**Пояснительная записка  
к проекту решения Суражского районного Совета народных депутатов «О бюджете Суражского муниципального района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»**

# ВВЕДЕНИЕ

Пояснительная записка содержит аналитические материалы и комментарии по проектировкам бюджета Суражского муниципального района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

Основные характеристики бюджета Суражского муниципального района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов сформированы в условиях снижения темпов поступлений отдельных налоговых и неналоговых доходов в бюджет Суражского муниципального района, а также рисков невыполнения запланированных показателей поступлений в случае изменения геополитической и макроэкономической ситуации.

Несмотря на положительную динамику основных показателей бюджета Суражского муниципального района, достигнутую в 2017 году,в 2018 – 2020 годах актуальной остается задача проведения взвешенной бюджетной политики, ограничения роста дефицита бюджета, а также стимулирование экономического развития и инвестиционной активности. Приоритетом при формировании бюджетных проектировок на 2018– 2020 годы являлось обеспечение в первоочередном порядке действующих обязательств, оптимизация финансового обеспечения отдельных расходных обязательств.

Основными целями (приоритетами) бюджетной политики на 2018 – 2020 годы являются:

1) обеспечение сбалансированности бюджетной системы Суражского района;

2) финансовое обеспечение принятых расходных обязательств с учетом проведения мероприятий по их оптимизации, сокращения неэффективных расходов;

3) ограничение принятия новых расходных обязательств бюджета Суражского муниципального района, минимизация кредиторской задолженности;

4) совершенствование нормативного правового регулирования и методологии управления общественными финансами;

5) совершенствование механизма финансового обеспечения деятельности учреждений, с учетом предоставления субсидий муниципальным учреждениям на основе базовых нормативных затрат;

6) дальнейшее развитие программно-целевых методов управления и бюджетирования;

7) развитие системы межбюджетных отношений, расширение финансовой самостоятельности муниципалитетов, ориентация финансовой поддержки на достижение конечных результатов в сфере полномочий органов местного самоуправления;

8) модернизация информационных систем управления общественными финансами с целью создания единого информационного пространства формирования и исполнения бюджетов на территории района;

9) повышение прозрачности и открытости бюджетной системы, повышение роли граждан и общественных институтов в процессе формирования приоритетов бюджетной политики и направлений расходов бюджета.

# ПАРАМЕТРЫ БЮДЖЕТА СУРАЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА 2018 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2019 И 2020 ГОДОВ

Основные характеристики бюджета Суражского муниципального района на 2018 – 2020 годысформированы на основе прогноза социально-экономического развития Суражского района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов и характеризуются следующими параметрами(таблица 1).

Таблица 1

Основные параметры бюджета Суражского муниципального района на 2018 год  
 и плановый период 2019 и 2020 годов

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2018 год, рублей | 2019 год, рублей | 2020 год, рублей |
| **Доходы бюджета** | 334 671 286,27 | 339 285 352,75 | 343 898 493,15 |
| налоговые и неналоговые доходы: | **101 781 000,00** | **106 070 000,00** | **110 794 000,00** |
| налог на доходы физических лиц | 71 894 000,00 | 75 419 000,00 | 79 189 000,00 |
| акцизы | 15 000 000,00 | 16 000 000,00 | 16 800 000,00 |
| налог на совокупный доход | 8 571 000,00 | 8 745 000,00 | 8 919 000,00 |
| безвозмездные поступления, в том числе: | **232 890 286,27** | **233 215 352,75** | **233 104 493,15** |
| дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности | 48 075 000,00 | 46 973 000,00 | 46 520 000,00 |
| дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета | 3 531 000,00 | 993 000,00 | 717 000,00 |
| целевые межбюджетные трансферты: | 181 284 286,27 | 185 249 352,75 | 185 867 493,15 |
| субсидии | 776 880,00 | 776 880,00 | 776 880,00 |
| субвенции | 180 507 406,27 | 184 472 472,75 | 185 090 613,15 |
| иные межбюджетные трансферты | 0 | 0 | 0 |
| **Расходы бюджета** | 334 671 286,27 | 339 285 352,75 | 343 898 493,15 |
| **Дефицит / профицит** | 0 | 0 | 0 |

# ДОХОДЫ БЮДЖЕТА СУРАЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

# В 2018 - 2020 ГОДАХ

# Налоговые и неналоговые доходы

**Формирование доходов бюджета Суражского муниципального района на 2018 годи на плановый период 2019 и 2020 годов**

Прогнозирование собственных доходов бюджета Суражского муниципального района осуществлялось в соответствии с нормами, установленными статьей 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в условиях действующего на день внесения проекта решения о бюджете в представительный орган законодательства о налогах и сборах и бюджетного законодательства. Кроме того, при расчетах учитывались положения нормативных правовых актов Российской Федерации, Брянской области и Суражского района, предусматривающие изменения в законодательство о налогах и сборах, бюджетное законодательство, вступающие в действие с 1 января 2018 года и последующие годы.

Исходя из вышеизложенных принципов и прогнозных условий социально-экономического развития района, налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета района на 2018 год прогнозируются в сумме 139 166 525,31 рублей. Снижение объема налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета к ожидаемой оценке поступлений 2017 года составляет 4,4 процента или –6 120 525,31рублей.

Изменения основных прогнозных показателей приведены в таблице 2.

Таблица 2

Основные прогнозные показатели на 2018 годи плановый период 2019 и 2020 годов

| Наименование показателя | Единица измерения | Значения показателей | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2017 год  (оценка) | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| Налоговые и неналоговые  доходы консолидированного бюджета района (всего),  в том числе: | рублей | 139 166 525,31 | 133 046 000,00 | 137 335 000,00 | 142 059 000,00 |
| Налоговые и неналоговые  доходы бюджета Суражского муниципального района, всего, в том числе: | рублей | 97 843 000,00 | 101 781 000,00 | 106 070 000,00 | 110 794 000,00 |
| Налоговые доходы | рублей | 90 987 000,00 | 96 315 000,00 | 101 064 000,00 | 105 858 000,00 |
| Неналоговые доходы | рублей | 6 856 000,00 | 5 466 000,00 | 5 006 000,00 | 4 936 000,00 |
| Удельный вес бюджета Суражского муниципального района в консолидированном бюджете района | % | 70,3 | 76,5 | 77,2 | 78,0 |
| Удельный вес налоговых доходов в бюджете Суражского муниципального района | % | 93,0 | 94,6 | 95,3 | 95,5 |
| Удельный вес неналоговых доходов в бюджете Суражского муниципального района | % | 7,0 | 5,4 | 4,7 | 4,5 |

Прогнозируемые налоговые и неналоговые доходы бюджета Суражского муниципального района в 2018 году ожидаются на уровне 101 781 000,00рублей (76,5 % от консолидированного бюджета).

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Суражского муниципального района на 2019 год планируются в сумме 106 070 000,00рублей (77,2 % от консолидированного бюджета), на 2020 год - в сумме 110 794 000,00рублей (78,0 %).

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета Суражского муниципального района в 2018 году налоговые доходы составляют 96 315 000,00рублей (94,6 %), неналоговые доходы – 5 466 000,00рублей (5,4%).

**Особенности расчетов поступлений платежей в бюджет Суражского муниципального района по основным доходным источникам на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 гг.**

**НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ**

**Налог на доходы физических лиц**

Прогноз поступления налога на доходы физических лиц на 2018 год осуществлён, исходя из ожидаемой оценки поступлений на 2017 год, прогнозируемых показателей фонда оплаты труда по данным отдела экономического развития и предоставления муниципальных услугадминистрации района, фактически сложившаяся динамика поступлений налога. Сумма ожидаемого поступления в 2017 году оценивается в объеме 68 637 000,00 рублей.

Исходя из прогнозируемых темпов роста показателей фонда оплаты труда на 2018 год, а также нормативов отчислений налога в бюджет Суражского муниципального района, определённых с учётом распределения дополнительных нормативов отчислений налога, переданных бюджетам муниципальных районов и городских округов, заменяющих часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности соответствующих муниципальных образований, рассчитан прогнозный объём поступлений налога в 2018 году – 71 894 000,00 рублей.

Доходы бюджета Суражского муниципального района по налогу на доходы физических лиц прогнозируются на 2019 и 2020 годы в сумме 75 419 000,00 рублей и 79 189 000,00 рублей соответственно.

**НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на  
территории Российской Федерации**

Расчет прогноза акцизов на нефтепродукты произведен с учетом следующих изменений налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации:

- изменение ставок акцизов на нефтепродукты;

- увеличение норматива распределения доходов в бюджет Суражского муниципального районаот акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей.

В 2018 году в целом поступления акцизов на нефтепродукты планируются в сумме 15 000 000,00 рублей, в том числе: доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо – 5 010 000,00 рублей, моторные масла – 67 000,00 рублей, автомобильный бензин – 10 413 000,00 рублей, прямогонный бензин (–490 000,00) рублей.

Доходы бюджета Суражского муниципального района на 2019 год от уплаты акцизов на нефтепродукты прогнозируются в сумме 16 000 000,00 рублей, на 2020 год – 16 800 000,00 рублей.

**НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД**

**Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности**

Прогноз единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (далее - ЕНВД) осуществлялся на основании главы 26.3 «Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности» части второй Налогового кодекса Российской Федерации и нормативно-правового акта, принятого Суражским районным Советом народных депутатов.

Прогноз единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в бюджет Суражского муниципального района на 2018 год составляет 7 700 000,00 рублей.

Доходы бюджета Суражского муниципального района на 2019 год от уплаты единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности прогнозируются в сумме 7 850 000,00 рублей, на 2020 год – 8 018 000,00 рублей.

**Единый сельскохозяйственный налог**

В основу расчета прогноза единого сельскохозяйственного налога на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов принята планируемая величина налоговой базы (превышение доходов над расходами) за 2017 год по данным ГКУ «Суражское районное управления сельского хозяйства», а также фактически сложившиеся показатели налоговой базы за 2016 год по отчету налоговых органов по форме 5-ЕСХН.

Поступление единого сельскохозяйственного налога в 2018 году в бюджет с учетом нормативов отчисления по единому сельскохозяйственному налогу, взимаемому на территориях сельских поселений 70 % и на территориях городских поселений 50%, прогнозируется в сумме 503 000,00 рублей.

Доходы бюджета Суражского муниципального района по единому сельскохозяйственному налогу прогнозируются на 2019 и 2020 годы в сумме 510 000,00 рублей и 502 000,00 рублей соответственно.

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы**

**налогообложения**

Прогноз налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, осуществлялся на основании главы 26.5 «Патентная система налогообложения» части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Прогноз налога, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в бюджет Суражского муниципального района на 2018 год составляет368 000,00 рублей, на плановый период 2019 и 2020 годы в сумме 385 000,00 рублей и 399 000,00 рублей соответственно

**ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА**

Прогнозируемый объем поступления государственной пошлины на 2018 год определен с учетом динамики поступлений за прошлые годы, оценки поступления в бюджет Суражского муниципального района в 2017 году, а также прогнозных показателей, представленных главными администраторами: МИ ФНС № 8по Брянской области и администрацией Суражского района.

Сумма прогнозируемых поступлений государственной пошлины в бюджет Суражского муниципального района на 2018 год составляет 850 000,00 рублей, на 2019 год – 900 000,00 рублей, на 2020 год – 950 000,00 рублей.

**НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТАСУРАЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ**

**Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков**

Прогноз поступления доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, прогнозируемый на 2018 год, рассчитан на основе сведений администратора платежа (комитета по управлению муниципальным имуществом администрации района) о начислениях арендной платы в прошлом итекущем годах, оценки 2017 года с учетом достигнутого в предыдущие периоды уровня собираемости платежа и проведения работы по погашению имеющейся недоимки и прогнозируется в сумме 1 050 000,00 рублей.

Прогнозируемый объем поступления в 2019 – 2020 годах арендных платежей за земли, государственная собственность на которые не разграничена, оценивается в сумме по 1 000 000,00 и 900 000,00 рублей соответственно.

**Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений**

Прогнозируемый объем поступлений от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации), рассчитан администратором платежа – комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации Суражского района, исходя из фактически заключенных договоров аренды и планируемым расторжением договоров в связи с передачей муниципального имущества.

Прогноз данных поступлений в 2018 году планируется в сумме 524 000,00 рублей, в 2019 году – 524 000,00 рублей, и 524 000,00 рублей – в 2020 году.

**Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами**

Планируемая сумма поступлений в районный бюджет в 2018 году от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей, определялась на основании сведений главного администратора платежа – администрации Суражского района, с учетом действующего норматива зачисления в бюджет Суражского муниципального района части прибыли муниципальных унитарных предприятий, подлежащей перечислению в бюджет– 50 %.

Прогноз части прибыли муниципальных унитарных предприятий муниципальной собственности на 2018 год определен в сумме 870 000,00 рублей.

Поступления в бюджет Суражского муниципального района части прибыли муниципальных унитарных предприятий в 2019и 2020 годах прогнозируется в сумме 870 000,00 рублей ежегодно.

**ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ**

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду**

Расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2018 год определен с учетом динамики поступлений за прошлые годы, оценки поступления в бюджет Суражского муниципального района в 2017 году.

Норматив зачисления платы в бюджет Суражского муниципального района применён в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в размере 55 процентов.

Прогнозируемая сумма поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет Суражского муниципального района на 2018 год составляет 890 000,00 рублей.

Объем поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет Суражского муниципального района в 2019 и 2020 годах прогнозируется в сумме 900 000,00 рублей и 920 000,00 рублей, соответственно.

**ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ)  
И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА**

**Доходы от компенсаций затрат бюджета Суражского муниципального района**

Прогнозируемый объем поступления доходов компенсации затрат государства определен с учетом оценки их поступления в 2017 году, расчетов, представленных главным администратором платежей –администрацией Суражского района.

Прогноз поступления указанных платежей в бюджет Суражского муниципального района в 2018 году оценивается в сумме 1 000,00 рублей, в 2019 году – 1 000,00 рублей, в 2020 году – 1 000,00 рублей.

**ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ  
И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ**

**Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности Суражского муниципального района**

В основу прогноза доходов от реализации имущества, находящегося в собственности Суражского муниципального района положены данные, представленные администратором платежа – комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации Суражского района.

Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных составит в 2018 году 300000,00 рублей, в 2019- 2020 годах по 200 000,00 рублей ежегодно.

**Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах  
поселений**

Прогноз поступления доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, определен исходя из сведений администраторов, которые планируют в 2018 году к выкупу ряд земельных участков.

При расчете были учтены нормативы отчислений доходов в бюджеты муниципальных районов:

- по земельным участкам, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений 50%,

- по земельным участкам, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений 100%

Прогнозируемый объем поступлений от продажи земельных участков в доход бюджета Суражского муниципального района на 2018 год составляет 850 000,00 рублей.

Прогнозируемый объем поступления в 2019 – 2020 годах доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, оценивается в сумме по 500 000,00 рублей ежегодно.

**ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА**

Прогноз денежных взысканий, штрафов, возмещений ущерба определен, исходя из данных, представленных главными администраторами доходов с учетом складывающейся динамики фактических поступлений текущего года.

В прогнозе учтены поступления денежных взысканий, штрафов и санкций в 2018 году в объёме 980 000,00 рублей.

Объем поступлений в бюджет Суражского муниципального районаштрафов в 2019 и 2020 годах прогнозируется в сумме 1 010 000,00 рублей и 1 020 000,00 рублей соответственно.

# Безвозмездные поступления

При планировании бюджета Суражского муниципального района на 2018– 2020 годы учтены объемы безвозмездных поступлений, предусмотренные проектом областного закона «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

Структура безвозмездных поступлений в бюджет Суражского муниципального района на 2018 – 2020 годыпредставлена в таблице 3.

Таблица 3

Структура безвозмездных поступлений в бюджет Суражского муниципального района на 2018 – 2020 годы

рублей

| Наименование | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Безвозмездные поступления ВСЕГО, в том числе: | 275 671 464,78 | 232 890 286,27 | 233 215 352,75 | 233 104 493,15 |
| дотации | 69 479 961,60 | 51 606 000,00 | 47 966 000,00 | 47 237 000,00 |
| субсидии | 34 031 845,35 | 776 880,00 | 776 880,00 | 776 880,00 |
| субвенции | 172 105 657,83 | 180 507 406,27 | 184 472 472,75 | 185 090 613,15 |
| иные межбюджетные трансферты | 54 000,00 | 0 | 0 | 0 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0 | 0 | 0 | 0 |

Дотацияна выравнивание бюджетной обеспеченности на 2018 год предусмотрена в размере48 075 000,00рублей, дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – в размере 3 531 000,00рублей.

Общий объем субсидий на 2018 год составляет 776 880,00рублей. Перечень и объемы субсидий из областного бюджета бюджету Суражского муниципального района приведены в таблице 4.

Таблица 4

Перечень и объемы субсидий из областного бюджета в 2018 году

| Наименование субсидии | Объем, рублей |
| --- | --- |
| Субсидий бюджетам муниципальных районов на организацию отдыха детей в каникулярное время в лагерях с дневным пребыванием на базе образовательных организаций, учреждений физической культуры и спорта | 776 880,00 |

Общий объем субвенций на 2018 год составляет 180 507 406,27рублей. Перечень и объемы субвенций из областного бюджета бюджету Суражского муниципального района приведены в таблице 5.

Таблица 5

Перечень и объемы субвенций из областного бюджета в 2018 году

| Наименование субвенции | Объем, рублей |
| --- | --- |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 543 991,00 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 299 510,72 |
| Субвенций бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных полномочий органов государственной власти Брянской области по расчету и предоставлению дотаций поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств областного бюджета | 898 000,00 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по организации проведения на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области | 12 546,55 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 781 940,00 |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований  на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа | 60 420,00 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях | 44 241 312,00 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях | 106 000 420,00 |
| Субвенций бюджетам муниципальных районов на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа | 3 512 400,00 |
| Субвенций бюджетам муниципальных районов на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | 1 999 334,00 |
| Субвенций бюджетам муниципальных районовна обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 198 000,00 |
| Субвенций бюджетам муниципальных районов на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплату ежемесячных денежных средств  на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям | 17 957 300,00 |
| Субвенций бюджетам муниципальных районов на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 3 787 212,00 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 58 712,00 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районовна осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 156 308,00 |

# РАСХОДЫ БЮДЖЕТА СУРАЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

*Объем и структура расходов бюджета Суражского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов*

Объем расходов бюджета Суражского муниципального района в 2018 году составит 334 671 286,27 рубля, в 2019 году –339 285 352,75рубля, в 2020 году – 343 898 493,15 рубля. Структура расходов бюджета на 2018 – 2020 годы представлена в таблице 6.

Таблица 6

Структура расходов бюджета Суражского муниципального района в 2018 – 2020 годах

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Направление расходов | 2018 год | | 2019 год | | 2020 год | |
| рублей | доля в | рублей | доля в |  | доля в |
| общем  объеме | общем объеме | рублей | общем объеме |
| Общегосударственные вопросы | 33 362 113,00 | 9,97 | 33 315 876,00 | 9,82 | 33 349 117,00 | 9,70 |
| Национальная оборона | 543 991,00 | 0,16 | 549 764,00 | 0,16 | 569 527,00 | 0,17 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2 041 857,00 | 0,61 | 2 041 857,00 | 0,60 | 2 041 857,00 | 0,59 |
| Национальная экономика | 20 755 569,55 | 6,20 | 20 384 754,55 | 6,01 | 21 184 754,55 | 6,16 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 5 480 582,00 | 1,64 | 1 506 774,00 | 0,44 | 1 617 802,00 | 0,47 |
| Образование | 208 182 221,00 | 62,20 | 216 835 744,00 | 63,91 | 219 587 757,00 | 63,85 |
| Культура, кинематография | 30 449 880,00 | 9,10 | 30 749 880,00 | 9,06 | 31 049 880,00 | 9,03 |
| Социальная политика | 27 171 937,72 | 8,12 | 30 772 703,20 | 9,07 | 31 369 798,60 | 9,12 |
| Физическая культура и спорт | 3 785 135,00 | 1,13 | 230 000,00 | 0,07 | 230 000,00 | 0,07 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 2 898 000,00 | 0,87 | 2 898 000,00 | 0,85 | 2 898 000,00 | 0,84 |
| Итого: | **334 671 286,27** |  | **339 285 352,75** |  | **343 898 493,15** |  |

Общий объем социально значимых расходов бюджета Суражского муниципального района на 2018 год составляет 269 589 173,72 рублей (80,6 % от общего объема запланированных расходов). При этом 62,2 % общего объема расходов бюджета – расходы на образование.

Расходы бюджета Суражского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов запланированы на уровне 2017 года без учета проводимых в 2017 году капитальных и текущих ремонтов.

При формировании бюджетных ассигнований в сфере социального обеспечения в 2018 – 2020 годах учтено обеспечение законодательно установленных обязательств по выплате социальных пособий и компенсаций (таблица 7).

Таблица 7

Бюджетные ассигнования на исполнение  
публичных нормативных обязательств на 2018 – 2020 годы

(рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** |
| 1 | Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 299 510,72 | 176 505,20 | 455 100,60 |
| 2 | Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям) | 17 248 068,00 | 18 567 868,00 | 19 049 368,00 |
| 3 | Выплата муниципальных пенсий | 1 935 219,00 | 1 935 219,00 | 1 935 219,00 |
| 4 | Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области | 60 420,00 | 60 420,00 | 60 420,00 |
| 5 | Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области | 3 512 400,00 | 3 512 400,00 | 3 512 400,00 |
| Итого: | | 23 055 617,72 | 24 252 412,20 | 25 012 507,00 |

# РАСХОДЫ БЮДЖЕТА НА ФИНАНСОВОЕОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНЫХПРОГРАММ СУРАЖСКОГО РАЙОНА

Формирование бюджета Суражского муниципального района в «программном» формате осуществляется, начиная с бюджета на 2013 год. В настоящее время в Суражском районе утверждены и реализуются 4 муниципальные программы.

**Муниципальная программа «Реализация полномочий администрации**

**Суражского района на 2018-2020 годы**

Муниципальная программа «Реализация полномочий администрации

Суражского района на 2018-2020 годы»направлена на решение следующих задач:

* создание оптимальных условий для повышения эффективности реализации полномочий администрации Суражского района;
* обеспечение безопасности граждан на территории Суражского муниципального активизация участия деятельности местного самоуправления в предупреждения правонарушений;
* установление, выплата и перерасчет пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы Суражского муниципального района;
* осуществление на территории района единой государственной политики в развитии физической культуры и спорта;
* реализация отдельных государственных полномочий Брянской области, переданных в соответствии с законами Брянской области:
* социальная поддержка по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области;
* реализация административного законодательства на территории Суражского района, профилактика административных правонарушений;
* улучшение состояния условий и охраны труда в организациях, учреждениях и предприятиях Суражского района;
* определение перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях;
* защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;
* осуществление сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей;
* обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа,
* сокращение доли несовершеннолетних, состоящих на учете в комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав Суражского района;
* организация деятельности по опеке и попечительству.

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации  
муниципальной программы «Реализация полномочий администрации

Суражского района на 2018-2020 годы

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 год (первоначальный план) | 2018 год | 2018/  2017 | 2019 год | 2020 год |
| **Реализация полномочий администрации Суражского района на 2018-2020 годы ВСЕГО** | **99 161 963,95** | **118 388 376,27** | **119,4** | **114 442 246,75** | **116 426 415,15** |
| Материально-техническое, финансовое, информационное обеспечение деятельности аппарата управления Суражского района | 25 505 707,00 | 26 983 708,00 | 105,8 | 27 018 708,00 | 27 023 708,00 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 1 400 531,00 | 2 021 857,00 | 144,4 | 2 021 857,00 | 2 021 857,00 |
| Реализация стратегической роли культуры как духовно-нравственного основания развития личности и государства, сохранение культурного и исторического наследия | 22 912 224,00 | 33 371 982,00 | 145,7 | 33 771 982,00 | 34 221 982,00 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области | 204 356,00 | 275 440,00 | 134,8 | 217 530,00 | 436 342,00 |
| Реализация единой социальной политики на территории Суражского района | 21 294 419,40 | 22 272022,72 | 104,6 | 26 259 226,20 | 26 856 321,60 |
| Создание условий успешной самореализации молодежи | 91 000,00 | 121 000,00 | 133,0 | 121 000,00 | 121 000,00 |
| Вовлечение населения в занятия физической культурой и массовым спортом, участие в соревнованиях различного уровня | 1 230 000,00 | 3 785 135,00 | 307,7 | 230 000,00 | 230 000,00 |
| Сохранение и развитие автомобильных дорог местного значения и условий безопасного движения по ним | 12 301 000,00 | 16 370 815,00 | 133,0 | 16 000 000,00 | 16 800 000,00 |
| Реализация мероприятий в области жилищно-коммунального хозяйства | 7 300 000,00 | 6 024 573,00 | 82,5 | 2 056 538,00 | 2 187 329,00 |
| Реализация мероприятий по поддержке сельскохозяйственных товаропроизводителей | 302 000,00 | 302 000,00 | 100,0 | 302 000,00 | 302 000,00 |
| Обеспечение эффективного управления муниципальным имуществом | 350 000,00 | 150 000,00 | 42,9 | 150 000,00 | 150 000,00 |
| Выплата муниципальных пенсий | 1 372 000,00 | 1 935 219,00 | 141,0 | 1 935 219,00 | 1 935 219,00 |
| Совершенствование системы управления пассажирскими перевозками | 3 612 000,00 | 3 433 900,00 | 95,1 | 3 433 900,00 | 3 433 900,00 |
| Мероприятия по предупреждению и ликвидация болезней животных | 12 546,55 | 12 546,55 | 100,0 | 12 546,55 | 12 546,55 |
| Осуществление единой государственной политики и нормативное правовое регулирование в сфере строительства, градостроительства, жилищной политики |  |  |  |  |  |
| Укрепление общественного порядка и общественной безопасности | 786 680,00 | 811 740,00 | 103,2 | 811 740,00 | 811 740,00 |
| Обеспечение жильем молодых семей | 487 500,00 | 516 438,00 | 105,9 | 100 000,00 | 100 000,00 |

Общий объем средств, предусмотренных в 2018 году на реализацию муниципальной программы, составляет 118 388 376,27 рублей (119,4 % к уровню 2017 года).

Муниципальная программа

«Управление муниципальной собственностью

Суражского района на 2018-2020 годы»

Муниципальная программа «Управление муниципальной собственностью Суражского района на 2018-2020 годы» направлена на решение следующих задач:

* обеспечение функционирования системы учета муниципального имущества Суражского района, управления, распоряжения и контроля за его рациональным использованием;
* осуществление приватизации муниципального имущества Суражского района и обеспечение системного и планового подхода к приватизационному процессу;
* организация и координация работы по управлению и распоряжению земельными участками, находящимися в собственности Суражского района;
* распоряжение земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена, находящимися на территории Суражского района.

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечениереализации

муниципальной программы«Управление муниципальной собственностью

Суражского района на 2018-2020 годы»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 год (первоначальный план) | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| **Управление муниципальной собственностью Суражского района на 2018-2020 годы** | **0** | **2 602 514,00** | **2 607 514,00** | **2 612 514,00** |
| Материально-техническое, финансовое, информационное обеспечение деятельности аппарата управления Суражского района | 0 | 2 272 514,00 | 2 277 514,00 | 2 282 514,00 |
| Обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом Суражского района | 0 | 330 000,00 | 330 000,00 | 330 000,00 |

Общий объем средств, предусмотренных в 2018 году на реализацию муниципальной программы, составляет 2 602 514,00 рублей.

Муниципальная программа

«Развитие образования Суражского района на 2018-2020 годы

Муниципальная программа «Развитие образования Суражского района на 2018-2020 годы» направлена на решение следующих задач:

* формирование экономических условий, обеспечивающих муниципальную систему образования финансовыми, материально-техническими ресурсами;
* создание условий для повышения качества дошкольного, общего образования;
* повышение эффективности использования информационно-коммуникационных технологий в образовательном процессе;
* осуществление комплексных мер по стимулированию инновационной деятельности образовательных учреждений и педагогических работников;
* обеспечение развития муниципальной системы воспитания и дополнительного образования;
* обеспечение условий для улучшения качества питания обучающихся, здоровья обучающихся и педагогических работников.

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования Суражского района на 2018-2020 годы»

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 год (первоначальный план) | 2018 год | 2018/  2017 | 2019 год | 2020 год |
| **Развитие образования Суражского района на 2018-2020 годы** | **201 628 554,60** | **205 480 555,00** | **101,9** | **214 034 078,00** | **216 636 091,00** |
| Материально-техническое, финансовое, информационное обеспечение деятельности аппарата управления Суражского района | 1 621 800,00 | 1 569 876,00 | 96,8 | 1 569 876,00 | 1 569 876,00 |
| Развитие дошкольного образования | 44 701 875,00 | 50 891 312,00 | 113,8 | 51 491 312,00 | 51 891 312,00 |
| Развитие общего образования | 136 043 877,60 | 131 276 545,00 | 96,5 | 139 082 068,00 | 141 134 081,00 |
| Реализация отдельных мероприятий в сфере образования и материально-техническое обеспечение прочих учреждений образования | 8 615 400,00 | 7 962 208,00 | 92,4 | 7 962 208,00 | 7 962 208,00 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области | 4 998 602,00 | 5 511 734,00 | 110,3 | 5 511 734,00 | 5 511 734,00 |
| Реализация мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей | 747 000,00 | 776 880,00 | 104,0 | 776 880,00 | 776 880,00 |
| Развитие дополнительного образования | 4 900 000,00 | 7 492 000,00 | 152,9 | 7 640 000,00 | 7 790 000,00 |

Общий объем средств, предусмотренных в 2018 году на реализацию муниципальной программы, составляет 205 480 555,00 рублей (101,9 % к уровню 2017 года).

Муниципальная программа

«Управление муниципальными финансами

Суражского района на 2018-2020 годы»

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами

Суражского района на 2018-2020 годы»направлена на решение следующих задач:

* обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Суражского муниципального района;
* создание условий для оптимизации и повышения эффективности расходов бюджета района;
* создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления.

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации  
муниципальной программы «Управление муниципальными финансами

Суражского района на 2018-2020 годы»

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 год (первоначальный план) | 2018 год | 2018/  2017 | 2019 год | 2020 год |
| **Управление муниципальными финансами Суражского района на 2018-2020 годы** | **12 135 316,00** | **7 438 396,00** | **61,3** | **7 438 396,00** | **7 438 396,00** |
| Материально-техническое, финансовое, информационное обеспечение деятельности аппарата управления Суражского района | 4 311 430,00 | 4 540 196,00 | 105,3 | 4 540 196,00 | 4 540 196,00 |
| Реализация мероприятий по межбюджетным отношениям с городскими и сельскими поселениями | 900 000,00 | 898 000,00 | 99,8 | 898 000,00 | 898 000,00 |
| Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями за счет средств бюджета Суражского муниципального района | 6 420 000,00 | 2 000 000,00 | 31,1 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области | 503 886,00 | 0 |  | 0 | 0 |

Общий объем средств, предусмотренных в 2018 году на реализацию муниципальной программы, составляет 7 438 396,00 рублей (61,3 % к уровню 2017 года).

**НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА СУРАЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

Анализ расходов бюджета Суражского муниципального района, не включенных в муниципальные программы Суражского района, представлен в таблице 8.

Таблица 8

Динамика и структура расходов бюджета Суражского муниципального района, не включенных в муниципальные программы Суражского района

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 год (первоначальный план) | 2018 год | 2018/  2017 | 2019 год | 2020 год |
| Непрограммная деятельность - всего | 3 391 116,40 | 3 363 959,00 | 99,1 | 3 370 632,00 | 3 397 591,00 |
| *Суражский районный Совет народных депутатов* | *2 365 307,00* | *2 411 281,00* | 101,9 | *2 411 281,00* | *2 411 281,00* |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 2 365 307,00 | 2 411 281,00 | 101,9 | 2 411 281,00 | 2 411 281,00 |
| *Контрольно-счетная палата Суражского муниципального района* | *725 809,40* | *752 678,00* | 103,7 | *752 678,00* | *752 678,00* |
| Руководитель контрольно-счетного органа муниципального образования и его заместители | 642 971,00 | 668 668,00 | 104,0 | 668 668,00 | 668 668,00 |
| Обеспечение деятельности контрольно-счетного органа муниципального образования | 82 838,40 | 84 010,00 | 101,4 | 84 010,00 | 84 010,00 |
| *Администрация Суражского района* | *300 000,00* | *200 000,00* | *66,7* | *200 000,00* | *200 000,00* |
| Резервные фонды местных администраций | 300 000,00 | 200 000,00 | 66,7 | 200 000,00 | 200 000,00 |

Резервный фонд администрации Суражского района запланирован на 2018 год в объеме 200 000 рублей. Средства резервного фонда предназначены для финансирования непредвиденных расходов в соответствии с порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Суражского района, утвержденным постановлением администрации Суражского района.