Отклонение прогноза  2020 года  от оценки 2019 года | |
| +,- | % | +,- | % |
| **Неналоговые доходы,** | **87942,0** | **118679,0** | **30737,0** | **135,0** | **118342,0** | **-337,0** | **99,7** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| **Доходы от использования имущества** | **31154,0** | **28810,0** | **-2344,0** | **92,5** | **30660,0** | **1850,0** | **106,4** |
| из них: |  |  |  |  |  |  |  |
| Доходы от аренды земли | 28420,0 | 26143,0 | -2277,0 | 92,0 | 27974,0 | 1831,0 | 107,0 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 1102,0 | 2420,0 | 1318,0 | 219,6 | 2686,0 | 266,0 | 111,0 |
| Прочие доходы от сдачи в аренду | 1632,0 | - | - | - | - | - | - |
| Доходы от перечисления части прибыли унитарных предприятий | - | 247,0 | - | - | - | - | - |
| **%, полученные от предоставления бюджетных кредитов** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Плата за негативное воздействие на окружающую среду** | **1615,0** | **1000,0** | **-615,0** | **61,9** | **1230,0** | **230,0** | **123,0** |
| **Доходы от оказания платных услуг** | **37117,0** | **40058,0** | **2941,0** | **107,9** | **38847,0** | **-1211,0** | **97,0** |
| **Доходы от продажи земедьных участков** | **11551,0** | **45000,0** | **33449,0** | **388,0** | **45000,0** | **-** | **-** |
| **Доходы от продажи имущества** | **625,0** | **1000,0** | **375,0** | **160** | **-** | **-** | **-** |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **5900,0** | **2546,0** | **-3354,0** | **43,2** | **2290,0** | **-256,0** | **90,0** |
| **Прочие неналоговые доходы** | **147,0** | **-** | **-** | **-** | **315,0** | **50,0** | **118,9** |

Неналоговые доходы на 2020 год прогнозируются в объеме 118342,0 тыс. рублей или 35,2 % от собственных доходов, со снижением к оценке 2019 года на 337,0 тыс. рублей, или 03 %.

Прогноз по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности на 2020 год составляет 30660,0 тыс. рублей, что на 1850,0 тыс. рублей, или 6,4 % больше оценки 2019 года.

Основные поступления по указанным доходам формируются за счет доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки 27974,0 тыс. рублей, или 91,2 % общего объема по данной подгруппе; доходов от сдачи в аренду имущества – 2686,0 тыс. рублей; доходов от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий – 0 тыс. рублей.

Поступление платежей за негативное воздействие на окружающую среду в 2020 году прогнозируется в объеме 1230,0 тыс. рублей, что на 230 тыс. рублей, или 23 % больше оценки 2019 года.

**Доходы от оказания платных услуг** запланированы к ожидаемому исполнению текущего года 97,0% или минус 1211,0тыс. рублейи составят 38847,0тыс. рублей.

В 2019 году планируются **доходы от продажи земельных участков** в сумме 45000 тыс. рублей, ожидаемые поступления в 2019 году составят 45000,0 тыс. рублей.

**6. Расходы районного бюджета**

Расходы районного бюджета на 2020 год прогнозируются в сумме 871727,8 тыс. рублей, на 2021 год 804368,9 тыс. рублей, на 2022 год 731871,4 тыс. рублей.

Анализ формирования бюджета в программном формате осуществлен на основании сведений, содержащихся в проекте решения, пояснительной записке и представленных одновременно с проектом бюджета паспортах муниципальных программ, а так же положений, утвержденных муниципальными программами (включая цели, задачи, показатели и индикаторы муниципальных программ и входящих в них подпрограмм).

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации проект бюджета Богучарского муниципального района на 2020 год сформирован в программной структуре расходов на основе 5 муниципальных программ.

Расходы на реализацию муниципальных программ в 2020 году планируются в объеме 871727,8 тыс. рублей, или 100 % общего объема расходов районного бюджета.

**6.1. МП «Развитие образования, физической культуры и спорта Богучарского муниципального района»**

Ответственный исполнитель программы МКУ «Управление по образованию и молодежной политике Богучарского муниципального района Воронежской области.

Характеристика расходов по муниципальной программе в разрезе подпрограмм представлена в таблице № 5: Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы  (подпрограммы) | 2019  (оценка) | 2020 г. | | изменение  проекта, % | |
| паспорт МП | проект | к паспорту | к  2019 г. |
| **МП «Развитие образования, физической**  **культуры и спорта**  **Богучарского муниципального района»** | **553186,3** | **534191,1** | **534191,1** | **100** | **96,6** |
| в том числе по подпрограммам: |  |  |  |  |  |
| **1. Развитие дошкольного, общего допол-**  **нительного образования и воспитания**  **детей и молодежи** | **478006,9** | **464770,9** | **464770,9** | **100** | **97,2** |
| в том числе но основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - развитие дошкольного образования | 145732,7 | 113586,8 | 113586,8 | 100 | 77,9 |
| - развитие общего образования | 322449,3 | 312051,0 | 312051,0 | 100 | 96,8 |
| - развитие дополнительного образования и  воспитания детей и молодежи | 4691,7 | 4767,4 | 4767,4 | 100 | 101,6 |
| - иные мероприятия и расходы, направленные на реализацию подпрограммы «Развитие дошкольного, общего дополнительного образования и воспитания  детей и молодежи» | 100,0 | 2518,0 | 2518,0 | 100 | - |
| Региональный проект «Современная школа» | 3215,2 | 1118,3 | 1118,3 | 100 | 34,8 |
| Региональный проект «Успех каждого ребенка» | 1818,0 | - | - | - | - |
| Региональный проект «Цифровая образовательная среда» | - | 2282,2 | 2282,2 | 100 | - |
| Региональный проект «Содействие занятости женщин – создание условий для детей в возрасте до трех лет» | - | 28447,2 | 28447,2 | 100 | - |
| **2. Прочие расходы и мероприятия по реализации**  **муниципальной программы** | **75179,4** | **69420,2** | **69420,0** | **100** | **92,3** |
| в том числе но основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - охрана семьи и детства | 9265,2 | 9618,0 | 9618,0 | 100 | 103,8 |
| - организация и осуществление деятельности по  опеке и попечительству | 1384,0 | 1660,0 | 1660,0 | 100 | 119,9 |
| - мероприятия по организации отдыха и оздоровления  детей и молодежи, а также реализация механизмов  административной среды | 3664,1 | 3330,8 | 3330,8 | 100 | 90,9 |
| - вовлечение молодежи в социальную практику,  гражданское образование и патриотическое  воспитание, содействие формированию  правовых, культурных и нравственных ценностей | 133,7 | 80,0 | 80,0 | 100 | 59,8 |
| - развитие физической культуры и спорта | 32599,9 | 26512,8 | 26512,8 | 100 | 81,3 |
| - финансовое обеспечение деятельности МКУ  «Управление по образованию и молодежной  политике Богучарского муниципального  района» | 13226,8 | 15396,2 | 15396,2 | 100 | 116,4 |
| - иные мероприятия и расходы, направленные  на реализацию подпрограммы | 14451,5 | 12397,4 | 12397,4 | 100 | 85,8 |
| -профилактика правонарушений на территории Богучарского муниципального района | 454,2 | 425,0 | 425,0 | 100 | 93,6 |

Реализация программы направлена на развитие муниципальной системы образования и создание эффективной системы обеспечения качества муниципальных услуг в области образования, создание условий для развития физической культуры и спорта, создание условий успешной социализации и эффективной самореализации молодежи.

Проектом решения бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы в 2020 году предусматриваются в объеме 534191,1 тыс. рублей, что на 3,4 % меньше оценки 2019 года.

В рамках подпрограммы «Развитие дошкольного, общего, дополнительного образования и воспитания детей и молодежи» предусмотрены расходы по субвенции на реализацию Госстандарта общего образования на 2020 год составляет 464770,9 тыс. рублей, к уровню 2019 года 97,2 %.

**6.2 МП «Экономическое развитие Богучарского муниципального района»**

**Ответственный исполнитель муниципальной программы:** Экономический отдел администрации муниципального района.

**Исполнители программы:** отдел по строительству и архитектуре, транспорту, топливно-энергетическому комплексу, ЖКХ администрации Богучарского муниципального района, отдел по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям администрации Богучарского муниципального района, главный специалист по охране окружающей среды, Финансовый отдел администрации Богучарского муниципального района.

Реализация программы направлена на развитие агропромышленного комплеса,последовательное повышение уровня и качества жизни населения района, создание благоприятного предпринимательского климата и условий для ведения бизнеса, создание условий для эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом.

Проектом бюджета ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2020 год предусматриваются в объеме 94389,1 тыс. рублей и на плановый период 2021 и 2022 годов в сумме 71740,5 тыс. рублей и 76513,3 тыс. рублей соответственно.

Ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2020 год предусматриваются в объеме 94389,1 тыс. рублей, что на 39,8 % меньше оценки 2019 года.

Финансовое обеспечение муниципальной программы в соответствии с проектом решения на 2020 год по подпрограммам представлено в таблице № 6:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы  (подпрограммы) | 2019  (оценка) | 2020 г. | | изменение  проекта, % | |
| паспорт МП | проект | к паспорту | к  2019 г. |
| **МП «Экономическое развитие Богучарского муниципального района»** | **156673,5** | **94389,1** | **94389,1** | **100** | **60,2** |
| в том числе по подпрограммам: |  |  |  |  |  |
| **1. Развитие и поддержка малого и среднего**  **предпринимательства** | **4050,0** | **4210,0** | **4210,0** | **100** | **104,0** |
| в том числе но основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - финансовая поддержка субъектов малого и среднего  предпринимательства | 4050,0 | 4210,0 | 4210,0 | 100 | 104,0 |
| **2. Управление муниципальным имуществом и**  **земельными ресурсами** | **5182,0** | **3202,0** | **3202,0** | **100** | **61,8** |
| в том числе но основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - общие вопросы управления муниципальной  собственностью | 5182,0 | 3202,0 | 3202,0 | 100 | 61,8 |
| **3. Обеспечение доступным и комфортным жильем и**  **коммунальными услугами населения района** | **9697,2** | **7432,5** | **7432,5** | **100** | **76,6** |
| в том числе по основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем населения Богучарского муниципального района» | 9697,2 | 7182,5 | 7182,5 | 100 | 74,1 |
| - развитие градостроительной деятельности | 233,0 | 250,0 | 250,0 | 100 | 107,3 |
| - создание условий для обеспечения качественными  услугами ЖКХ населения Богучарского муниципального района | 54719,9 | 5707,1 | 5707,1 | 100 | 10,4 |
| - создание объектов социального и производственного комплекса... | 30463,4 | - | - | - | - |
| - мероприятия по повышению энергоэффективности жилищно-коммунального комплекса» | 7667,5 | - | - | - | - |
| - приобретение коммунальной техники | 10010,0 | - | - | - | - |
| **4. Энергосбережение** | **6578,9** | **5707,1** | **5707,1** | **100** | **86,7** |
| в том числе по основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - энергосбережение и повышение энергетической эффективности в бюджетных учреждениях и иных организациях с участием муниципального района | - | - | - | - | - |
| - обеспечение уличного освещения поселений Богучарского муниципального района | 6578,9 | 5707,1 | 5707,1 | 100 | 86,7 |
| **5. Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения** | **82869,8** | **73837,5** | **73837,5** | **100** | **89,1** |
| в том числе по основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения | 14324,1 | 16043,2 | 16043,2 | 100 | 112,0 |
| - ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 68535,7 | 52779,3 | 52779,3 | 100 | 77,0 |
| - повышение безопастности дорожного движения на территории Богучарского муниципального района | 10,0 | 10,0 | 10,0 | 100,0 | 100,0 |
| - строительство автомобильных дорог общего пользования местного значения | - | 5005,0 | 5005,0 | 100 | - |
| **6. Охрана окружающей среды** | **154,7** | **-** | **-** | **100** | **-** |
| - создание мусоросортировочного комплекса Богучарского межмуниципальногоотходоперерабатывающего кластера на территории Богучарского муниципального района | 154,7 | - | - | 100 | **-** |

**6.3. МП «Развитие культуры и туризма Богучарского муниципального района»**

**Ответственный исполнитель муниципальной программы:** МКУ «Управление культуры и архивного дела Богучарского муниципального района».

**Исполнители программы:** отдел по строительству и архитектуре, транспорту, топливно-энергетическому комплексу, ЖКХ администрации Богучарского муниципального района, Финансовый отдел администрации Богучарского муниципального района.

Реализация программы направлена на сохранение и развитие культуры муниципального района, реконструкцию, реставрацию, капитальный ремонт объектов культуры и культурного наследия, укрепление и модернизацию материально-технической базы учреждений культуры.

Проектом решения ассигнования бюджета на реализацию муниципальной программы в 2020 году предусматриваются в объеме 77247,7 тыс. рулей, что на 36,8 % меньше оценки 2019 года.

Финансовое обеспечение муниципальной программы в соответствии с проектом решения на 2020 год по подпрограммам представлено в таблице № 7:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы  (подпрограммы) | 2019  (оценка) | 2020 г. | | изменение  проекта, % | |
| паспорт МП | проект | к паспорту | к  2019 г. |
| **МП «Развитие культуры и туризма Богучарского муниципального района»** | **122268,7** | **77247,7** | **77247,7** | **100** | **63,2** |
| в том числе по подпрограммам: |  |  |  |  |  |
| **1. Развитие культурно-досуговых учреждений, библиотечного дела и сохранение исторического наследия Богучарского муниципального района** | **98483,8** | **58132,1** | **58132,1** | **100** | **59,0** |
| в том числе но основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - сохранение и развитие традиционной народной культуры и любительского самодеятельного творчества | 80646,1 | 36537,6 | 36537,6 | 100 | 45,3 |
| - развитие библиотечного дела | 13255,9 | 12172,0 | 12172,0 | 100 | 91,8 |
| - развитие музейного дела | 4581,8 | 3987,5 | 3987,5 | 100 | 87,0 |
| Региональный проект «Культурная среда» | - | 5435,0 | 5435,0 | 100 | - |
| **2. Сохранение и развитие дополнительного образования в сфере культуры Богучарского**  **муниципального района** | **23784,9** | **19115,6** | **19115,6** | **100** | **80,4** |
| в том числе но основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - финансовое обеспечение дополнительного образования в сфере культуры | 18784,5 | 19115,6 | 19115,6 | 100 | 101,8 |
| Региональный проект «Культурная среда» | 5000,4 | - | - | - | - |

Проектом решения ассигнования бюджета на реализацию муниципальной программы в 2020 году предусматриваются в объеме 77247,7 тыс. рублей, в 2021 году 74032,9 тыс. рублей, в 2022 году 69532,9 тыс. рублей. Прогноз расходов на реализацию муниципальной программы на 2020 год, помимо общих подходов, используемых при формировании бюджета, связан с обеспечением выполнения Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики».

**6.4. МП «Развитие сельского хозяйства, производства пищевых продуктов и инфраструктуры агропродовольственного рынка Богучарского муниципального района»**

Реализация программы направлена на развитие агропромышленного комплекса в целях формирования эффективной экономики Богучарского муниципального района, повышение инвестиционной активности в отрасли сельского хозяйства, устойчивое развитие сельских территорий Богучарского муниципального района.

В районном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию указанной муниципальной программы в сумме 10701,4 тыс. рублей, 7417,8 тыс. рублей и 8458,5 тыс. рублей соответственно.

Проектом решения ассигнования бюджета на реализацию муниципальной программы в 2020 году предусматриваются в объеме 10702,4 тыс. рублей. По сравнению с оценкой 2019 года ассигнования уменьшатся на 41,5 %.

Финансовое обеспечение муниципальной программы в соответствии с проектом решения на 2020 год по подпрограммам представлено в таблице № 8:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы  (подпрограммы) | 2019  (оценка) | 2020 г. | | изменение  проекта, % | |
| паспорт МП | проект | к паспорту | к  2019 г. |
| **МП «Развитие сельского хозяйства, производства пищевых продуктов и инфраструктуры агропродовольственного рынка Богучарского муниципального района»** | **18279,1** | **10701,1** | **10701,1** | **100** | **58,5** |
| в том числе по подпрограммам: |  |  |  |  |  |
| **1. Развитие сельского хозяйства и социальной**  **инфраструктуры села** | **6459,0** | **5705,1** | **5705,1** | **100** | **88,3** |
| в том числе но основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - обеспечение деятельности МКУ «ФЦ» | 6459,2 | 5705,1 | 5705,1 | 100 | 88,3 |
| **2. Комплексное развитие сельских территорий Богучарского района** | **11820,1** | **4996,0** | **4996,0** | **100** | **42,3** |
| в том числе но основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и специалистов» | 11820,1 | 3576,0 | 3576,0 | 100 | 30,0 |
| - благоустройство сельских территорий | - | 1420,0 | 1420,0 | 100 | - |

В рамках данной программы отражаются расходы за счет субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий в области обращения с животными без владельцев в 2020 году в сумме 568,9 тыс. рублей.

**6.5. МП «Муниципальное управление и гражданское общество»**

**Ответственный исполнитель муниципальной программы:** Финансовый отдел администрации Богучарского муниципального района.

Реализация программы направлена на обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Богучарского муниципального района, совершенствование деятельности администрации Богучарского муниципального района, а также защита жизни граждан, проживающих на территории Богучарского муниципального района от террористических и экстремистских актов и обеспечение безопасности граждан.

В районном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годы предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию указанной муниципальной программы в сумме 155198,8 тыс. рублей, 62625,5 тыс. рублей и 64157,7 тыс. рублей соответственно.

Проектом решения ассигнования бюджета на реализацию муниципальной программы в 2020 году предусматриваются в объеме 155198,8 тыс. рублей. По сравнению с оценкой 2019 года ассигнования увеличатся на 15,6 %.

Финансовое обеспечение муниципальной программы в соответствии с проектом решения на 2020 год по подпрограммам представлено в таблице № 9:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы  (подпрограммы | 2019  (оценка) | 2020 г. | | изменение проекта, % | |
| паспорт  МП | проект | к  паспорту, % | к  2019 г. |
| **МП «Муниципальное управление и гражданское общество»** | **134283,6** | **155198,8** | **155198,8** | **100** | **115,6** |
| в том числе по подпрограммам: |  |  |  |  |  |
| **1. Управление финансами Богучарского муниципального района** | **57185,9** | **102524,7** | **102524,7** | **100** | **179,3** |
| в том числе по основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - управление муниципальным долгом Богучарского района | 300,0 | - | - | 100 | - |
| - выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов поселений | 14654,0 | 15450,0 | 15450,0 | 100 | 105,4 |
| - поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений | 20716,0 | 23486,0 | 23486,0 | 100 | 113,4 |
| - финансовое обеспечение деятельности финансового отдела администрации Богучарского района | 7785,8 | 8683,3 | 8683,3 | 100 | 111,5 |
| - финансовое обеспечение выполнения других расходных обязательств финансового отдела администрации Богучарского района | 13730,1 | 54905,4 | 54905,4 | 100 | 399,9 |
| **2. Обеспечение деятельности администрации Богучарского муниципального района на 2014-2020 годы** | **62696,1** | **36272,6** | **36272,6** | **100** | **57,9** |
| в том числе по основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - обеспечение деятельности администрации Богучарского муниципального района на 2014-2020 годы | 61129,9 | 35168,8 | 35168,8 | 100 | 57,5 |
| - обеспечение деятельности Совета народных депутатов Богучарского муниципального района | 1566,2 | 1103,8 | 1103,8 | 100 | 70,5 |
| **3. Повышение качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг в Богучарском муниципальном районе на 2014-2020 годы** | **313,0** | **313,0** | **313,0** | **100** | **100** |
| в том числе по основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - повышение качества предоставляемых государственных и муниципальных услуг в Богучарском муниципальном районе на 2014-2020 годы | 313,0 | 313,0 | 313,0 | 100 | 100 |
| **4. Развитие гражданского общества в Богучарском муниципальном районе на 2014-2020 годы** | **11419,9** | **13045,2** | **13045,2** | **100** | **114,2** |
| в том числе по основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |
| - развитие гражданского общества в Богучарском муниципальном районе на 2014-2020 годы | 2359,0 | 2125,0 | 2125,0 | 100 | 90,1 |
| - финансовое обеспечение деятельности подведомственных учреждений | 9060,9 | 10920,2 | 10920,2 | 100 | 120,5 |
| **5. Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Богучарского муниципального района в 2014-2020 годах** | **2668,8** | **3043,3** | **3043,3** | **100** | **114,0** |  |
| в том числе по основным мероприятиям: |  |  |  |  |  |  |
| - создание резервов финансовых ресурсов и материальных средста для ликвидации ЧС природного и техногенного характера | 100,0 | - | - | - | - |  |
| - оборудование и содержание единой дежурно-диспетчерской службы муниципального района | 2218,8 | 2608,3 | 2608,3 | 100 | 117,6 |  |
| - организация патрулирования мест массового отдыха населения на воде и в лесных массивах с целью обеспечения охраны общественного порядка и предупреждения чрезвычайных ситуаций | - | 100,0 | 100,0 | 100 | - |  |
| - организация и провендение мероприятий по профилактике терроризма и экстремизма на территории Богучарского муниципального района на 2014-2020 годы | 50,0 | 15,0 | 15,0 | 100 | 30 |
| - прочие расходы | 300,0 | 320,0 | 320,0 | 100 | 106,7 |

**Заключительные положения:**

По результатам проведения экспертизы, ревизионная комиссия отмечает, что при подготовке проекта решения «О муниципальном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» нормы бюджетного законодательства, в целом, соблюдены.

Бюджет Богучарского муниципального района сбалансирован по социально-значимым и первоочередным расходам.

Причин для отклонения проекта бюджета Богучарского муниципального района ревизионная комиссия Богучарского муниципального района не усматривает, проект решения рекомендуется к принятию.

Председатель ревизионной комиссии

Богучарского муниципального района А. М. Еремейчева