

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Контрольно-счётной палаты Клетнянского района  
на проект решения Клетнянского районного Совета  
народных депутатов  
«О бюджете муниципального образования  
«Клетнянский муниципальный район»  
на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»**

п. Клетня  
27.11.2017г.

## Содержание

1. Общие положения.....	3
2. Параметры прогноза исходных макроэкономических показателей для составления проекта районного бюджета	5
3. Общая характеристика проекта решения Клетнянского районного Совета народных депутатов « О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»	8
3.1 Основные параметры консолидированного бюджета Клетнянского района, структурные особенности и основные характеристики проекта решения о районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.	8
3.2 Анализ соответствия решения Клетнянского районного Совета народных депутатов Бюджетному кодексу и иным актам законодательства Российской Федерации, Брянской области и Клетнянского района	9
4. Доходы проекта районного бюджета	11
4.1 Налоговые доходы районного бюджета	13
4.2 Неналоговые доходы	16
4.3.Безвозмездные поступления	18
5. Расходы проекта районного бюджета	19
5.1. Расходы главных распорядителей средств районного бюджета	21
6. Муниципальные программы	22
6.1 Муниципальная программа «Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района» (2015-2020 годы)	23
6.2 Муниципальная программа «Развитие системы образования Клетнянского муниципального района на 2015 – 2020 годы »	38
6.3 Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Клетнянский муниципальный район на 2015-2020 годы »	45
7. Внепрограммная часть	49
8.Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов	49
9.Муниципальный долг	49
10.Выводы	50
11.Предложения	55



## ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА

### 1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Клетнянского района на проект решения районного Совета народных депутатов «О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее - Заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Клетнянского районного Совета народных депутатов «О Контрольно-счетной палате Клетнянского района» и иными актами областного и районного законодательства.

При подготовке заключения Контрольно-счетная палата Клетнянского района (далее – Контрольно-счетная палата) учитывала необходимость реализации положений, сформулированных в Бюджетном послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, содержащим основные направления и ориентиры бюджетной политики в 2016 -2018 годах.

Проект решения районного Совета народных депутатов «О бюджете МО «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» внесен администрацией Клетнянского района на рассмотрение в Клетнянский районный Совет народных депутатов» в срок, установленный пунктом 1 раздела 4 главы 2 Положения «О порядке составления, рассмотрения и утверждения бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район», а также порядке представления, рассмотрения и утверждения отчетности об исполнении бюджета и его внешней проверке» утвержденного Решением районного Совета народных депутатов от 19.07.2013г. № 35-4 ( с изменениями и дополнениями от 20.08.2014г. № 45-6, 21.10.15г. № 12-6, 24.08.16г. № 20-4, 29.11.16г. № 22-3, 19.10.17г. № 29-4)

В соответствии со ст.184.2 Бюджетного Кодекса РФ и разделом 3 главы 1 вышеназванного Положения одновременно с проектом бюджета представлены основные направления бюджетной и налоговой политики Клетнянского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

В представленном документе отмечено, что бюджетная политика Клетнянского района сформирована на основе приоритетов, определенных Президентом России в послании Федеральному Собранию Российской Федерации от 1 декабря 2016 года, указах Президента РФ от 7 мая 2012 г., а также основных направлений бюджетной и налоговой политики РФ на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

Бюджет Клетнянского района на 2018 - 2020 годы формируется в условиях ограниченности ресурсов бюджета, отказа от принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных ресурсами, необходимости



первоочередного исполнения уже принятых обязательств, с учетом их оптимизации и повышения эффективности использования средств.

Исходя из этого основными целями бюджетной политики на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов будут являться:

- 1) обеспечение сбалансированности бюджетной системы Клетнянского района в рамках принятых Клетнянским районом обязательств в соответствии с заключенными с Брянской областью соглашениями, в рамках соглашений Брянской области с Минфином России;
- 2) финансовое обеспечение принятых расходных обязательств с учетом проведения мероприятий по их оптимизации, сокращению неэффективных расходов;
- 3) ограничение принятия новых расходных обязательств районного бюджета, минимизация кредиторской задолженности;
- 4) безусловное исполнение принятых социальных обязательств перед гражданами с обеспечением принципов адресности и нуждаемости при предоставлении мер социальной поддержки;
- 5) совершенствование нормативного правового регулирования и методологии управления общественными финансами;
- 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, реализация проектов инициативного бюджетирования.

Основными направлениями налоговой политики в Клетнянском районе определены увеличение налогового потенциала Клетнянского района за счет налогового стимулирования деловой активности в районе, привлечения инвестиций, продолжение работы по легализации заработной платы, совершенствование налогообложения имущества физических лиц и организаций исходя из кадастровой стоимости объектов недвижимости;



## 2. Параметры прогноза исходных макроэкономических показателей для составления проекта районного бюджета

Прогноз социально-экономического развития Клетнянского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов представлен в форме 2п «Основные показатели прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Клетнянский муниципальный район на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» и пояснительной записке к прогнозу.

Прогноз социально-экономического развития Клетнянского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов разработан на основе основных макроэкономических показателей социально-экономического развития района за 2015–2016 годы, ожидаемых итогов за 2017 год, целевых показателей, установленных Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года №596-606, а также с учетом сценарных условий развития экономики Брянской области на 2018-2020 годы.

На уровне Клетнянского района прогноз разработан в составе **консервативного, базового и целевого вариантов. Базовый вариант** характеризует основные макроэкономические показатели развития экономики в условиях консервативной бюджетной политики. Темпы роста экономики Клетнянского района в 2018-2020 годах по базовому варианту составят 101,6-102,8 процента. За основу при разработке районного бюджета на 2018 год, как и на уровне Брянской области, принят **базовый вариант прогноза**. В целях поддержания сбалансированности местных бюджетов будет продолжено применение мер, направленных на ограничение дефицитов и уровня долга.

В составе прогноза представлены основные показатели социально-экономического развития Клетнянского района по отчету за 2015 и 2016 год, по оценке за 2017 год и прогноз на 2018 год и плановый период 2019-2020гг

Таблица №1, тыс. руб.

Прогноз социально-экономического развития	Отчет 2015г.	Отчет 2016г.	Оценка 2017г.	Прогноз		
				2018г.	2019г.	2020г.
Валовой муниципальный продукт	1084,3	1164,5	1092,4	1167,9	1246,2	1336,4
Объем отгруженных товаров промышленного производства, тыс. рублей	426,3	343,9	269,2	279,4	293,1	311,6
Объем отгруженных товаров продукции сельского хозяйства всех категорий, млн. рублей	782,4	697,5	732,7	801,1	861,6	937,8



Объем инвестиций	112,1	160,6	59,3	62,4	65,2	69,6
Объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство»	107,1	104,3	88,6	94,3	99,9	106,4
Оборот розничной торговли, млрд. руб.	376,8	384,0	413,6	440,9	470,4	500,5
Фонд оплаты труда, млн. руб.	396,9	406,0	412,0	416,0	426,0	429,0
Численность постоянного населения района, чел.	19010	18800	18600	18410	18320	18280

Прогноз индекса промышленного производства, индекса производства продукции сельского хозяйства в 2016-2020 годах представлены в таблице.

Наименование показателя	2016 год отчет	2017 год оценка	2018 год прогноз	2019 год прогноз	2020 год прогноз
Индекс промышленного производства	80,7	78,3	103,6	104,7	105,4
Индекс объема продукции сельского хозяйства	91,2	101,3	103,4	103,8	104,7

Согласно данным таблицы по оценке 2017 года ожидается снижение индекса промышленного производства 78,3%. В 2018-2020 годах прогнозируется рост индекса промышленного производства в 2018 к 2017 году на 25,3%, в 2019 к 2018 году 1,1%, в 2020 к 2019 году 0,7%.

В целом согласно прогнозу объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по всем видам экономической деятельности в 2018 году прогнозируется в объеме 278.9 млн. руб. или 103,6% к уровню 2017 года.

Индекс объема производства продукции сельского хозяйства согласно данным статистики в 2016 году составил 91,2%, по оценке 2017 года – 101,3%, по прогнозу в 2018-2020 годах планируется небольшой рост – 103,4%, 103,8%, 104,7 процента.

В целом согласно прогнозу объем продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий в 2018 году оценивается в 797,6 млн.рублей или 103,4% в сопоставимых ценах к уровню 2017 года, удельный вес продукции животноводства и растениеводства в общем объеме продукции сельского хозяйства составит 45,2% и 54,8% соответственно.

Валовый сбор зерна в прогнозе в 2018 году планируется в объеме 6,8 тыс. тонн, выше факта 2016 года на 0,8 тыс. тонн и оценки 2017 года на 0,5тыс.тонн.



Индекс производства по виду деятельности «Строительство» прогнозируется в 2018-2020 годах в размере 100,6%, 101,0% 101,6%, т.е. на уровне Брянской области. Ввод в действие новых основных фондов в 2018 году планируется в объеме 43,7 тыс. рублей, что в 4,6 раза ниже объема работ по оценке 2017 года.

Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования в 2016 году согласно статистическим данным в ценах соответствующих лет составил 160,6 тыс. рублей, индекс физического объема – 134,4%, в 2017 году оценивается в размере 59,3 тыс. рублей, индекс физического объема – 35,1%; в 2018 году прогнозируется спад инвестиций и составит в 2018 году 61,3 тыс. рублей, индекс физического объема – 36,5%. В 2019 году – 64,0 тыс. руб., индекс физического объема – 100,0%, в 2020 году – 67,4 тыс. руб., индекс физического объема - 101,2%.

Число малых и средних предприятий увеличивается из года в год и составит к 2020 году 62 единицы.

Среднесписочная численность работников малых и средних предприятий, включая микропредприятия в 2017 году увеличится к уровню 2016 года на 16,9% и составит 513 человек. К 2018 году к уровню 2017 года численность планируется с незначительным ростом на 9 человек и составит 522 человека. К 2019 году – 526 человек, к 2020 году – 531 человек.

Оборот розничной торговли прогнозируется в 2017 году в объеме 413 570 тыс. рублей, темп роста к уровню 2016 года составит 107,7 процентов. В 2018 прогнозируется рост оборота розничной торговли на 6,5% по первому варианту и второму варианту, на 6,6% по третьему варианту. в 2019-2020 годах оборот розничной торговли прогнозируется с ростом по годам – 106,7%, по первому, что выше по темпам роста объема производства промышленности и по темпам роста объема инвестиций.

Численность занятых в экономике (среднегодовая) по оценке 2017 года составит 5146 человек, или 101,1% к уровню 2016 года. В 2016-2018 годах численность занятых в экономике прогнозируется со снижением к предыдущему году на 0,2%, 0,3%, 0,1% соответственно и достигнет 5134 человек.

Уровень зарегистрированной безработицы прогнозируется в 2017-2020 годах 2,1% к численности экономически активного населения. По численности безработных, зарегистрированных в службе занятости, прогнозируется сокращение с 218 человек в 2015 году до 202 человек в 2017 году, до 200,0 человек в 2018 году, 197 человек в 2019, 2020 годах.



### 3. Общая характеристика проекта решения Клетнянского районного Совета народных депутатов « О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»

#### 3.1. Основные параметры консолидированного бюджета Клетнянского района, структурные особенности и основные характеристики проекта решения о районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

Динамика основных параметров консолидированного бюджета Клетнянского района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов характеризуется постепенным снижением объема расходов районного бюджета с 21,8% ВМП в 2018 году до 18,6% ВМП в 2020 году. Прогнозируется рост налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в номинальном выражении с 77,5 млн. рублей в 2018 году до 79,8 млн. рублей в 2019 году (+3,0% к предыдущему году), 81,4 млн. рублей в 2020 году (+2,0% к 2019 году). По отношению к ВМП налоговые и неналоговые доходы будут постепенно сокращаться с 6,6% ВМП в 2018 году до 6,1% ВМП в 2020 году.

Прогноз основных параметров консолидированного бюджета Клетнянского района в 2018 – 2020 годах представлен в следующей таблице:

Наименование	2018 год, тыс.руб	2019 год, тыс.руб	2020 год, тыс.руб
Валовый муниципальный продукт	1 167 850,00	1 246 248,00	1 336 395,00
<b>Доходы консолидированного бюджета</b>	254 871,10	244 236,25	248 179,40
<b>Удельный вес доходов в ВМП,%</b>	21,8	19,6	18,6
налоговые и неналоговые доходы:			
налог на доходы физических лиц	77 553,60	79 850,30	81 433,60
акцизы	44 218,00	45 249,00	45 663,00
	9 855,10	10 399,30	10 950,00
<b>Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в ВМП,%</b>	6,6	6,4	6,1
безвозмездные поступления	177 317,50	164 386,00	166 745,80
<b>Расходы консолидированного бюджета</b>	254 871,10	244 236,25	248 179,40
<b>Удельный вес расходов в ВМП,%</b>	21,8	19,6	18,6
в том числе расходы дорожного фонда Клетнянского района	9 855,10	10 399,30	10 950,00
<b>Дефицит / профицит</b>	-	-	-



Консолидированный бюджет в 2018 году прогнозируется сбалансированным по доходам и расходам в сумме 254871,1 тыс. рублей.

По сравнению с 2018 годом в 2019 году доходы и расходы консолидированного бюджета (244 236,2 тыс. руб.) прогнозируется к снижению на 4,2%.

По сравнению с 2019 годом доходы и расходы бюджета (248 179,4 тыс. руб.) прогнозируются к увеличению на 1,6%.

Объем муниципального внутреннего долга местного бюджета по муниципальным гарантиям Клетнянского района, на 1 января 2019 года, на 1 января 2020 года и на 1 января 2021 года составит 0,00 тыс. руб.

### **3.2. Анализ соответствия решения Клетнянского районного Совета народных депутатов Бюджетному кодексу и иным актам законодательства Российской Федерации, Брянской области и Клетнянского района.**

Проект районного бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации», Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», решения Клетнянского районного Совета народных депутатов от 19.07.2014г. № 35-4 (с изменениями от 20.08.14г. № 45-6, от 21.10.2015г. № 12-6, от 24.08.16г. № 20-4, от 29.11.16г. № 22-3, от 19.10.17г. № 29-4) «О порядке составления, рассмотрения и утверждения бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район», а также порядке представления, рассмотрения и утверждения отчетности об исполнении бюджета и его внешней проверке» (далее Решение № 35-4), иных нормативно-правовых актов в области бюджетных отношений.

Частью 1 статьи 2 Решения РСНД от 19.07.2013г. № 35-4 установлен перечень основных характеристик утверждаемых решением о районном бюджете «*общий объем доходов бюджета, общий объем расходов, дефицит (профицит) бюджета*», которые отражены в пункте 1 проекта решения «О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

Доходы бюджета, как указано в ст.39 Бюджетного кодекса РФ, формируются в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах.

Прогнозирование собственных доходов районного бюджета проведено в соответствии со статьей 174.1 Бюджетного кодекса РФ, в условиях действующего на день внесения проекта решения о бюджете в представительный орган налогового и бюджетного законодательства



Российской Федерации, а также законодательства Российской Федерации, Брянской области и муниципального образования. В статьях 3 - 8 проекта решения (с приложениями) устанавливаются нормы распределения доходов между бюджетом МО «Клетнянский муниципальный район и бюджетами городского и сельских поселений, порядок определения части прибыли МУПов, подлежащих перечислению в доходы бюджета, перечень главных администраторов доходов местного бюджета, источники доходов областного бюджета, закрепленные за главными администраторами доходов бюджета, а также перечень главных администраторов доходов местного бюджета и перечень главных администраторов источников финансирования дефицита.

Пунктами 9 и 10 проекта решения (с приложениями) устанавливается ведомственная и программная структура расходов районного бюджета.

Пунктом 11 установлены общие объемы бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств.

Пунктом 12 установлены объемы бюджетных ассигнований дорожного фонда.

В пунктах 13-17 проекта решения в соответствии с требованиями ст.184.1 Бюджетного кодекса РФ утверждаются объемы и распределение межбюджетных трансфертов.

Пунктом 18 проекта решения установлен объем резервного фонда администрации Клетнянского района. Планируемый объем резервного фонда соответствует требованиям, установленным ст.81 Бюджетного кодекса РФ.

В пункте 19 проекта решения (с приложением) устанавливаются объемы предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг.

Пункт 20 проекта решения устанавливает запрет на увеличение штатной численности муниципальных служащих, а также увеличение в 1,04 раза с 1 января 2018 года размеров месячных окладов муниципальных служащих.

Пункт 21 проекта решения (с приложением) устанавливает дополнительные основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись районного бюджета без внесения изменений в закон о бюджете, что соответствует ч.8 ст.217 Бюджетного кодекса РФ.

Пунктом 22 установлено, что наряду с органами муниципального финансового контроля главные распорядители бюджетных средств обеспечивают контроль эффективного и целевого использования средств, запланированных на реализацию муниципальных программ.

Пункт 23 (с приложением) утверждает объем и структуру источников внутреннего финансирования дефицита бюджета.

Пунктом 24 проекта решения (с приложением) установлен верхний предел муниципального внутреннего долга Клетнянского района по



муниципальным гарантиям Клетнянского района в валюте Российской Федерации на 1 января 2019 года, на 1 января 2020 года и на 1 января 2021 года, что соответствует ст.107 Бюджетного кодекса РФ.

Пунктами 25,26 проекта решения определяется форма и периодичность представления в Клетнянский районный Совет народных депутатов и Контрольно-счетную палату Клетнянского района информации и отчетности об исполнении районного бюджета в соответствии с положениями главы 26 Бюджетного кодекса РФ.

На основании изложенного, Контрольно-счетная палата приходит к выводу, что проект решения о бюджете МО «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов в целом соответствует Бюджетному кодексу РФ и иным актам законодательства Российской Федерации и Брянской области, а также муниципального образования в области бюджетных правоотношений.

#### **4.ДОХОДЫ ПРОЕКТА РАЙОННОГО БЮДЖЕТА**

Формирование доходов бюджета Клетнянского района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов осуществлялось в соответствии со статьей 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в условиях действующего на день внесения проекта решения о бюджете в РСНД налогового и бюджетного законодательства, с учетом положения нормативно- правовых актов РФ и Брянской области, которые вступят в действие с 1 января 2018 года.

Проектом решения учтены принятые и предполагаемые к принятию изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации и в региональное законодательство, вступающие в силу с 1 января 2018 года, в т.ч.:

увеличение налоговых ставок акцизов по автомобильному бензину на 17,4% и дизельному топливу на 21,4%; в 2019 году – на 3,5 и 3,4%; в 2020 году – 3,6 и 3,4% соответственно.

уменьшение с 1 января 2018 года норматива распределения доходов в бюджет Брянской области по доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты с 0,2029 до 0,1997;

Согласно оценке финансового управления Клетнянского района, в связи с изменением налогового и бюджетного законодательства доходная часть районного бюджета в 2018 году увеличится на 87,4 тыс. рублей. При этом за счет изменений налогового законодательства увеличение поступлений в районный бюджет прогнозируется в целом на 181,9 тыс. рублей, изменение бюджетного законодательства приведет к уменьшению доходов районного бюджета в 2018 году на 94,5 тыс. рублей.

Динамика показателей доходной части районного бюджета за 2018 – 2020 годы представлена в таблице.



	2017	2018 год		2019 год		2020 год	
	год оценка	тыс. руб.	тыс. руб.	% к пред. году	тыс. руб.	% к пред. году	тыс. руб.
<b>Доходы – всего</b>	<b>254961,0</b>	<b>236943,8</b>	<b>92,9</b>	<b>226799,7</b>	<b>95,7</b>	<b>228690,0</b>	<b>100,0</b>
Налоговые и неналоговые	67 949,0	55 057,8	81,0	56 340,2	102,3	57 353,2	101,9
Налоговые доходы	51247,1	51905,5	101,3	53432,2	102,9	54394,9	101,9
Неналоговые доходы	16701,9	3152,3	18,9	2908,0	92,3	2958,3	101,7
Безвозмездные поступления	187012,0	181886,0	97,3	170459,5	93,7	171336,8	100,4

Доходы проекта районного бюджета на 2018 год предусмотрены в объеме 236943,8 тыс. рублей, что ниже ожидаемой оценки исполнения районного бюджета за 2017 год на 18017,2 тыс. рублей, или на 7,1 процента.

Прогнозируемые налоговые и неналоговые доходы районного бюджета в 2018 году ожидаются на уровне 55 057,8 тыс. рублей (71% от консолидированного бюджета), темп к ожидаемой оценке составит 81,0 процент (-12 891,2 тыс. рублей).

Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета на 2019 год планируются в сумме 56 340,2 тыс. рублей (70,6% от консолидированного бюджета), на 2020 год - в сумме 57 353,2 тыс. рублей (70,4%).

В структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в 2018 году налоговые доходы составляют 51 905,5 тыс. рублей (94,3%), неналоговые доходы – 3 152,3 тыс. рублей (5,7%).

Рост поступлений налоговых доходов в 2018 году к ожидаемой оценке 2017 года прогнозируется в объеме 658,4 тыс. рублей, или на 1,3 процента.

Снижение темпов роста доходной части районного бюджета в 2018 году обусловлено снижением неналоговых доходов на 13549,6 тыс. руб. или на 81,1% и снижением безвозмездных поступлений на 5126,0 тыс. руб. или на 2,7%.

Сокращение неналоговых доходов обусловлено разовой продажей в 2017 году земель сельхозназначения на сумму 12 704,5 тыс. руб.

Сокращение безвозмездных поступлений обусловлено сложившейся практикой распределения объемов целевых межбюджетных трансфертов областного бюджета в ходе его исполнения.



#### 4.1. Налоговые доходы районного бюджета

Налоговые доходы районного бюджета в 2018 году планируются в объеме 51 905,5 тыс. рублей, темп роста к ожидаемой оценке 2017 года (51 247,1 тыс. руб.) составит 101,3 процента.

В структуре доходов проекта районного бюджета удельный вес налоговых доходов имеет тенденцию к увеличению с 75,4% по оценке 2017 года до 94,3% в 2018 году и до 94,8% в 2019 и 2020 годах. В структуре налоговых и неналоговых доходов на долю налоговых доходов в 2018 году приходится 94,3 процента.

Основную долю налоговых доходов районного бюджета в 2018 году и на плановый период 2019 и 2020 годов по-прежнему будут составлять доходы от уплаты налога на доходы физических лиц.

#### Налог на доходы физических лиц

Поступление налога на доходы физических лиц в районный бюджет на 2018 год прогнозируется в сумме 38 722,0 тыс. рублей, что на 222,0 тыс. рублей превышает ожидаемую оценку данного налога на 2017 год (38 427,0 тыс. руб.).

В структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета на долю налога на доходы физических лиц в 2018 году приходится 70,3%.

Расчет доходов районного бюджета по налогу на доходы физических лиц произведен исходя из ожидаемой оценки поступления налога в 2017 году, скорректированный на темпы роста фонда оплаты труда 2018 года к 2017 году и дополнительных нормативов отчислений в бюджет муниципального района налога на доходы физических лиц, замещающего часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (57%).

В связи с передачей вопросов местного значения сельских поселений для исполнения на уровень муниципальных районов в соответствии с Федеральным законом от 27.05.2014 № 136-ФЗ создан дорожный фонд. Основным источником формирования фонда являются **акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ.**

Поступление в местный бюджет акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, на 2017 год прогнозируется в сумме 5785,1 тыс. рублей или 8,5% налоговых и неналоговых доходов.

Расчет акцизов по подакцизным товарам (продукции), произведен с учетом изменений налогового и бюджетного законодательства РФ: изменение специфических ставок акцизов на автомобильный бензин 5 класса и дизельное топливо: с 1 января по 30 июня 2018 года по бензину автомобильному 11 213 рублей за тонну, по дизельному топливу 7 665



рублей за тонну, с 1 июля по 31 декабря 2018 года по бензину автомобильному 11 892 рублей за тонну и 8 258 рублей за тонну по дизельному топливу. Установление на 2019 – 2020 годы ставки по бензину автомобильному 5 класса 12 314 рублей за тонну и 12 752 рублей за тонну; по дизельному топливу 8 541 рубль за тонну и 8 835 за тонну соответственно; - уменьшение с 1 января 2018 года норматива отчислений в бюджет муниципального района с 0,2029 до 0,1997 процента от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации;

В 2018 году в целом поступления акцизов на нефтепродукты планируются в сумме 5 899,5 тыс. рублей, в том числе: доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо – 2 433,3 тыс. рублей, моторные масла – 21,9 тыс. рублей, автомобильный бензин – 3 795,5 тыс. рублей, прямогонный бензин – (- 351,2 тыс. рублей).

В структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета на долю акцизов по подакцизным товарам в 2018 году приходится 10,7%.

Доходы районного бюджета на 2019 год от уплаты акцизов по подакцизным товарам, производимым на территории Российской Федерации прогнозируются в сумме 6 225,2 тыс. рублей, на 2020 год – 6 554,9 тыс. рублей.

В состав **налогов на совокупный доход** входят единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности, единый сельскохозяйственный налог, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения.

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

Согласно пояснительной записке, прогнозирование данного налога осуществлялось 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-правовых актов, принятых Клетнянским районным Советом народных депутатов, с учетом прогнозируемых индексов потребительских цен (инфляции) на 2018-2020 годы, которые предоставлены департаментом экономического развития Брянской области и составляют 104% ежегодно.



Доходы районного бюджета на 2018 год от единого налога на вмененный доход от отдельных видов деятельности налога составят 6 189 тыс. рублей, на 2019 год – 6 437 тыс. рублей, на 2020 год – 6 694 тыс. рублей.

Удельный вес единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в общем объеме налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в 2018 году составит 11,2 процент.

### **Единый сельскохозяйственный налог**

В основу прогноза единого сельскохозяйственного налога (далее - ЕСХН) на 2018 год принимается фактически сложившиеся показатели налоговой базы за 2016 год по отчету налоговых органов по форме 5-ЕСХН.

Поступление доходов от уплаты единого сельскохозяйственного налога в районный бюджет на 2018 год прогнозируется в сумме 70,0 тыс. рублей, на 2019 год – 73,0 тыс. руб., на 2020 год – 75,0 тыс. руб.

Удельный вес единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в общем объеме налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в 2018 году составит 0,1 процент.

### **Налог, уплачиваемый в связи с применением патентной системы налогообложения**

В основу прогноза данного налога на 2018 год принимается оценка поступления налога в 2017 году с учетом прогнозируемых департаментом экономического развития Брянской области индекса потребительских цен.

Удельный вес налога, уплачиваемого в связи с применением патентной системы налогообложения в общем объеме налоговых доходов районного бюджета в 2018 году составит 0,3 процента.

Поступление доходов от налога, уплачиваемого в связи с применением патентной системы налогообложения в районный бюджет на 2018 год прогнозируется в сумме 175,0 тыс. рублей. К ожидаемой оценке темп роста составит 104,0%.

### **Государственная пошлина**

Объем поступления в районный бюджет государственной пошлины на 2018 год планируется в сумме 850,0 тыс. рублей, т.е. выше уровне ожидаемой оценки 2017 года на 18,0-тыс. руб. или 102,2%.

Прогнозируемый объем поступлений государственной пошлины на 2016 год определен с учетом динамики поступлений за прошлые годы, оценки поступлений в районный бюджет в 2017 году.

Удельный вес государственной пошлины в общем объеме налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в 2018 году составит 1,5 процента.



## 4.2 НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Проектом районного бюджета на 2018 год *неналоговые доходы* предусматриваются в объеме 3 152,3 тыс. рублей, что на 13 549,6 тыс. рублей, или в 5,3 раза ниже оценки ожидаемого исполнения неналоговых доходов за 2017 год.

Удельный вес неналоговых доходов в проекте местного бюджета на 2018 год увеличился составляет 1,3 процента.

**Доходы от использования имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного управления муниципальных районов и созданных ими учреждений на 2018 год** предусматривается в объеме 1513,9 тыс. рублей.

Темп роста прогноза доходов от использования имущества муниципальной собственности в 2018 году к ожидаемой оценке 2017 года – 70,4 процента.

*Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений* прогнозируется в сумме 1052,0 тыс. рублей.

Прогноз поступлений рассчитан по фактически заключенным договорам аренды, скорректированных на коэффициент – дефлятор, соответствующий индексу изменения потребительских цен на товары (работы, услуги) в Российской Федерации, оценки 2017 года с учетом достигнутого уровня собираемости платежа.

В соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных, зачисляются в доходы местных бюджетов по нормативу 100 процентов.

Удельный вес данных поступлений в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета района в 2018 году составит 1,9 процента.

*Объем доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений* рассчитан исходя из фактически заключенных договоров аренды по состоянию на 01.10.2017г., с учетом индекса потребительских цен по Брянской области на 2018 год по данным департамента экономического развития Брянской области и планируется в сумме 329,4 тыс. рублей, в 2019 году – 160,7 тыс. руб., в 2020 году – 168,1 тыс. руб.



*Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУПов, созданных муниципальными районами планировались в сумме 12,5 тыс. рублей (норматив 5%), в 2019 году – 13,5 тыс. руб., в 2020 году -15,0 тыс. руб.*

*Прочие поступления от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных):*

Поступления данного вида доходов в районный бюджет на 2018- 2020 годы прогнозируется в объеме 120,0 тыс. рублей ежегодно.

Удельный вес данных поступлений в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета района в 2018 году составит 0,2%.

### **Плата за негативное воздействие на окружающую среду**

В соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации плата за негативное воздействие на окружающую среду зачисляется в доходы местных бюджетов по нормативу 55 процентов.

Согласно представленному расчету, поступления данного вида доходов в бюджет района на 2018 год прогнозируются в сумме 348,8 тыс. рублей, что на 81,5 тыс. рублей или на 58,9 процента выше ожидаемой оценки на 2017 год. Объем поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду в районный бюджет в 2019 и 2020 годах прогнозируется в сумме 362,8 тыс. рублей и 380,0 тыс. рублей, соответственно.

Удельный вес данных поступлений в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета района в 2018 году составит 0,6 процента.

**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2018 год** предусматриваются в сумме 399,6 тыс. рублей, что на 53,6 тыс. рублей, или на 15,5% выше ожидаемой оценки 2017 года.

Прогнозируемый объем поступления прочих доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства определен с учетом ожидаемой оценки их поступления в 2017 году и расчетов, представленных главным администратором платежей- администрацией Клетнянского района.

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

Согласно пояснительной записке, прогноз поступлений в бюджет района доходов от продажи земельных участков, государственная



собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений на 2018 год определен администратором платежа – отдела по управлению муниципальным имуществом в размере 300,0 тыс. рублей. В 2019 -2020 годах по 200 тыс. руб. ежегодно.

Удельный вес данных поступлений в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета района в 2018 году составит 0,6 процентов.

Поступления **штрафов, санкций, возмещения ущерба** в прогнозе на 2018 год учтены в объеме 590,0 тыс. рублей, или 100,8% к ожидаемой оценке 2017 года.

Планируются следующие основные поступления штрафов, санкций, возмещения ущерба:

- за нарушения законодательства о налогах и сборах – 17,0 тыс. руб.
- за нарушение законодательства о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и расчетов с использованием платежных карт – 80,0 тыс. рублей;
- за нарушение земельного законодательства- 40,0 тыс. рублей;
- за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей – 75,0 тыс. рублей;
- штрафы за нарушение законодательства РФ об административных правонарушениях, предусмотренных ст.20,25 Кодекса РФ об административных правонарушениях – 5,0 тыс. рублей;
- иные штрафы, санкции, возмещения ущерба – 373,0 тыс. рублей.

Объем поступлений в районный бюджет штрафов в 2019 и 2020 годах прогнозируется в сумме 590,0 тыс. рублей и 600.0 тыс. руб., что выше ожидаемой оценки 2017 года.

Удельный вес данных поступлений в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета района в 2018 году составит 1,1%.

### 4.3. Безвозмездные поступления

При планировании районного бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов учтены объемы безвозмездных поступлений, предусмотренные проектом закона Брянской области «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

Общий объем безвозмездных поступлений на 2018 год предусмотрен в сумме 181 885,9 тыс. рублей, к ожидаемой оценке бюджета 2017 года снижение составляет 5126,1тыс. рублей, или на 2,7% .

В общем объеме доходов проекта районного бюджета безвозмездные поступления составляют 77,2%, что на 1,3 процентного пункта ниже уровня 2014 года (76,8%). Сокращение безвозмездных поступлений обусловлено сложившейся практикой распределения объемов целевых межбюджетных трансфертов областного бюджета в ходе его исполнения.



В структуре безвозмездных поступлений из областного бюджета наибольший удельный вес занимают **субвенции** – 63,5%, поступления в районный бюджет в 2018 году составят 115536,9 тыс. рублей, в 2019 году – 107241,4 тыс. руб., в 2020 году – 107644,3 тыс. руб.

**Дотации** в 2018 году прогнозируются в объеме 61 481,0 тыс. рублей, что составляет 33,8 % общего объема безвозмездных поступлений. Темп роста дотаций к уровню исполнения 2017 года составляет 85,8%.

**Субсидии** в 2018 году прогнозируются в объеме 299,5 тыс. руб., что составляет 0,2% общего объема безвозмездных поступлений, в 2019, 2020 годах планируется получить в таком же объеме.

**Иные межбюджетные трансферты** в 2018 году прогнозируются в объеме 4568,5 тыс. рублей, что выше ожидаемой оценки 2017 года в 3,1 раза.

В 2019 году планируется к получению 6 073,6 тыс. руб., в 2020 году – 4 591,0 тыс. руб.

## 5. РАСХОДЫ ПРОЕКТА РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

Приоритетными направлениями расходов районного бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов, как и в предыдущий период, являются социальная политика.

Проектом бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов определено, что расходы будут осуществляться по 10 разделам бюджетной классификации расходов.

Расходы бюджета МО «Клетнянский район» в 2018 году планируются в сумме 236 943,8 тыс. рублей, что на 21 525,9 тыс. рублей, или на 8,3 процента ниже ожидаемого исполнения бюджета на 2017 год (258 469,8 тыс. рублей)

**Основной** причиной снижения объема расходов по сравнению с 2017 годом является снижение объема расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» на 4 184,4 тыс. рублей или на 14,1% (с 29 777,1 тыс. рублей ожидаемое в 2017 году до 25 592,7 тыс. рублей в 2018 году) и Межбюджетных трансфертов на 7306,0 тыс. руб. или на 65,6% (с 11 138,0 тыс. руб. до 3 832,0 тыс. руб.)

Объем расходов по отраслям так называемого «социального блока» (образование, культура, социальная политика, физическая культура и спорт) составит в 2018 году 82,5 % объема расходов районного бюджета (195,4 тыс. рублей). Из них наибольший удельный вес занимают расходы по разделу 07 «образование», объем которых составляет в расходах 2018 года – 63,3 % (150,0 тыс. рублей).

Информация об объемах планируемых расходов на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов в разрезе разделов бюджетной классификации расходов и сравнение с планируемых объемов первого года с



ожидаемыми объемами бюджета 2017 года представлена в таблице (тыс. руб.):

Структура расходов районного бюджета в 2018 – 2020 годах.

		Ожидаемое исполнение на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018г. в % к 2017г.	Доля в общем объеме расходов	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
Общегосударственные вопросы	01	29 777,1	25 592,7	85,9	10,8	25 125,4	25 544,7
Национальная оборона	02	1 274,0	1 280,0	100,5	0,5	1 293,6	1 340,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	1 600,6	1 808,0	112,9	0,8	1 808,0	1 808,0
Национальная экономика	04	10 962,9	8 340,8	76,1	3,5	8 112,9	8 796,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	5 742,0	646,7	11,3	0,3	366,7	315,2
Образование	07	156 510,3	150 011,3	95,8	63,3	149 668,1	149 777,9
Культура, кинематография	08	18 045,3	18 554,5	102,8	7,8	18 245,9	18 407,9
Социальная политика	10	22 795,6	26 234,2	115,1	11,1	17 503,5	17 824,4
Физическая культура и спорт	11	624,0	643,6	103,1	0,3	643,6	643,6
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	14	11 138,0	3 832,0	34,4	1,6	4 032,0	4 232,0
Всего расходов		258 469,8	236 943,8	91,7	100,0	226 799,7	228 690,0

#### Социально значимые расходы

Важнейшей задачей бюджетной политики в области социального обеспечения является создание условий для выполнения социальных обязательств государства с одновременным повышением адресности предоставления социальной помощи.

Общий объем социально значимых расходов районного бюджета на 2018 год составляет 195,8 млн. рублей (82,6% от общего объема запланированных расходов). При этом 63,3% общего объема расходов районного бюджета – расходы на образование.



Отмечается, что удельный вес расходов социального блока в 2018 году (195,8 тыс. рублей, уд. вес- 82,6%) по отношению к ожидаемым расходам 2017 года (197975,2 тыс. рублей, уд. вес – 76,6% ) ниже на 2531,6 тыс. руб. Снижение расходов отмечено по разделу 07 «Образование». По остальным разделам социального блока планируется увеличение расходов.

Темп снижения расходов 2018 года к уровню 2017 года по разделу 5 «Жилищно-коммунальное хозяйство» составил 88,8%,

Из 10 разделов отмечается, что с ростом к уровню 2017 года запланированы расходы по 5 разделам. Наибольшее увеличение по объему отмечено в отношении расходов раздела 10 «Социальная политика», расходы по сравнению с 2017 годом запланированы с ростом 3438,6 тыс. рублей (115,1%).

В качестве одного из основных приоритетов бюджетной политики района по-прежнему будет являться исполнение законодательно установленных публично-нормативных и иных социально-значимых обязательств, в том числе по выплате социальных пособий и компенсаций.

Общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств запланирован в проекте бюджета на 2018 год 6 048,5 тыс. рублей, на 2019 год – 5 285,6 тыс. руб., на 2020 год – 5 480,7 тыс. руб.. Удельный вес бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в общей сумме планируемых расходов составит в 2018 году – 2,6 %, 2019 год – 2,3%, 2020 год – 2,4%.

На 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов резервный фонд установлен на уровне 2017 года в размере 200,0 тыс. рублей ежегодно. Удельный вес в планируемых расходах 2018 года составит 0,08%.

### **5.1. Расходы главных распорядителей средств районного бюджета**

В соответствии с проектом ведомственной структуры расходов бюджета Клетнянского района на 2018год и плановый период 2019 и 2020 годов (приложение № 6) расходы будут осуществлять 5 главных распорядителя бюджетных средств. По сравнению с 2017 годом количество главных распорядителей осталось на прежнем уровне.

Информация об объемах планируемых расходов районного бюджета в 2018 году в разрезе главных распорядителей средств районного бюджета представлена в таблице:

	<b>сумма, тыс. рублей</b>	<b>уд. вес, %</b>
<b>Расходы бюджета, всего</b>	<b>236 943,8</b>	<b>100,0</b>
Администрация Клетнянского района	68 259,3	28,9
Управление образования администрации Клетнянского района	159 993,6	67,5



	<b>сумма, тыс. рублей</b>	<b>уд. вес, %</b>
Финансовое управление администрации Клетнянского района	7 870,1	3,3
Районный Совет народных депутатов	300,6	0,1
Контрольно-счетная палата	520,2	0,2

Наибольший объем планируемых расходов составит в 2018 году по Управлению по делам образования, демографии, молодежной политике, ФК и массовому спорту – 67,5 % объема расходов районного бюджета или 159 993,6 тыс. рублей.

## **6. Муниципальные программы**

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации формирование районного бюджета в «программном» формате осуществляется, начиная с бюджета 2014 года. В настоящее время в Клетнянском районе утверждены и реализуются три муниципальных программы, на реализацию которых планируется направить в 2018 году – 235,9 млн. рублей, в 2019 году -225,8 млн. рублей, в 2020 году -227,7 млн. рублей. Программная часть расходов районного бюджета согласно аналитическому распределению планируется на 2018 год – 99,6% общего объема расходов районного бюджета, внепрограммная часть – 0,4 %. Суммарный объем программной и внепрограммной частей соответствует ведомственной структуре расходов районного бюджета.

### **1. Муниципальная программа «Обеспечение реализации полномочий**

**Клетнянского муниципального района на 2015 – 2020 годы»,** на реализацию мероприятий предусмотрено на 2018 год - 68,2 млн. рублей, на 2019 год – 58,9 млн. рублей, на 2020 год – 60,1 млн. рублей;

В составе данной программы сформированы подпрограммы:

- «Развитие сельского хозяйства в Клетнянском районе (2015-2020 годы)»
- «Культура Клетнянского района на 2015-2020 годы»
- «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту (2015-2020 годы)»
- «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта Клетнянского района (2015-2020 годы)»
- «Социальная политика Клетнянского района (2015-2020 годы)»



- «Обеспечение жильем молодых семей Клетнянского района на 2015-2020 годы»

- «Развитие муниципального пассажирского автомобильного транспорта общего пользования на территории муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2017-2020 годы».

**2. Муниципальная программа «Развитие системы образования Клетнянского муниципального района на 2015-2020 годы»,** на реализацию мероприятий программы предусмотрено на 2018 год – 160,0 млн. рублей, на 2019 год – 159,0 млн. рублей, на 2020 год – 159,4 млн. рублей.

**3. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2015-2019 годы»** на реализацию мероприятий на 2018 год предусмотрено 7,7 млн. рублей, в 2019 году 7,9 млн. рублей, в 2020 году 8,1 млн. рублей.

При анализе муниципальных программ установлено, что объемы финансирования предусмотренных проектами программ соответствуют объемам, предлагаемых к утверждению проектом решения районного Совета народных депутатов «О бюджете МО «Клетнянский муниципальный район на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

Наибольший объем финансирования запланирован на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие системы образования Клетнянского муниципального района на 2015-2020 годы».- 159 993,6 тыс. рублей или 67,5% общего объема расходов районного бюджета 2018 года.

### **6.1 Муниципальная программа «Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района» (2015-2020 годы)**

Основными целями муниципальной программы на период 2015 – 2020 годы являются:

достижение количественных и качественных показателей социально-экономического развития Клетнянского района;

создание условий для эффективной деятельности исполнительно-распорядительного органа муниципального образования;

обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, переданные на муниципальный уровень полномочия;

организация и повышение качества системной подготовки кадров муниципальной службы Клетнянского района;

формирование, подготовка и эффективное использование резерва кадров, в том числе управленческого, на муниципальной службе Клетнянского района;



обеспечение мобилизационной готовности специальных объектов и формирований, выполнение мероприятий по гражданской обороне;

обеспечение первичного воинского учёта на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты;

укрепление пожарной безопасности в населённых пунктах Клетнянского района;

укрепление общественного порядка и общественной безопасности, вовлечение в эту деятельность государственных и муниципальных органов, общественных формирований и населения.

Срок реализации муниципальной программы – пять лет.

Ответственный исполнитель муниципальной программы является администрация Клетнянского района.

Проектом Постановления администрации Клетнянского района «О внесении изменений в муниципальную программу «Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района на 2015-2020 годы» в паспорт программы вносятся изменения в объёмы финансирования в разрезе источников.

Общий объём финансирования в 2018 году составит 68 259,3 тыс. рублей, в т.ч. :

- федеральный бюджет- 1 279,9 тыс. рублей;
- областной бюджет – 12 007,6 тыс. рублей;
- районный бюджет – 50 421,2 тыс. рублей;
- средства бюджетов поселений – 4550,5 тыс. рублей;
- внебюджетные средства учреждений – 743,9 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на реализацию муниципальной программы в расходах бюджета на 2018 год составляет 28,8 процентов.

Муниципальная программа соответствует полномочиям, задачам и функциям определенным администрации Клетнянского района.

В целом показатели (индикаторы) муниципальной программы соответствуют целям и задачам, установленным муниципальной программой.

Источники финансирования отраженные в текстовой части паспорта муниципальной программы соответствуют источникам финансирования, указанным в ее приложении 1 .

Удельный вес расходов на реализацию муниципальной программы в расходах бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов составляет от 25,8 процента.

Динамика расходов муниципальной программы «Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района на 2015-2020 годы» представлена в таблице

Таблица



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/2 017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
<b><u>Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района на 2015 - 2020 годы</u></b>	<b><u>75 481 616,20</u></b>	<b><u>68 259 285,20</u></b>	<u>90,4</u>	<b><u>58 951 322,20</u></b>	<b><u>60 159 239,20</u></b>
Создание условий для эффективной деятельности главы и аппарата исполнительно-распорядительного органа муниципального образования	22 540 692,00	19 037 048,00	84,5	18 609 348,00	19 027 348,00
Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних , организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях	300 992,00	781 940,00	259,8	781 940,00	781 940,00
Осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров	150 296,00	156 308,00	104,0	156 308,00	156 308,00
Обеспечение деятельности главы местной администрации (исполнительно-	961 900,00	1 000 400,00	104,0	1 000 400,00	1 000 400,00



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/2 017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
распорядительного органа муниципального образования)					
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	16 430 400,00	16 392 400,00	99,8	16 392 400,00	16 392 400,00
Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления	317 502,00	200 000,00	63,0	100 000,00	200 000,00
Оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности	670 000,00	398 000,00	59,4	100 000,00	398 000,00
Эксплуатация и содержание имущества казны муниципального образования	1 822 964,00	-	-	-	-
Членские взносы некоммерческим организациям	-	50 000,00	-	50 000,00	50 000,00
Повышение энергетической эффективности и обеспечение энергосбережения	55 500,00	55 500,00	100,0	25 800,00	45 800,00
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части формирования архивных фондов поселений	2 500,00	2 500,00	100,0	2 500,00	2 500,00



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/2017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
Реализация отдельных мероприятий в сфере развития муниципального управления Клетнянского района	1 828 638,00	-	-	-	-
<b>Повышение защиты населения и территории Клетнянского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера</b>	<b>1 600 557,00</b>	<b>1 808 000,00</b>	113,0	<b>1 808 000,00</b>	<b>1 808 000,00</b>
Единые дежурно-диспетчерские службы	1 600 557,00	1 808 000,00	113,0	1 808 000,00	1 808 000,00
<b>Развитие инфраструктуры социально-культурной сферы Клетнянского района</b>	<b>599 872,00</b>	-	-	-	-
Мероприятия по материально-техническому обеспечению и благоустройству образовательных учреждений	549 872,00	-	-	-	-
Реализация мероприятий по вводу в эксплуатацию футбольного поля в п.Клетня	50 000,00	-	-	-	-
<b>Повышение качества и доступности предоставления муниципальных услуг в Клетнянском районе</b>	<b>2 639 252,00</b>	<b>2 283 000,00</b>	86,5	<b>2 283 000,00</b>	<b>2 283 000,00</b>



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/2017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
Многофункциональные центры предоставления государственных и муниципальных услуг	2 359 252,00	2 283 000,00	96,8	2 283 000,00	2 283 000,00
Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в Брянской области	50 000,00	-	-	-	-
Создание, развитие многофункционального центра на территории Клетнянского района	230 000,00	-	-	-	-
<b>Обеспечение первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты</b>	<b>859 232,50</b>	<b>1 279 979,00</b>	149,0	<b>1 293 564,00</b>	<b>1 340 063,00</b>
Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	859 232,50	1 279 979,00	149,0	1 293 564,00	1 340 063,00
<b>Предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней</b>	<b>12 546,55</b>	<b>50 186,20</b>	400,0	<b>50 186,20</b>	<b>50 186,20</b>
Организация и проведение на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части	12 546,55	50 186,20	400,0	50 186,20	50 186,20



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/2 017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области					
<b>Газификация Клетнянского района; содействие реформированию жилищно-коммунального хозяйства; создание благоприятных условий проживания граждан</b>	<b>5 695 820,02</b>	<b>646 734,00</b>	11,4	<b>366 708,00</b>	<b>315 208,00</b>
Софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности	89 616,35	-	-	-	-
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности	426 295,00	-	-	-	-
Уплата взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества, закрепленного за органами местного самоуправления	94 056,00	91 000,00	96,8	91 000,00	91 000,00
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного	-	300,00	-	300,00	300,00



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/2017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями в сфере электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом					
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями в части обеспечения проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организация содержания муниципального жилищного фонда	87 241,07	133 008,00	152,5	133 008,00	133 008,00
Реализация мероприятий федеральной целевой программы «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014 - 2017 годы и на период до 2020 года»	247 558,00	422 426,00	170,6	-	90 900,00
Реализация мероприятий федеральной целевой программы	4 746 336,60	-	-	-	-



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/2017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
«Устойчивое развитие сельских территорий на 2014 - 2017 годы и на период до 2020 года»					
Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности за счет средств бюджета муниципального района	4 717,00	-	-	142 400,00	-
<b>Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на муниципальный уровень полномочия</b>	-	<b>38 926,00</b>	-	<b>802,00</b>	<b>2 084,00</b>
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	-	38 926,00	-	802,00	2 084,00
<b>Обеспечение устойчивой работы и развития автотранспортного комплекса</b>	<b>1 885 047,00</b>	<b>1 934 807,00</b>	102,6	<b>1 581 177,00</b>	<b>1 934 807,00</b>
<b>Транспорт</b>	1 885 047,00	1 885 047,00	100,0	1 531 417,00	1 885 047,00
Компенсация транспортным организациям части потерь в доходах, возникающих в результате	1 885 047,00	1 885 047,00	100,0	1 531 417,00	1 885 047,00



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/2017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
регулирования тарифов на перевозку пассажиров пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок					
Уплата налогов, сборов и иных обязательных платежей	-	49 760,00	-	49 760,00	49 760,00
<b>Повышение эффективности и безопасности функционирования автомобильных дорог общего пользования местного значения</b>	<b>8 417 045,74</b>	<b>5 899 500,00</b>	<b>70,1</b>	<b>6 225 200,00</b>	<b>6 554 900,00</b>
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок	8 417 045,74	5 899 500,00	70,1	6 225 200,00	6 554 900,00



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/2017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
(парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселений, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществление дорожной деятельности					
<b>Подпрограмма "Развитие сельского хозяйства в Клетнянском районе" (2015-2020 годы)</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	100,0	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
<b>Создание условий для развития сельского хозяйства на территории района</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	100,0	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
Мероприятия по развитию сельского хозяйства	300 000,00	300 000,00	100,0	100 000,00	100 000,00
<b>Подпрограмма "Культура Клетнянского района на 2015-2020 годы"</b>	<b>18 040 330,00</b>	<b>18 549 530,00</b>	102,8	<b>18 240 980,00</b>	<b>18 402 930,00</b>
<b>Обеспечение свободы творчества и прав граждан на участие в культурной жизни, на равный доступ к культурным ценностям</b>	<b>18 040 330,00</b>	<b>18 549 530,00</b>	102,8	<b>18 240 980,00</b>	<b>18 402 930,00</b>
Предоставление мер социальной поддержки по оплате	80 295,00	98 580,00	122,8	98 580,00	98 580,00



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/2017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области					
Библиотеки	5 984 113,00	6 889 000,00	115,1	6 789 000,00	6 839 000,00
Дворцы и дома культуры, клубы, выставочные залы	9 862 768,00	7 443 400,00	75,5	5 943 400,00	7 443 400,00
Мероприятия по развитию культуры	1 354 500,00	318 550,00	23,5	110 000,00	221 950,00
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей поселений услугами организаций культуры	-	3 800 000,00	-	5 300 000,00	3 800 000,00
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по организации библиотечного обслуживания	100 000,00	-	-	-	-



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/2017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
населения, комплектованию и обеспечению сохранности библиотечных фондов библиотек поселений					
Мероприятия по сохранению культурного наследия в Клетнянском районе за счет средств бюджетов поселений, переданных в соответствии с заключенными Соглашениями	592 000,00	-	-	-	-
Поддержка отрасли культуры	66 654,00	-	-	-	-
<b>Подпрограмма "Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту" (2015-2020 годы)</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	100,0	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
<b>Укрепление общественной безопасности, вовлечение в эту деятельность государственных и муниципальных органов, общественных формирований и населения</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	100,0	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту	5 000,00	5 000,00	100,0	5 000,00	5 000,00
<b>Подпрограмма "Развитие молодежной политики,</b>	<b>624 000,00</b>	<b>643 600,00</b>	103,1	<b>643 600,00</b>	<b>643 600,00</b>



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/2 017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
<b>физической культуры и спорта Клетнянского района" (2015-2020 годы)</b>					
<b>Развитие физической культуры и спорта на территории Клетнянского района</b>	<b>624 000,00</b>	<b>643 600,00</b>	103,1	<b>643 600,00</b>	<b>643 600,00</b>
Мероприятия по развитию физической культуры и спорта	331 000,00	109 400,00	33,1	109 400,00	109 400,00
Оказание поддержки спортивным сборным командам	-	256 200,00	-	256 200,00	256 200,00
Реализация мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО)	20 000,00	10 000,00	50,0	10 000,00	10 000,00
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по обеспечению условий для развития на территории поселения физической культуры, школьного спорта и массового спорта, организации проведения официальных	273 000,00	268 000,00	98,2	268 000,00	268 000,00



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/2017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения					
<b>Подпрограмма "Социальная политика Клетнянского района" (2015-2020 годы)</b>	<b>9 580 029,00</b>	<b>14 440 236,00</b>	150,7	<b>6 865 812,00</b>	<b>6 865 812,00</b>
<b>Осуществление мер улучшению положения отдельных категорий граждан</b>	<b>3 309 600,00</b>	<b>3 078 600,00</b>	93,0	<b>3 078 600,00</b>	<b>3 078 600,00</b>
Выплата муниципальных пенсий (доплат к государственным пенсиям)	3 055 600,00	3 078 600,00	100,8	3 078 600,00	3 078 600,00
Мероприятия в сфере социальной и демографической политики	254 000,00	-	-	-	-
<b>Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей</b>	<b>6 270 429,00</b>	<b>11 361 636,00</b>	181,2	<b>3 787 212,00</b>	<b>3 787 212,00</b>
Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств бюджета субъекта Российской Федерации	6 270 429,00	11 361 636,00	181,2	3 787 212,00	3 787 212,00



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/2017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
<b>Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей Клетнянского района на 2015-2020 годы"</b>	<b>2 682 192,39</b>	<b>1 342 739,00</b>	50,1	<b>877 945,00</b>	<b>826 301,00</b>
<b>Осуществление муниципальной поддержки молодых семей в улучшении жилищных условий</b>	<b>2 682 192,39</b>	<b>1 342 739,00</b>	50,1	<b>877 945,00</b>	<b>826 301,00</b>
Мероприятия подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» на 2015 - 2020 годы	682 492,00	1 342 739,00	196,7	877 945,00	826 301,00
Мероприятия подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей" федеральной целевой программы "Жилище" на 2015-2020 годы	1 999 700,39	-	-	-	-

Общий объем расходов на финансовое обеспечение мероприятий на 2018 год составляет 68 259,3 тыс. рублей (в 2017 году – 75 481,6 тыс. рублей). Снижение расходов (- 7222,3 тыс. рублей) обусловлено в основном отсутствием бюджетных инвестиций в объекты капитальных вложений муниципальной собственности из федерального и областного бюджетов, снижением объемов инвестиций капитальных вложений из местного бюджета.

## **6.2 Муниципальная программа «Развитие системы образования Клетнянского муниципального района на 2015 – 2020 годы».**

Целью реализации государственных полномочий на территории Клетнянского района является обеспечение устойчивого развития муниципальной системы образования, доступности, повышения качества и эффективности образования.



Ответственным исполнителем муниципальной программы «Развитие образования Клетнянского муниципального района» (2015 – 2020 годы) является Управление образования администрации Клетнянского района. Соисполнителями программы определены муниципальные бюджетные учреждения.

Отмечено, что муниципальная программа сформирована в условиях отсутствия распределения по районам значительного объема межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

Экспертизой сделан вывод о соответствии включенных в проект программы мероприятий полномочиям, закрепленным за уровнем района действующим законодательством.

Общий объем средств, предусмотренный на реализацию муниципальной программы в 2018 году планируется в объеме 159 993,6 тыс. рублей, в том числе:

- областной бюджет – 101 816,9 тыс. рублей;
- районный бюджет – 49 936,9 тыс. рублей;
- собственные средства – 8 239,8 тыс. рублей.

Объем, предусмотренный на реализацию муниципальной программы, соответствует объему бюджетных ассигнований, отраженный в проекте решения районного Совета народных депутатов «О бюджете МО «Клетнянский район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы».

В целом показатели (индикаторы) муниципальной программы соответствуют целям и задачам, установленным муниципальной программой.

Таким образом в целом муниципальные программы соответствуют основным положениям нормативных правовых документов, регламентирующих процесс их разработки и реализации.

Удельный вес расходов на реализацию муниципальной программы в расходах бюджета на 2018 год составляет 67,5 процентов.

**Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие системы образования Клетнянского муниципального района на 2015 – 2020 годы».**

Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/2017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
<b>Развитие системы образования Клетнянского муниципального района на 2015-2020 годы</b>	<b>166 306 152,64</b>	<b>159 993 603,21</b>	<b>96,2</b>	<b>158 958 910,94</b>	<b>159 441 281,50</b>



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/ 2017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
<b>Реализация муниципальной политики в сфере образования на территории Клетнянского района</b>	<b>839 800,00</b>	<b>873 400,00</b>	104,0	<b>873 400,00</b>	<b>873 400,00</b>
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	839 800,00	873 400,00	104,0	873 400,00	873 400,00
<b>Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего образования, дополнительного образования детей</b>	<b>151 014 802,00</b>	<b>145 163 319,00</b>	96,1	<b>144 902 919,00</b>	<b>144 929 983,00</b>
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях	59 978 469,00	61 911 742,00	103,2	61 911 742,00	61 911 742,00
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в	23 538 921,00	25 268 978,00	107,3	25 268 978,00	25 268 978,00



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/ 2017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
образовательных организациях					
Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	844 710,00	927 629,00	109,8	927 629,00	927 629,00
Дошкольные образовательные организации	7 429 800,00	8 163 400,00	109,9	8 163 400,00	8 163 400,00
Общеобразователь ные организации	19 760 400,00	20 025 400,00	101,3	20 025 400,00	20 025 400,00
Организации дополнительного образования	8 991 433,00	10 778 600,00	119,9	10 778 600,00	10 778 600,00
Учреждения, обеспечивающие деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений	10 302 450,00	11 669 900,00	113,3	11 669 900,00	11 669 900,00
Мероприятия по развитию образования	13 610 655,00	318 020,00	2,3	156 420,00	183 484,00
Организация питания в образовательных организациях	5 940 200,00	5 984 300,00	100,7	5 984 300,00	5 984 300,00
Мероприятия по комплексной безопасности муниципальных учреждений	617 764,00	115 350,00	18,7	16 550,00	16 550,00
<b>Реализация мер государственной поддержки работников образования</b>	<b>4 369 560,00</b>	<b>4 354 380,00</b>	<b>99,7</b>	<b>4 354 380,00</b>	<b>4 354 380,00</b>



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/2017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области	4 369 560,00	4 354 380,00	99,7	4 354 380,00	4 354 380,00
<b>Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей</b>	<b>8 964 000,00</b>	<b>8 546 500,00</b>	95,3	<b>8 104 400,00</b>	<b>8 184 900,00</b>
Обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей	162 000,00	234 000,00	144,4	234 000,00	201 000,00
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	8 802 000,00	8 312 500,00	94,4	7 870 400,00	7 983 900,00



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/ 2017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей					
<b>Реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи и укрепление семейных ценностей</b>	<b>130 802,64</b>	<b>508 184,21</b>	388,5	<b>258 791,94</b>	<b>550 798,50</b>
Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	130 802,64	508 184,21	388,5	258 791,94	550 798,50
<b>Создание условий эффективной самореализации молодежи</b>	<b>75 500,00</b>	<b>75 500,00</b>	100,0	<b>75 500,00</b>	<b>75 500,00</b>
Мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью	75 500,00	75 500,00	100,0	75 500,00	75 500,00
<b>Проведение оздоровительной кампании детей и молодежи</b>	<b>460 800,00</b>	<b>472 320,00</b>	102,5	<b>389 520,00</b>	<b>472 320,00</b>
Мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей	288 000,00	299 520,00	104,0	299 520,00	299 520,00
Софинансирование мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей	172 800,00	172 800,00	100,0	90 000,00	172 800,00



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/ 2017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
<b>Укрепление общественного порядка и общественной безопасности, вовлечение в эту деятельность муниципальных органов, общественных формирований и населения; профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних</b>	450 888,00	-	-	-	-
Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях	450 888,00	-	-	-	-

Таким образом общий объем расходов бюджетных средств на реализацию муниципальной программы на 2018 год составит 159 993,6 тыс. рублей, что меньше уровня 2017 года на 6 312,6 тыс. рублей. Объем расходов на сферу образования составляет 67,5% общего объема расходов районного бюджета).

Расходы учреждений за счет собственных средств районного бюджета предусмотрены на уровне 2017 года в соответствии с реестром договоров на оплату услуг, за исключением расходов на оплату энергоресурсов, которые учтены не по лимитам, а по факту натурального потребления и по тарифам, действующим на момент формирования бюджета с учетом индексации.



### **6.3 Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Клетнянский муниципальный район на 2015-2020 годы»**

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Клетнянский муниципальный район на 2015-2020 годы» разработана в соответствии с перечнем муниципальных программ, утвержденным постановлением администрации Клетнянского района от 13 ноября 2014 года № 718 «Об утверждении перечня муниципальных программ (подпрограмм) Клетнянского района, подлежащих разработке и реализации исполнительно- распорядительными органами местного самоуправления Клетнянского района в 2015 и последующих годах».

В соответствии с вносимыми изменениями проектом Постановления «О внесении изменений в постановление администрации Клетнянского района «Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Клетнянский муниципальный район на 2015-2020 годы», объем бюджетных средств, предусмотренных на финансирование мероприятий на 2018 год составит 7 670,1 тыс. рублей.

Основными целями программы являются :

- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы;
- создание условий для оптимизации и повышения эффективности расходов районного бюджета;
- создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления.

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы соответствуют объемам финансового обеспечения, предусмотренным в проекте решения районного Совета народных депутатов « О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район » на 2018год и плановый период 2019 и 2020 годов» .

Для достижения указанных целей предусмотрено решение следующих задач:

обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Клетнянского района путем проведения сбалансированной финансовой политики;

модернизация бюджетного процесса путем полноценного внедрения программно-целевых методов управления в деятельность исполнительных органов местного самоуправления Клетнянского района;

упорядочение структуры управления финансовыми ресурсами;

реализация мер по повышению эффективности бюджетных расходов;



повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами.

Согласно приложения № 8 к проекту решения « О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и на плановый период 2019-2020 годов объем запланированных расходов муниципальной программы в 2018 году ниже на 7 981,1 тыс. руб. к уровню 2017 года или в 2 раза.

Удельный вес расходов на реализацию муниципальной программы в расходах бюджета на 2018 год составляет 3,2 процентов.

Ответственным исполнителем муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Клетнянский муниципальный район на 2015-2020 годы» является финансовое управление администрации Клетнянского района.

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы «*Управление муниципальными финансами муниципального образования «Клетнянский муниципальный район на 2015-2020 годы»*

Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	(рублей)		
			2018/2017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
<b>Управление муниципальными финансами муниципального образования "Клетнянский муниципальный район" на 2015-2020 годы</b>	<b><u>15 651</u> <u>173,34</u></b>	<b>7 670 100,00</b>	49,0	<b>7 870 100,00</b>	<b>8 070 100,00</b>
Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Клетнянского района путем проведения сбалансированной финансовой политики	3 854 330,00	<b>3 838 100,00</b>	99,6	<b>3 838 100,00</b>	<b>3 838 100,00</b>
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	3 854 330,00	3 838 100,00	99,6	3 838 100,00	3 838 100,00



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/2017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
<b>Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами</b>	<b>11 796 843,34</b>	<b>3 832 000,00</b>	32,5	<b>4 032 000,00</b>	<b>4 232 000,00</b>
Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений	738 000,00	732 000,00	99,2	732 000,00	732 000,00
Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	414 801,50	-	-	-	-
Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений	10 400 000,00	3 100 000,00	29,8	3 300 000,00	3 500 000,00
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями в сфере электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом	300,00	-	-	-	-
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и	197 973,91	-	-	-	-



Наименование	Утверждено на 2017 год	Прогноз на 2018 год	2018/2017	Прогноз на 2019 год	Прогноз на 2020 год
обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселений, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществление дорожной деятельности					
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями в части обеспечения проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организация содержания муниципального жилищного фонда	45 767,93	-	-	-	-

Межбюджетные отношения с поселениями формируются с учетом требований бюджетного и налогового законодательства, реализации Федерального закона №131-ФЗ «Об общих принципах местного самоуправления в Российской Федерации».



В рамках программных мероприятий межбюджетных отношений с поселениями, средства, направляемые бюджетам поселений планируются в сумме 3832,0 тыс. рублей, в том числе:

- межбюджетные трансферты общего характера бюджетам поселений Клетнянского района, за счет субвенций из областного бюджета планируются в сумме 732,0 тыс. рублей;

- из бюджета муниципального района на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений будет выделено 3100,0 тыс. рублей.

## **7. Внепрограммная часть**

Внепрограммные расходы проекта районного бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов обеспечивают реализацию функций трех главных распорядителей средств бюджета – Финансового управления администрации Клетнянского района, Клетнянского районного Совета народных депутатов, Контрольно-счетной палаты.

Расходы на их реализацию на 2018 год планируются в объеме 1 020,8 тыс. рублей или 0,4% всей расходной части бюджета.

Удельный вес расходов Клетнянского районного Совета народных депутатов в структуре расходов местного бюджета в 2018 году составит 0,12 %, удельный вес расходов финансового управления – 0,08%, контрольно-счетной палаты занимает 0,2 %.

Бюджетные ассигнования районного Совета народных депутатов составят 300,6 тыс. рублей или 103,2% к уровню 2017 года.

Бюджетные ассигнования финансового управления предусмотрены на резервный фонд местной администрации.

Бюджетные ассигнования контрольно-счетной палаты Клетнянского района на 2018 год запланированы в объеме по 520,2 тыс. рублей, что на 3,6% выше уровня 2017 года.

## **8. Источники финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.**

Проект бюджета МО «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов сформирован сбалансированным по доходам и расходам.

## **9. Муниципальный долг**

В проекте решения районного Совета народных депутатов « О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2018



год и плановый период 2019 и 2020 годов» муниципальный внутренний долг Клетнянского района отсутствует.

### 10. Выводы

1. Проект решения районного Совета народных депутатов «О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов внесен администрацией Клетнянского района на рассмотрение в Клетнянский районный Совет народных депутатов» и в контрольно-счетную палату в срок, установленный пунктом 1 раздела 4 главы 2 Положения «О порядке составления, рассмотрения и утверждения бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район», а также порядке представления, рассмотрения и утверждения отчетности об исполнении бюджета и его внешней проверке» утвержденным Решением районного Совета народных депутатов от 19.07.2013г. № 35-4 (с изменениями и дополнениями) от 20.08.2014г. № 45-6, 21.10.15г. № 12-6, 24.08.16г. № 20-4, 29.11.16г. № 22-3, 19.10.17г. № 29-4)

Проект бюджета МО «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов сформирован сбалансированным по доходам и расходам.

2. В соответствии со ст.184.2 Бюджетного Кодекса РФ и разделом 3 Решения районного Совета народных депутатов от 19.07.2013г. № 35-4 «Об утверждении Положения «О порядке составления, рассмотрения и утверждения районного бюджета МО «Клетнянский муниципальный район», а также порядке представления, рассмотрения и утверждения отчетности об исполнении бюджета и его внешней проверки» (с изменениями и дополнениями) **одновременно с проектом бюджета представлены все необходимые документы и материалы**, такие как основные направления бюджетной и налоговой политики Клетнянского района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов. В представленном документе отмечено, что налоговая и бюджетная политика Клетнянского района сформирована на основе приоритетов, определенных Президентом России в Бюджетном послании о бюджетной политике в 2016-2018 годах, указах Президента РФ от 7 мая 2012 г., а также основных направлений бюджетной и налоговой политики РФ на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов.

3. Контрольно-счетной палатой проведен анализ соответствия решения Клетнянского районного Совета народных депутатов Бюджетному кодексу и иным актам законодательства Российской Федерации, Брянской области и Клетнянского района.

Проект районного бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 06.10.1999г. № 184-ФЗ «Об



общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации», Федерального закона от 06.10.2003г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», **решения** Клетнянского районного Совета народных депутатов от 19.07.2013г. № 35-4 (с изменениями и дополнениями.) «О порядке составления, рассмотрения и утверждения бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район», а также порядке представления, рассмотрения и утверждения отчетности об исполнении бюджета и его внешней проверке», иных нормативно-правовых актов в области бюджетных отношений.

В соответствии с частью 1 статьи 2 Решения РСНД от 19.07.2013г. № 35-4 установлен перечень основных характеристик утверждаемых решением о районном бюджете *«общий объем доходов бюджета, общий объем расходов, дефицит (профицит) бюджета»*, которые отражены в пункте 1 проекта решения «О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

Доходы бюджета, как указано в ст.39 Бюджетного кодекса РФ, формируются в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах.

Прогнозирование собственных доходов районного бюджета проведено в соответствии со статьей 174.1 Бюджетного кодекса РФ, в условиях действующего на день внесения проекта решения о бюджете в представительный орган налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации, а также законодательства Российской Федерации, Брянской области и муниципального образования.

В статьях 3 - 8 проекта решения (с приложениями) устанавливаются нормы распределения доходов между бюджетом МО «Клетнянский муниципальный район» и бюджетами городского и сельских поселений, порядок определения части прибыли МУПов, подлежащих перечислению в доходы бюджета, перечень главных администраторов доходов местного бюджета, источники доходов областного бюджета, закрепленные за главными администраторами доходов бюджета, а также перечень главных администраторов доходов местного бюджета и перечень главных администраторов источников финансирования дефицита.

Пунктами 9 и 10 проекта решения (с приложениями) установлена ведомственная и программная структура расходов районного бюджета.

Пунктом 11 установлены общие объемы бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств.

Пунктом 12 установлены объемы бюджетных ассигнований дорожного фонда.



В пунктах 13-17 проекта решения в соответствии с требованиями ст.184.1 Бюджетного кодекса РФ утверждены объемы и распределение межбюджетных трансфертов.

Пунктом 18 проекта решения установлен объем резервного фонда администрации Клетнянского района. Планируемый объем резервного фонда соответствует требованиям, установленным ст.81 Бюджетного кодекса РФ.

В пункте 19 проекта решения (с приложением) устанавливаются объемы предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг.

Пункт 20 проекта решения устанавливает запрет на увеличение штатной численности муниципальных служащих. А также увеличение в 1,04 раза с 1 января 2018 года размеров месячных окладов муниципальных служащих.

Пункт 21 проекта решения (с приложением) устанавливает дополнительные основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись районного бюджета без внесения изменений в закон о бюджете, что соответствует ч.8 ст.217 Бюджетного кодекса РФ.

Пунктом 22 установлено, что наряду с органами муниципального финансового контроля главные распорядители бюджетных средств обеспечивают контроль эффективного и целевого использования средств, запланированных на реализацию муниципальных программ.

Пункт 23 (с приложением) утвержден объем и структура источников внутреннего финансирования дефицита бюджета.

Пунктом 24 проекта решения(с приложением) установлен верхний предел муниципального внутреннего долга Клетнянского района по муниципальным гарантиям Клетнянского района в валюте Российской Федерации на 1 января 2019 года, на 1 января 2020 года и на 1 января 2021 года, что соответствует ст.107 Бюджетного кодекса РФ.

Пунктами 25,26 проекта решения определяется форма и периодичность представления в Клетнянский районный Совет народных депутатов и Контрольно-счетную палату Клетнянского района информации и отчетности об исполнении районного бюджета в соответствии с положениями главы 26 Бюджетного кодекса РФ.

**На основании изложенного, Контрольно-счетная палата приходит к выводу, что проект решения о бюджете МО «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов соответствует Бюджетному кодексу РФ и иным актам законодательства Российской Федерации и Брянской области, а также муниципального образования в области бюджетных правоотношений.**



3. Консолидированный бюджет в 2018 году прогнозируется сбалансированным по доходам и расходам в сумме 254 871,1 тыс. рублей.

По сравнению с оценкой 2017 года в 2018 году доходы консолидированного бюджета (246257,6 тыс. руб.) снижаются на 6,0%, расходы на 10,0%, дефицит возрастет в 1,3 раза.

5. Бюджет Клетнянского района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов формируется в условиях ограниченности ресурсов бюджета, отказа от принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных ресурсами, необходимости первоочередного исполнения уже принятых обязательств, с учетом их оптимизации и повышения эффективности использования бюджетных средств.

Проектом решения учтены принятые и предполагаемые к принятию изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации и в региональное законодательство, вступающие в силу с 1 января 2018 года, в т.ч.:

увеличение налоговых ставок акцизов по автомобильному бензину на 17,4% и дизельному топливу на 21,4%; в 2019 году – на 3,5 и 3,4%; в 2020 году – 3,6 и 3,4% соответственно.

уменьшение с 1 января 2018 года норматива распределения доходов в бюджет Брянской области по доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты с 0,2029 до 0,1997;

Согласно оценке финансового управления Клетнянского района, в связи с изменением налогового и бюджетного законодательства доходная часть районного бюджета в 2018 году увеличится на 87,4 тыс. рублей. При этом за счет изменений налогового законодательства увеличение поступлений в районный бюджет прогнозируется в целом на 181,9 тыс. рублей, изменение бюджетного законодательства приведет к уменьшению доходов районного бюджета в 2018 году на 94,5 тыс. рублей.

6. Доходы проекта районного бюджета на 2018 год предусмотрены в объеме 236 943,8 тыс. рублей, что ниже ожидаемой оценки исполнения районного бюджета за 2017 год на 18 017,2 тыс. рублей (254 961,0 тыс. руб.), или на 7,1 процента. Рост поступлений налоговых и неналоговых доходов в 2018 году к ожидаемой оценке 2017 года прогнозируется в объеме 850,4 тыс. рублей, или на 1,6 процента.

Снижение темпов роста доходной части районного бюджета в 2018 году обусловлено, в основном, снижением безвозмездных поступлений, распределение которых происходит в ходе исполнения бюджета.

7. Прогнозируемые налоговые и неналоговые доходы районного бюджета в 2018 году ожидаются на уровне 55 057,8 тыс. рублей (71% от



консолидированного бюджета), темп к ожидаемой оценке составит 81,0 процент (-12 891,2 тыс. рублей).

8. Приоритетными направлениями расходов районного бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов являются социальная политика.

Проектом бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов определено, что расходы будут осуществляться по 10 разделам бюджетной классификации расходов.

Расходы бюджета МО «Клетнянский район» в 2018 году планируются в сумме 236 943,8 тыс. рублей, что на 21 525,9 тыс. рублей, или на 8,3 процента ниже ожидаемого исполнения бюджета на 2017 год (258 469,8 тыс. рублей)

Основной причиной снижения объема расходов по сравнению с 2017 годом является снижение объема расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» на 4 184,4 тыс. рублей или на 14,1% (с 29 777,1 тыс. рублей ожидаемое в 2017 году до 25 592,7 тыс. рублей в 2018 году) и Межбюджетных трансфертов на 7306,0 тыс. руб. или на 65,6% (с 11 138,0 тыс. руб. до 3 832,0 тыс. руб.)

Объем расходов по отраслям так называемого «социального блока» (образование, культура, социальная политика, физическая культура и спорт) составит в 2018 году 82,5 % объема расходов районного бюджета (195,4 тыс. рублей). Из них наибольший удельный вес занимают расходы по разделу 07 «образование», объем которых составляет в расходах 2018 года – 63,3 % (150,0 тыс. рублей).

9. В соответствии с Бюджетным кодексом РФ проект решения о бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и плановый период сформирован в программной структуре расходов (99,6%) на основе 3-х муниципальных программ с учетом вносимых изменений на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов.

10. Программная часть расходов районного бюджета согласно аналитическому распределению планируется на 2018 год – 99,6% общего объема расходов районного бюджета, внепрограммная часть – 0,4 %. Суммарный объем программной и внепрограммной частей соответствует ведомственной структуре расходов районного бюджета.

При анализе муниципальных программ установлено, что объемы финансирования предусмотренных проектами программ соответствуют объемам, предлагаемых к утверждению проектом решения районного Совета



народных депутатов «О бюджете МО «Клетнянский муниципальный район на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

Наибольший объем финансирования запланирован на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие системы образования Клетнянского муниципального района на 2015-2020 годы».- 159 993,6 тыс. рублей или 67,5% программной части расходов районного бюджета 2018 год.

В целом муниципальные программы соответствуют основным положениям нормативных правовых документов, регламентирующих процесс их разработки и реализации.

11. Внепрограммные расходы проекта районного бюджета на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов обеспечивают реализацию функций трех главных распорядителей средств бюджета – финансового управления администрации Клетнянского района, Клетнянского районного Совета народных депутатов, Контрольно-счетной палаты.

Расходы на их реализацию на 2018 год планируются в объеме 1020,8 тыс. рублей или 0,4% всей расходной части бюджета.

Расходы по финансовому управлению администрации Клетнянского района предусматриваются на резервный фонд в объеме 200,0 тыс. рублей.

Расходы по Клетнянскому районному Совету народных депутатов и Контрольно-счетной палаты предусмотрены на обеспечение деятельности.

12. В проекте решения районного Совета народных депутатов «О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и на плановый период 2019-2020 годов» муниципальный внутренний долг Клетнянского района отсутствует.

### **11.Предложение:**

Принять решение «О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» в целом.

**Председатель Контрольно-счетной  
палаты Клетнянского района**

**М.Г.Дьячкова**